



شركة أسمنت سيناء ش.م.م
شركة مساهمة مصرية الخاضعة
لقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧
سجل تجاري الاستثمار 27076
رأس المال المرخص به مليار جنيه
رأس المال المصدر 680,584,430 جنيه
المركز الرئيسي: برج سما الإداري
قطعة رقم 2 - أرض الاستثمار
القطامية - الطريق الدائري محافظة القاهرة
ت: 27244010 - 27244011
فاكس: 27244010

دعوة لحضور الجمعية العامة العادية

يتشرف رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء ش.م.م (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بدعوة السادة المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة وذلك في تمام الساعة الثالثة والنصف عصراً يوم الخميس الموافق 2021/6/17م. ونظراً للظروف الحالية وبناء على قرار السيد/ الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (١٦٠) الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٨م سوف يتم عقد الاجتماع والمشاركة فيه من خلال وسائل الإتصال الحديثة باستخدام تقنية E-Magles حيث يمكن للسادة المساهمين التصويت عن بعد إلكترونياً علي بنود جدول الاعمال وكذلك حضور الاجتماع من خلال الإتصال المرئي، والذي يعتبر حضوراً فعلياً، ويتم التسجيل واستيفاء البيانات من خلال الرابط التالي: rebrand.ly/Sinaicement او عن طريق استخدام QR كود ادناه وسيتم فتح باب التصويت علي بنود جدول الاعمال قبل انعقاد الجمعية بخمسة أيام (يوم السبت الموافق ٢٠٢١/٦/١٢م ويجب ارسال شهادات التجميد وتفويضات الحضور او التوكيلات علي الرابط المذكور

S.C.C

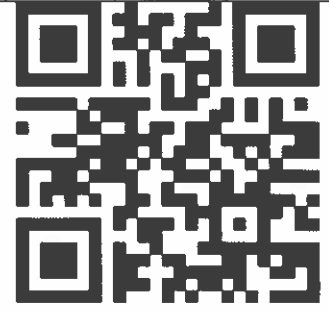
AUTHORIZED CAPITAL : L.E 1000 Million
ISSUED CAPITAL : L.E. 680.584.430 Million
Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo
Tel : (+202)27262317-27262378-27262362 -27262364
Fax : (+202)27244008-27244009-27244010-27244017
C.R.No. : 27076 Inv Post Code : 11411
website:www.sinaicement.com

رأس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري
رأس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



بعاليه) وسيتم انعقاد الجمعية في فندق رينيسانس القاهرة الجديدة - قاعة
فسطاط - الطريق الدائري - محافظة القاهرة.

url: rebrand.ly/Sinaicement



وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

- 1- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 والسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.
- 2- التصديق على تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م والسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 م.
- 3- التصديق على القوائم المالية المستقلة والمجمعة للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م والسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 م.
- 4- التصديق على تقرير حوكمة الشركات وتقرير مراقب الحسابات بشأنه وفقاً للمادة (40) من قواعد القيد والشطب.
- 5- تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م. وتحديد أتعابه.
- 6- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمال إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 والسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
- 7- الموافقة على بيع أصل من أصول الشركة وتفويض أحد أعضاء مجلس الإدارة في التوقيع على عقود البيع نيابة عن شركة أسمنت سيناء ش.م.م.
- 8- الموافقة على التبرعات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 والسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 وتفويض مجلس الإدارة بالتبرعات خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 وتحديد قيمة التبرعات.
- 9- النظر في الموافقة على إبرام عقود المعاوضة مع أحد المساهمين.

S.C.C

AUTHORIZED CAPITAL : L.E 1000 Million
ISSUED CAPITAL : L.E. 680.584.430 Million
Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo
Tel : (+202)27262317-27262378-27262362 -27262364
Fax : (+202)27244008-27244009-27244010-27244017
C.R.No. : 27076 Inv Post Code :11411
website:www.sinaicement.com

راس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري
راس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية
تليفون: ٢٧٢٦٢٣١٧-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٦٤ (+٢٠٢)
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



ونوجه عناية السادة المساهمين إلى ما يلي:

- تم تخصيص البريد الإلكتروني (scc.info@sinaicement-eg.com) للرد علي جميع استفسارات السادة المساهمين لحل أي مشكلة تقنية ولمزيد من استفسارات حول نظام E-Magles نرجو من سيادتكم التواصل مع شركة مصر لنشر المعلومات من خلال رقم الهاتف التالي: (+2 026145000 – Ext. 5075).
- في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني لعقد الجمعية العامة توجل الجمعية العامة العادية علي أن تتعقد عن طريق وسائل الإتصال الحديثة، وذلك في تمام الساعة الثالثة والنصف عصراً يوم الأحد ٢٠٢١/٦/٢٠م.
- يتعين على السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية الحصول على كشف حساب من إحدى شركات إدارة سجلات الأوراق المالية وشهادة تفيد تجميد الرصيد لحين انفضاض الجمعية وذلك قبل انعقاد الجمعية العادية بثلاثة أيام على الأقل.
- يرجى من السادة المساهمين الدخول علي الرابط قبل انعقاد الاجتماع بساعة علي الأقل لإثبات حضورهم.
- لكل مساهم الحق في حضور اجتماع الجمعية العامة العادية بطريق الأصالة أو إنابة مساهم آخر علي أن تكون الإنابة ثابتة في توكيل خاص رسمي أو مصدق علي التوقيعات فيه وأن يكون الوكيل من غير أعضاء مجلس الإدارة.
- أية استفسارات بشأن الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال تقدم كتابة إلى الإدارة المالية بالمركز الرئيسي للشركة باليد أو بالبريد المسجل علي عنوان الشركة ببرج سما الإداري - قطعة رقم 2 - أرض الاستثمار - القطامية - الطريق الدائري - محافظة القاهرة قبل انعقاد الجمعية بثلاثة أيام على الأقل .
- لا يجوز المداولة في غير المسائل المدرجة في جدول الأعمال وفقاً لنص المادة (207) من اللائحة التنفيذية من القانون (159) لسنة 1981.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة



S.C.C

AUTHORIZED CAPITAL : L.E 1000 Million
ISSUED CAPITAL : L.E. 680.584.430 Million
Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo
Tel : (+202)27262317-27262378-27262362 -27262364
Fax : (+202)27244008-27244009-27244010-27244017
C.R.No. : 27076 Inv Post Code : 11411
website:www.sinaicement.com

راس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري
راس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦١-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠- ٢٧٢٤٤٠٠٩- ٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ إستثمار
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



شركة أسمنت سيناء ش.م.م
شركة مساهمة مصرية الخاضعة
لقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧
سجل تجاري الاستثمار 27076
رأس المال المرخص به مليار جنيه
رأس المال المصدر 680,584,430 جنيه
المركز الرئيسي: برج سما الإداري
قطعة رقم 2 - أرض الاستثمار
القطامية - الطريق الدائري محافظة القاهرة
ت: 27244011 - 27244010
فاكس: 27244010

دعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية

يتشرف رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء ش.م.م (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بدعوة السادة المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك في تمام الساعة الرابعة والنصف عصراً يوم الخميس الموافق 2021/6/17م. ونظراً للظروف الحالية وبناء على قرار السيد/ الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (١٦٠) الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٨م سوف يتم عقد الاجتماع والمشاركة فيه من خلال وسائل الإتصال الحديثة باستخدام تقنية E-Magles حيث يمكن للسادة المساهمين التصويت عن بعد إلكترونياً علي بنود جدول الاعمال وكذلك حضور الاجتماع من خلال الاتصال المرئي، والذي يعتبر حضوراً فعلياً، ويتم التسجيل واستيفاء البيانات من خلال الرابط التالي: rebrand.ly/Sinaicement أو عن طريق استخدام QR كود ادناه وسيتم فتح باب التصويت علي بنود جدول الاعمال قبل انعقاد الجمعية بخمسة أيام (يوم السبت الموافق ٢٠٢١/٦/١٢م ويجب ارسال شهادات التجميد وتفويضات الحضور أو التوكيلات علي الرابط المذكور

S.C.C

AUTHORIZED CAPITAL : L.E 1000 Million
ISSUED CAPITAL : L.E. 680.584.430 Million
Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo
Tel : (+202)27262317-27262378-27262362 -27262364
Fax : (+202)27244008-27244009-27244010-27244017
C.R.No. : 27076 Inv Post Code :11411
website:www.sinaicement.com

رأس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري
رأس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



بعاليه) وسيتم انعقاد الجمعية في فندق رينيسانس القاهرة الجديدة - قاعة فسطاط - الطريق الدائري - محافظة القاهرة.

url: rebrand.ly/Sinaicement	
---	--

وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي :

- 1- النظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف قيمة حقوق المساهمين.
- 2- النظر في تعديل المواد (4 و 21) من النظام الأساسي للشركة.
- 3- النظر في تجديد قرار زيادة رأس مال المرخص به والمصدر للشركة وتعديل المواد (6 و 7) من النظام الأساسي للشركة وفقاً للمادة (89) من اللائحة التنفيذية من قانون الشركات.

ونوجه عناية السادة المساهمين إلى ما يلي:

- وتم تخصيص البريد الإلكتروني (scc.info@sinaicement-eg.com) للرد علي جميع استفسارات السادة المساهمين لحل أي مشكلة تقنية ولمزيد من استفسارات حول نظام E-Magles نرجو من سيادتكم التواصل مع شركة مصر لنشر المعلومات من خلال رقم الهاتف التالي: (+2 026145000 – Ext. 5075).
- في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني لعقد الجمعية العامة تؤجل الجمعية العامة غير العادية علي أن تتعقد عن طريق وسائل الإتصال الحديثة، وذلك في تمام الساعة الرابعة والنصف عصراً يوم الأحد ٢٠٢١/٦/٢٠م.
- يتعين علي السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية الحصول علي كشف حساب من إحدى شركات إدارة سجلات الأوراق المالية وشهادة تفيد تجميد الرصيد لحين انقضاء الجمعية وذلك قبل انعقاد الجمعية العامة العادية بثلاثة أيام علي الأقل.
- يرجى من السادة المساهمين الدخول علي الرابط قبل انعقاد الاجتماع بساعة علي الأقل لإثبات حضورهم.



- لكل مساهم الحق في حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية بطريق الأصالة أو إنابة مساهم آخر على أن تكون الإنابة ثابتة في توكيل خاص رسمي أو مصدق على التوقيعات فيه وأن يكون الوكيل من غير أعضاء مجلس الإدارة.
- أية استفسارات بشأن الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال تقدم كتابة إلى الإدارة المالية بالمركز الرئيسي للشركة باليد أو بالبريد المسجل على عنوان الشركة بـ برج سما الإداري - قطعة رقم 2 - أرض الاستثمار - القطامية - الطريق الدائري - محافظة القاهرة قبل انعقاد الجمعية بثلاثة أيام على الأقل .
- لا يجوز المداولة في غير المسائل المدرجة في جدول الأعمال وفقا لنص المادة (207) من اللائحة التنفيذية من القانون (159) لسنة 1981.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة



S.C.C

AUTHORIZED CAPITAL : L.E 1000 Million
ISSUED CAPITAL : L.E. 680.584.430 Million
Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo
Tel : (+202)27262317-27262378-27262362 -27262364
Fax : (+202)27244008-27244009-27244010-27244017
C.R.No. : 27076 Inv Post Code :11411
website:www.sinaicement.com

راس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري
راس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠- ٢٧٢٤٤٠٠٩- ٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير مراقب الحسابات عليها
فى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة مساهمي شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة. فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيطا وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجواءات للحصول على أدلة مواجهة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهلم والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدي تقييم هذه المخاطر بضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس يفرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

قامت الشركة بجرد المخزون في 31 ديسمبر 2019 بمعرفتها ونظرا لاستمرار الظروف الأمنية والمخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ذات التاريخ.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمجمع لشركة اسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وبمع عدم اعتباره ذلك تحفظاً فإننا نوجه الانتباه إلى ما يلي:

- لم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من إجراءات اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٩ والتي اعتمدت القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- لم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من إجراءات اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيو ٢٠١٨ والتي تم فيهما الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة إكتتاب في عدد ٦٥٠٠٠٧٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم وبقيمة إجمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٥٠٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري ومن ثم فلم يتم التأشير في السجل التجاري بما يفيد الزيادة في رأس المال.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة السعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات



دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

منشأة مهنية مستقلة - عضو كرو العالمية

زميل الجمعية المصرية للمحاسبين والمراجعين

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

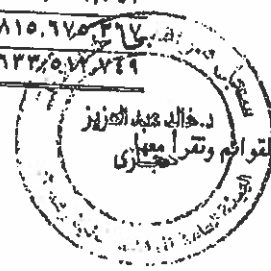


الجيزة في ٢٥ مارس ٢٠٢٠

شركة أمحتت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التمة بالمائة المصري	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
			مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات مالية طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
			المخزون (بالصافي)
			المديون وأوراق القبض (بالصافي)
			حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
			المديون المتنوعون (بالصافي)
			حسابات مدينة أخرى
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			نقدية بالصدوق ولدى البنوك
			نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمكتسب فيه والمدفوع
			احتياطي قانوني
			احتياطي عام
			مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
			أرباح وخسائر مرحلة
			خسائر العام
			إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
			مخصص:
			حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
			الشركة المصرية لتقل الكهرباء
			الالتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
			تسهيلات بنكية
			خصصات
			قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة
			حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
			موردون ودائنون وأوراق دفع
			حسابات دائنة أخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

محمد محمد يوسف
مدير عام إلتقوة المالية



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير مراقب الحسابات مرفق
د. محمد يوسف
العضو المنتدب

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالجنه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٨٠٣,٦٨٥,٢٦٢	٧٥٢,٢٥٠,٤٤٣		صافي المبيعات
٩٤٨,٦٤٥,٧٢١	٩٨٤,٠٦٧,٧٤٠	٢٦	مخصم:
(١٤٤,٩٦٠,٤٥٩)	(٢٣١,٨١٧,٢٩٧)		تكلفة المبيعات
			بجمل الخسائر
٥٨,٧٣٥,٠٧٣	٦٨,٣٣٣,٩٢١	٢٧	مصروفات بيع وتوزيع
١٠٠,٣٣١,٩٨٦	٩٦,٤٨٠,١٠٩	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
١١٨,٠١٥,٩٨٩	١٢٤,٤٨٠,٨٣٩		مصروفات تمويلية
٢,٣٢٢,٤٤٠	٢,١٨١,١٩٠		مساهمة الشركة في التأمين الصحي الشامل
٨,٩١٠,٩٨٦	١,١١٣,٧٣١		اضمحلال في ارسدة العملاء
٣٢,٧٩٠,٥٧٩	٤٦,٥٨١,٧١٢		خصصات بخلاف خصصات الاملاك
٣٢١,١٠٧,٠٥٣	٣٣٩,١٧١,٥٠٢		إجمالي المصروفات
(٤٦٦,٠٦٧,٥١٢)	(٥٧٠,٩٨٨,٧٩٩)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (مخصم):
٨٨,٨٤٢,٣٢٧	٩٤,٠٧٧,١٢٢		فوائد دائنة
٢٤,٣٦٧,٨٩٣			ايرادات استثمارات
٥,٥٨٣	٨٢٢,٠٣٧		ارباح رأسمالية
٢٧,٧٤٠,٣٠٢	١٩٩,٤٦٨		ايرادات أخرى
-	١٧,٣٥١,٩٤٩		خصصات انتمى الغرض منها
٤,٠٨٢,٢١٠	١,٤٢٢,٧٨٤		ارباح فروق عملة
١٤٥,٠٣٨,٣١٥	١١٣,٨٧٣,٣٩٠		صافي خسائر العام
(٣٢١,٠٢٩,١٩٧)	(٤٥٧,١١٥,٤٣٩)		يضاف (مخصم):
			ضريبة مؤجلة
١٤,٨٢٥,٦٠٧	١٠,٩٨٩,٨٣٥		ضريبة دخلية
-	-		صافي خسائر العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٣٠٦,٢٠٣,٥٩٠)	(٤٤٦,١٢٥,٦٠٤)		نصيب الشركة القابضة
(٣٠٦,٢٠٣,٤٦٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)		نصيب حقوق الاقلية
(١٢٥)	(١,٥٤٩)		نصيب المبرم في خسائر العام للشركة القابضة
(٤٠٠)	(٦,٥٦)	٢٩	

عضو مجلس الإدارة المنتدب

تامر مجدى راعى



مدير عام الشؤون المالية

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح رقم

(٣٠٦,٢٠٣,٤٦٥)

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

صافي خسائر العام

(٣٠٦,٢٠٣,٤٦٥)

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل



عضو مجلس الإدارة المنتدب

تامر محمدى, نائب

مدير عام الشؤون المالية

محمد محمد يوسف

شركة أسمنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القسم بالحدود المصري	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
- صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية	(٢٢١.٠٢٩.١٩٧)	(٤٥٧.١١٥.٤٣٩)	
- تعديلات لتسوية صافي الخسائر (الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل)	١١٧.٦٥٤.٢٣٢	١٢١.٧٤٨.٧١٨	
- امدادات أصول ثابتة	٣٢.٧٩٠.٥٧٩	٤٦.٥٨١.٧١٢	
- خصصات بخلاف الامدادات	٨.٩١٠.٩٨٦	١.١١٣.٧٣١	
- اضمحلال في ارسدة الدينون واوراق القبض	١١٨.٠١٥.٩٨٩	١٢٤.٤٨٠.٨٣٩	
- مصروفات تمويلية	(٢٤.٣٦٧.٨٩٣)	-	
- ايرادات استثمارات	-	(١٧.٣٤٤.١٣٣)	
- خصصات انقش الفرض منها	(٥.٥٨٣)	(٨٢٢.٠٣٧)	
- ارباح راسمالية	(٤.٠٨٢.٢١٠)	(١.٤٢٢.٧٨٤)	
- ارباح فروق تقييم عملات اجنبية	١١.٨٢٥.٦٠٧	١٠.٩٨٩.٨٣٥	
- ضرائب مؤجلة	(٨٨.٨٤٢.٣٢٧)	(٩٤.٠٧٧.١٢٢)	
- التوائد الدائنة	(١٤٦.١٢٩.٨١٧)	(٢٦٥.٨٦٦.٦٨٠)	
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(١٥٩.٧٦٦.٢٢٠)	٤٤.١١٠.٩١٤	
تغيرات التغير في رأس المال العامل:			
- التغير في المخزون	٩.٠٨٩.٨٢٦	١٣١.٣٥٧	
- التغير في الدينون واوراق القبض	٧.٧٣٥.٢١٠	٣.٠١١.٢٣١	
- التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة	٢٨.٦٤٦.١٢٩	٧.٧٣٥.٨٢١	
- التغير في حسابات المدينون المتنوعون	(٢٨.٦٢٢.١٧٤)	٨٢.٨٥٩.٨٣٢	
- التغير في حسابات مدينة اخرى	٢٦٢.٥١٤	(٣٤.٤٩١.٩٢٢)	
- التغير في الخصصات	-	٤٥٦.٣٣٥	
- التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة	٢٦٨.٣٥٩.٣٧٥	(١١٠.٩١٦.٤٢٦)	
- التغير في موردون ودائنون واوراق دفع	(٣١.٨٩٧.١٢٥)	٣٤.٢٤٤.٨٠٥	
- التغير في حسابات دائنة اخرى	(١٤.٨٢٥.٦٠٧)	(١٠.٩٨٩.٨٣٥)	
- التغير في التزامات ضريبية مؤجلة	(٦٥١.٠٧٤.٢٤٠)	-	
- التغير في تقديرة لدى البنوك بمجدة تحت حساب زيادة رأس المال	(١٨.٢٧٠.٣٣٧)	(١٩.٥٤٦.٠٧٦)	
- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة	(٧٣٥.٤٩٢.٤٦٦)	(٢٠٦.٦٦٠.٦٤٣)	
صافي التغير في النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(١٢.٥٤٣.٥٠٣)	(١٠.٣٣٢.٥٣٨)	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
- مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٤٢٩.١٩٧	١.١١٣.١٤٩	
- مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٢٤.٣٦٧.٨٩٣	-	
- مقبوضات من ايرادات استثمارات	(٨.٨٧٠.٣٧١)	(٢٥.٣٠٦.٢١٣)	
- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ	٨٧.٢٧٥.١٥٠	٩٠.٧١٩.٣٢٠	
- مقبوضات من التوائد الدائنة	٩٠.٦٥٨.٣٦٦	٥٦.١٩٢.٧١٨	
صافي التغير في النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	٨٣.٢٨٨.٨١٥	١٩٢.٤٨٦.٧٤٧	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	-	
- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة	(١١٨.٠١٥.٩٨٩)	(١٢٤.٤٨٠.٨٣٩)	
- مقبوضات من زيادة رأس المال	٦١٥.٤٤٧.٠٦٦	١٦٨.٠٠٥.٩٠٨	
- مدفوعات مصروفات تمويلية	(٢٩.٢٨٧.٠٣٤)	١٧.٩٣٧.٩٨٣	
- صافي التغير في النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل	١٥٩.٤٣٠.٩٤٢	١٣٤.١٢٦.٩١٨	
- صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام	٤.٠٨٢.٢١٠	١.٤٢٢.٧٨٤	
- النقدية وما في حكمها في بداية العام	١٣٤.١٢٦.١١٨	١٥٣.٤٨٦.٨٨٥	
- النقدية وما في حكمها في نهاية العام			

مدير مكتب الإدارة المنتدب

تامر محمد راعي

(Signature)



مدير عام التمويل

مصطفى محمد يوسف

(Handwritten mark)

شركة أممت سينام
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الصفة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

حقوق الملكية	احمال حقوق الملكية	حقوق الاقلية	حقوق مساهمي الشركة التابعة	صافي (خسائر) العام	الأرباح (الخسائر) للرحلة	زيادة رأس المال	صافي تحت حساب الاحتياطي العام	الاحتياطي التقني	رأس المال	بيان
١,٢٨٣,٥٠٩,٠٦٢	١٠,٣٩٠	١٥٧,٨٨٨,٢٥٩	(٣٥٢,٤٧٦,٤٠٥)	٣٧٢,٢٢٧,٣٢٠	(٣٥٢,٤٧٦,٤٠٥)	-	٢٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٨٠,٥٨٤,٤٢٣	الرصيد في ٢٠١٨/١٧
١٥٠,٠٧٤,٦٤٠	-	٦٥٠,٠٧٤,٦٤٠	-	٣٥٢,٤٧٦,٤٠٥	(٣٥٢,٤٧٦,٤٠٥)	٦٥٠,٠٧٤,٦٤٠	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠١٧ الى الأرباح والخسائر المرحلة
(١٨,٢٧٠,٣٣٧)	٨٠	(١٨,٢٧٠,٤١٧)	-	-	(١٨,٢٧٠,٤١٧)	-	-	-	-	الحصل تحت حساب زيادة رأس المال
(٢٠٠,٦٢٠,٣٥١)	(١٢٥)	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	-	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	-	-	-	-	-	تسويات
١,٢٨٣,٥٠٩,٠٦٢	١٠,٣٤٥	١,٢٨٣,٤٨٨,٧١٧	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	٢,٥٢٠,٤٩٨	٦٥٠,٠٧٤,٦٤٠	٢٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٨٠,٥٨٤,٤٢٣	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٧
١,٢٨٣,٥٠٩,٠٦٢	١٠,٣٤٥	١,٢٨٣,٤٨٨,٧١٧	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	٢,٥٢٠,٤٩٨	٦٥٠,٠٧٤,٦٤٠	٢٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٨٠,٥٨٤,٤٢٣	الرصيد في ٢٠١٨/١٧
(١٤,٥٤٦,١٧٦)	(٥٣٧)	(١٩,٥٤٥,٥٣٤)	-	٣٠,٦٢٠,٤٦٥	(٣٠,٦٢٠,٤٦٥)	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠١٧/١٦
(٤٤٦,١٢٥,٦٠٤)	(١,٥٤٦)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٨)	-	-	(١٩,٥٤٥,٥٣٤)	-	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠١٨ الى الأرباح المرحلة
٨١٧,٨٣٧,٢٨٢	٨,٢٥٩	٨١٧,٨٢٩,١٢٣	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٨)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٨)	(٢٢٣,٢٢٨,٥٠٦)	٦٥٠,٠٧٤,٦٤٠	٢٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٨٠,٥٨٤,٤٢٣	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٨

Handwritten signature



مديرة عام، لتأمين للسيارة
للبنك
صلى محمد يوسف

عضو مجلس إدارة لمكتب
تامر محمد راعيت

Handwritten signature

شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وبموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الأسمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المصنوعات الأسمنتية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٢/٩/٢٠٠١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

٢-١- أسس الأعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً ويمكننا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

ب- أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

د- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال

الفترة المالية هذه وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة ومراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة ويتم الاعتراف واثبات الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية .

