



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء (ش.م.م)

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الإدارة لنفس الفترة وذلك بعد اعتمادها من السيد/ عضو مجلس الإدارة المنتدب لحين عرضها واعتمادها من مجلس إدارة الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوة السيد رمضان

تحريرا فى : ٢٠٢١/٦/١٤



**S.C.C**

Head Office : Sama Tower - Ring Road - El-Kattamia - Cairo

Tel : (+202) 27244011 - Fax : (+202) 27244010

C.R.NO. : 27076 Inv. Post Code : 11411

Website : www.sinaicement.com

المركز الرئيسى : برج سما - الطريق الدائرى - القطامية

تليفون : ٢٧٢٤٤٠١١ (+٢٠٢) - فاكس : ٢٧٢٤٤٠١٠ (+٢٠٢)

الرمز البريدى : ١١٤١١ | السجل التجارى : ٢٧٠٧٦ | استثمار

الموقع الإلكتروني : www.sinaicement.com

شركة أسمنت سيناء  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "

١- المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفق لشركة أسمنت سيناء في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .  
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

٢- نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

٣- أساس ابداء استنتاج متحفظ

لم يتم الانتهاء من إجراءات اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة في ١٦ ابريل ٢٠١٩ لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، كما لم يتم الدعوى لأعقاد الجمعية العامة العادية لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومن ثم لم يتم اعتماد الأرصدة الافتتاحية منذ ٢٠١٩/١/١. علما بأنه قد تم دعوة الجمعية العمومية للشركة للإعقاد يوم ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر فيما تقدم.

٤- الاستنتاج المتحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الاثار المحتملة لملاحظتنا المذكورة في الفقرة (٣) اعلاه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

٥- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنتنا نوجه الانتباه إلى ما يلي:

تمتدت الخسائر المجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢١ نصف حقوق الملكية في ذلك التاريخ حيث بلغت ١٢٠ ٥٩٨ ٤٦٦ جنيه مصرى مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للإعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا للمادة ٤٨ من النظام الاساسى للشركة . وقد تم إعداد القوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية .  
لم يتم الإنتهاء من إجراءات اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيو ٢٠١٨ والتي تم فيها الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة أكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بقيمة اجمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه 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 .

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

أ. د/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين - وزارة المالية رقم ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢  
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧  
منشأة 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 المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

القائمة بالختم النصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم
١.١١٦.٣٥٥.٨٤٧	١.٠٩٣.٥٦٢.٧٩٢	٤ - ٢/٣
٢٨.٣٥٣.٤١٤	٣١.٩١٠.٤٣٣	٥ - ٤/٣
١٢٥.٥٦١.٤٢٠	١٢٥.٥٦١.٤٢٠	٦
١.٢٧٠.٢٧٠.٦٨١	١.٢٥١.٠٣٤.٦٤٥	
٢٧٦.٦٤٤.٨٢٢	٢٦٦.٨٠٣.٧٣٧	٧
٦٧.٧٥٨.٩٥٩	٦٩.٨٣٩.٧٧٧	٨
٦١٠.٣١٦	١٥٤.٧٦٧	٩
٥٢.٤١٣.٣٤٨	٢١٣.١٠٢.٧٥٢	١٠
١٤٣.٢٩٤.٩٧٥	١٢٦.٧٠٣.٩٩٤	١١
٦٥.٠١٠	٦٥.٠١٠	١٢
١٧.٠٣٥.٧٩٦	٤٤.٢٧١.٤٧٢	١٣
٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	١٤
١.٢٠٧.٨٩٧.٤٦٦	١.٣٧١.٠١٥.٧٤٩	
٢.٤٧٨.١٦٨.١٤٧	٢.٦٢٢.٠٥٠.٣٩٤	
٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠	٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠	١٥
٢٢٧.١٦٣.٦٠٣	٢٢٧.١٦٣.٦٠٣	
٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٩.٣٥٩.٤١١	
٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	١٦
(٧٦٦.٣٨٠.٠٥٤)	(١.٣٢٠.٣٦٠.٦٨٣)	
(٥٥٣.٩٨٠.٦٢٩)	(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)	
٢٦٦.٨٢١.٠٠١	١٢٠.٥٨٣.٥٦٤	
١٤٥.٥١٢.٨٨٣	١٤١.٥٥٤.٠٧٩	١٧
١٤٥.٥١٢.٨٨٣	١٤١.٥٥٤.٠٧٩	
١.١٥٢.١٤٠.٥٧٩	١.٢٦٧.٩٦٤.٩٤٦	١٨
١٩٥.٠٢٨.٨٢٩	٢٠٤.٩٩٩.٩٦٠	١٩
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠
٧.٩٠٤.٠٤٦	٣.١٣٨.٥٥٣	٢١
٤٥٠.٥٩٩.٥١١	٥٦٢.٠١٧.١٧٦	٢٢
٦٠.١٦١.٢٩٨	١٢١.٧٩٢.١١٦	٢٣
٢.٠٦٥.٨٣٤.٢٦٣	٢.٣٥٩.٩١٢.٧٥١	
٢.٢١١.٣٤٧.١٤٦	٢.٥٠١.٤٦٦.٨٣٠	
٢.٤٧٨.١٦٨.١٤٧	٢.٦٢٢.٠٥٠.٣٩٤	