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانا كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
أسمنت سيناء للخدمات	مصر	مباشرة	٩٩,٩٦%
*أسمنت سيناء للتجارة الدولية	مصر	مباشرة	٩٩%

* تم تأسيس الشركة مع بداية عام ٢٠١٠ ولم تبدأ نشاطها بعد ولم تصدر لها قوائم مالية .

٢-٣- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشامة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وايضا استبعاد كافة الارصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد ما مؤشر لخسائر الاضحلال في القيمة .
- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتران وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها مدف الاستعادة من انشطتها.

الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

- يتم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند اعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية علي أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق

المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٩٩
جنيه لليورو	١٧.٩٠٧٢

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصا منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام في الغرض المخصص له.
- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرات الدورية الجسيمة والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الإنتاج.

شركة أسمنت سيناء

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقا للمتبغ في العام السابق وبالمعدلات التالية :

معدلات الإهلاك	بيان
٢% - ٢.٥%	مباني وإنشاءات
٥%	آلات ومعدات
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات

شركة أسمنت سيناء للخدمات

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

معدلات الإهلاك	بيان
٢.٥%	مباني وإنشاءات
١٤.٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣.٣٣%	حاسبات الية

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

٥/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تتمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الأسمت السائب والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية خصوصا منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولا يصرف أولا وذلك لاختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق

أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتقال من الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بأقناء وأنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول الى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل اساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخري كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل نماني للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الايراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالعاملة بشكل دقيق وموثوق .
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذها في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٠/٣ - قائمة التدفقات النقدية والنقدية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لاختطار هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة)

لإظهار أفضل تقدير حالي لها وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتنا إلي نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أى مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأى اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى لها الأصل.

- وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن

استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع " عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

١٥/٣- ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتنا العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٣- أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة علي حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي إجمالي تكلفة السهم .

١٨/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٩/٣-المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وتحويلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضحلال القيمة.

٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لتقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكبر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بأفضل واعلي استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات التقديرية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشامة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية للاصل مشامة او بالاستناد الي التدفقات التقديرية المخصومة المتوقعة .

- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي اقل مستوي والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة ما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويخرج الناتج من التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

شركة أسمنت ميناء شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

وبيانها كالآتي:

إجمالي	القسم بالجنيه المصري	أثاث ومعدات	مكاتب	وإلكترونيات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني ومرافق	الأراضي	البيان
٢,٤٨٠,٨٤٢,٥٠٤	جنيه مصري	٢٤,٤٢٤,١١٢	٢٧,٣١٠,٠٣٢	٣٧,٣١٠,٤٨٠	٢٧,٣١٠,٤٨٠	٣٧,٣١٠,٤٨٠	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٦٨٧,٠٢٦,٧١٢	جنيه مصري	٢٠١٩/١/١
٢٨,٦٣٢,٠٦٨	٢,٩٤١,٩٥٣	٢,٩٤١,٩٥٣	٢,٨٩٥,٠٦٧	١,٣٢٦,٥٣٢	١,٣٢٦,٥٣٢	١,٣٢٦,٥٣٢	١٦,٥٧١,٧٦٩	٤,٨٨٧,٧٤٧	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال العام
(١,٥٠٤,٧٣٨)	(٢٢,٢٤٨)	-	-	(١,٤٨٢,٤٩٠)	(١,٤٨٢,٤٩٠)	(١,٤٨٢,٤٩٠)	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٥٠٧,٩٧٠,٨٣٤	٢٧,٣٤٣,٨١٧	٣,٠٢٠,٠٩٩	٣,٠٢٠,٠٩٩	٣٧,١٤٤,٥٢٢	٣٧,١٤٤,٥٢٢	٣٧,١٤٤,٥٢٢	١,٧١٩,٢٩١,٨٥٩	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
١,١٧٨,٢٥٦,٦١٤	١٤,٩٠٥,٧٧٦	٢٢,٩٦٨,٤٨١	٢٢,٩٦٨,٤٨١	٣٢,٠٦٢,٢٤٠	٣٢,٠٦٢,٢٤٠	٣٢,٠٦٢,٢٤٠	٩٢٩,٢٦٢,٤٣٤	١٧٨,٠٥٧,٦٨٣	-	إستثمارات من مجموع الإمداد خلال العام
١,٢١,٧٤٨,٧١٩	٢,١٢٣,١٢٠	١,٩٢٦,٥٩٨	١,٩٢٦,٥٩٨	٢,٦٤٧,٩٠٩	٢,٦٤٧,٩٠٩	٢,٦٤٧,٩٠٩	٩٧,٥٩٨,٢٤٤	١٧,٤١٢,٨٤٨	-	مجموع الإمداد في ٢٠١٩/١/١
(١,٢١٣,٦٦٦)	(١١,٩٧٣)	-	-	(١,٢٠١,٦٥٣)	(١,٢٠١,٦٥٣)	(١,٢٠١,٦٥٣)	-	-	-	إمدادك العام
١,٢٩٨,٧٩١,٧٠٧	١٧,٠٥٦,٩٢٣	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	١,٠٢٦,٨٦٠,٦٧٨	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	-	إستثمارات من مجموع الإمداد خلال العام
١,٢٠٩,١٧٩,١٢٧	١٠,٢٨٦,٨٩٤	٥,٣١٠,٠٢٠	٥,٣١٠,٠٢٠	٢,٦٥٦,٠٢٦	٢,٦٥٦,٠٢٦	٢,٦٥٦,٠٢٦	٦٩٢,٨٣٦,١٨١	٤٩٦,٤٤٣,٩٢٨	١,٦٥١,٠٧٨	مجموع الإمداد في ٢٠١٩/١/١
٢,٤٦٨,٩٦٩,٠٠١	٢٢,٣٣٩,٨٢٨	٢٤,٢٦٣,٨١٦	٢٤,٢٦٣,٨١٦	٣٧,٩٨٠,٤٨٠	٣٧,٩٨٠,٤٨٠	٣٧,٩٨٠,٤٨٠	١,٦٩٥,٨١٤,٩٩٨	٦٨٢,٩١٨,٨٠١	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
١٢,٥٤٣,٥٠٣	٢,٠٨٤,٢٨٤	٣,٠٤٦,٢٦٦	٣,٠٤٦,٢٦٦	-	(٦٧٠,٠٠٠)	-	٧,٣٠٥,٠٩٢	١٠٧,٩١١	-	إضافات خلال العام
(٦٧٠,٠٠٠)	-	-	-	(٦٧٠,٠٠٠)	(٦٧٠,٠٠٠)	(٦٧٠,٠٠٠)	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٤٨٠,٨٤٢,٥٠٤	٢٤,٤٢٤,١١٢	٢٧,٣١٠,٠٣٢	٢٧,٣١٠,٠٣٢	٣٧,٣١٠,٤٨٠	٣٧,٣١٠,٤٨٠	٣٧,٣١٠,٤٨٠	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٦٨٧,٠٢٦,٧١٢	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
١,٠٦٠,٨٤٨,٧٦٩	١٢,٩٥٥,٣٤٦	٢١,٤٥٥,١١٧	٢١,٤٥٥,١١٧	٢٠,٣٧٣,١٩٠	٢٠,٣٧٣,١٩٠	٢٠,٣٧٣,١٩٠	٨٣٥,٣٨٥,٢٢٠	١٦٠,٢٧٩,٨٩٦	-	مجموع الإمداد في ٢٠١٨/١/١
١١٧,٦٥٤,٢٢٢	١,٩٥٠,٤٣٠	١,٥١٣,٣٦٤	١,٥١٣,٣٦٤	٢,٩٣٥,٤٣٧	٢,٩٣٥,٤٣٧	٢,٩٣٥,٤٣٧	٩٣,٨٧٧,٢١٤	١٧,٣٧٧,٧٨٧	-	إمدادك العام
(٢٤٦,٣٨٧)	-	-	-	(٢٤٦,٣٨٧)	(٢٤٦,٣٨٧)	(٢٤٦,٣٨٧)	-	-	-	إستثمارات من مجموع الإمداد خلال العام
١,١٧٨,٢٥٦,٦١٤	١٤,٩٠٥,٧٧٦	٢٢,٩٦٨,٤٨١	٢٢,٩٦٨,٤٨١	٣٣,٠٦٢,٢٤٠	٣٣,٠٦٢,٢٤٠	٣٣,٠٦٢,٢٤٠	٩٢٩,٢٦٢,٤٣٤	١٧٨,٠٥٧,٦٨٣	-	مجموع الإمداد في ٢٠١٨/١/١
١,٣٠٢,٥٨٥,٨٩٠	٩,٥١٨,٣٦١	٤,٣٤٦,٥٥١	٤,٣٤٦,٥٥١	٤,٢٤٨,٢٤٠	٤,٢٤٨,٢٤٠	٤,٢٤٨,٢٤٠	٧٧٣,٨٥٧,٦٥٦	٥٠٨,٩٦٩,٠٢٩	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١/١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولا زالت تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء في ٢٠١٩/١/٣١ مبلغ ٣٢٤ ٣٩٣ ٥٩ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو محظوظ ما لحين التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متخفظ عليها وذلك في ٢٠١٩/١/٣١.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:
- وتتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجرى تنفيذها بالمصنع وبيانا كالتالي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٨٨٠٣٤٦٨	٣٥٢٠٧٩٢٦	شركة أسمنت سيناء تكوين سلعي
٦٩٠٣٠٨٨	١٥٤١٨٨٧	الإلتحاق الاستثماري
١٢٩٥٥٠٣٨	١٦٢٦٢٥٩٨	دفعات مقدمة
٢٨٦٦١٥٩٤	٥٣٠١٢٤١١	إعتمادات مستنديه
		الإجمالي (١)
٣٨٥٢٢٤٢	٣٨٥٢٢٤٢	شركة أسمنت سيناء للخدمات
١٨٥١٩٩	١٨٥١٩٩	المبنى الاداري بالعريش
٤٠٣٧٤٤١	٤٠٣٧٤٤١	دفعات مقدمة
		الإجمالي (٢)
٣٢٦٩٩٠٣٥	٥٧٠٤٩٨٥٢	الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:
وبيانا كالتالي:

٢٠١٨/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠١٩/١٢/٣١	إجمالي المساهمة والسند	نسبة الاستثمار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
						الإجمالي (١)
١٠٠٥٢١٩٢٠	١٠٠٥٢١٩٢٠	١٠٠٥٢١٩٢٠	%٢٥.٤	١٠٠	٨٨٨ ٨٨٧	شركة أسمنت سيناء
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	%٩٩	١٠	٤٩٥٠	شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند
١٠٠٥٧١٤٢٠	١٠٠٥٧١٤٢٠	١٠٠٥٧١٤٢٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
						الإجمالي (٢)
١٠٠٥٧١٩٢٠	١٠٠٥٧١٩٢٠	١٠٠٥٧١٩٢٠				الإجمالي (١)+(٢)

- وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة من واقع القوائم المالية المتوفرة :

الارباح (الخسائر)	المصروفات	الايرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الاصول	اسم الشركة
١٧٠٢٢٠٠٠	٧١٢٤٠٠٠٠٠	٧٢٤٤٢٢٠٠٠	١٥٤١٨٠٤٠٠٠	٣١٩٨٢٢٠٠٠	١٨٦١٦٢٦٠٠٠	شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*

- شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسئولية محدودة) و غرضها الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية و التي لم تبدأ نشاطها بعد ولم يصدر لها أية قوائم مالية حتى تاريخه.

-٧ المخزون (بالصافي):
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٢٦٥٦٩٢٦٨	١٦٠٣٩٣٧٦	أسمنت تام الصنع - سائب ومعبأ
٤٤٢٢٢٠٥٩	٢٤٨٤٠٣٣	كلنكر - غير تام
٨٢٥٧١٧	٩٨٤٩٨٣	إنتاج تحت التشغيل
١٨٧٥٠٣٤٥	١٥٦٤٧٨٥٠	خامات
٩٧٢٢٩٨٩١	١٠٠٢٨٦٦٢٩	قطع غيار
٩٢٠٧٦٣٢٦	١٠٧٤٥٨٣٣٤	وقود وزيوت و حراريات
١٧٧٨٣٦٣	١٠٣٩٩٩٢٠	مواد ومهمات
٥٧٠٦٦٩٠	١٦٢٩٠٤٣	مواد تعبئة وتغليف
١٧١٤٩٦٣٤	٥٠٣٣٣٦٨	ورق كرافت (لدى الغير) *
-	٢٣١٩١٣	مخزن عدد وادوات
٩٣٢١٤	٩٣٢١٤	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٣٠٤٤٠١٥٠٧	٢٦٠٢٨٨٦٦٣	الإجمالي
٢٠٥٥٨٦	٢٠٣٦٥٦	يخصم: محصن مخزون مستلزمات سلمية راکدة
٣٠٤١٩٥٩٢١	٢٦٠٠٨٥٠٠٧	المخزون بالصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣٧٣١٠	٣٧٣١٠	قطع غيار
٣٧٣١٠	٣٧٣١٠	الإجمالي (٢)
٣٠٤٢٣٣٢٣١	٢٦٠١٢٢٣١٧	أجمالي المخزون (٢٠١)

* يتمثل مخزون ورق الكرافت (لدى الغير) والبالغ قدره ٥٠٣٣٣٦٨ جنيه مصري في ورق الكرافت المسلم لمصنع سما سيناء للاستثمار (أكياس الكرافت) لإنتاج الشكاير اللازمة لتعبئة الأسمنت وكانت آخر شهادة تم الحصول عليها من الشركة في يناير ٢٠٢٠.

٨- المدينون وأوراق القبض:
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٩٧٠٢٩٦٠	١٤٦٧٦٣٢٣	عملاء
٩٢٠٤٦٨٥	٤٠٩٩٩٦٥	أوراق قبض
١٨٩٠٧٦٤٥	١٨٧٧٦٢٨٨	الإجمالي
٨٩١٠٩٨٦	١٠٠٢٤٧١٧	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٩٩٩٦٦٥٩	٨٧٥١٥٧١	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٣٠١١٢٣١	-	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٣٠١٩٠٣٧	٧٨٠٦	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٨٠٣٢٢٩٢٦	٣٠٠٤٢٧٦٦	موردون - دفعات مقدمة
٦٤١٧٩٤٣٠	٤٣٧٢٢٧٦٨	مدينون متنوعون
١٤٤٥٠٢٣٥٦	٧٣٧٦٥٥٣٤	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
١٤٤٣٤١٩٦٩	٧٣٦٠٥١٤٧	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
١٠٢٧	-	مدينون متنوعون
١٧٩٦٨١	١٨١٧٠٩	العهد والسلف
٢١٨٠٧٠٨	٢١٨١٧٠٩	الإجمالي (٢)
١٤٦٥٢٢٦٧٧	٧٥٧٨٦٨٥٦	الإجمالي (١)+(٢)

١١ - حسابات مدينة أخرى:

وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٢٣ ٥٦٤ ٢٩٥	٢٥ ٩٧٠ ٥٥٥	تأمينات لدى الغير
٧ ٣٩٥ ٣٠٤	٧ ٧٣٠ ٢٣٨	مصروفات مدفوعة مقدما
١ ٥٦٧ ١٧٧	٣ ٣٥٧ ٨٠٢	إيرادات مستحقة
٢٥٣ ٧١٧	١٠ ٨٩٦ ٠٠١	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
١ ٦٠٠	-	مصلحة الضرائب علي المبيعات (سلع رأسمالية- مستلزمات إنتاج)
٤٧ ٠٥٨ ٢٢٧	٦٢ ٠٥٨ ٢٢٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
١٠ ٥٤٤ ٢٦٠	-	ضريبة القيمة المضافة
٣ ١٢٨ ٨٧٨	٣ ٤٦١ ٦١٣	ضريبة اضافة جنية - مصلحة الجمارك (ورق كرفت)
١٩٣ ٥١٣ ٤٥٨	١١٣ ٤٧٤ ٤٣٦	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٤١٠ ٣٥٦	١٧٣ ٠٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٠٦ ٨٣٥	٥٠٦ ٨٣٥	إيرادات مستحقة
١٦٤ ٨٢٣	٧١٧ ٩٤٣	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣ ٣٢٣ ٧٢٤	٣ ٥٤٤ ٨٥٢	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٤ ٤٠٥ ٧٣٨	٤ ٩٤٢ ٧٢٩	الإجمالي (٢)
١٩٧ ٩١٩ ١٩٦	١١٨ ٤١٧ ١٦٥	الإجمالي (١)+(٢)

١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع:

- وتتشل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسددمنه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة اسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدي الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها.

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٦٦٨.٠٢٤	٣.٥٤٣٩	نقدية بالخرزينة
٣٩٣٩.١٣١	١١٦.٦٦٠.٢	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٢٨.٣٤٩.٢١٣	١١٨.٤٧٤.٠١٣	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٧.٣٤٢	٣٥٥.٣٤٣	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
١.٠٠٠.٠٠٠	٢٢.٥٩٥.٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٣٤.٠٩٣.٧١٠	١٥٣.٤٥٦.٣٩٧	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٤٤٠	٥٥٠	نقدية بالخرزينة
٢٠.٤٧٦	١٩٣.٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١١.٤٩٢	١٠.٦٣٢	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٣٢.٤٠٨	٣٠.٤٨٨	الإجمالي (٢)
١٣٤.١٢٦.١١٨	١٥٣.٤٨٦.٨٨٥	الإجمالي (١) + (٢)

١٤- نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال:

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٠.٠٧٤.٦٥٠ جنيه مصري وتتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجئة عن الاكتتاب في عدد ٦٥.٠٠٧.٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى.

١٥- رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري موزع على ٦٨.٠٥٨.٤٤٣ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦- مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثلاثون جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ١٦٨ ٨٦٠ ١٣٦١ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمئة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنيها مصريا) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية في الآتي :-

القيمة بالجني المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقى المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(١٢٥)	(١٥٤٩)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام للشركة التابعة
٤٧٠	(١٩٢)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الارباح (الخسائر) المرحلة للشركة التابعة
١٠٣٤٥	٨٢٥٩	الإجمالي

١٨- التزامات غير متداولة - الشركة المصرية لتقل الكهرباء :

- وتتمثل في قيمة عقد اتفاق مع الشركة المصرية لتقل الكهرباء على رفع القدرة التعاقدية لتوريد الطاقة الكهربائية للمصنع من ٣٥ ميجاوات إلى ٥٧ ميجاوات بأجمالى تكلفة ١١٢ ٤١٣ ٠٠٠ جنيه مصري تسدد ١٥ % دفعة مقدمة و ٨٥ % يتم سدادها على ١٢٠ قسط شهري بواقع ٨٤٣ ٠٠٠ جنيه مصري للقسط وقد تم اثبات الإقساط المستحقة في ٢٠٢٠ ضمن الموردون والدائنون وأوراق الدفع حيث يجب سدادها خلال عام ٢٠٢٠ .

١٩- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٧٢ ٤٢٣ ٨٢٤ جنيه مصري وبيانا كالاتي:

شركة اسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٧٢ ٦٩٢ ٢١٠ جنيه مصري .

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٦٨ ٣٨٦ جنيه مصري.

٢٠- تسهيلات بنكية:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		شركة اسمنت سيناء
٣٠ ٢٥٦ ٤٠٢	٩٢ ٩٨٣ ٦٠٤	بنك HSBC
٤٠٥ ٩٧٧ ٤٤٩	٣٩٦ ٣٧٨ ١٢٧	بنك كريدي اجريكول
٢١٧ ٤٧٢ ٥٢٥	٣٥٦ ٨٣١ ٣٩٢	بنك قطر الوطني الأهلي
٦٥٣ ٧٠٦ ٣٧٦	٨٤٦ ١٩٣ ١٢٣	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC ويجدد تلقائيا في تسهيل جاري مدين و أعمادات مستنديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها.
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف .

٢١- مخصصات:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٥٣٢٥ ٨٤٩	١٩٤٠٠ ٣٠٦	مخصص مكافأة ناية الخدمة للعاملين
١٠١٨٣٥ ٨٨٠	١٢٩ ٩٩٢ ٤٦٣	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة "المعونة الفنية")
٢٣٢٢ ٤٤٠	٢ ١٨١ ١٩٠	مخصص مساهمة الشركة في التأمين الصحي
١٣٩ ٤٨٤ ١٦٩	١٥١ ٥٧٣ ٩٥٩	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١:

رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	رصيد ٢٠١٩/١/١	بيان
١٩٤٠٠٣٠٦	٢٤٦١٨٠٢٠	٨٦٩٢٤٧٧	٣٥٣٢٥٨٤٩	مخصص مكافأة مائة الخدمة للعاملين
١٢٩٩٩٢٤٦٣	١٣٧٤٣٦٥٨	٤١٩٠٠٢٤١	١٠١٨٣٥٨٨٠	مخصص مطالبات متوقعة
٢١٨١١٩٠	٢٣٢٢٤٤٠	٢١٨١١٩٠	٢٣٢٢٤٤٠	مخصص مساهمة الشركة في التأمين الصحي
١٥١٥٧٣٩٥٩	٤٠٦٨٤١١٨	٥٢٧٧٣٩٠٨	١٣٩٤٨٤١٦٩	الإجمالي

- يتعلق مخصص مطالبات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

٢٢- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ مائة مليون جنيه مصري حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض.

٢٣- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة :

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
-	٤٥٦٣٣٥	شركة اسمنت سيناء
-	٤٥٦٣٣٥	شركة سيناء للاسمنت الابيض
		الإجمالي

٢٤- موردين ودائنون وأوراق دفع:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
		شركة اسمنت سيناء
٩١٠٥١٩١٩	٨١٨٤٨٣١٠	موردين
٨٧٥٤٧٦٧٨	٨١٣٨٧٩٢٦	دائنون
١٦٩٥٩٠٠٠	٥٩٠١٠٠٠	أوراق دفع
٣٩٠٧١٨١٨٢	٣١٢٤٦٠٧٣٧	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٥٨٦٢٧٦٧٧٩	٤٨١٥٩٧٩٧٣	الإجمالي (١)
		شركة اسمنت سيناء للخدمات
٩٥٠٥٥٠	٦١٣٩٣٠	موردين ومقاولون نقل
١٧٨٧٠٠	١٧٨٧٠٠	دائنون
١١٢٩٢٥٠	٧٩٢٦٣٠	الإجمالي (٢)
٥٨٧٤٠٦٠٢٩	٤٨٢٣٩٠٦٠٣	الإجمالي (١) + (٢)

٢٥- حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
		شركة اسمنت سيناء
٨٧٩٨١٥٥	٣٨٩٣٧٠٧١	مصرفات مستحقة
١٠٩٦٠٨٨٦	١٦٠٨٤٢١٤	أرصدة دائنة متنوعة
٨١٩٢٧٩٥	٧٢٥٨٦٦٠	تأمينات للغير
٩٢٧٨	٩٢٧٨	دائنو توزيعات
٢٧٩٦١١١٤	٦٢٢٨٩٢٢٣	الإجمالي (١)
		شركة اسمنت سيناء للخدمات
٧٣٠٠٠	٨٦٥٣٥	مصرفات مستحقة
٣٥٨٦٠٤	٢٦١٧٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٤٣١٦٠٤	٣٤٨٣٠٠	الإجمالي (٢)
٢٨٣٩٢٧١٨	٦٢٦٣٧٥٢٣	الإجمالي (١) + (٢)

٢٦- تكلفة المبيعات :

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٠٦ ٥٨٥ ٧٧٢	٦٥٦ ٨٤١ ٧٥٤	خامات ومستلزمات تشغيل و طاقة ومواد تعبئة وتغليف
١٣ ١٥٧ ٤٥٠	٥٣ ٣٥٥ ٧٤٣	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٧٦ ٢٨٤ ٤٠٣	٤٣ ٤٨١ ٥٥٢	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
١٠٨١ ١١٢	٢٥٠٧ ٥٤٦	مواد كيمياوية ومهمات متنوعة
١٣٨٠٩٠	١٨٠ ٥٥٢	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٣٩ ٢٥٠ ٣٥٣	٢٢٠٧٧ ٣٠٥	مصرفوات صيانة واصلاح وقطع غيار
٣٥٥ ٢٦٤	٧٧١ ٩٩١	مصرفوات علاقات عامة وضيافة واستقبال
١٩٧٠١٨	٢٧٤ ٥٦٢	سفر وانتقالات
٧٥٨ ٧٧٢	٥٠١ ٢٦٩	رسوم واشتراقات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٨ ٤٣٤ ٠١٤	٧ ٣٣٤ ٩٢٨	تأمين
٢ ٢٨٢ ٣٧٨	١٨٣٤ ٠٣٩	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٥٠٦٨ ٢٠٠	٩٥٠٢ ١٦١	مصرفوات نقل وتحميل
٣٥٦ ٥٣٦	٩٧٤ ٦٦٨	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخليص ومتنوعة
١١٥٠٢ ٦٥٩	١٣ ٨٤٢ ٣٢٧	اقامة واعاشة ومصرفوات تشغيل الكامب للعاملين
٢٩٣٠٢	-	تبرعات
٩ ١٩٢ ٩٢٩	١٣ ٤٢٨ ٨٨٦	ايجارات
٥٠٠٠٠		تعويضات
٦٦٣ ٦٤١	٣٤٦ ٦٢٤	ضريبة عقارية
١١٢ ٤٤٥ ٩٤٠	١١٦ ٥٧٥ ٩٢٤	اهلاك اصول ثابتة صناعية
٩٨٧ ٨٣٣ ٨٣٣	٩٤٣ ٨٣١ ٨٣١	الإجمالي
(٣٩ ١٨٨ ١١٢)	٤٠ ٢٣٥ ٩٠٩	يضاف (يخصم) : التعير في المخزون
٩٤٨ ٦٤٥ ٧٢١	٩٨٤ ٠٦٧ ٧٤٠	الإجمالي

٢٧- مصروفات بيع وتوزيع:

وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٩٤٢٧٠٣	١٢١٨٩١٣٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٥٣٤٤١٣٨	٥٣٦٨٨٧٣١	مصروفات نقل وتحميل
٥٣٣٠	٧٨٥٦٦	كهرباء ووقود
٢٨٣١٢٥	٢٩١٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥٨٩٥	١١١٦٤٥	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
-	١١٤١٨	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٥٠٤٠	٧٢١٤	سفر وانتقالات
٤٣٧٦٧٥٤	١٢٥٧٠١١	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٧٠٩٠٣	١٤٤٦٠٩	تأمين
٤٦٩٤٨	٤٦٨٩٨	نظافة واكراميات ومنتوعة
٣٣٩٢٧٣	١٩٠٠٨٧	عبوات وهدايا
٧٦٣٩٣	٤٦٥٣٣٩	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١٢٨٥٧١	١١٤١٤٥	ايجارات
٥٨٧٣٥٠٧٣	٦٨٣٣٣٩٢١	الإجمالي

٢٨- المصروفات الإدارية و العمومية :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٥ ٢٠٤ ٣٣٦	٣٥ ١٩٤ ٣٣٨	اجور ومرتببات وما في حكمها
١٤ ١٧٨ ١٣٧	١١ ٣٣٥ ٢٨٥	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٥٢٤ ٢٢٣	١ ٤٩٦ ٣٦٢	كهرباء وغاز ووقود
٣٩٠ ٣١٣	٢٩٤ ٥٩٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٠١٣ ٥١٦	٢ ٨٨٧ ٧٧٢	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٤٢١ ٧٠٤	١ ٣٩٩ ٣٢١	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١ ٢٠٥ ١٥١	٨١٨ ٧٢٩	سفر وانتقالات
٢ ٦٤٢ ٣٠٣	٥ ١٢٥ ٠٥٩	رسوم و اشتراقات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٢٠٠٣ ٠١٤	١ ٤٨٠ ٠٤١	تأمين
١ ٦٤٦ ٤١١	١ ٩٠١ ٧٤٨	مصروفات بنكية
١ ١٥٩ ٤٧٦	١ ٠٦٠ ٧٩٠	اتعاب استشارية ودراسات
١ ١٣١ ٩٧٤	٧٠٢ ٣٠٨	مصروفات نظافة وضيافة و اكراميات و متنوعة
١ ٣٩٤ ١٧٥	٣٨٤ ٣٦٠	اقامة واعاشة
٢٣ ٢٣٩ ٨٥٧	١٥ ٨٣١ ٨٣٣	المعونة الفنية
٢ ٤١٩ ٦٥١	٣ ٥٣٩ ٠٠٦	ايجارات
١ ٢٧٨ ٦٥٤	٧٨٢ ٧٧٧	تبرعات
١ ٢١٨ ٣٩٥	-	ضريبة على توزيعات الارباح
-	٢٤ ٤٨٠	ضريبة عقارية
٢٢ ٢٢٢	-	امن وحراسة
١٠ ٠٠٠	٧ ٠٤٨ ٥١٥	تعويضات وغرامات
٥ ٢٠٨ ٢٩٠	٥ ١٧٢ ٧٩٥	اهلاكات غير صناعية
١٠٠ ٣٣١ ٩٨٦	٩٦ ٤٨٠ ١٠٩	الإجمالي

٢٩- نصيب السهم في خسائر العام :

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٣٠٦ ٢٠٣ ٤٦٥)	(٤٤٦ ١٢٤ ٠٥٥)	صافي خسائر العام المجمعة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(٤.٥٠)	(٦.٥٦)	نصيب السهم في خسائر العام

- يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الارباح قبل استقطاع مكافآت مجلس الإدارة والعاملين والاحتياطي القانوني.

٣٠- الموقف الضريبي:

شركة اسمنت سيناء:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ :-
- تم الفحص الضريبي للسنوات المذكورة وتم سداد كافة المستحقات الضريبية الناشئة عنها عدما تبلغ او عيئة نحو ١١٤٠٠٠ جنية مصري لصالح الشركة و اقيمت في شأنها الدعوي القضائية رقم ١٤٩٧ لسنة ٢٠١٣ وتم حجز الدعوى للحكم بعد تقديم التعقيب على تقرير هيئة المفوضين وعلية فليس هناك التزامات ضريبية مستحقة عن ارباح شركات الاموال حتي مائة ٢٠٠٤.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ :-
- تم حسم النزاع بشأنها حسامانيا وتم سداد كافة المستحقات الضريبية الناشئة عنها في حية وتم التسوية مع شعبة الحجز والتحصيل بعد استبعاد المسدد عن تلك الاوعية بالاقرارات الضريبية ونماذج الحصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وعلية فليس هناك التزامات ضريبية مستحقة عن ارباح شركات الاموال حتي مائة ٢٠٠٩ .
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ :-
- تم حسم النزاع بشأنها مانيا وتم سداد كافة المستحقات الضريبية وليس هناك التزامات ضريبية مستحقة حتى مائة ٢٠١٢ .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ونتجت فروق فحص تقدر بمبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنية مصرى و احييت للجنة الداخلية بتاريخ ٢٠١٩/٦/٩ وتم تقديم مذكرة دفاع بجمسة ٢٠١٩/٧/١ مشمولة بحافظة مستندات بحيثيات الطعن على اوعية ضريبية قيمتها ٢٣٥٦٧٧٥٩ جنية مصرى ولم تخطر الشركة بعد بنتيجة النظر في حثيات الدفاع او الاحالة الى اللجان الداخلية المختصة او لجنة الطعن بحسب الاحوال .
- ثانياً : ضريبة القيمة المضافة :-
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٤ وتم سداد الفروقات التي نتجت عن الفحص .
- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٥ ونتجت فروقات ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنية مصرى وتم الطعن وتم احالة الخلاف الى اللجنة الداخلية بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٤ وقد تم تقديم مذكرة دفاع مشمولة بحافظة مستندات تتضمن التوثيق المستندى لحثيات الدفاع ثم احييت للجنة الطعن المختصة ولم نخطر بعد بميعاد نظر النزاع باللجنة .

ثالثا: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعا: ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة وتم سداد المبالغ المستحقة.
- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٣٠٥ جنيه مصري وتم احالة النزاع الي لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط المأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحشيشة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٠ وورد نموذج ١٩ ضريبة دمغة بمبلغ ١٩٥٨٠٣٩ جنيه مصري وتم الطعن بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٣ وجارى مباشرة النزاع مع الشعبة المختصة ولم تخطر الشركة بعد بنتيجة حسم النزاع .

خامسا: ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩ ولا يوجد أية مستحقات على الشركة عن الفترة من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٩ وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبي.
- تم فحص الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تقديري وتم الاعتراض وجارى إعادة الفحص .
- جاري تجهيز المستندات للفحص الضريبي للشركة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ .

سادسا: رسم التنمية علي الطفلة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩ ٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعا: الضريبة العقارية علي العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية علي مباني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
 - لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الأرباح التجارية والصناعية من بداية النشاط وحتى تاريخه.
- ضريبة القيمة المضافة :
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
 - تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ ولا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتي غاية عام ٢٠١٥ .

الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
 - لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.
- ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ضريبة المراتب وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

الضريبة العقارية على العقارات المبنية :

- لم تتلقى الشركة أية إخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني المقامة بالعريش .

٣١- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

شركة أسمنت سيناء:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت .
- شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
- شركة فيكا عقد معونة فنية.
- شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .

- هذا ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

القبة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	حجم التعامل خلال العام	بيان
-	٤٧٧٠٣٨٩	سما سيناء للاستثمار (مواد بترولية)
١٤٠٩٥٩٠	١٥٦٣٨٦٨١	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٧٤٩٠٨٣٩٠	١٣١٣١٤٦٨	فيكا (معوثة فنية)
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	فييكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض)
٤٥٦٣٣٥	٥٨٨١٨٢	سيناء للاسمنت الأبيض
١٥٩٨٣٤	٣١٠٧٩٠٧	سما سيناء للاستثمار (حساب جارى)
١٠٣٨٥٤٧٩	١٠٢١٩٣٤٧	أسمنت سيناء للخدمات - حساب مورد

٣٢- الارتباطات الرأسمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فى الاتى :-
 - باقى قيمة المساهمة فى رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنية مصري وذلك نسبة ٣٢% .
 - باقى الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٣١٩٨٧٨٤ جنية مصري .

٣٣- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الالتزامات العرضية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فى الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالى:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	٧٧٨٦٢٠	٥٨٩١٧٨	١٠٢٤٩٥٠
خطابات الضمان	٥٠٠٠٠	-	-

٣٤- الأدوات المالية:

- تشمل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وأرصدة المورين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والالتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط ما من إيرادات ومصروفات.

- القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والسوارة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٥- إدارة المخاطر:

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى. أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولة أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين.

١/٣٥- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر.

٢/٣٥- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس.

٣/٣٥- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالالتزامات مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري.

- يمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
١٣٤١٢٦١١٨	١٥٣٤٨٦٨٨٥	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠٠٧٤٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٢٤٠	تقديية مجمدة لدي البنوك تحت حساب زيادة راس المال
٣٥٧٥٢٢٥٧٩	٢٠٣٠٢٨٤٠٨	المدينون وأصول مدينة أخرى
١١٤١٧٢٢٩٣٧	١٠٠٦٥٨٩٥٣٣	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

- أن الأدوات المالية ذات المبالغ التعاقدية التي تمثل مخاطر الائتمان هي كما يلي :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	خطابات ضمان
١٠٩١٧٠٥	٢٨٥٥٣٥٦١	أعتمادات مستندية (بالمعاملات الأجنبية)
١١٤١٧٠٥	٢٨٦٠٣٥٦١	الإجمالي

٤/٣٥ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويُلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصوصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٦٥٣٧٠٦٣٧٦	٩٤٦١٩٣١٢٣	تسهيلات بنكية وقروض
٥٨٧٤٠٦٠٢٩	٤٨٢٣٩٠٦٠٣	موردون وداننون وأوراق الدفع
٢٨٣٩٢٧١٨	٦٣٠٩٣٨٥٨	حسابات دائنة أخرى
١٢٦٩٥٠٥١٢٣	١٤٩١٦٧٧٥٨٤	الإجمالي

٥/٣٥ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٥ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة . تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مندف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٣٥ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٣٥ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات وقد بلغت الالتزامات

بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٧٢٣٠ دولار أمريكي ومبلغ ٤٨٢٧٧٦٢ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ٢٢٠٤٢٧ دولار أمريكي ومبلغ ٩٠٧١٩ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٥ - إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللحفاظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكال راسمالي فعال ومدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي خسائر العام وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨١٧٨٢٩١٢٣ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٩/١٢/٣١ ١٢٨٣٤٩٨٧١٧ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري إلى مبلغ اثنا عشر مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلاثون جنيها مصريا لاغير) إلى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنيها مصريا).

- وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٤٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٦- تسويات علي الأرباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الأرباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بصافي مبلغ ١٩٥٤٦٠٧٦ جنيه مصري وببما كالاتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حركة مدينة	حركة دائنة
تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	٢١ ٢٩٧ ٧٥٥	١ ٧٥١ ٦٧٩
الإجمالي	٢١ ٢٩٧ ٧٥٥	١ ٧٥١ ٦٧٩

شركة أسمنت سيناء
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
و تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٥- قائمة التعريف في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مواجهة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية

قامت الشركة بجرد المخزون في 31 ديسمبر 2019 بمعرفتها ونظرا لاستمرار الظروف الأمنية والمخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ذات التاريخ.

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة اسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ويعبر عدم اعتبار ذلك تحفظًا فأنا نوجه الانتباه إلى ما يلي:

- لم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من إجراءات اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٩ والتي اعتمدت القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- لم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من إجراءات اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية و المنعقدة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيو ٢٠١٨ والتي تم فيهما الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتتاب في عدد ٦٥,٠٠٧,٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم و بقيمة اجمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠ جنيه مصري ومن ثم فلم يتم التأشير في السجل التجاري بما يفيد الزيادة في رأس المال.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات



دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

منشأة مهنية مستقلة - عضو كرو العالمية

زميل الجمعية المصرية للمحاسبين والمراجعين

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في ٢٥ مارس ٢٠٢٠



شركة أسمنت مصرية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التبعية بالخضبة المصري	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
			الأصول
			أصول غير متداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
			مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة:
			المخزون (بالصافي)
			المديون وأوراق القبض (بالصافي)
			حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
			المديون المتوعون (بالصافي)
			حسابات مدينة أخرى
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
			تقديرة لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
			احتياطي قانوني
			احتياطي عام
			مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
			أرباح وخسائر مرحلة
			خسائر العام
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
			الشركة المصرية لتقل الكهرباء
			التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات متداولة
			تسهيلات بنكية
			مخصصات
			قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
			حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
			موردون ودائنون وأوراق دفع
			حسابات دائنة أخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عبدالله محمد يوسف
مدير عام لشؤون المالية



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم ومقرؤها معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.
تامر مجدى راعب
العضو المنتدب

Handwritten signature and stamp of the Chairman of the Board of Directors.

شركة اسمنت سيناء

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إتية بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
٨٠٣,٦٨٥,٢٦٢	٧٥٢,٢٥٠,٤٤٣	صافي المبيعات
٩٤٢,٨٠٠,٠٣٧	٩٧٤,٨٥٢,٧٧٣	بخصم:
(١٣٩,١١٤,٧٧٥)	(٢٢٢,٦٠٢,٣٣٠)	تكلفة المبيعات
		مجمّل الخسائر
٦٤,١٣١,٣٩٧	٧٤,١٩٤,١٥٣	٢٦
٩٩,٩١٤,١٩٢	٩٥,٩٩٨,٠٨٣	٢٧
١١٨,٠١٥,٩٨٩	١٢٤,٤٨٠,٨٣٩	
٢,٣٠٧,٥٥٥	٢,١٦٦,٤٧٢	
٨,٩١٠,٩٨٦	١,١١٣,٧٣١	
٣٢,٧٩٠,٥٧٩	٤٦,٥٨١,٧١٢	
٣٢٦,٠٧٠,٦٩٨	٣٤٤,٥٣٤,٩٩٠	
(٤٦٥,١٨٥,٤٧٣)	(٥٦٧,١٣٧,٣٢٠)	
٨٨,٨٤٢,١٧٣	٩٤,٠٧٧,٠٣٨	
٥,٥٨٣	٨٢٢,٠٣٧	
٢٤,٣٦٧,٨٩٣	.	
	١٧,٣٤٤,١٣٣	
٢٧,٢١٥,٣٠٢	١٧٢,٧١٨	
٤,٠٨٢,٢١٠	١,٤٢٢,٧٨٤	
١٤٤,٥١٣,١٦١	١١٣,٨٣٨,٧١٠	
(٣٢٠,٦٧٢,٣١٢)	(٤٥٣,٢٩٨,٦١٠)	
١٤,٧٨١,٤٢٥	١١,٠٤٦,١٥٤	
(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	
(٤.٤٩)	(٦.٥٠)	٢٨

صافي المبيعات

بخصم:

تكلفة المبيعات

مجمّل الخسائر

بخصم:

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات إدارية وعمومية

مصرفات تمويلية

مساهمة الشركة في التأمين الصحي الشامل

اضمحلال في ارصدة العملاء

مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك

إجمالي المصروفات

الخسائر الناتجة من التشغيل

يضاف (بخصم):

فوائد دائنة

ارباح رأسمالية

ايرادات استثمارات

مخصصات انتفى الغرض منها

ايرادات أخرى

ارباح فروق عملة

صافي خسائر العام

يضاف (بخصم):

ضرائب مؤجلة

ضرائب دخلية

صافي خسائر العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة

نصيب السهم في خسائر العام

مصر بملت / ادارة مكتبة

تامر محمد رافع



مدير عام الشؤون المالية

مصطفى محمد يوسف

شركة اسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالجنبة المصري

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

ايضاح رقم

(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)

(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)

(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)

(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)

صالي خصائص العام

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل العام

Handwritten signature



عضو مجلس الإدارة، لمشتب

ناصر مجدي م. اغب

Handwritten signature

مدير عام التسيير المالي

Handwritten signature

مصطفى محمد يوسف

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إتية بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
(٣٢٠,٦٧٢,٣١٢)	(٤٥٣,٢٩٨,٦١٠)	- صافي الخسائر قبل الضرائب وانبيود غير العادية
١١٧,٥٨٥,١٦١	١٢١,٧١٩,١٧٢	٤ - اهداكات أصول ثابتة
٣٢,٧٩٠,٥٧٩	٤٦,٥٨١,٧١٢	- مخصصات بخلاف الاهلاك
٨,٩١٠,٩٨٦	١,١١٣,٧٣١	- اضمحلال في ارصدة المدينون واوراق القبض
١١٨,٠١٥,٩٨٩	١٢٤,٤٨٠,٨٣٩	- مصروفات تمويلية
(٤,٠٨٢,٢١٠)	(١,٤٢٢,٧٨٤)	- ارباح فروق تقييم عملات أجنبية
(٢٤,٣٦٧,٨٩٣)	-	- إيرادات استثمارات
	(١٧,٣٤٤,١٣٣)	- خصصات انقضى الغرض منها
(٥,٥٨٣)	(٨٢٢,٠٣٧)	- ارباح راسمالية
١٤,٧٨١,٤٢٥	١١,٠٤٦,١٥٤	- ضرائب مؤجلة
(٨٨,٨٤٢,١٧٣)	(٩٤,٠٧٧,٠٣٨)	- الفوائد الدائنة
(١٤٥,٨٨٦,٠٣١)	(٢٦٢,٠٢٢,٩٩٤)	خسائر التشغيل قبل التحيرات في رأس المال العامل
		تسويات التغير في رأس المال العامل:
(١٥٩,٧٦٦,٢٢٠)	٤٤,١١٠,٩١٤	- التغير في المخزون
٩,٠٨٩,٨٢٦	١٣١,٣٥٧	- التغير في المدينون واوراق القبض
٧,٧٣٥,٢١٠	٣,٠١١,٢٣١	- التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢٨,٦٥٣,٠٣٢	٧٠,٧٣٦,٨٢٢	- التغير في حسابات المدينون المتنوعون
(٢٧,٩٦٤,١٧٥)	٨٣,٣٩٦,٨٢٤	- التغير في حسابات مدينة أخرى
٢٤٧,٦٢٩	(٣٤,٤٩١,٧٥٥)	- التغير في المخصصات
(٦٣٧,٩٤٤)	(٥,٦٢٩,٥٧٣)	- التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٢٦٨,٥٣٩,٥٦٣	(١١٠,٥٧٩,٨٠٦)	- التغير في موردين ودائون واوراق دفع
(٣٢,١٧٧,٧١٠)	٣٤,٣٢٨,١٠٩	- التغير في حسابات دائنة أخرى
(١٤,٧٨١,٤٢٥)	(١١,٠٤٦,١٥٤)	- التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)	-	- التغير في نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
(١٨,٤٦٨,٤٧٦)	(١٨,٢٠٣,٦١٣)	- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٧٣٥,٤٩٠,٩٦١)	(٢٠٦,٢٥٨,٦٣٨)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢,٥٤٣,٥٠٣)	(١٠,٣٣٣,٥٣٨)	- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٢٩,١٩٧	١,١١٣,١٤٩	- مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨,٨٧٠,٣٧١)	(٢٥,٣٠٦,٢١٣)	- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٣٦٧,٨٩٣	-	- مقبوضات من إيرادات استثمارات
٨٧,٢٧٤,٩٩٦	٩٠,٧١٩,٢٣٦	- مقبوضات من الفوائد الدائنة
٩٠,٦٥٨,٢١٢	٥٦,١٩٢,٦٣٤	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٣,٣٨٨,٨١٤	١٩٢,٤٨٦,٧٤٧	- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	-	- مقبوضات من زيادة رأس المال
(١١٨,٠١٥,٩٨٩)	(١٢٤,٤٨٠,٨٣٩)	- مدفوعات مسرفات تمويلية
٦١٥,٤٤٧,٠٦٥	١٦٨,٠٠٥,٩٠٨	صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
(٢٩,٣٨٥,٦٨٤)	١٧,٩٣٩,٩٠٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خزانة العام
١٥٩,٣٥٧,١٨٤	١٣٤,٠٩٣,٧١٠	- ارباح فروق تقييم عملات أجنبية
٤,٠٨٢,٢١٠	١,٤٢٢,٧٨٤	- النقدية وما في حكمها في مائة العام
١٣٤,٠٩٣,٧١٠	١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	

مضروب / ادارة المحاسب

محمد محمد يوسف



محمد يوسف
محمد يوسف

شركة أمعت سينام
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيانات بالعملة المصرية

الإجمالي	(خسائر) العالم	أرباح (خسائر) محركة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	العالم الإحتياطي	التغير في العالم	رأس المال
٩٥٦,١٢١,٢٧٦	(٣٥٤,٧٣٩,١٠١)	٣٧٤,٥٥٢,٤٣٣	-	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٣٥٤,٧٣٩,١٠١	(٣٥٤,٧٣٩,١٠١)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١٨,٤٦٨,٤٧٦)	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	(١٨,٤٦٨,٤٧٦)		٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)			٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
١,٢٨٢,٦٣٦,٦٥٢	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	١,٣٤٥,٨٥٦	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
١,٢٨٢,٦٣٦,٦٥٢	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	١,٣٤٥,٨٥٦	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١٨,٢٠٣,٦١٣)	٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)		٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(١٨,٢٠٣,٦١٣)		٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٨٢٢,١٨٠,٥٨٤	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٧٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠

الرصيد في ٢٠١٨/١/١
تحويل خسائر ٧٠.٧٧ إلى الأرباح للرحلة
أفضل تخف حساب زيادة رأس المال
تغيرات عن سنوات سابقة
خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١/٣١
الرصيد في ٢٠١٨/١/٣١

الرصيد في ٢٠١٩/١/١
تحويل خسائر ٢٠١٨ إلى الأرباح للرحلة
تغيرات عن سنوات سابقة
خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١/٣١
الرصيد في ٢٠١٩/١/٣١

عضو مجلس إدارة الشركة

تام مجدى راتب

صلى محمد يوسف

مدير عام لشؤون المسح

للشركة

صلى محمد يوسف



شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة:

تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية بموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الأسمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المصنوعات الأسمنتية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٠٠١/٩/٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية.

أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وأثبت الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- الأصول الثابتة إيضاح رقم (٤)
- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)
- الضرائب المؤجلة إيضاح رقم (١٨)
- المخصصات إيضاح رقم (٢٠)
- الأدوات المالية وإدارة المخاطر إيضاح رقم (٣٣ - ٣٤)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٩٩
جنيه لليورو	١٧.٩٠٧٢

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام في الغرض المخصص له.
- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرات الدورية الجسيمة والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الإنتاج .

الإهلاك:

- يتم احتساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحمله على قائمة الدخل وفقاً للمتبوع في العام السابق وبالمعدلات التالية:

معدلات الإهلاك	بيان
٢% - ٢.٥%	مباني وإنشاءات
٥%	آلات ومعدات
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة.

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة محصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الأسمت السائب والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية خصوصا منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولا يصرف أولا وذلك لاختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة

الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له.
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل نمائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠/٣- قائمة التدفقات النقدية والتقديرة وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن التقديرة وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.
- وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية

الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فإنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحددة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا . وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل .
وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها .
وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول .

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٥/٣- ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتهما العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٧/٣- أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة محصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة. كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم.

١٨/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم إثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضعاف لقيمة.

١٩/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٠/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢١/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعه لتقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكثر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصول مشابة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بما لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغييرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويخرج الناتج من التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

شركة أمنت ميناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات التامة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

القيمة بـ: الجنيه المصري

- وبيلاما كالاتي:

إجمالي	أثاث ومعدات	عدد وأجوات	وسائل نقل وإشارات	الات ومعدات	مباني ومرافق وإشارات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الكتلة في ٢٠١٩/١٨
٢,٤٦٦,٣٤٢,٢٥٦	٢٤,٣٥٦,١١٠	٢٧,٢٦٥,٩٦١	٢٣,٩٤٦,٨٤٣	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٦٨٦,٠٠٧,١٧٤	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال العام
٢٨,٦٣٣,٠٦٨	٢,٩٤١,٩٥٣	٢,٨٩٥,٠٦٧	١,٣٣٦,٥٣٢	١٦,٥٧١,٢٦٩	٤,٨٨٧,٧٤٧	-	استعدادات خلال العام
(١,٥٠٤,٧٣٨)	(٢٢,٢٤٨)	-	(١,٤٨٢,٤٩٠)	-	-	-	الكتلة في ٢٠١٩/٢٣
٢,٤٤٣,٤٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٧٠,٨٦٥	٢٧,٢٦٥,٩٦١	٢٣,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩٠,٨٩٤,٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	مجم الإهلاك في ٢٠١٩/١٨
١,١٦٤,٥٢١,١٥٨	١٤,٨٤١,٦٠٥	٢٢,٩٣٠,٥٨٥	١٩,٦٦٨,٦٠٤	٩٢٩,٢١٢,٤٣٤	١٧٧,٧٨٧,٩٣٠	-	إهلاك العام
١,٢١١,١٩,١٧٢	٢,١٦٢,٢٤١	١,٩٢٣,٤١٨	٢,٣٤٧,٩٠٩	٩٧,٥٩٨,٢٤٤	١٧,٣٨٧,٣٦٠	-	إستعدادات من مجموع الإهلاك خلال العام
(١,٢١٣,٦٢٦)	(١١,٨٧٣)	-	(١,٢٠١,٦٥٣)	-	-	-	مجم الإهلاك في ٢٠١٩/٢٣
١,٢٨٥,٠٧٦,٧٠٤	١٦,٩٩١,٨٧٣	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢١,١٤٤,٨٦٠	١,٠٢٢,٨٦٠,٦٧٨	١٩٥,١٧٥,٢٩٠	-	إستعدادات من مجموع الإهلاك خلال العام
١,٢٠٨,٤٤٣,٨٨٢	١٠,٢٧٨,٩٤٢	٥,٣٠٧,٢٥٠	٢,٦٥٦,٠٢٥	١,٠٢٢,٨٣١,٦٨١	٤٩٥,٧١٩,٦٣١	١,٦٥١,٠٧٨	مجم الإهلاك في ٢٠١٩/٢٣
٢,٥٥٤,٤٨٨,٧٥٣	٢٢,٢٦٦,٨٢٢	٢٤,٢١٩,٧٤٥	٢٤,٦٦٦,٨٤٢	١,٩٩٥,٨٤٤,٩٩٨	٦٨٥,٨٩٩,٢٦٣	١,٦٥١,٠٧٨	صافي التية الفترة في ٢٠١٩/٢٣
١٢,٥٤٣,٥٠٣	٢,٠٨٤,٢٨٤	٣,٠٤٦,٢٦٦	-	٧,٣٠٥,٠٩٢	١٠٧,٩١١	-	الكتلة في ٢٠١٨/١٨
(١٧٠,٥٠٠)	-	-	(٦٧٠,٥٠٠)	-	-	-	إضافات خلال العام
٢,٤٦٦,٣٤٢,٢٥٦	٢٤,٣٥٦,١١٠	٢٧,٢٦٥,٩٦١	٢٣,٩٤٦,٨٤٣	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٦٨٦,٠٠٧,١٧٤	-	إستعدادات خلال العام
١,٠٤٧,١٨٢,٣٨٤	١٢,٨٩٢,٢٣٣	٢١,٤٢٠,٤٠٦	١٧,٠٤٨,٨٩٨	٨٢٥,٢٨٥,٢٢٠	١٦٠,٤٣٥,٦٣٢	١,٦٥١,٠٧٨	الكتلة في ٢٠١٨/٢٣
١١٧,٥٨٥,١٦١	١,٩٤٩,٣٧٢	١,٥١٠,١٨٤	٢,٨٩٦,٠٩٣	٩٢,٨٧٧,٢١٤	١٧,٣٥٢,٢٩٨	-	مجم الإهلاك في ٢٠١٨/١٨
(٤٤٦,٣٨٧)	-	-	(٢٤٦,٣٨٧)	-	-	-	إهلاك العام
١,١٦٤,٥٢١,١٥٨	١٤,٨٤١,٦٠٥	٢٢,٩٣٠,٥٨٥	١٩,٦٩٨,٦٠٤	٩٢٩,٢١٢,٤٣٤	١٧٧,٧٨٧,٩٣٠	-	إستعدادات من مجموع الإهلاك خلال العام
١,٣٠١,٨٢١,٠٩٨	٩,٥٠٩,٥٠٥	٤,٣٢٥,٣٧٦	٤,٢٤٨,٢٣٩	٧٧٣,٨٥٧,٦٥٦	٥٠٨,٢١٩,٢٤٤	١,٦٥١,٠٧٨	مجم الإهلاك في ٢٠١٨/٢٣
-	-	-	-	-	-	-	صافي التية الفترة في ٢٠١٨/٢٣

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولازالت تعمل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٥٩٢٣٠٥٦٢ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متروكة عن الاستخدام أو محطما ما لحين التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظة عليها وذلك في ٢٠١٩/١٢/٣١ في ٤٥٩٢٣٠٥٦٢ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متروكة عن الاستخدام أو

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجرى تنفيذها بالمصنع وكانت الحركة خلال العام كما يلي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	الإضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
تكوين سلعي	٨٨٠٣٤٦٨	٣٥٠١٨٢٤٤	٨٦١٣٧٨٦	٣٥٢٠٧٩٢٦
الإفناق الاستثماري	٦٩٠٣٠٨٨	٣٥٤٣٥٣٣	٨٩٠٤٧٣٤	١٥٤١٨٨٧
دفعات مقدمة	١٢٩٥٥٠٣٨	١٠٨١٧٨٧٢	٧٥١٠٣١٢	١٦٢٦٢٥٩٨
إعتمادات مستنديه	٢٨٦٦١٥٩٤	٤٩٣٧٩٦٤٩	٢٥٠٢٨٨٣٢	٥٣٠١٢٤١١
الإجمالي				

٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠١٩/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠١٨/١٢/٣١
شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند	٨٨٨٨٨٧	١٠٠	%٢٥.٤	١٠٠٥٢١٩٢٠	١٠٠٥٢١٩٢٠	١٠٠٥٢١٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدفوع ١٠٠%)	٢٤٩٩٠٠٠	١٠	%٩٩.٩٦	٢٤٩٩٠٠٠	٢٤٩٩٠٠٠	٢٤٩٩٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
الإجمالي				١٢٥٥٦١٤٢٠	١٢٥٥٦١٤٢٠	١٢٥٥٦١٤٢٠

- وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة من واقع القوائم المالية المتوفرة:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايرادات	المصروفات	الارباح (الخسائر)
شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند	١٨٦١٦٢٦٠٠٠	٢١٩٨٢٢٠٠٠	١٥٤١٨٠٤٠٠٠	٧٢٤٤٢٢٠٠٠	٧١٢٤٠٠٠٠٠	١٢٠٢٢٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات	٢٢٦١٩٢٨٨	١٩٧٢٤٩٠	٢٠٦٤١٧٩٨	٥٨٩٤٨٨٢	٩٧٦٨٠٣٠	(٣٨٧٣١٤٨)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

- شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسنولية محدودة) وغرضها الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والتي لم تبدأ نشاطها بعد ولم يصدر لها أية قوائم مالية حتى تاريخه.

- شركة أسمنت سيناء للخدمات تقوم بنقل الاسمنت السائب.

٧- المخزون (بالصافي):

وبيانه كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٦ ٥٦٩ ٢٦٨	١٦ ٠٣٩ ٣٧٦	أسمنت تام الصنع سائب
٤٤ ٢٢٢ ٠٥٩	٢ ٤٨٤ ٠٣٣	كلنكر - غير تام
٨٢٥ ٧١٧	٩٨٤ ٩٨٣	إنتاج تحت التشغيل
١٨ ٧٥٠ ٣٤٥	١٥ ٦٤٧ ٨٥٠	خامات
٩٧ ٢٢٩ ٨٩١	١٠٠ ٢٨٦ ٦٢٩	قطع غيار
٩٢ ٠٧٦ ٣٢٦	١٠٧ ٤٥٨ ٣٣٤	وقود وزيوت و حراريات
١ ٧٧٨ ٣٦٣	١٠ ٣٩٩ ٩٢٠	مواد ومهمات
٥ ٧٠٦ ٦٩٠	١ ٦٢٩ ٠٤٣	مواد تعبئة وتغليف
١٧ ١٤٩ ٦٣٤	٥ ٠٣٣ ٣٦٨	ورق كرافت (لدى الغير) *
-	٢٣١ ٩١٣	مخزن عدد وادوات
٩٣ ٢١٤	٩٣ ٢١٤	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٣٠٤ ٤٠١ ٥٠٧	٢٦٠ ٢٨٨ ٦٦٣	الإجمالي
٢٠٥ ٥٨٦	٢٠٣ ٦٥٦	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٣٠٤ ١٩٥ ٩٢١	٢٦٠ ٠٨٥ ٠٠٧	المخزون (بالصافي)

* يتمثل مخزون ورق الكرافت (لدى الغير) والبالغ قدره ٥ ٠٣٣ ٣٦٨ جنيه مصري في ورق الكرافت المسلم لمصنع سما سيناء للاستثمار (أكياس الكرافت) لإنتاج الشكاير اللازمة لتعبئة الأسمنت وكانت آخر شهادة تم الحصول عليها من الشركة في يناير ٢٠٢٠.

٨- المدينون وأوراق القبض:

وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩ ٧٠٢ ٩٦٠	١٤ ٦٧٦ ٣٢٣	عملاء
٩ ٢٠٤ ٦٨٥	٤ ٠٩٩ ٩٦٥	أوراق قبض
١٨ ٩٠٧ ٦٤٥	١٨ ٧٧٦ ٢٨٨	الإجمالي
٨ ٩١٠ ٩٨٦	١٠ ٠٢٤ ٧١٧	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٩ ٩٩٦ ٦٥٩	٨ ٧٥١ ٥٧١	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٠١١٢٣١	-	شركة الاسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٣٠١٩٠٣٧	٧٨٠٦	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٠٣٢٢٩٢٦	٣٠٠٤٢٧٦٦	موردون - دفعات مقدمة
٦٤١٧٩٤٣٠	٤٣٧٢٢٧٦٨	مدينون متنوعون
١٤٤٥٠٢٣٥٦	٧٣٧٦٥٥٣٤	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
١٤٤٣٤١٩٦٩	٧٣٦٠٥١٤٧	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٢٣٥٦٤٢٩٥	٢٥٩٧٠٥٥٥	تأمينات لدى الغير
٧٣٩٥٣٠٤	٧٧٣٠٢٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥٦٧١٧٧	٣٣٥٧٨٠٢	فوائد بنكية مستحقة
٢٥٣٧١٧	١٠٨٩٦٠٠١	اعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
١٦٠٠	-	مصلحة الضرائب على المبيعات (سلع رأسمالية ومستلزمات إنتاج)
٤٧٠٥٨٢٢٧	٦٢٠٥٨٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
١٠٥٤٤٢٦٠	-	ضريبة القيمة المضافة
٣١٢٨٨٧٨	٣٤٦١٦١٣	ضريبة إضافية مجنية - الجمارك (ورق كرفت)
١٩٣٥١٣٤٥٨	١١٣٤٧٤٤٣٦	الإجمالي

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع:

- وتتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسد منه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة أسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها.

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك: وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٦٨٠٢٤	٣٠٥٤٣٩	نقدية بالخبزينة
٣٩٣٩١٣١	١١٦٠٦٦٠٢	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٢٨٣٤٩٢١٣	١١٨٤٧٤٠١٣	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٧٣٤٢	٣٥٥٣٤٣	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
١٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٩٥٠٠٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
١٣٤٠٩٣٧١٠	١٥٣٤٥٦٣٩٧	الإجمالي

١٤- نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال:

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وتتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجمة عن الاكتتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجاري.

١٥- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ مليون جنيه مصري موزع على ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦- مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثلاثون وثمانون جنيهها مصرية لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمئة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنيهها مصرية) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٤٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- التزامات غير متداولة - الشركة المصرية للكهرباء:

- وتتمثل في قيمة عقد اتفاق مع الشركة المصرية لقل الكهرباء على رفع القدرة التعاقدية لتوريد الطاقة الكهربائية للمصنع من ٣٥ ميجاوات الى ٥٧ ميجاوات بإجمالى تكلفة قدرها ١١٢ ٤١٣ ٠٠٠ جنيه مصري تسدد ١٥% دفعة مقدمة و ٨٥% يتم سدادها على ١٢٠ قسط شهري بواقع ٨٤٣ ٠٠٠ جنيه مصري للقسط وقد تم إثبات الأقساط المستحقة في عام ٢٠٢٠ ضمن الموردون والدائنون وأوراق الدفع حيث يجب سدادها خلال عام ٢٠٢٠ .

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٧٢ ٦٩٢ ٢١٠ جنيه مصري .

١٩- تسهيلات بنكية:

- وببما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بنك HSBC
٣٠ ٢٥٦ ٤٠٢	٩٢ ٩٨٣ ٦٠٤	بنك كريدي اجريكول
٤٠٥ ٩٧٧ ٤٤٩	٣٩٦ ٣٧٨ ١٢٧	بنك قطر الوطني الاهلى
٢١٧ ٤٧٢ ٥٢٥	٣٥٦ ٨٣١ ٣٩٢	الإجمالي
٦٥٣ ٧٠٦ ٣٧٦	٨٤٦ ١٩٣ ١٢٣	

٢١- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة:

- وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ مائة مليون جنيه حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرية بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام دفعة اولى من القرض قدرها مبلغ مائة مليون جنيه وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض .

٢٢- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٦ ٤٧١ ٣٨٨	١٠ ٣٨٥ ٤٨٠	شركة اسمنت سيناء للخدمات
	٤٥٦ ٣٣٥	شركة سيناء لاسمنت الابيض
١٦ ٤٧١ ٣٨٨	١٠ ٨٤١ ٨١٥	الإجمالي

٢٣- موردون ودائنون وأوراق دفع:

وبيانهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩١ ٠٥١ ٩١٩	٨١ ٨٤٨ ٣١٠	موردون
٨٧ ٥٤٧ ٩٧٨	٨١ ٣٨٧ ٩٢٦	دائنون
١٦ ٩٥٩ ٠٠٠	٥ ٩٠١ ٠٠٠	أوراق دفع
٣٩٠ ٧١٨ ١٨٢	٣١٢ ٤٦٠ ٧٣٧	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٥٨٦ ٢٧٦ ٧٧٩	٤٨١ ٥٩٧ ٩٧٣	الإجمالي

٢٤- حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨ ٧٩٨ ١٥٥	٣٨ ٩٣٧ ٠٧١	مصرفات مستحقة
١٠ ٩٦٠ ٨٨٦	١٦ ٠٨٤ ٢١٤	أرصدة دائنة متنوعة
٨ ١٩٢ ٧٩٥	٧ ٢٥٨ ٦٦٠	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٢٧ ٩٦١ ١١٤	٦٢ ٢٨٩ ٢٢٣	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه وإعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه وإعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعماده تمويلها.
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف.

٢٠- مخصصات:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مخصص مكافأة نماية الخدمة للعاملين
٣٥ ٣٢٥ ٨٤٩	١٩ ٤٠٠ ٣٠٦	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة "المعونة الفنية")
١٠١ ٠١٩ ٠٣٨	١٢٩ ١٧٥ ٦٢١	مخصص مساهمة الشركة في التأمين الصحي
٢٣٠٧ ٥٥٥	٢ ١٦٦ ٤٧٢	الإجمالي
١٣٨ ٦٥٢ ٤٤٢	١٥٠ ٧٤٢ ٣٩٩	

وفيما يلي بيان بمجركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠١٩/١/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١
مخصص مكافأة نماية الخدمة للعاملين	٣٥ ٣٢٥ ٨٤٩	٨ ٦٩٢ ٤٧٧	٢٤ ٦١٨ ٠٢٠	١٩ ٤٠٠ ٣٠٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٠١ ٠١٩ ٠٣٨	٣٧ ٨٨٩ ٢٣٦	٩ ٧٣٢ ٦٥٣	١٢٩ ١٧٥ ٦٢١
مخصص المساهمة في التأمين الصحي	٢٣٠٧ ٥٥٥	٢ ١٦٦ ٤٧٢	٢ ٣٠٧ ٥٥٥	٢ ١٦٦ ٤٧٢
الإجمالي	١٣٨ ٦٥٢ ٤٤٢	٤٨ ٧٤٨ ١٨٥	٣٦ ٦٥٨ ٢٢٨	١٥٠ ٧٤٢ ٣٩٩

- يتعلق مخصص مطالبات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف.

٢٥ - تكلفة المبيعات:

وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٧.٦٥٨٥٧٧٢	٦٥٦٨٤١٧٥٤	خامات ومستلزمات تشغيل و طاقة و مواد تعبئة و تغليف
١٣١٥٧٤٥٠	٥٣٣٥٥٧٤٣	أجور و مرتبات و ما في حكمها
٧٦٢٨٤٤٠٣	٤٣٤٨١٥٥٢	اتعاب ادارة و تشغيل و رسم تنمية
١٠٨١١١٢	٢٥٠٧٥٤٦	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
١٣٨٠٩٠	١٨٠٥٥٢	ادوات مكتبية و مطبوعات و احبار
٣٧٩٤٧٦٥٥	٢٠٠٦٧٣٦١	مصروفات صيانة و قطع غيار
٣٥٥٢٦٤	٧٧١٩٩١	مصروفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
١٩٧٠١٨	٢٧٤٥٦٢	سفر و انتقالات
٧٢٩٥٢٤	٤٦١٣٣٦	رسوم و اشتراكات و دمغات حكومية و بريد و تليفونات
٧٩٢٥٣٨٢	٦٩٢٤٩٠٧	تأمين
٢٢٨٢٣٧٨	١٨٣٤٠٣٩	اتعاب استشارية و دراسات و تدريب
١١٥٥٦١٧	٢٧٥٠٢٧٢	مصروفات نقل و تحميل
٣٥٦٥٣٦	٩٧٤٦٦٨	نظافة و اكراميات و امن و حراسة و مصاريف تخلص و متنوعة
١١٥٠٢٦٥٩	١٣٨٤٢٣٢٧	اقامة و اعاشة و مصروفات تشغيل الكامب للعاملين
٢٩٣٠٢	-	تبرعات
٩١٩٢٩٢٩	١٣٤٢٨٨٨٦	ايجارات
٦٦٣٦٤١	٣٤٦٦٢٤	ضريبة عقارية
١١٢٤٠٣٤١٧	١١٦٥٧٢٧٤٤	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٩٨١٩٨٨١٤٩	٩٣٤٦١٦٨٦٤	الإجمالي
(٣٩١٨٨١١٢)	٤٠٢٣٥٩٠٩	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
٩٤٢٨٠٠٠٣٧	٩٧٤٨٥٢٧٧٣	الإجمالي

٢٦ - مصروفات بيع وتوزيع :

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٩٤٢٧٠٣	١٢١٨٩١٣٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٠٧٤٠٤٦٢	٥٩٥٤٨٩٦٣	مصروفات نقل وتحميل
٥٣٣٠	٧٨٥٦٦	كهرباء ووقود
٢٨٣١٢٥	٢٩١٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥٨٩٥	١١١٦٤٥	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
-	١١٤١٨	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٥٠٤٠	٧٢١٤	سفر وانتقالات
٤٣٧٦٧٥٤	١٢٥٧٠١١	رسوم واشتراقات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٧٠٩٠٣	١٤٤٦٠٩	تأمين
٤٦٩٤٨	٤٦٨٩٨	نظافة واكراميات ومتنوعة
٣٣٩٢٧٣	١٩٠٠٨٧	عبوات وهدايا
٧٦٣٩٣	٤٦٥٣٣٩	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١٢٨٥٧١	١١٤١٤٥	ايجارات
٦٤١٣١٣٩٧	٧٤١٩٤١٥٣	الإجمالي

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٤٩٦٧٣٣٠	٣٤٨٢٨٧٥٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٤١٧٨١٣٧	١١٣٣٥٢٨٥	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٥٢٤٢٢٣	١٤٩٦٣٦٢	كهرباء وغاز ووقود
٣٩٠٣١٣	٢٩٤٥٩٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٠١٣٥١٦	٢٨٨٧٧٧٢	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٣٦٨١٧٣	١٣٩٠١٢٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١١٩٦٩٣٠	٧٩٩٥٩٢	سفر وانتقالات
٢٦٢٧٩٧١	٥١١٥٢٥٢	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٢٠٠٣٠١٤	١٤٨٠٠٤١	تأمين
١٦٤٤٨٦٨	١٨٩٩٣١٨	مصروفات بنكية
١١٠٣٤٧٦	١٠٢٧٧٩٠	اتعاب استشارية ودراسات
١١٣١٥٤٤	٦٨٩٢٢٣	مصروفات نظافة وضيافة وكراميات و متنوعة
١٣٩٤١٧٥	٣٨٤٣٦٠	اقامة واعاشة
٢٣٢٣٩٨٥٧	١٥٨٣١٨٣٣	المعونة الفنية
٢٤١٩٦٥١	٣٥٣٥٥٨٧	ايجارات
١٢٧٨٦٥٤	٧٨٢٧٧٧	تبرعات
١٢١٨٣٩٥	-	ضريبة على توزيعات الارباح
-	٢٤٤٨٠	ضريبة عقارية
٢٢٢٢٢	-	امن وحراسة
١٠٠٠٠	٧٠٤٨٥١٥	تعويضات وغرامات
٥١٨١٧٤٣	٥١٤٦٤٢٩	اهلاكات غير صناعية
٩٩٩١٤١٩٢	٩٥٩٩٨٠٨٣	الإجمالي

٢٨- نصيب السهم في الخسائر :

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٣٠٥٨٩٠٨٨٧)	(٤٤٢٢٥٢٤٥٦)	صافي خسائر العام
٦٨٠٥٨٤٤٣	٦٨٠٥٨٤٤٣	عدد الأسهم
(٤.٤٩)	(٦.٥٠)	نصيب السهم في خسائر العام

٢٩- الموقف الضريبي:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
 - السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ :-
 - تم الفحص الضريبي للسنوات المذكورة وتم سداد كافة المستحقات الضريبية الناشئة عنها عدما تبلغ اوعيته نحو ١١٤ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح الشركة و اقيمت في شأنها الدعوى القضائية رقم ١٤٩٧ لسنة ٢٠١٣ وتم حجز الدعوى للحكم بعد تقديم التعقيب على تقرير هيئة المفوضين وعلية فليس هناك التزامات ضريبية مستحقة عن ارباح شركات الاموال حتي نهاية ٢٠٠٤.
 - السنوات من ٢٠٠٥ حتي ٢٠٠٩ :-
 - تم حسم النزاع بشأنها حسما مائيا وتم سداد كافة المستحقات الضريبية الناشئة عنها في حينه وتم التسوية مع شعبة الحجز والتحصيل بعد استبعاد المسدد عن تلك الاعوية بالاقرارات الضريبية ونماذج الحصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وعلية فليس هناك التزامات ضريبية مستحقة عن ارباح شركات الاموال حتي نهاية ٢٠٠٩ .
 - السنوات من ٢٠١٠ حتي ٢٠١٢ :-
 - تم حسم النزاع بشأنها مائيا وتم سداد كافة المستحقات الضريبية وليس هناك التزامات ضريبية مستحقة حتى نهاية ٢٠١٢ .
 - السنوات من ٢٠١٣ حتي ٢٠١٤ :-
 - تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ونتجت فروق فحص تقدر بمبلغ ٦ ٥٠٧ ٩٤٨ جنيه مصرى واحيلت للجنة الداخلية بتاريخ ٢٠١٩/٦/٩ وتم تقديم مذكرة دفاع بجلسة ٢٠١٩/٧/١ مشمولة بحافظة مستندات بحثيات الطعن على اوعية ضريبية قيمتها ٥٦٧ ٧٥٩ ٢٣ جنيه مصرى ولم تخاطر الشركة بعد بنتيجة النظر في حيثيات الدفاع او الاحالة الى اللجان الداخلية المتخصصة او لجنة الطعن بحسب الاحوال .
- ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
 - تم فحص الشركة حتى ٢٠١٤ وتم سداد الفروقات التي نتجت عن الفحص.
 - تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٥ ونتجت فروقات ضريبية بمبلغ ٢ ٩١٦ ٣٢٥ جنيه مصرى وتم الطعن وتم احالة الخادف الى اللجنة الداخلية بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٤ وقد تم تقديم مذكرة دفاع مشمولة بحافظة مستندات تتضمن التوثيق المستندى لحيثيات الدفاع ثم احيلت للجنة الطعن المختصة ولم تخاطر بعد بميعاد نظر النزاع باللجنة .