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

العضو المنتدب  
تامر محمد اغنب

مدير عام الشؤون المالية  
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

د. شكري ابو المنهيد  
م. م. م. ١٠٩٤٥  
المدير المالي  
سجل مراقبي حسابات البنوك  
العام للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

القائمة بالجانب المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
٢١١,٧٣٧,٠٨٥	٢٨٢,٦٢٢,٤٨٠		صافي المبيعات
			<b>يخصم:</b>
٢٦٠,٦٥٢,٦٩٤	٣٣٣,٢٢٦,٨٥١	٢٤	تكلفة المبيعات
(٤٨,٩١٥,٦٠٩)	(٥٠,٦٠٤,٣٧١)		مجمل الخسائر
			<b>يخصم:</b>
٢٣,٠٢٧,٤٨٣	٤٨,٩٣٠,٢٥٦	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
١٨,٠٦٢,١٢٨	٢١,٢٢٠,٠٥٩	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٣١,٨٥٦,٤١٩	٣٣,٣٢٣,٠١٣		مصروفات تمويلية وبنكية
.	١١,١٠٢		اشتمال في ارسدة العملاء
٨,١١٢,٠٤٨	١٠,٧٢٣,١٠٨		خصصات بخلاف خصصات الاملاك
٨١,٠٥٨,٠٧٨	١١٤,٢٠٧,٥٣٨		إجمالي المصروفات
(١٢٩,٩٧٣,٦٨٧)	(١٦٤,٨١١,٩٠٩)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			<b>يضاف (يخصم):</b>
١٧,٧١٤,١٧٦	٩,٥٥٩,٦٥٩		فوائد دائنة
٩٩٨	(١,٧٤٨)		ارباح (خسائر) رأسمالية
١,٣٢٦,٤٨٦	.		خصصات انتمى الغرض منها
٦٦,٩٦٥	٢١,٢٥٨		ايرادات أخرى
١,٩٦١,٩٣٧	٥,٠٣٦,٤٩٩		ارباح (خسائر) فروق عملة
٢١,٠٧٠,٥٦٢	١٤,٦١٥,٦٦٨		صافي خسائر الفترة
(١٠٨,٩٠٣,١٢٥)	(١٥٠,١٩٦,٢٤١)		<b>يضاف (يخصم):</b>
٣,٤٥٧,١١١	٣,٩٥٨,٨٠٤		ضرائب مؤجلة
			ضرائب دخلية
(١٠٥,٤٤٦,٠١٤)	(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)		صافي خسائر الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(١٠٥)	(٢٠١٥)	٢٧	نصيب السهم في خسائر الفترة

العضو المنتدب  
تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية  
صلاح السيد عطوه السيد رمضان



المدير المالي  
يوسف حلمى الفتى



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

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠٢١/٣/٣١

ايضاح رقم

(١٠٥.٤٤٦.٠١٤)

(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)

سافي خسائر الفترة

(١٠٥.٤٤٦.٠١٤)

(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)

الدخل الشامل الاخر  
اجمالي الدخل الشامل الفترة

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

شركة أسمنت سيناء  
 شركة مساهمة مصرية \*  
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