ثالثا : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعا : ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة وتم سداد المبالغ المستحقة .
- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٢٣٠٥ جنيه مصري وتم احالة النزاع الي لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحيثياتة .
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٠ وورد نموذج ١٩ ضريبة دمغة بمبلغ ١٩٥٨ ٠٣٩ جنيه مصري وتم الطعن بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٣ وجارى مباشرة النزاع مع الشعبة المختصة ولم تخطر الشركة بعد بنتيجة حسم النزاع .

خامسا : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩ ولا يوجد أية مستحقات على الشركة عن الفترة من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٩ وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبي.
- تم فحص الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تقديري وتم الاعتراض وجارى اعادة الفحص .
- جاري تجهيز المستندات للفحص الضريبي للشركة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ .

سادسا : رسم التنمية علي الطفلة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩ ٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية علي مباني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .

٣٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت.
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية.
 - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
 - شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الاسمنت السائب للعملاء.
- وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

القيمة بالجنيه المصري

طبيعة الرصيد	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	حجم التعامل خلال العام	بيان
دائن	-	٤٧٧٠ ٣٨٩	سما سيناء للاستثمار (مواد بترولية)
دائن	١٤٠٩ ٥٩٠	١٥٦٣٨ ٦٨١	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
دائن	٧٤٩٠٨ ٣٩٠	١٣١٣١ ٤٦٨	فيكا (معونة فنية)
دائن	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض)
دائن	٤٥٦ ٣٣٥	٥٨٨ ١٨٢	سيناء للأسمنت الأبيض
دائن	١٥٩ ٨٣٤	٣١٠٧ ٩٠٧	سما سيناء للاستثمار (حساب جارى)
دائن	١٠ ٣٨٥ ٤٧٩	١٠ ٢١٩ ٣٤٧	أسمنت سيناء للخدمات

٣١- الارتباطات الرأسالية:

- تتمثل في باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- تتمثل الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع انشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٣ ١٩٨ ٧٨٤ جنيه مصري.

٣٢- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالي:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	٧٧٨ ٦٢٠	٥٨٩ ١٧٨	١٠٢٤ ٩٥٠
خطابات الضمان	٥٠.٠٠٠	-	-

٣٣- الأدوات المالية :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة المورين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تحصل أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

- القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٤- إدارة المخاطر :

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى. أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولة أعمالها وأنشطة عملياتنا والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين.

١/٣٤- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر.

٢/٣٤- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز على حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان على هذا الأساس.

٣/٣٤- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري.

- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة.

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فإن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة.

محمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي محمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
١٣٤.٠٩٣.٧١٠	١٥٣.٤٥٦.٣٩٧	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	نقدية مجمدة لدى البنوك -تحت حساب زيادة رأس المال
٣٥٠.٩٣٦.١٣٣	١٩٥.٩٠٣.٩٧٠	المدينون وأصول مدينة أخرى
١.١٣٥.١٠٤.٠٨٣	٩٩٩.٤٣٤.٦٠٧	الإجمالي

التزامات متعلقة بالانتماء :

- أن الأدوات المالية ذات المبالغ التعاقدية التي تمثل مخاطر الانتماء هي كما يلي :
القيمة بالجنه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	خطابات ضمان
١٠٩١٧٠٥	٢٨٥٥٣٥٦١	اعتمادات مستندية
١١٤١٧٠٥	٢٨٦٠٣٥٦١	الإجمالي

٤/٣٤ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويُلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٥٨٦٢٧٦٧٧٩	٤٨١٥٩٧٩٧٣	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٤٤٤٣٢٥٠٢	٧٣١٣١٠٣٨	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
٦٥٣٧٠٦٣٧٦	٩٤٦١٩٣١٢٣	التسهيلات البنكية والقروض
١٢٨٤٤١٥٦٥٧	١٥٠٠٩٢٢١٣٤	الإجمالي

٥/٣٤ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٤ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٣٤ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتبديل الشركة المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في مختلف القطاعات وأن استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٣٤ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات . وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٧ ٢٣٠ دولار أمريكي ومبلغ ٨ ٢٧ ٧٦٢ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ٤٢٧ ٢٢٠ دولار أمريكي ومبلغ ٩٠ ٧١٩ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٤ - إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلي ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكال رأسمالي فعال ومدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة رأس المال وصافي خسائر

الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٩ ١٨٠ ٥٨٤ جنية مصري وقد بلغت في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٨ ١٢٨٢ ٦٣٦ ٦٥٣ جنية مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنية مصري الى مبلغ اثنان مليار جنية مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنية مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثلاثون جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ١٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنية مصري (فقط مليار وثلاثمئة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنيها مصريا) .

وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنية للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنية مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٥- تسويات علي الارباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الارباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بصافي مبلغ ١٨ ٢٠٣ ٦١٣ جنية مصري وبيانا كالاتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيسان	حركة مدينة	حركة دائنة
تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	١٩ ٩٥٥ ٢٩٢	١٧ ٥١ ٦٧٩
الاجمالي	١٩ ٩٥٥ ٢٩٢	١٧ ٥١ ٦٧٩

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير مراقب الحسابات عليها
فى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والمصروفات والمخزون في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة .

قامت الشركات بمجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفتها ونظرا لاستمرار الظروف الأمنية والمخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ذات التاريخ .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية المجمعة .

اساس ابداء الرأي المتحفظ :

لم يتم اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٩ والتي اعتمدت القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وكذلك إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة . مما ترتب عليه عدم الدعوى لانقضاء الجمعية العامة العادية لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومن ثم لم يتم اعتماد الأرصدة الافتتاحية منذ ١ يناير ٢٠١٩ .

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا أثر وبأسثناء التأثيرات والاثار المحتملة لما تم ذكره في فقرة أساس الرأي المتحفظ اعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية لجمعية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة اسمت سيناه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفعنا التقديرة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

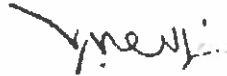
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنتنا توجه الانتباه الى ما يلي :-

- لم يتم اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيه ٢٠١٨ والتي تم فيها الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهه للسهم بقيمة اجمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيهه مصرى وحتى تاريخه لم يتم التأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة في رأس المال ومن ثم لم يتم الافراج عن المبلغ المذكور لاستخدامه في نشاط الشركة .
- بلغت اجمالي الخسائر اجمعة للشركة متضمنة خسائر العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦٤ ٩٩٨ ١٣٣٠ ١٣٣٠ جنيهه مصرى وهى بذلك تكون قد تعدت اجمالي حقوق الملكية بما فيها المبالغ التي تم الاكتاب فيها تحت حساب رأس المال مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة لادنعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وقد تم اعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ضوء فرض الاستمرارية وما تم الاطلاع عليه من دراسة لاستمرارية الشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالفرض منه .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات



استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصرى رقم ٥٥٧


زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

مشاة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التقديرات بالجنبة المصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	الاصول
				الاصول غير المتداولة
				الاصول الثابتة (بالصافي)
	١,٢٠٩,١٧٩,١٢٧	١,١١٧,٠٦٧,٨٢٣	٤	مشروعات تحت التنفيذ
	٥٧,٠٤٩,٨٥٢	٣٢,٣٩٠,٨٥٥	٥	استثمارات مالية طويلة الاجل
	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦	اجمالي الاصول غير المتداولة
	<u>١,٣٦٦,٨٠٠,٨٩٩</u>	<u>١,٢٥٠,٠٣٠,٥٩٨</u>		
				الاصول المتداولة:
	٢٦٠,١٢٢,٣١٧	٢٧٦,٦٨٢,١٣٢	٧	المخزون (بالصافي)
	٨,٧٥١,٥٧١	٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٨	المديون وأوراق القبض (بالصافي)
	٧,٨٠٦	٦١٠,٣١٦	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
	٧٥,٧٨٦,٨٥٦	٥٤,٥٨٥,٦٨٠	١٠	المديون المتوعون (بالصافي)
	١١٨,٤١٧,١٦٥	١٤٩,٠٥٩,٤١٥	١١	حسابات مدينة أخرى
	٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
	١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤	١٣	تقديرات بالصندوق ولدى البنوك
	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	تقديرات لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
	<u>١,٢٦٦,٧١١,٨٥٠</u>	<u>١,٢١٥,٩٠١,٤٨٦</u>		اجمالي الاصول المتداولة
	<u>٢,٦٣٣,٥١٢,٧٤٩</u>	<u>٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤</u>		اجمالي الاصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٥	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣		إحتياطي قانوني
	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١		إحتياطي عام
	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٦	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
	(٣٢٣,٢٢٨,٥٠٦)	(٧٧٠,٧٣١,٥١٥)		أرباح وخسائر مرحلة
	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)		خسائر العام
	<u>٨١٧,٨٢٩,١٢٣</u>	<u>٢٥٦,١٨٣,٠٢٠</u>		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
				يضاف:
	٨,٢٥٩	٥,٧٤٣	١٧	حقوق الاقلية
	<u>٨١٧,٨٣٧,٣٨٢</u>	<u>٢٥٦,١٨٨,٧٦٣</u>		اجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير متداولة
	١٧٢,٤٢٣,٨٢٤	١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
	<u>١٧٢,٤٢٣,٨٢٤</u>	<u>١٤٥,٢٨٧,٨٥٨</u>		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
				الالتزامات المتداولة
	٨٤٦,١٩٣,١٢٣	١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١٩	تسهيلات بنكية
	١٤٩,٣٩٢,٧٦٩	١٩٥,٨٤٥,٦٧١	٢٠	عضصات
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
	٤٥٦,٣٣٥	-	٢٢	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
	٤٨٢,٣٩٠,٦٠٣	٤٥٢,٧٧٩,٣٨٢	٢٣	موردون ودائنون وأوراق دفع
	٦٤,٨١٨,٧١٣	٦٣,٦٨٩,٨٣١	٢٤	حسابات دائنة أخرى
	<u>١,٦٤٣,٢٥١,٥٤٣</u>	<u>٢,٠٦٤,٤٥٥,٤٩٣</u>		اجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)
	<u>١,٨١٥,٦٧٥,٣٦٧</u>	<u>٢,٢٠٩,٧٤٣,٣٢١</u>		اجمالي الالتزامات
	<u>٢,٦٣٣,٥١٢,٧٤٩</u>	<u>٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤</u>		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية


 العضو المنتدب
 تامر مجدى واغب

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها
 تقرير مراقب الحسابات مرفق خالد عبد العزيز حجازى
 س. م. م ١٠٩٤٥
 المدير المالي
 مرقى حسابات الهيئة مدير عام الشؤون المالية
 يوسف حليم الفتى
 صلاح السيد عطوه السيد رمضان

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	تغير رقم	
	٨٨٩,١٦٢,٢٤٧	٧٥٢,٢٥٠,٤٤٣		صافي المبيعات
	١,١٧٥,٠٢٤,٣٧١	٩٨٤,٠٦٧,٧٤٠	٢٥	خصم: تكلفة المبيعات
	(٢٨٥,٨٦٢,١٢٤)	(٢٣١,٨١٧,٢٩٧)		بجمل الخسائر
	٩٥,٧١٦,٦٤٩	٦٨,٣٨٦,٥٧٩	٢٦	مصروفات بيع وتوزيع
	٨٢,٨١٥,٩٠١	٩٦,٧٠٦,٨٩٣	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
	١٢١,٩٠١,٨٥٤	١٢٦,٣٨٢,٥٨٧		مصروفات تمويلية وبنكية
	٤,١٥٩,٢٤٠	١,١١٣,٧٣١		اضمحلال في ارصدة العملاء
	٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٤٦,٥٨١,٧١٢		خصصات بخلاف خصصات الاملاك
	٣٥٢,٢٧٣,٢٨٢	٣٣٩,١٧١,٥٠٢		إجمالي المصروفات
	(٦٣٩,١٣٥,٤٠٦)	(٥٧٠,٩٨٨,٧٩٩)		الخسائر الناتجة من التشغيل
	٥١,٢٣٤,٨٥٧	٩٤,٠٧٧,١٢٢		يضاف (يخصم): فوائد دائنة
	٢٩٨,٣٣٣	٨٢٢,٠٣٧		ارباح راسمالية
	١,٤٨٤,٩٣١	١٩٩,٤٦٨		إيرادات أخرى
	٥,٦٨٢,٤٢٧	١٧,٣٥١,٩٤٩		خصصات انتفى الفرض منها
	(٦,٩٤٠,٧٧٣)	١,٤٢٢,٧٨٤		ارباح (خسائر) فروق عملة
	٥١,٧٢٩,٧٧٥	١١٣,٨٧٣,٣٦٠		صافي خسائر العام
	(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)	(٤٥٧,١١٥,٤٣٩)		يضاف (يخصم): ضريبة مؤجلة ضريبة دخلية
	٢٧,١٣٥,٩٦٦	١٠,٩٨٩,٨٣٥		صافي خسائر العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
	(٥٦٠,٢٦٩,٦٦٥)	(٤٤٦,١٢٥,٦٠٤)		نصيب الشركة القابضة
	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)		نصيب حقوق الأقلية
	(٢,٥١٦)	(١,٥٤٩)		نصيب المسهم في خسائر العام للشركة القابضة
	(٨,٢٣)	(٦,٥٦)	٢٨	

العضو المنتدب
تامر محمد واغب

مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي
يوسف حلمي الفتى

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامّة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أممنت سيناه
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ ايضا رقم

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)

صافي خسائر العام

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل

د. خالد عبد العزيز حجازى
س. م. م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أممنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية *
 للخدمات التقنية البعثة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيانات بالعملة المصرية

٢٠١٩/١٧/٣١	٢٠٢٠/١٧/٣١	توضيح رقم
(٤٥٧,١١٥,٤٣٩)	(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)	
١٢١,٧٤٨,٧١٨	١٥٣,٢٨٠,٩١٦	٤
٤٦,٥٨١,٧١٢	٤٨,٦٧٩,٦٣٨	
١,١١٣,٧٣١	٤,١٥٩,٢٤٠	
١٢٦,٣٨٢,٥٨٧	١٢١,٩٠١,٨٥٤	
(١٧,٣٤٤,١٣٣)	(٥,٦٨٢,٤٢٧)	
(٨٢٢,٠٣٧)	(٢٦٨,٣٣٣)	
(١,٤٢٢,٧٨٤)	٦,٩٤٠,٧٧٣	
١٠,٩٨٩,٨٣٥	٢٧,١٣٥,٩٦٦	
(٩٤,٠٧٧,١٢٢)	(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	
(٧٦٣,٩٦٤,٩٣٧)	(٢٨٢,٤٩٢,٨٦١)	
٤٤,١١٠,٩١٤	(١٦,٥٥٩,٨١٥)	
١٣١,٣٥٧	(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	
٣,٠١١,٢٣١	(٦٠٢,٥١٠)	
٧٠,٧٣٥,٨٢١	٢١,٢٠١,١٧٦	
٨٢,٨٥٩,٨٣٣	(٣٠,٦٤٢,٢٥٠)	
(٣٤,٤٩١,٩٢٢)	(١,٢٢٦,٧٣٦)	
٤٥٦,٣٣٥	(٤٥٦,٣٣٥)	
(١١٠,٩١٦,٤٢٦)	(٢٩,٦١١,٢٢١)	
٣٤,٢٤٤,٨٠٥	(١,١٢٨,٨٨٢)	
(١٠,٩٨٩,٨٣٥)	(٢٧,١٣٥,٩٦٦)	
(١٩,٥٤٦,٠٧٦)	(١,٣٧٨,٩٥٤)	
(٢٠٤,٣٥٨,٨٩٥)	(٤٣٤,٢٠٠,٩٨٢)	
(١٠,٣٣٣,٥٣٨)	(٥,٨٤٢,٣٢٥)	
١,١١٣,١٤٩	٢٨٥,٠٨٦	
(٢٥,٣٠٦,٢١٣)	(٢٠,٨٨٣,٣٥٥)	
٩٠,٧١٩,٣٢٠	٤٧,١١٥,٥٩٦	
٥٦,١٩٢,٧١٨	٢٠,٦٧٥,٠٠٢	
١٩٢,٤٨٦,٧٤٧	٣٠٥,٩٤٧,٤٥٦	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢٦,٣٨٢,٥٨٧)	(١٢٦,٩٠١,٨٥٤)	
١٦٦,١٠٤,١٦٠	٢٨٤,٠٥٥,٦٠٢	
١٧,٩٣٧,٩٨٣	(١٢٩,٤٨٠,٣٧٨)	
١٣٤,١٢٦,١١٨	١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	
١,٤٢٢,٧٨٤	(٦,٩٤٠,٧٧٣)	
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤	

د. خالد عبد العزيز حجازي
 س. م. م. ١٠٩٤٥
 سجل مراقبي حسابات الهيئة
 العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة استثمار
شركة مساهمة مصرية
شركة التغير في حقوق الملكية الهمة

عن السجدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رأس المال	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠
الاحتياطي	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣
الاحتياطي	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١
مبالغ تحت حساب	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠
زيادة رأس المال	-	-	-
الأرباح والمخسرات	٧,٥٢٠,٤١٨	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥
المرحلة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
صافي (خسائر)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)
حقوق مساهمي	١,٢٨٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٨٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٨٣,٤١٨,٧١٧
حقوق الشركة التابعة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
حقوق الأقلية	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٦٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٦٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٦٣,٥٠٩,٠١٢
رأس المال	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠
الاحتياطي	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣
الاحتياطي	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١
مبالغ تحت حساب	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠
زيادة رأس المال	-	-	-
الأرباح والمخسرات	٧,٥٢٠,٤١٨	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥
المرحلة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
صافي (خسائر)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)
حقوق مساهمي	١,٢٦٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٦٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٦٣,٤١٨,٧١٧
حقوق الشركة التابعة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
حقوق الأقلية	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٤٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٤٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٤٣,٥٠٩,٠١٢
رأس المال	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٨٠,٥٨٤,٤٣٠
الاحتياطي	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣
الاحتياطي	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١	٧٩,٣٥٩,٤١١
مبالغ تحت حساب	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠	١٥٠,٠٧٤,٣٤٠
زيادة رأس المال	-	-	-
الأرباح والمخسرات	٧,٥٢٠,٤١٨	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥	٣٠٦,٢٠٣,٤١٥
المرحلة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
صافي (خسائر)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)
حقوق مساهمي	١,٢٤٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٤٣,٤١٨,٧١٧	١,٢٤٣,٤١٨,٧١٧
حقوق الشركة التابعة	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)	(١٩,٥٤٥,٥٣٦)
حقوق الأقلية	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)	(١,٥٤٦)
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٢٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٢٣,٥٠٩,٠١٢	١,٢٢٣,٥٠٩,٠١٢

د. خالد عبد العزيز حجازي
م. ٢٠٢٠
سجل مرقح حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

الرصيد في ٢٠١٩/١١/٣١
مخبر حسابي ٢٠١٩
شركات
صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٨/١١/٣١
مخبر حسابي ٢٠١٨
شركات
صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٧/١١/٣١
مخبر حسابي ٢٠١٧
شركات
صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية وبموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الأسمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المصنوعات الأسمنتية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٠٠١/٩/٢٢ ومدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهي في ٢٠٣٢/٩/٤ ومركزها الرئيسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢- أسس الأعداد:

الحسابات المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الحسابات المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦٤ ٩٩٨ ١٣٣٠ جنية مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل ما من القوانين واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وبمكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة .

عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذه وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة ومراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة ويتم الاعتراف وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل

والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرية بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية .

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-
تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانا كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
اسمنت سيناء للخدمات	مصر	مباشرة	٩٩.٩٦%
اسمنت سيناء للتجارة الدولية	مصر	مباشرة	٩٩.٠٠%

- تم تأسيس الشركة مع بداية عام ٢٠١٠ ولم تبدأ نشاطها بعد ولم تصدر لها قوائم مالية .

٣-٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الحسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد ما مؤشر لحسائر الاضحلال في القيمة .

- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم حسابا بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.

- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.

- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها مدف الاستمادة من انشطتها.

الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:
- ١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:
- تمسك الشركة حساباً بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٧
جنيه لليورو	١٩.٤١١

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية محصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام في الغرض المخصص له.
- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرة الدورية الجسمية والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الإنتاج .

شركة أسمنت سيناء

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقاً للمتبوع في العام السابق وبالمعدلات التالية :

معدل الإهلاك	بيان
٢% - ٢.٥%	مباني وإنشاءات
٥%	آلات ومعدات
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات

شركة أسمنت سيناء للخدمات
- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

معدل الإهلاك	بيان
٢.٥%	مبان وإنشاءات
٤.٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣.٣٣%	حسابات الية

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

- طبقا للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويتقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في قيمتها.

٥/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

أ - الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضعلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضعلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضعلال القيمة .

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمت السائب والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مضموما منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك لاختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتاً ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع هذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بأقتناء وأنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحتمت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل ماني للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠/٣- قائمة التدفقات النقدية والتقنية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن التقنية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣- مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتنا إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحددة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩)، وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى لها الأصل.
- وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع " عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الاعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

١٥/٣- ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

١٦/٣- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٣- أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة محصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار

أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبياً ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم .

١٨/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٩/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتمل تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضعاف للقيمة.

٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعه لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكثر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصل المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات التقديرية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشامة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصل مشامة او بالاستناد الي التدفقات التقديرية المخصومة المتوقعة .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- وتستخدم الشركة أساليب التقييم المدونة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .
- ويتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة ما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية بفرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويخرج الناتج من التعبير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فثبتت بالتكلفة .