التعبئة بالجنبة المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البنح رقم	
(١٠٨,٩٠٣,١٢٥)	(١٥٠,١٩٦,٢٤١)		صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية
٣١,١٥٣,٠٧٥	٢٦,١٥٥,٥٢٤	٤	- اهداكات أصول ثابتة
٨,١١٢,٠٤٨	١٠,٧٢٣,١٠٨		- مخصصات بخلاف الاهلاك
.	١١,١٠٢		- اضمحلال في ارصدة المدينون وأوراق القبض
٣١,٥٠١,٤١٨	٣٣,٣٢٣,٠١٣		- مصروفات تمويلية وبنكية
(١,٩٦١,٩٣٧)	(٥,٠٣٦,٤٩٩)		- ارباح و خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(١,٣٢٦,٤٨٦)	-		- مخصصات انتقى الغرض منها
(٩٩٨)	١,٧٤٨		- ارباح رأسمالية
٣,٤٥٧,١١١	٣,٩٥٨,٨٠٤		- ضرائب مؤجلة
(١٧,٧١٤,١٧٦)	(٩,٥٥٩,٦٥٩)		- الفوائد الدائنة
(٥٥,٦٨٣,٠٧٠)	(٩٠,٦١٩,١٠٠)		خسائر التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			<u>تسويات التغيير في رأس المال العامل:</u>
(٧٢,٥١٥,٦٩٧)	٩,٨٤١,٠٨٥		- التغيير في المخزون
١,٤٧٠,٧٠٢	(٢,٠٩١,٩٢٠)		- التغيير في المدينون وأوراق القبض
(١٤٨,٤٨٥)	٤٥٥,٥٤٩		- التغيير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(٢,٨٩٤,٠١٩)	(١٦٠,٦٨٩,٤٠٤)		- التغيير في حسابات المدينون المتنوعون
٨,٦٥٢,٣٦٢	١٦,٥٩٠,٩٨١		- التغيير في حسابات مدينة أخرى
(٥,٧٢١,٠٩٨)	(٧٥١,٩٧٧)		- المستخدم من المخصصات
(١,٢٠١,٤٦٢)	(٤,٧٦٥,٤٩٣)		- التغيير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٨٨,٨٤٦,١٠٨	١١١,٤١٧,٦٦٥		- التغيير في موردين وداننون وأوراق دفع
٩,٩٩٢,٠١٩	٦١,٦٣٠,٨١٨		- التغيير في حسابات دائنة أخرى
(٣,٤٥٧,١١١)	(٣,٩٥٨,٨٠٤)		- التغيير في التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٨٧٠,٩٨٧	-		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٢٩,٧٨٨,٧٦٤)	(٦٢,٩٤٠,٦٠٠)		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣,٢٤٥,٤٩٩)	(١,٣١٦,٦٦٥)		- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
.	.		- مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٦,١٨٥,٠٨٢)	(٥,٣٥١,٥٧١)		- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٩٥٣,٢٤٨	٩,٣٠٦,٦٥٩		- مقبوضات من الفوائد الدائنة
(٥,٤٧٧,٣٣٣)	٢,٦٣٨,٤٢٣		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٩,٨٠٢,١٢٠)	١١٥,٨٢٤,٣٦٧		- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	.		- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(٣١,٥٠١,٤١٨)	(٣٣,٣٢٣,٠١٣)		- مدفوعات مصروفات تمويلية
١٨,٦٩٦,٤٦٢	٨٢,٥٠١,٣٥٤		صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
(١٦,٥٦٩,٦٣٥)	٢٢,١٩٩,١٧٧		صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٩٦١,٩٣٧	٥,٠٣٦,٤٩٩		- ارباح و خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١٣٨,٨٤٨,٦٩٨	٤٤,٢٧١,٤٧٢	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



شركة اجنت سيناه  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات في حقوق الملكية المسجلة  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

البيانات بالعملة

الإجمالي	( خسائر ) العالم الفترة	أرباح ( خسائر ) محسنة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الاحتياطي العالم	الاحتياطي التقني	رأس المال
٨٢٢.١٨٠.٥٨٤	(٤٤٢.٧٥٢.٤٥٦)	(٣٢٢.٧٤٨.٦٤٤)	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٢٧.١٦٣.٦٠٢	٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠
٢.٨٧٠.٩٨٧	٤٤٢.٧٥٢.٤٥٦	٢.٨٧٠.٩٨٧				
(١.٥٠٤.٤٤٦.٠١٤)	(١.٥٠٤.٤٤٦.٠١٤)					
٧١٩.٦٥٥.٥٥٧	(١.٥٠٤.٤٤٦.٠١٤)	(٧٨٤.٧٩٠.٤٥٧)	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٢٧.١٦٣.٦٠٢	٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠
٢٢٦.٨٣٦.٠٠١	(٥٥٢.٩٨٠.٦٢٩)	(٧٦٦.٣٨٠.٠٥٤)	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٢٧.١٦٣.٦٠٢	٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠
*	٥٥٢.٩٨٠.٦٢٩	(٥٥٢.٩٨٠.٦٢٩)				
(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)	(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)					
١٢٠.٥٨٣.