شركة أسمنت سيناء بتزكية مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

وبالبيانات:

التقييم والقيمة المبرري	الثقل ومعدات	مكاتب	وتزكيات	جنيه مصري	عدد وأوقات	وسائل نقل والتأجير	الات ومعدات	مباني ومرافق	والتكاليف	الجانب	التاريخ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٠٧,٩٧٠,٨٣٤	٢٧,٣٤٣,٨١٧	٣٠,٢٠٥,٠٩٩	٣٧,١٦٤,٥٢٢	١,٧١٩,٦١١,٨٥٩	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٠/١/١	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكديف في ٢٠٢٠/١/١
٦١,١٨٩,٤٢١	٥,١٤٦,١٧٨	٢,٣٥٨,٢٩١	-	٤٩,٦٥١,١٩٨	٤,٠٣٣,٧٥٤	-	-	٤,٠٣٣,٧٥٤	-	-	إضافات خلال العام
(١,١٧٩,٧٦٨)	(٥١٤,٧٦٨)	-	(١٦٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	إستحقاقات خلال العام
٢,٥٦٧,٩٨٠,٤٨٧	٣١,٩٧٥,٧٢٧	٣٢,٥٦٣,٣٩٠	٣٦,٤٤٩,٠٢٢	١,٧٦٩,٣٤٣,٠٥٧	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٦٥١,٠٧٨	-	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكديف في ٢٠٢٠/١/١
١,٢٩٨,٧٩١,٧٠٧	١٧,٠٥٦,٩٢٣	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	١,٠٢٦,٨١٠,٦٧٨	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	-	-	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	-	-	إستحقاقات خلال العام
١٥٣,٢٨٠,٩١٧	٢,٥٨١,٤٨١	٢,٠٧٦,٣٣١	١,٦٧٥,٥٢٦	١٢٩,٣٨٨,٨٥٧	١٧,٥٥٨,٧٢٢	-	-	١٧,٥٥٨,٧٢٢	-	-	التكديف في ٢٠٢٠/١٧/٣١
(١,١٥٩,٩٦٠)	(٤٩٤,٤٦٣)	-	(٦٦٥,٤٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	جميع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١,٤٥٠,٩١٢,٦٦٤	١٩,١٤٣,٩٤١	٢٦,٩١٧,٤١٠	٣٥,٥١٨,٥٢٥	١,١٥٦,٢٤٩,٥٣٥	٢١٣,٠٢٩,٢٥٣	-	-	٢١٣,٠٢٩,٢٥٣	-	-	إستحقاقات من جميع الإهلاك خلال العام
١,١١٧,٠٦٧,٨٧٣	١٢,٨٣١,٧٨٦	٥,٥٩١,٩٨٥	٩٨٠,٤٩٧	٦٢٣,٠٩٣,٥٢٢	٤٨٢,٩١٨,٩٦٠	١,٦٥١,٠٧٨	-	٤٨٢,٩١٨,٩٦٠	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	جميع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٧/٣١
٢,٤٨٠,٨٤٢,٥٠٤	٢٤,٤٢٤,١١٢	٢٧,٣١٠,٠٣٢	٣٧,٣١٠,٤٨٠	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٦٨٧,٠٣٦,٧١٢	١,٦٥١,٠٧٨	-	٦٨٧,٠٣٦,٧١٢	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكديف في ٢٠١٩/١/١
٧٨,٦٣٣,٠٦٨	٢,٤٤١,٩٥٣	٢,٨٩٥,٠٦٧	١,٣٣٦,٥٣٢	١٣,٥٧١,٧٦٩	٤,٨٨٧,٧٤٧	-	-	٤,٨٨٧,٧٤٧	-	-	إضافات خلال العام
(١,٥٠٤,٧٣٨)	(٢٢,٢٤٨)	-	(١,٤٨٢,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	إستحقاقات خلال العام
٢,٥٠٧,٩٧٠,٨٣٤	٢٧,٣٤٣,٨١٧	٣٠,٢٠٥,٠٩٩	٣٧,١٦٤,٥٢٢	١,٧١٩,٦١١,٨٥٩	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	-	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكديف في ٢٠١٩/١٧/٣١
١,١٧٨,٢٥٦,٦١٤	١٤,٩٠٥,٧٧٦	٢٢,٩١٨,٤٨١	٣٣,٠٦٢,٢٤٥	٩٢٩,٢٦٢,٤٣٤	١٧٨,٠٥٧,٦٨٣	-	-	١٧٨,٠٥٧,٦٨٣	-	-	جميع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
١٢١,٧٤٨,٧١٩	٢,١٢٣,١٢٠	١,٩٢٦,٥٩٨	٢,٦٤٧,٩٠٩	٩٧,٥١٨,٢٤٤	١٧,٤١٢,٨٤٨	-	-	١٧,٤١٢,٨٤٨	-	-	إهلاك الملم
(١,٢١٣,٢٢٦)	(١١,٩٧٣)	-	(١,٢٠١,٦٥٣)	-	-	-	-	-	-	-	إستحقاقات من جميع الإهلاك خلال العام
١,٢٩٨,٧٩١,٧٠٧	١٧,٠٥٦,٩٢٣	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	١,٠٢٦,٨١٠,٦٧٨	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	١,٦٥١,٠٧٨	-	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	جميع الإهلاك في ٢٠١٩/١٧/٣١
١,٢٠٩,١٧٩,١٧٧	١٠,٢٨٦,٨٩٤	٥,٣١٠,٠٢٠	٢,٦٥٦,٠٢٦	٦٩٧,٨٣١,١٨١	٤٩٦,٤٤٣,٩٢٨	١,٦٥١,٠٧٨	-	٤٩٦,٤٤٣,٩٢٨	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	صافي التقييم المتبقية في ٢٠١٩/١٧/٣١

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا يزال تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء للخدمات في ٢٠٢٠/١٧/٣١ مبلغ ٢٠٢,٠١٢/٣١ يبلغ ٧١٣٩٢٩٠٦ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو محطت ما طين التصريف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظة عليها وذلك في ٢٠٢٠/١٧/٣١.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٣٥ ٢٠٧ ٩٢٦	٥ ١٩٢ ٠١٢	تكوين سلمي
		<u>الإنتفاق الاستثماري</u>
١ ٥٤١ ٨٨٧	-	دفعات مقدمة
١٦ ٢٦٢ ٥٩٨	٢٣ ١٦١ ٤٠٢	إعتمادات مستنديه
٥٣ ٠١٢ ٤١١	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	تكوين سلمي
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	الإجمالي (٢)
٥٧ ٠٤٩ ٨٥٢	٣٢ ٣٩٠ ٨٥٥	الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي المساهمة والمسند	نسبة الاستثمار	القيمة الاسمية للشهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				<u>شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية</u>
						الإجمالي (١)
١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	%٢٥.٤	١٠٠	٨٨٨ ٨٨٧	<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	%٩٩	١٠	٤٩٥٠	<u>شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند</u>
١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠				<u>شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية</u>
١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠				الإجمالي (٢)
						الإجمالي (١)+(٢)

- وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة من واقع القوائم المالية المتوفرة :

القيمة بالجنيه المصري

الارباح (الخسائر)	المصروفات	الايادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الاصول	اسم الشركة
٨٥ ٣٨٣ ٠٠٠	٧٤٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٨٢٢ ٣٤٣ ٠٠٠	١ ٦٢٧ ١٨٦ ٠٠٠	٣ ٧٧ ٩٥٨ ٠٠٠	٢ ٠٠٥ ١٤٤ ٠٠٠	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*

- شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسئولية محدودة) وغرضها الاستيراد والتصدير والتوكيدات التجارية والتي لم تبدأ نشاطها بعد ولم يصدر لها أية قوائم مالية حتى تاريخه.

٧- المخزون (بالصافي):
وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٦٠٣٩٣٧٦	٢٠٥٠٥٥٣٦	أسمنت تام الصنع - سائب
٢٤٨٤٠٣٣	٤٩٩٣٠٦٦٨	كلنكر - غير تام
٩٨٤٩٨٣	٧٥١٩١٨	إنتاج تحت التشغيل
١٥٦٤٧٨٥٠	٢٣٤٥٩٧١٢	خامات
١٠٠٢٨٦٦٢٩	١٣١٥٧٣٩٣٧	قطع غيار
١٠٧٤٥٨٣٣٤	٤٢٩٦٥٩٠٠	وقود وزيت و حراريات
١٠٣٩٩٩٢٠	٦١٠١٤٥٩	مواد ومهمات
١٦٢٩٠٤٣	٩٠٦٩٠٣٢	مواد تعبئة وتغليف
٥٠٣٣٣٦٨	-	ورق كرافت (لدى الغير) *
٢٣١٩١٣	٢٣١٩١٣	مخزن عدد وادوات
٩٣٢١٤	٤٦٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٦٠٢٨٨٦٦٣	٢٨٤٦٣٦٥١٦	الإجمالي
٢٠٣٦٥٦	٧٩٩١٦٩٤	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٢٦٠٠٨٥٠٠٧	٢٧٦٦٤٤٨٢٢	المخزون بالصافي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٧٣١٠	٣٧٣١٠	قطع غيار وزيوت وشحوم
٣٧٣١٠	٣٧٣١٠	الإجمالي (٢)
٢٦٠١٢٢٣١٧	٢٧٦٦٨٢١٣٢	اجمالي المخزون (٢+١)

٨- المدينون وأوراق القبض:
وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٤٦٧٦٣٢٣	١٤٧٦٠٦٦٦	عملاء
٤٠٩٩٩٦٥	٦٧١٨٢٢٥٠	أوراق قبض
١٨٧٧٦٢٨٨	٨١٩٤٢٩١٦	الاجمالي
١٠٠٢٤٧١٧	١٤١٨٣٩٥٧	يخصم: اضعادل في ارصدة العملاء
٨٧٥١٥٧١	٦٧٧٥٨٩٥٩	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:
وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
-	٦٠٢٥١٠	شركة أسمنت سيناء
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٦١٠٣١٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
		الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٠٠٤٢٧٦٦	١٤٦١١٥٧٠	شركة أسمنت سيناء
٤٣٧٢٢٧٦٨	٣٧٩٦٢١٦٥	موردون - دفعات مقدمة
٧٣٧٦٥٥٣٤	٥٢٥٧٣٧٣٥	مدينون متنوعون
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	الإجمالي
٧٣٦٠٥١٤٧	٥٢٤١٣٣٤٨	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
		الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
-	-	مدينون متنوعون
١٨١٧٠٩	١٧٢٣٣٢	العهد والسلف
٢١٨١٧٠٩	٢١٧٢٣٣٢	الإجمالي (٢)
٧٥٧٨٦٨٥٦	٥٤٥٨٥٦٨٠	الإجمالي (١)+(٢)

١١- حسابات مدينة أخرى:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٥٩٧٠٠٥٥٥	٢٦٠٠٩١١٥	تأمينات لدى الغير
٧٧٣٠٢٣٨	٧٥٠٣٠١١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٣٥٧٨٠٢	٤١١٩٢٦١	إيرادات مستحقة
١٠٨٩٦٠٠١	٢٤٢٩٢٤٩٩	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٦٢٠٥٨٢٢٧	٧٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٣٤٦١٦١٣	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة إضافية بحسبة - مصلحة الجمارك (ورق كرفت)
١١٣٤٧٤٤٣٦	١٤٣٢٩٤٩٧٥	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
١٧٣٠٩٩	٥٢٢٨١٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠٦٨٣٥	٥٠٦٨٣٥	تعويضات مستحقة
٧١٧٩٤٣	٦٥٤٧٤٤	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣٥٤٤٨٥٢	٤٠٨٠٠٤٧	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٤٩٤٢٧٢٩	٥٧٦٤٤٤٠	الإجمالي (٢)
١١٨٤١٧١٦٥	١٤٩٠٥٩٤١٥	الإجمالي (١)+(٢)

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع:

- وتتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر مخسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسد منه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة أسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها.

١٣- تقديية بالصندوق ولدى البنوك:
وبيانما كالآتي:

التقديية بالجنه المصري		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		شركة أسمنت سيناء
		تقديية بالخنزينة
٣٠٥٤٣٩	٣٢٤٤٣٦	تقديية لدى البنوك - جاري - جنه مصري
١١٦٠٦٦٠٢	٩٦٦٧٦٣٥	تقديية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنه مصري
١١٨٤٧٤٠١٣	٣٥٤١٦٣٧	تقديية لدى البنوك - ودائع - جنه مصري
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	تقديية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٣٥٥٣٤٣	٢٥٨٤٨٨	شيكات تحت التحصيل
٢٢٥٩٥٠٠٠	٣١٢٣٦٠٠	
١٥٣٤٥٦٣٩٧	١٧٠٣٥٧٩٦	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		تقديية بالخنزينة
٥٥٠	-	تقديية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنه مصري
١٩٣٠٦	١٩٣٠٦	تقديية لدى البنوك - جاري - جنه مصري
١٠٦٣٢	١٠٦٣٢	
٣٠٤٨٨	٢٩٩٣٨	الإجمالي (٢)
١٥٣٤٨٦٨٨٥	١٧٠٦٥٧٣٤	الإجمالي (١) + (٢)

١٤- تقديية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال:

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنه مصري وتمثل في التقديية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجحة عن الاككتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجاري.

١٥- رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ جنه مصري موزع على ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦- مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٥٨٤ ٤٣٠ ٦٨٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليوناً وخمسمائة اربعة وثمانون الفاً واربعمائة وثلاثون جنيهاً مصرياً لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليوناً ومائة ثمانية وستون الفاً وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٦٥٠٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٤٢٤ ٦٥٠٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- حقوق الأقلية:

تتشمل حقوق الأقلية في الأتى :-

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقى المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(١٩٢)	(١٧٤١)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
(١٥٤٩)	(٢٥١٦)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام للشركة التابعة
٨ ٢٥٩	٥ ٧٤٣	الإجمالي

١٨- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٥ ٢٨٧ ٨٥٨ جنيه مصري وبما كالاتي:

شركة اسمنت سيناء:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٤٥ ٥١٢ ٨٨٣ جنيه مصري .

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٥ ٠٢٥ جنيه مصري .

١٩- تسهيلات بنكية:
وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		شركة اسمنت سيناء
٩٢٩٨٣٦٠٤	٦٧٧٤٥٤٩٦	بنك HSBC
٣٩٦٣٧٨١٢٧	٥١١٠٩١١١٣	بنك كريدي اجريكول
٣٥٦٨٣١٣٩٢	٣٥٣٨٠٩٠٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٢١٩٤٩٤٩١٨	بنك قناة السويس
٨٤٦١٩٣١٢٣	١١٥٢١٤٠٥٧٩	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه وإعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه وإعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها.
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قناة السويس في حساب جاري مدين للشركة وذلك بضمان اوعية ادخارية لشركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

٢٠- مخصصات:
وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٩٤٠٠٣٠٦	١٥٠٥١٠٨٨	مخصص مكافأة ناية الخدمة للعاملين
١٢٩٩٩٢٤٦٣	١٨٠٧٩٤٥٨٣	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة " المعونة الفنية ")
١٤٩٣٩٢٧٦٩	١٩٥٨٤٥٦٧١	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

رصيد	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	العام	٢٠٢٠/١/١	
١٥٠٥١٠٨٨	١١٧٤٧٠٩٤	٧٣٩٧٨٧٦	١٩٤٠٠٣٠٦	مخصص مكافأة ناية الخدمة للعاملين
١٨٠٧٩٤٥٨٣	٦٠٦٨٦١٤	٥٦٨٧٠٧٣٤	١٢٩٩٩٢٤٦٣	مخصص مطالبات متوقعة
١٩٥٨٤٥٦٧١	١٧٨١٥٧٠٨	٦٤٢٦٨٦١٠	١٤٩٣٩٢٧٦٩	الإجمالي

- يتعلق مخصص مطالبات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقاً للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

٢١- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ مائتان مليون جنيه مصري حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا و مدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض.

٢٢- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		شركة اسمنت سيناء
٤٥٦ ٣٣٥	-	شركة سيناء للاسمنت الابيض
٤٥٦ ٣٣٥	-	الإجمالي

٢٣- موردين ودائنون وأوراق دفع :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		شركة اسمنت سيناء
٨١ ٨٤٨ ٣١٠	٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥	موردون
٨١ ٣٨٧ ٩٢٦	١١٨ ٨٣٤ ٩٨١	دائنون
٥ ٩٠١ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع
٣١٢ ٤٦٠ ٧٣٧	١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٤٨١ ٥٩٧ ٩٧٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	الإجمالي (١)
		شركة اسمنت سيناء للخدمات
٦١٣ ٩٣٠	٢ ٠٠١ ١٧١	موردون ومقاولون نقل
١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠	دائنون
٧٩٢ ٦٣٠	٢ ١٧٩ ٨٧١	الإجمالي (٢)
٤٨٢ ٣٩٠ ٦٠٣	٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢	الإجمالي (١)+(٢)

٢٤ - حسابات دائنة أخرى:
وبياننا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٤١١٠٣٥٤٣	٣٣٩٥٤٩٣٨	مصروفات مستحقة
١٦٠٨٤٢١٤	١٨٤١٧٠٣٨	أرصدة دائنة متنوعة
٧٢٥٨٦٦٠	٧٧٨٠٠٤٤	تأمينات للغير
٩٢٧٨	٩٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٤٤٥٥٦٩٥	٦٠١٦١٢٩٨	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٨٦٥٣٥	٢٩٣٧٥٩٠	مصروفات مستحقة
٢٧٦٤٨٣	٥٩٠٩٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٣٠١٨	٣٥٢٨٥٣٣	الإجمالي (٢)
٦٤٨١٨٧١٣	٦٣٦٨٩٨٣١	الإجمالي (١) + (٢)

٢٥- تكلفة المبيعات :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٦٥٦ ٨٤١ ٧٥٤	٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	خامات ومستلزمات تشغيل و طاقة و مواد تعبئة و تغليف
٥٣ ٣٥٥ ٧٤٣	٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	أجور ومرتبات و ما في حكمها
٤٣ ٤٨١ ٥٥٢	٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	اتعاب ادارة و تشغيل و رسم تنمية
٢٥٠٧٥٤٦	٥ ٣٥٧ ١٦٨	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
١٨٠ ٥٥٢	٨٣ ٢٧٣	ادوات مكتبية و مطبوعات و احبار
٢٢ ٠٧٧ ٣٠٥	١٤٧ ١٢٩ ٢١٥	مصروفات صيانة و اصلاح و قطع غيار
٧٧١ ٩٩١	٧٢٨ ٧٩٠	مصروفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
٢٧٤ ٥٦٢	٧٤ ٨٠٧	سفر و انتقالات
٥٠١ ٢٦٩	٣ ٠٢٧ ٦٤٤	رسوم و اشتراكات و دفعات حكومية و بريد و تليفونات
٧ ٣٣٤ ٩٢٨	٧ ٥٤١ ١٣٣	تأمين
١٨٣٤ ٠٣٩	٢ ٤٣٦ ٦٠٤	اتعاب استشارية و دراسات و تدريب
٩٥٠٢١٦١	٢٠ ١٥٠ ٩٢١	مصروفات نقل و تحميل
٩٧٤ ٦٦٨	٢ ٢١٠ ٨٩١	نظافة و اكراميات و امن و حراسة و مصاريف تخليص و متنوعة
١٣ ٨٤٢ ٣٢٧	٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	اقامة و اعاشة و مصروفات تشغيل الكامب للعاملين
١٣ ٤٢٨ ٨٨٦	١٤٧٠٠ ٥٨٠	ايجارات
٣٤٦ ٦٢٤	-	ضريبة عقارية
-	٧ ٨٩٤ ٠٣٨	الاضمحلال في قيمة المخزون
١١٦ ٥٧٥ ٩٢٤	١٥٣ ٣٢٧ ٨٩٥	اهلاك اصول ثابتة صناعية
٩٤٣ ٨٣١ ٨٣١	١ ٢٢٦ ٢٧٨ ٨٩٠	الإجمالي
٤٠ ٢٣٥ ٩٠٩	(٥١ ٢٥٤ ٥١٩)	يضاف (يخصم) : التعديل في المخزون
٩٨٤ ٠٦٧ ٧٤٠	١ ١٧٥ ٠٢٤ ٣٧١	الإجمالي

٢٦ - مصروفات بيع وتوزيع:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٢ ١٨٩ ١٣٧	١٠ ٤٦٤ ١٣٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٣ ٦٨٨ ٧٣١	٨٣ ٥٢٦ ٣٧٧	مصروفات نقل وتحميل
٧٨ ٥٦٦	٢ ٤٥٠	كهرباء ووقود
٢٩ ١٢١	١٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
١١١ ٦٤٥	٥١ ٦٤٣	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١١ ٤١٨	١٥ ٨٢٤	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٧ ٢١٤	١٠ ٤٦١	سفر وانتقالات
١ ٢٥٧ ٠١١	٥٣٢ ٩٠٧	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٤٤ ٦٠٩	١٠٧ ٧٤٩	تأمين
٤٦ ٨٩٨	٨٩٠	نظافة واكراميات و متنوعة
١٩٠ ٠٨٧	٥٦ ١٣٨	عبوات وهدايا
٤٦٥ ٣٣٩	٦٤١ ٠٥٤	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١١٤ ١٤٥	٢٥٤ ٢٦٤	ايجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	امدادات
٦٨ ٣٨٦ ٥٧٩	٩٥ ٧١٦ ٦٤٩	الإجمالي

٢٧- المصروفات الإدارية و العمومية:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٥١٩٤٣٣٨	٣٠٦٣٩٩٧٨	اجور ومرتبات وما في حكمها
١١٣٣٥٢٨٥	٢٠٥٧٢١٢	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٤٩٦٣٦٢	١٠٠٠٤٢٦	كهرباء وغاز ووقود
٢٩٤٥٩٠	٢٥٠٣٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٨٨٧٧٧٢	٧٤١٠٤٨٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٣٩٠١٢٥	١٢٢٢٣٠٢	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٨١٨٧٢٩	٣٤٥٠٢٦	سفر وانتقالات
٥١٢٥٠٥٩	٢٧٥٩٩٩٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٤٨٠٠٤١	١٣٩١٠٩٧	تأمين
١٠٦٠٧٩٠	٣١٩٩٧٧٠	اتعاب استشارية ودراسات
٧١١٥٠٤	٢٢٧١٥٢٣	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٣٨٤٣٦٠	١٠٦٦٧٥	اقامة واعاشة
١٥٨٣١٨٣٣	١٣٩٧٠٩٦٤	المعونة الفنية
٧٠٤٨٥١٥	٢٦٢٠٠	تعويضات وغرامات
٣٥٣٩٠٠٦	٨٠٩٧٧١٢	ايجارات
٧٨٢٧٧٧	٢٠٩٤٠٩	تبرعات
٢١٨١١٩٠	٢٣٩٦٨٣٠	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٤٤٨٠	٨٧٨٩٤٠	ضريبة عقارية
٥١٢٠١٣٧	٤٥٨١٠٣٨	اهداكات غير صناعية
٩٦٧٠٦٨٩٣	٨٢٨١٥٩٠١	الإجمالي

٢٨- نصيب السهم في خسائر العام:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(٤٤٦١٢٤٠٥٥)	(٥٦٠٢٦٧١٤٩)	صافي خسائر العام المجمعة
٦٨٠٥٨٤٤٣	٦٨٠٥٨٤٤٣	عدد الأسهم
(٦.٥٦)	(٨.٢٣)	نصيب السهم في خسائر العام

- يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الارباح قبل استقطاع مكافآت مجلس الإدارة والعاملين والاحتياطي القانوني .

٢٩- الموقف الضريبي:

شركة أسمنت سيناء:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢ :-
- تمت تسويتها وسداد الضريبة المستحقة بالكامل برغم سريان الطعن على تقديرات المركز الضريبي لكبار الممولين على ما تبلغ اوعيته نحو ١١٤٠٠٠٠ جنيه مصري والمنظورة أمام المحكمة الادارية العليا عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١ .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-
- أسفر الفحص الضريبي على المطالبة بنروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنيه مصرى ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حسم النزاع بشأما بالتراضى والقبول .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-
- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزافي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنيه مصرى وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقادم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٥ وجارى اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ :-
- لم يتم الفحص بعد .
- علما بأن السنوات ٢٠١٩/٢٠١٥ قد اسفرت عن خسائر بالاقارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠ مليون جنيه مصرى وعليه فلا موجب لتكوين اية مخصصات عن التزامات ضريبية محتملة عن تلك السنوات .

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :-
- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٠٧ مليون جنيه مصرى وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار المولين ولم يتم الاتفاق على حسنها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر وعليه فقد تم الحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم تواف الشركة بعد بأية اخطارات من تلك اللجنة حتى الان .
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ :-
- لم يتم الفحص بعد .

ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم الناذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-
- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٢٣٠٥ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحيثياتة ثم تم تقديم طلب اماء المنازعة باللجنة المختصة كما يعاد النظر في هذه السنوات من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين محدد لها جلسة اولية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ .
- السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-
- وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة ما محو ما قيمته مبلغ ١٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصرى (بخلاف مقابل التأخير) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المتخصصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-
- وتم الاخطار تقديريا لظروف التقدم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمته مبلغ ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وجرى استصدار قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .

خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-
- لا يوجد أية مستحقات على الشركة عن تلك الفترة وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبى.
- السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-
- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ نحو اربعة وعشرون مليون جنيه وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-
- جرى تجهيز المستندات للفحص .

سادساً : رسم التسمية على الطفلة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩ ٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا وفي الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة وقامت الشركة باقامة دعوى الى مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعاً : الضريبة العقارية على العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية على مباني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- عام ٢٠١٠ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢١٦ ٤٩٤ ٤ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ تم اخطار الشركة بموعد فحص الشركة ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .

ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ ولا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتى نهاية عام ٢٠١٥ .

الحصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه .

ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ تم اخطار الشركة بنموذج ٤٢ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٥٣٨ ٤٤٥ ٩ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢٠٧ ٦٥٧ ٧ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .

الضريبة العقارية على العقارات المبنية :

- لم تتلقى الشركة اية اخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني المقامة بالعريش .

٣٠- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

شركة أسمنت سيناء:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أي من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
 - شركة سما سيناء للاستثمار (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت .
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جاري بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية.

• شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .

- هذا ويتم التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى تتعامل ما الشركة مع الغير وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حجم التعامل خلال العام	بيان
٣٨٦ ٩١٢	٣٩١ ٧٤٥	سما سيناء للاستثمار (جارى)
١٧٥ ٢٩٤	٣ ١٢٥ ٤٢٣	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٢ ١٧١ ٩٦٩	١٠ ٨٨٣ ٩٤٢	فيكا (معمونة فنية)
٥٣١ ١٠٠	٩ ٥٨١ ٩٨٢	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)
١٨٤ ١٤٨	٢١٣ ٦٧٥ ١٠٧	شركة ريلاندس
٢٢٠ ٦٧٩ ٤٥٢	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض و فوائد)
٦٠٢ ٥١٠	٦٠٢ ٩٧٥	سيناء للاسمنت الابيض

٣١- الارتباطات الرأسمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الاتى :-
- باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنية مصري وذلك نسبة ٣٢% .
- باقى الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٢ ٣٩٢ ٥٦٦ جنية مصري .

٣٢- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الجزء غير المفطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالى:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣ ٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠ ٠٠٠	-	-

٣٣- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي اصول والتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- القيمة العادلة للأدوات المالية:
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٤- إدارة المخاطر :

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءا رئيسيا في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقا لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

١/٣٤- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٣٤- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المتقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متشابهة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

٣/٣٤- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المتقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المتقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري .
- يمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فإن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

بجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي بجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١٥٣ ٤٨٦ ٨٨٥	١٧٠ ٦٥ ٧٣٤	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	نقدية مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال
٢٠٣ ٠٢٨ ٤٠٨	٢٧٢ ٠٧٩ ٣٨٠	المدينون وأصول مدينة أخرى
١٠٠٦ ٥٨٩ ٥٣٣	٩٣٩ ٢١٩ ٣٥٤	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

- أن الأدوات المالية ذات المبالغ التعاقدية التي تمثل مخاطر الائتمان هي كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	خطابات ضمان
٢٨ ٥٥٣ ٥٦١	١٠٣٤ ٦٤٥	اعتمادات مستندية (بالعملة الأجنبية)
٢٨ ٦٠٣ ٥٦١	١٠٨٤ ٦٤٥	الإجمالي

٤/٣٤- مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللمحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع أخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٩٤٦ ١٩٣ ١٢٣	١٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	تسهيلات بنكية وقروض
٤٨٢ ٣٩٠ ٦٠٣	٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢	موردون و داننون وأوراق الدفع
٦٥ ٢٧٥ ٠٤٨	٦٣ ٦٨٩ ٨٣١	حسابات دائنة أخرى
١٤٩٣ ٨٥٨ ٧٧٤	١٨٦٨ ٦٠٩ ٧٩٢	الإجمالي

٥/٣٤ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٤ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مهدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة ما .

٧/٣٤ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٣٤ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتشل خطر العملات الأجنبية في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٣٩٥١ دولار أمريكي ومبلغ ١٨٣٩٣٦ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ١٩٤٦٠٤ دولار أمريكي ومبلغ ٨٢٣٣٩ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٤ - إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم ما وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكمل رأسمال فعال مهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي خسائر العام وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٦ ١٨٣ ٠٢٠ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨١٧ ٨٢٩ ١٢٣ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري الى مبلغ اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثلثون وثلثون جنهما مصريا لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنهما مصريا) .
- وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٥- تسويات على الارباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت على الارباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بصافي مبلغ (١ ٣٧٨ ٩٥٤) جنيه مصري وبيانا كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حركة مدينة	حركة دائنة
تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤
الاجمالي	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤

٣٦- ارقام المقارنة:

- تم التعديل في سنة المقارنة ٢٠١٩/١٢/٣١ لتستقيم مع اعادة التوبير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث تم اعادة توبير مبلغ ٢ ١٨١ ١٩٠ جنيه من بند المخصصات و أضافا على بند مصروفات مستحقة وتمثل في قيمة حصة الشركة في التأمين الصحى الشامل .

٣٧- الأحداث الهامة :

زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفا كبيرا واستجابات الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية وقد قررت ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد

١٩ بشكل موثوق فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية :-

- في ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة. وتعديلات على بعض المعايير القائمة. وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ في الجريدة المصرية ، وفيما يلي أهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية:
- تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعياري رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعياري رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية المصرية الحالية وتم إصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية ، والمعياري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعياري رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار و التي سيتم تنفيذها اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر . كما صدر تفسير المحاسبة رقم (١) ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩.
- وفي ظل الظروف الحالية الناجمة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ . وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأخراج الاثر التراكمي الكلي للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .

شركة أسمنت سيناء
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٥- قائمة التعريف في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتقرير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية المدونة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية المدونة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتضمن مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير التخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن التقييم والافصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية

قامت الشركة بجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفتها ونظرا لاستمرار الظروف الأمنية والمخاطر المرتبطة بانتمال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

اساس ابداء الرأي المتحفظ :

- لم يتم اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والمنقذة بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٩ والتي اعتمدت القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وكذلك إعادة تشكيل مجلس ادارة الشركة . مما ترتب عليه عدم الدعوى لانقضاء الجمعية العامة العادية لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومن ثم لم يتم اعتماد الارصدة الافتتاحية منذ ١ يناير ٢٠١٩ .

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا أثر وبأستثناء التأثيرات والاثار المحتملة لما تم ذكره في فقرة أساس الرأي المتحفظ اعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة اسمت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فإننا نوجه الانتباه الى ما يلي :-

- لم يتم اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنقذة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيه ٢٠١٨ والتي تم فيها الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهه للسهم بقيمة اجمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيهه مصرى وحتى تاريخه لم يتم التأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة في رأس المال ومن ثم لم يتم الافراج عن المبلغ المذكور لاستخدامه في نشاط الشركة .
- بلغت اجمالى الخسائر الجمعية للشركة متضمنة خسائر العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢٠٣٦٠٦٨٣ جنيهه مصرى وهى بذلك تكون قد تعدت اجمالى حقوق الملكية بما فيها المبالغ التى تم الاكتاب فيها تحت حساب رأس المال مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للإذعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وقد تم اعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ضوء فرض الاستمرارية وما تم الاطلاع عليه من دراسة لاستمرارية الشركة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت مما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

ح/العزیز

استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى المصرى رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

مشاة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

د خالد عبد العزيز حجازي
س م م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في : ٢٠٢١/٤/١

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القائمة بالعملة المصرية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	الاصول
١,٢٠٨,٤٤٣,٨٨٢	١,١١٦,٣٥٥,٨٤٧	٤-٢٣	اصول غير متداولة
٥٣,٠١٢,٤١١	٢٨,٣٥٣,٤١٤	٥-٤٣	الاصول الثابتة (بالصافي)
١٢٥,٥٦١,٤٢٠	١٢٥,٥٦١,٤٢٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٨٧,٠١٧,٧١٣	١,٢٧٠,٢٧٠,٦٨١		استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
			اجمالي الاصول غير المتداولة
			اصول متداولة:
٢٦٠,٠٨٥,٠٠٧	٢٧٦,٦٤٤,٨٢٢	٧	المخزون (بالصافي)
٨,٧٥١,٥٧١	٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٨	المدينون وأوراق القبض (بالصافي)
٧,٨٠٦	٦١٠,٣١٦	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٧٣,٦٠٥,١٤٧	٥٢,٤١٣,٣٤٨	١٠	المدينون المتنوعون (بالصافي)
١١٣,٤٧٤,٤٣٦	١٤٣,٢٩٤,٩٧٥	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦	١٣	تقديت بالصدوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	تقديت لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
١,٢٥٩,٥١٩,٦١٤	١,٢٠٧,٨٩٧,٤٦٦		اجمالي الاصول المتداولة
٢,٦٤٦,٥٣٧,٣٢٧	٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٥	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣		إحتياطي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١		إحتياطي عام
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٦	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٤)		أرباح وخسائر مرحلة
(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)		خسائر العام
٨٢٢,١٨٠,٥٨٤	٢٦٦,٨٢١,٠٠١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١٧٢,٦٩٢,٢١٠	١٤٥,٥١٢,٨٨٣	١٧	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٧٢,٦٩٢,٢١٠	١٤٥,٥١٢,٨٨٣		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات متداولة
٨٤٦,١٩٣,١٢٣	١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١٨	تسهيلات بنكية
١٤٨,٥٧٥,٩٢٧	١٩٥,٠٢٨,٨٢٩	١٩	مخصصات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
١٠,٨٤١,٨١٥	٧,٩٠٤,٠٤٦	٢١	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٤٨١,٥٩٧,٩٧٣	٤٥٠,٥٩٩,٥١١	٢٢	موردون ودائنون وأوراق دفع
٦٤,٤٥٥,٦٩٥	٦٠,١٦١,٢٩٨	٢٣	حسابات دائنة أخرى
١,٦٥١,١٦٤,٥٣٣	٢,٠٦٥,٨٣٤,٢٦٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
١,٨٢٤,٣٥٦,٧٤٣	٢,٢١١,٣٤٧,١٤٦		اجمالي الالتزامات
٢,٦٤٦,٥٣٧,٣٢٧	٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

العضو المنتدب
تامر محمد عبد الحفيظ

مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد حطوة السيد رمضان

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود

مراقب: خالد عبد العزيز حجتنازى

المدير المالي س. م. م ١٠٩٤٥

يومئذ حاصله الفحص اقبى حسابات البيئية

الدائمة للرقابة المالية رقم ٧٢

العقبي

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التبعية باللجنة المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٧٥٢,٢٥٠,٤٤٣	٨٨٩,١٦٢,٢٤٧		صافي المبيعات
٩٧٤,٨٥٢,٧٧٣	١,١٥١,٦٩٣,٥١٠	٢٤	تخصيم: تكلفة المبيعات
(٢٢٢,٦٠٢,٣٣٠)	(٢٦٢,٥٣١,٢٦٣)		معدل الخصائر
٧٤,٢٤٦,٨١١	١١٣,٥٥٦,٤٨٦	٢٥	تخصيم: مصرفات بيع وتوزيع
٩٦,٢١٢,٥٧٩	٨٢,٠٦١,٨٦٤	٢٦	مصرفات إدارية وعمومية
١٢٦,٣٨٠,١٥٧	١٢١,٩٠١,٢٤٠		مصرفات تمويلية وبنكية
١,١١٣,٧٣١	٤,١٥٩,٢٤٠		اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٦,٥٨١,٧١٢	٤٨,٦٧٩,٦٣٨		مخصصات بخلاف مخصصات الامتلاك
٣٤٤,٥٣٤,٩٩٠	٣٧٠,٣٥٨,٤٦٨		إجمالي المصروفات
(٥٦٧,١٣٧,٣٢٠)	(٦٣٢,٨٨٩,٧٣١)		الخسائر الناتجة من التشغيل
٩٤,٠٧٧,٠٣٨	٥١,٢٣٤,٨٥٧		يضاف (تخصيم): فوائد دائنة
٨٢٢,٠٣٧	٢٦٨,٣٣٣		ارباح رأسمالية
١٧,٣٤٤,١٣٣	٥,٦٨٢,٤٢٧		مخصصات انتفى الغرض منها
١٧٢,٧١٨	١,٤٨٤,٩٣١		إيرادات أخرى
١,٤٢٢,٧٨٤	(٦,٩٤٠,٧٧٣)		ارباح (خسائر) فروق عملة
١١٣,٨٣٨,٧١٠	٥١,٧٢٩,٧٧٥		صافي خسائر العام
(٤٥٣,٢٩٨,٦١٠)	(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)		يضاف (تخصيم): ضرائب مؤجلة
١١,٠٤٦,١٥٤	٢٧,١٧٩,٣٢٧		ضرائب دخلية
(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)		صافي خسائر العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٦٠٥٠)	(٨٠١٤)	٢٧	نسب السهم في خسائر العام

العضو المنتدب

تامر محمد واغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان



المدير المالي

يوسف جلمس النقي



د. خالد عبد العزيز حجازي
ب. م. م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التبعية بالحقبة المبري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	أوضاع رقم
(٤٤٢,٧٥٢,٤٥٦)	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	
<u>(٤٤٢,٧٥٢,٤٥٦)</u>	<u>(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)</u>	

صافي خسائر العام

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل العام

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
- صافي الخسائر قبل الضرائب والبند غير العادية	(٤٥٣,٢٩٨,٦١٠)	(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)	
- اهلاكات أصول ثابتة	١٢١,٧١٩,١٧٢	١٥٣,٢٥٠,٣٤٧	٤
- مخصصات بخلاف الامتلاك	٤٩,٥٨١,٧١٢	٤٨,٦٧٩,٦٣٨	
- اضمحلال في ارصدة المدينون واوراق القبض	١,١١٣,٧٣١	٤,١٥٩,٢٤٠	
- مصروفات تمويلية وبنكية	١٢٦,٣٨٠,١٥٧	١٢١,٩٠١,٢٤٠	
- ارباح و خسائر فروق تقييم عملات أجنبية	(١,٤٢٢,٧٨٤)	٦,٩٤٠,٧٧٣	
- مخصصات انقضى القرض منها	(١٧,٣٤٤,١٣٣)	(٥,٦٨٢,٤٢٧)	
- ارباح رأسمالية	(٨٢٢,٠٣٧)	(٢٦٨,٣٣٣)	
- ضرائب مؤجلة	١١,٠٤٦,١٥٤	٢٧,١٧٩,٣٢٧	
- الفوائد الدائنة	(٩٤,٠٧٧,٠٣٨)	(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	
- خسائر التنفيل قبل التعديلات في رأس المال العامل	(٢٦٠,١٢٣,٦٧٦)	(٢٧٦,٢٣٥,٠٠٨)	
<u>تسويات التعديل في رأس المال العامل:</u>			
- التعديل في المخزون	٤٤,١١٠,٩١٤	(١٦,٥٥٩,٨١٥)	
- التعديل في المدينون واوراق القبض	١٣١,٣٥٧	(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	
- التعديل في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة	٣,٠١١,٢٣١	(٦٠٢,٥١٠)	
- التعديل في حسابات المدينون المتنوعون	٧٠,٧٣٦,٨٢٢	٢١,١٩١,٧٩٩	
- التعديل في حسابات مدينة أخرى	٨٢,٣٩٦,٨٢٤	(٢٩,٨٢٠,٥٣٩)	
- التعديل في المخصصات	(٣٤,٤٩١,٧٥٥)	(٢,٢٢٦,٧٣٦)	
- التعديل في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة	(٥,٦٢٩,٥٧٣)	(٢,٩٣٧,٧٦٩)	
- التعديل في موردين ودائنين واوراق دفع	(١١٠,٥٧٩,٨٠٦)	(٣٠,٩٩٨,٤٦٢)	
- التعديل في حسابات دائنة أخرى	٣٤,٣٢٨,١٠٩	(٤,٢٩٤,٣٩٧)	
- التعديل في التزامات ضريبية مؤجلة	(١١,٠٤٦,١٥٤)	(٢٧,١٧٩,٣٢٧)	
- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة	(١٨,٢٠٣,٦١٣)	(١,٣٧٨,٩٥٤)	
<u>صافي التدبير الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التنفيل</u>	(٢٠٤,٣٥٩,٣٢٠)	(٤٣٤,٢٠٨,٣٤٦)	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
- مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٠,٣٣٣,٥٣٨)	(٥,٨٣٥,٠٢٥)	
- مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١,١١٣,١٤٩	٢٨٥,٠٨٦	
- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ	(٢٥,٣٠٦,٢١٣)	(٢٠,٨٨٣,٣٥٥)	
- مقبوضات من الفوائد الدائنة	٩٠,٧١٩,٢٣٦	٤٧,١١٥,٥٩٦	
<u>صافي التدبير (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>	٥٦,١٩٢,٦٣٤	٢٠,٦٨٢,٣٠٢	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية	١٩٢,٤٨٦,٧٤٧	٢٠٥,٩٤٧,٤٥٦	
- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
- مدفوعات مصروفات تمويلية	(١٢٦,٣٨٠,١٥٧)	(١٢١,٩٠١,٢٤٠)	
<u>صافي التدبير المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل</u>	١٦٦,١٠٦,٥٩٠	٢٨٤,٠٤٦,٢١٦	
<u>صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام</u>	١٧,٩٣٩,٩٠٤	(١٢٩,٤٧٩,٨٢٨)	
<u>النقدية وما في حكمها في بداية العام</u>	١٣٤,٠٩٣,٧١٠	١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	
<u>النقدية وما في حكمها في نهاية العام</u>	١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	(٦,٩٤٠,٧٧٣)	
	١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦	١٣

د. خالد عبد العزيز - محاسب
 م. م. م. ١٠٩٤٥
 سجل مراقبي حسابات الهيئة
 العامة للمراقبة المالية رقم ٧٢

القائمة بملحق الفسي

شركة إسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	(خضفر) العلم	الربح (خضفر) موجلة	مبالغ تحت حساب مؤلفه رأس المال	الاحتياطي العلم	الاحتياطي التقني	رأس المال
١,٢٨٧,٦٣٩,٦٥٣	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)	١,٣٤٥,٨٥٦	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١٨,٢٠٣,٦١٣)	٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧	(٣٠٥,٨٩٠,٨٨٧)				
(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(١٨,٢٠٣,٦١٣)				
٨٢٢,٦٨٠,٥٨٤	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٨٢٢,٦٨٠,٥٨٤	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١,٣٧٨,٩٥٦)	٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)				
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(١,٣٧٨,٩٥٤)				
٢٦٦,٨٧٦,٠٠١	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٧٢٢,٣٨٠,٠٥٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥٢
سجل مرقعي حسابات إقتصادية
العملة للرقابة المالية رقم ٧٢

الرصيد في ٢٠١٩/١/١
تحويل خضفر ٢٠١٨
تسويات عن سنوات سابقة
خضفر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
تحويل خضفر ٢٠١٩
تسويات عن سنوات سابقة
خضفر السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة أسمنت سيناء شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحة التنفيذية وبموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الأسمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المنتجات الأسمنتية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٠٠١/٩/٢٢ ومدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهي في ٢٠٣٢/٩/٤ ومركزها الرئيسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الحسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الحسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٨٣ ٣٦٠ ١٣٢٠ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانقضاء للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة . وقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل ما من القوانين واللوائح المحلية السارية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناجمة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بفرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفتترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- الأصول الثابتة إيضاح رقم (٤)
- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)
- الضرائب المؤجلة إيضاح رقم (١٧)
- المخصصات إيضاح رقم (١٩)
- الأدوات المالية وإدارة المخاطر إيضاح رقم (٣٣ - ٣٢)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٧
جنيه لليورو	١٩.٤١١

٢/٣- الأصول الثابتة واملدكانا:

الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام في الغرض المخصص له.
- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرات الدورية الجسيمي والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الإنتاج .

الإهلاك:

- يتم احتساب الإهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقا للمنتج في العام السابق وبالمعدلات التالية :

معدلات الإهلاك	بيان
٢ - %٢.٥	مباني وإنشاءات
٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ - %٢٥	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبيات

٣/٢- الاحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة.

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة محصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ - الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمنت الماناب والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية محصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك لأختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد

الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحمقت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل مئى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق .
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠/٣- قائمة التدفقات النقدية والتقديرية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

- وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣- مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكات إيجي نازم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخص تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا . وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل .
وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للمنفرد والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها .
وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول .

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

١٥/٣- ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٦/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٣ - أسهم الخزينة :

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة خصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم .

١٨/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم إثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتقدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضعفاد القيمة.

١٩/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم إثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٠/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الأخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢١/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكبر فائدة للاصل او الالتزام .

- وقياس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام .

- ويتم تحديد القيمة العادلة للأصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للأصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصول مشابهة أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .
- ويتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع أصولاً مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بما لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة ما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويُدْرَج الناتج من التغير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتُثبت بالتكلفة .

شركة أمنت سيناء شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للتقرير المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):
وبما كالاتي:

التاريخ بالبيانات السنوية	الخطأ	الأثر وصيات	مخلف تركيزي	عدد وألوات	وسيل من الانتقل	الالات وصيات	مبلغ من افاق الانتاج	الرتبة	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٢,٤٩٢,٤٧٠,٥٨٦	٢,٤٩٢,٤٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٧٠,٨١٥	٣٠,١٦٦,٠٢٨	٢٣,٨٠٠,٨٨٥	١,٧٦٩,٦٩٦,٨٥٩	٢٩٠,٨٩٤,٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
٦١,١٨٢,١٢١	٦١,١٨٢,١٢١	٥,١٣٨,٨٧٨	١,٣٥٨,٢٩١	-	٤٩,٦٥١,١٩٨	٤,٠٣٣,٧٥٤	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
(١,١٧٩,٧٦٨)	(١,١٧٩,٧٦٨)	(٥١٤,٦٣٨)	-	-	(١,٦٥,٥٠٠)	-	-	-	-
٢,٥٥٢,٤٧٢,٩٣٩	٢,٥٥٢,٤٧٢,٩٣٩	٢١,٨٩٥,٤٢٥	٣٢,٥١٩,٣١٩	٢٣,١٣٥,٣٨٥	١,٧٦٩,٣٤٢,٠٥٧	٢٩٤,٩٢٨,٧٧٥	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١,٢٨٥,٠٢٦,٧٠٤	١,٢٨٥,٠٢٦,٧٠٤	١٩,٥٩١,٨٧٣	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢١,١٤٤,٨٢٠	١,٠٢٦,٨٦٠,٦٧٨	١٥٥,١٧٥,٢٤٠	-	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١٥٢,٢٥٠,٣٤٨	١٥٢,٢٥٠,٣٤٨	٢,٥٧٩,٣٤٥	٢,٠٧٣,٣٣٧	١,٢٧٥,٥٢٩	١٢٩,٣٨٨,٨٥٧	١٧,٥٢٢,٢٣٣	-	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
(١,١٥٩,٩٦٠)	(١,١٥٩,٩٦٠)	(٤٩٤,٤٤٣)	-	(٦٥,١٤٧)	-	-	-	-	-
١,٤٣٧,١٧٠,٩٩٢	١,٤٣٧,١٧٠,٩٩٢	١٩,٠٧٦,٨٠٥	٢٦,٩٢٧,٢٤٥	٢٢,١٥٤,٨٨٩	١,١٥٦,٢٤٤,٥٣٥	٢٢٧,٠٨٥,٥٢٣	-	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١,١١٦,٢٥٥,٨٤٧	١,١١٦,٢٥٥,٨٤٧	١٢,٨١٨,٦٢٠	٥,٥٩٦,٩٧٢	٩٨٠,٤٩٦	٦١٣,٠٩٢,٥٢٢	٤٨٢,٢٢٠,١٥٢	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠٢٠/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
٢,٤٦٦,٣٤٢,٢٥٢	٢,٤٦٦,٣٤٢,٢٥٢	٢٤,٣٥١,١١٠	٣٧,٦٦٥,٩٦١	٣٣,٤٤٦,٨٤٢	١,٧٠٣,١٢٠,٠٩٠	٧٨٦,٠٠٧,١٧٤	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
٢٨,٦٣٣,٠٦٨	٢٨,٦٣٣,٠٦٨	٢,٩٤١,٩٥٢	٢,٨٩٥,٠١٧	١,٣٣٦,٥٣٢	١٦,٥٧١,٧٦٩	٤,٨٨٧,٢٤٧	-	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
(١,٥٠٤,٧٣٨)	(١,٥٠٤,٧٣٨)	(٢٢,٢٤٨)	-	(١,٤٨٧,٤٩٠)	-	-	-	-	-
٢,٤٩٢,٤٧٠,٥٨٦	٢,٤٩٢,٤٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٧٠,٨١٥	٣٠,١٦٦,٠٢٨	٢٣,٨٠٠,٨٨٥	١,٧٦٩,٦٩٦,٨٥٩	٢٩٠,٨٩٤,٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١,١٢٤,٥١٦,١٥٨	١,١٢٤,٥١٦,١٥٨	١٤,٨٤٦,٦٠٥	٢٢,٩٢٣,٥٥٥	١٩,٦٩٨,٦٠٤	٩٢٩,٢٢٢,٤٣٤	١٧٧,٧٨٧,٩٣٠	-	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١٢١,٧١٩,١٧٢	١٢١,٧١٩,١٧٢	٢,١٦٢,٢٤١	١,٩٢٣,٤١٨	٧,٤٤٧,٩٠٩	٩٧,٥٩٨,٢٤٤	١٧,٣٨٧,٣١٠	-	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
(١,٢١٢,٦٢٦)	(١,٢١٢,٦٢٦)	(١١,٩٧٢)	-	(١,٢٠١,٦٥٣)	-	-	-	-	-
١,٢٨٥,٠٢٦,٧٠٤	١,٢٨٥,٠٢٦,٧٠٤	١٦,٩٢١,٨٧٣	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢١,١٤٤,٨٢٠	١,٠٢٦,٨٦٠,٦٧٨	١٥٥,١٧٥,٢٤٠	-	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام
١,٢٠٨,٤٤٢,٨٨٢	١,٢٠٨,٤٤٢,٨٨٢	١٠,٢٧٨,٤٤٢	٥,٣٠٧,٠٢٥	٢,٦٥٦,٠٧٥	٦٩٢,٨٣٦,١٨١	٤٥٥,٧١٩,١٣١	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام	٢٠١٩/١/٧١ في الأملات من سجلات المحام

وقد باغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترنا ولا زالت تعمل في ٢٠٢٠/١/٧/٣١ مبلغ ٢٠٢٠/١/٧/٣١ ٥٧٩٠٩ ٢١٣ ٢٠٢٠/١/٧/٣١
محققا بما لحق التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مهرونة او متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢٠/١/٧/٣١

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرقات وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وكانت الحركة خلال العام كما يلي:
القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
تكوين سلع	٣٥ ٢٠٧ ٩٢٦	٣٦ ٢٤١ ٤٤٤	٦٦ ٢٥٧ ٣٥٨	٥ ١٩٢ ٠١٢
الإلتحاق الاستثماري	١ ٥٤١ ٨٨٧	٨٣٦ ٦٥٣	٢ ٣٧٨ ٥٤٠	-
دفعات مقدمة	١٦ ٢٦٢ ٥٩٨	٣٤ ٣٧٥ ٢٤٠	٢٧ ٤٧٦ ٤٣٦	٢٣ ١٦١ ٤٠٢
إعتمادات مستنديه	٥٣ ٠١٢ ٤١١	٧١ ٤٥٣ ٣٣٧	٩٦ ١١٢ ٣٣٤	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤
الإجمالي				

٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة :
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاممية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠١٩/١٢/٣١
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتاند	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥.٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدفوع ١٠٠%)	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩.٩٦	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠
الإجمالي				١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠

- وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة من واقع القوائم المالية المتوفرة :

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايادات	المصروفات	الارباح (الخسائر)
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتاند	٢ ٠٠٥ ١٤٤ ٠٠٠	٣٧٧ ٩٥٨ ٠٠٠	١ ٦٢٧ ١٨٦ ٠٠٠	٨٣٢ ٣٤٣ ٠٠٠	٧٤٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٨٥ ٣٨٣ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات	٢٠ ٨٨٢ ٠٠٨	٦ ٥٢٥ ٢٤٦	١٤ ٣٥٧ ٧٦٢	١٧ ٨٣٩ ٨٣٧	٢٤ ١٢٨ ٨٧٣	(٦ ٢٨٩ ٠٣٦)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

- * شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وغرضها الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والتي لم تبدأ نشاطها بعد ولم يصدر لها أية قوائم مالية حتى تاريخه.
- شركة أسمنت سيناء للخدمات تقوم بمقتل الاسمنت السائب .

٧- المخزون (بالصافي):
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٦.٣٩٣٧٦	٢٠.٥٥٥٣٦	أسمنت تام الصنع سائب
٢٤٨٤.٠٣٣	٤٩٩٣٠.٦٦٨	كلنكر - غير تام
٩٨٤٩٨٣	٧٥١٩١٨	إنتاج تحت التشغيل
١٥٦٤٧٨٥٠	٢٣٤٥٩٧١٢	خامات
١٠٠٢٨٦٦٢٩	١٣١٥٧٣٩٣٧	قطع غيار
١٠٧٤٥٨٣٣٤	٤٢٩٦٥٩٠٠	وقود وزيوت وحراريات
١٠٣٩٩٩٢٠	٦١٠١٤٥٩	مواد ومهمات
١٦٢٩.٤٣	٩.٦٩.٠٣٢	مواد تعبئة وتغليف
٥.٣٣٣٦٨	-	ورق كرافت (لدى الغير)
٢٣١٩١٣	٢٣١٩١٣	مخزن عدد وادوات
٩٣٢١٤	٤٦٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٦٠.٢٨٨٦٦٣	٢٨٤.٦٣٦٥١٦	الإجمالي
٢٠٣٦٥٦	٧٩٩١٦٩٤	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٢٦٠.٠٨٥٠٠٧	٢٧٦.٦٤٤٨٢٢	المخزون (بالصافي)

٨- المدينون وأوراق القبض (بالصافي):
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٤٦٧٦٣٢٣	١٤٧٦٠٦٦٦	عملاء
٤.٩٩٩٦٥	٦٧١٨٢٢٥٠	أوراق قبض
١٨٧٧٦٢٨٨	٨١٩٤٢٩١٦	الإجمالي
١٠.٠٢٤٧١٧	١٤١٨٣٩٥٧	يخصم: اضعلال في أرصدة العملاء
٨٧٥١٥٧١	٦٧٧٥٨٩٥٩	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
-	٦٠٢٥١٠	شركة الاسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٧٨٠٦	٦١٠٣١٦	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٠٠٤٢٧٦٦	١٤٦١١٥٧٠	موردون - دفعات مقدمة
٤٣٧٢٢٧٦٨	٣٧٩٦٢١٦٥	مدينون متنوعون
٧٣٧٦٥٥٣٤	٥٢٥٧٣٧٣٥	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضعادل أرصدة المدينون المتنوعون
٧٣٦٠٥١٤٧	٥٢٤١٣٣٤٨	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٥٩٧٠٥٥٥	٢٦٠٠٩١١٥	تأمينات لدى الغير
٧٧٣٠٢٣٨	٧٥٠٣٠١١	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٣٥٧٨٠٢	٤١١٩٢٦١	فوائد بنكية مستحقة
١٠٨٩٦٠٠١	٢٤٢٩٢٤٩٩	اعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٦٢٠٥٨٢٢٧	٧٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٣٤٦١٦١٣	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة اضافة بجبة - الجمارك (ورق كرافت)
١١٣٤٧٤٤٣٦	١٤٣٢٩٤٩٧٥	الإجمالي

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع:

- وتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسد منه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة اسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها.

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٠٥٤٣٩	٣٢٤٤٣٦	نقدية بالجزئية
١١٦٠٦٦٠٢	٩٦٦٧٦٣٥	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
١١٨٤٧٤٠١٣	٣٥٤١٦٣٧	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
٣٥٥٣٤٣	٢٥٨٤٨٨	نقدية لدى البنوك - جارى - عملات أجنبية
٢٢٥٩٥٠٠٠	٣١٢٣٦٠٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
١٥٣٤٥٦٣٩٧	١٧٠٣٥٧٩٦	الإجمالي

١٤- نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال:

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناتجة عن الاكتتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى.

١٥- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ جنيه مصري موزع على ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦- مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠٥٨٤٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلاثون جنيها مصرية لاغير) الى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنيها مصرية) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة.

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٥ ٥١٢ ٨٨٣ جنيه مصري.

١٨- تسهيلات بنكية:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٩٢ ٩٨٣ ٦٠٤	٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦	بنك HSBC
٣٩٦ ٣٧٨ ١٢٧	٥١١ ٠٩١ ١١٣	بنك كريدي اجريكول
٣٥٦ ٨٣١ ٣٩٢	٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	بنك قناة السويس
٨٤٦ ١٩٣ ١٢٣	١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعماده تمويلها.
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف.
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قناة السويس في حساب جاري مدين للشركة وذلك بضمان اوعية ادخارية لشركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

١٩- مخصصات:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٩ ٤٠٠ ٣٠٦	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	مخصص مكافأة ناية الخدمة للعاملين
١٢٩ ١٧٥ ٦٢١	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة "المعونة الفنية")
١٤٨ ٥٧٥ ٩٢٧	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢٠/١/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص مكافأة ناية الخدمة للعاملين	١٩ ٤٠٠ ٣٠٦	٧ ٣٩٧ ٨٧٦	١١ ٧٤٧ ٠٩٤	١٥ ٠٥١ ٠٨٨
مخصص مطالبات متوقعة	١٢٩ ١٧٥ ٦٢١	٥٦ ٨٧٠ ٧٣٤	٦ ٠٦٨ ٦١٤	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١
الإجمالي	١٤٨ ٥٧٥ ٩٢٧	٦٤ ٢٦٨ ٦١٠	١٧ ٨١٥ ٧٠٨	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩

- يرتبط مخصص المطالبات المتوقعة بالمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

٢٠- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيد القروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ مائتان مليون جنيه حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض وقدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصري خلال فبراير ومارس ٢٠٢٠ وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض .

٢١- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١٠ ٣٨٥ ٤٨٠	٧ ٩٠٤ ٠٤٦	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٤٥٦ ٣٣٥		شركة سيناء للاسمنت الابيض
١٠ ٨٤١ ٨١٥	٧ ٩٠٤ ٠٤٦	الإجمالي

٢٢- موردين ودائنون وأوراق دفع:

- وبيانم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٨١ ٨٤٨ ٣١٠	٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥	موردون
٨١ ٣٨٧ ٩٢٦	١١٨ ٨٣٤ ٩٨١	دائنون
٥ ٩٠١ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع
٣١٢ ٤٦٠ ٧٣٧	١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٤٨١ ٥٩٧ ٩٧٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	الإجمالي

٢٣ - حسابات دائنة أخرى:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٤١ ١٠٣ ٥٤٣	٣٣ ٩٥٤ ٩٣٨	مصرفات مستحقة
١٦ ٠٨٤ ٢١٤	١٨ ٤١٧ ٠٣٨	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٢٥٨ ٦٦٠	٧ ٧٨٠ ٠٤٤	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٤ ٤٥٥ ٦٩٥	٦٠ ١٦١ ٢٩٨	الإجمالي

٢٤ - تكلفة المبيعات:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٦٥٦ ٨٤١ ٧٥٤	٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	خامات ومستلزمات تشغيل و طاقة و مواد تعبئة و تغليف
٥٣ ٣٥٥ ٧٤٣	٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	أجور ومرتبات و ما في حكمها
٤٣ ٤٨١ ٥٥٢	٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	اتعاب ادارة و تشغيل و رسم تنسية
٢ ٥٠٧ ٥٤٦	٥ ٣٥٧ ١٦٨	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
١٨٠ ٥٥٢	٨٣ ٢٧٣	ادوات مكتبية و مطبوعات و احبار
٢٠ ٠٦٧ ٣٦١	١٤٢ ٥٨٧ ٧٨٣	مصرفات صيانة و قطع غيار
٧٧١ ٩٩١	٧٢٨ ٧٩٠	مصرفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
٢٧٤ ٥٦٢	٧٤ ٨٠٧	سفر و انتقالات
٤٦١ ٣٣٦	٧٤١ ٢٢١	رسوم و اشتراكات و دمغات حكومية و بريد و تليفونات
٦ ٩٢٤ ٩٠٧	٧ ١٨١ ٢٠٧	تأمين
١ ٨٣٤ ٠٣٩	٢ ٤٣٦ ٦٠٤	اتعاب استشارية و دراسات و تدريب
٢ ٧٥٠ ٢٧٢	٤ ٠٥٤ ٣٧٩	مصرفات نقل و تحصيل
٩٧٤ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٣٤٧	نظافة و اكراميات و امن و حراسة و مصاريف تخليص و متنوعة
١٣ ٨٤٢ ٣٢٧	٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	اقامة و اعاشة و مصرفات تشغيل الكامب للعاملين
١٣ ٤٢٨ ٨٨٦	١٤ ٧٠٠ ٥٨٠	ايجارات
٣٤٦ ٦٢٤	-	ضريبة عقارية
-	٧ ٨٩٤ ٠٣٨	اضمحلال في قيمة المخزون
١١٦ ٥٧٢ ٧٤٤	١٥٣ ٣٢٤ ٩٠١	إمدادك أصول ثابتة صناعية
٩٣٤ ٦١٦ ٨٦٤	١ ٢٠٢ ٩٤٨ ٠٢٩	الإجمالي
٤٠ ٢٣٥ ٩٠٩	(٥١ ٢٥٤ ٥١٩)	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
٩٧٤ ٨٥٢ ٧٧٣	١ ١٥١ ٦٩٣ ٥١٠	الإجمالي

٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع:
- وبيانا كالتالي:

التية بالجنيه المصري		بيسان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٢ ١٨٩ ١٣٧	١٠ ٤٦٤ ١٣٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٩ ٥٤٨ ٩٦٣	١٠ ١٣٦٦ ٢١٤	مصروفات نقل وتحميل
٧٨ ٥٦٦	٢ ٤٥٠	كهرباء ووقود
٢٩ ١٢١	١٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
١١١ ٦٤٥	٥١ ٦٤٣	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١١ ٤١٨	١٥ ٨٢٤	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٧ ٢١٤	١٠ ٤٦١	سفر وانتقالات
١ ٢٥٧ ٠١١	٥٣٢ ٩٠٧	رسوم واشترابات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٤٤ ٦٠٩	١٠٧ ٧٤٩	تأمين
٤٦ ٨٩٨	٨٩٠	نظافة واكراميات و متنوعة
١٩٠ ٠٨٧	٥٦ ١٣٨	عبوات وهدايا
٤٦٥ ٣٣٩	٦٤١ ٠٥٤	مصروفات تصدير وحقق انتقاع علامة الجودة وعينات
١١٤ ١٤٥	٢٥٤ ٢٦٤	ايجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	أهداكات غير صناعية
٧٤ ٢٤٦ ٨١١	١١٣ ٥٥٦ ٤٨٦	الإجمالي

٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبينا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٤ ٨٢٨ ٧٥٢	٣٠ ٢٢٢ ٨٣٠	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١ ٣٣٥ ٢٨٥	٢ ٠٥٧ ٢١٢	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١ ٤٩٦ ٣٦٢	١ ٠٠٠ ٤٢٦	كهرباء وغاز ووقود
٢٩٤ ٥٩٠	٢٥٠ ٣٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢ ٨٨٧ ٧٧٢	٧ ٤١٠ ٤٨٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
١ ٣٩٠ ١٢٥	١ ٢٢٢ ٣٠٢	دعاية واعلان وعادقات عامة
٧٩٩ ٥٩٢	٣١٣ ٧٨٣	سفر وانتقالات
٥ ١١٥ ٢٥٢	٢ ٦٩٣ ٧٧٩	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٤٨٠ ٠٤١	١ ٣٩١ ٠٩٧	تأمين
١ ٠٢٧ ٧٩٠	٣ ١٦٦ ٧٧٠	اتعاب استشارية ودراسات
٦٨٩ ٢٢٣	٢ ١٧٠ ٠٥٨	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٣٨٤ ٣٦٠	١٠٦ ٦٧٥	اقامة واعاشة
١٥ ٨٣١ ٨٣٣	١٣ ٩٧٠ ٩٦٤	المعونة الفنية
٣ ٥٣٥ ٥٨٧	٨ ٠٦٧ ١٢١	ايجارات
٧٨٢ ٧٧٧	٢٠٩ ٤٠٩	تبرعات و اعانات
٢ ١٦٦ ٤٧٢	٢ ٣٥٢ ٢٣٠	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٤ ٤٨٠	٨٧٨ ٩٤٠	ضريبة عقارية
٧ ٠٤٨ ٥١٥	٢٤ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
٥ ٠٩٣ ٧٧١	٤ ٥٥٣ ٤٦٢	اهلاكات غير صناعية
٩٦ ٢١٢ ٥٧٩	٨٢ ٠٦١ ٨٦٤	الإجمالي

٢٧ - نصيب السهم في الخسائر :

- وبينا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(٤٤٢ ٢٥٢ ٤٥٦)	(٥٥٣ ٩٨٠ ٦٢٩)	صافي خسائر العام
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(٦.٥٠)	(٨.١٤)	نصيب السهم في خسائر العام

٢٨- الموقف الضريبي:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢ :-
- تمت تسويتها وسداد الضريبة المستحقة بالكامل برغم سريان الطعن على تقديرات المركز الضريبي لكبار الممولين على ما تبلغ اوعيته نحو ١١٤٠٠٠ جنية مصري والمنظورة أمام المحكمة الادارية العليا عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١ .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-
- أسفر الفحص الضريبي على المطالبة بفروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنية مصري ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حسم النزاع بشأنها بالتراضي والقبول .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-
- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزافي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنية مصري وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقدم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٥ وجرى اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ :-
- لم يتم الفحص بعد .
- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ قد اسفرت عن خسائر بالاقرارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠ مليون جنية مصري وعليه فلا موجب لتكوين اية مخصصات عن التزامات ضريبية محتملة عن تلك السنوات .

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :-
- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٥ ٩١٦ ٢ جنية مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٧ مليون جنية مصري وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر وعليه فقد تم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم توافق الشركة بعد بأية اخطارات من تلك اللجنة حتى الان .
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ :-
- لم يتم الفحص بعد .

ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفوعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-
- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٣٠٥ جنية مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بشمول بنود الدفاع وحجياتة ثم تم تقديم طلب انهاء المنازعة باللجنة المختصة كما يعاد النظر في هذه السنوات من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين محدد لها جلسة اولية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ .
- السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-
- وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة ما نحو ما قيمته مبلغ ١٨١٨ ٩٧٣ جنية مصرى (بخلاف مقابل التأخير) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المتخصصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-
- وتم الاخطار تقديريا لظروف التقاد بالتمودج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمته مبلغ ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنية مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وجرى استصدار قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .

خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-
- لا يوجد أية مستحقات على الشركة عن تلك الفترة وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبي.
- السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-
- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ نحو اربعة وعشرون مليون جنية وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-
- جرى تجهيز المستندات للفحص .

سادساً : رسم التنمية على الطفلة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩ ٩٧٥ جنية مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا وفي الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة وقامت الشركة باقامة دعوى الى مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعاً : الضريبة العقارية على العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية على مباني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت.
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية.
 - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
 - شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الاسمنت السائب للعملاء.
- وفيمالي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حجم التعامل خلال العام	بيان
٣٨٦٩١٢	٣٩١٧٤٥	سما سيناء للاستثمار (جارى)
١٧٥٢٩٤	٣١٢٥٤٢٣	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٢١٧١٩٦٩	١٠٨٨٣٩٤٢	فيكا (معونة فنية)
٥٣١١٠٠	٩٥٨١٩٨٢	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)
٢٢٠٦٧٩٤٥٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)
١٨٤١٤٨	٢١٣٦٧٥١٠٧	شركة رياديس
٦٠٢٥١٠	٦٠٢٩٧٥	سيناء للأسمنت الأبيض
٧٩٠٤٠٤٦	١٧٨٣٩٨٣٧	أسمنت سيناء للخدمات

٣٠- الارتباطات الرأسمالية:

- تتشكل في باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شروق بورسعيد بمبلغ ٣٤٦٧٢ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- تمثل الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع انشائية داخل المصنع أو الاتفاق علي شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٢٣٩٢٥٦٦ جنيه مصري.

٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتشكل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالي:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠٠٠٠	-	-

٣٢- الأرصود المالية :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العباد واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة المورين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي اصول والالتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط مما من إيرادات ومصروفات.

٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً للأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٣- إدارة المخاطر :

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

١/٣٣- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٣٣- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الاطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات الي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

٣/٣٣- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الاداة المالية علي الوفاء بالالتزامات مسببا خسارة مالية للطرف الأخر وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري .

- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١٥٣ ٤٥٦ ٣٩٧	١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	نقدية مجمدة لدي البنوك - تحت حساب زيادة راس المال
١٩٥ ٩٠٣ ٩٧٠	٢٦٤ ١٤٢ ٦٠٨	المدينون وأصول مدينة أخرى
٩٩٩ ٤٣٤ ٦٠٧	٩٣١ ٢٥٢ ٦٤٤	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

- أن الأدوات المالية ذات المبالغ التعاقدية التي تمثل مخاطر الائتمان هي كما يلي :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	خطابات ضمان
٢٨ ٥٥٣ ٥٦١	١ ٠٣٤ ٦٤٥	أعتمادات مستندية
٢٨ ٦٠٣ ٥٦١	١ ٠٨٤ ٦٤٥	الإجمالي

٤/٣٣ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنوع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية وبلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصوصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات التقديرية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٤٨١ ٥٩٧ ٩٧٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٧٥ ٢٩٧ ٥١٠	٦٨ ٠٦٥ ٣٤٤	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
٩٤٦ ١٩٣ ١٢٣	١ ٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	التسهيلات البنكية والقروض
١ ٥٠٣ ٠٨٨ ٦٠٦	١ ٨٧٠ ٨٠٥ ٤٣٤	الإجمالي

٥/٣٣- مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقاً علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٣- مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإيرابح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها بمدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٣٣- مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات في مختلف القطاعات وأن استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٣٣- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتشمل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات . وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٣ ٩٥١ دولار أمريكي ومبلغ ١٨٣ ٩٣٦ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ١٩٤ ٦٠٤ دولار أمريكي ومبلغ ٨٢ ٣٣٩ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٣- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلي ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكال رأسمالي فعال ومدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة رأس المال وصافي خسائر العام وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٦ ٨٢١ ٠٠١ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٩ ٥٨٤ ١٨٠ ٨٢٢ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري الى مبلغ اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستائة وثمانون مليون وخمسة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلاثون جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنيها مصريا) .
- وقد قامت الشركة بتلقى أكتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٤- تسويات على الارباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت على الارباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بصافي مبلغ ١ ٣٧٨ ٩٥٤ جنيه مصري وبيانا كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حركة مدينة	حركة دائنة
تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤
الاجمالي	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤

٣٥- ارقام المقارنة:

- تم تعديل ارقام المقارنة لعام ٢٠١٩ لتستقيم مع اعادة التبويب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث تم اعادة تبويب مبلغ ٢ ١٦٦ ٤٧٢ جنيه من بند المخصصات و اضافاته على بند مصروفات مستحقة وتمثل في قية حصة الشركة في التأمين الصحى الشامل .

٣٦- الأحداث الهامة :

زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعى وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفا كبيرا واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية وقد قررت ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالى للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالى.

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية :-

- في ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة. وتعديلات على بعض المعايير القائمة. وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ في الجريدة المصرية، وفيما يلي أهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية:
- تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعياري رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعياري رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية المصرية الحالية وتم إصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية، والمعياري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعياري رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. كما صدر تفسير المحاسبة رقم (١) ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩.
- وفي ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدراج الاثر التراكمي الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .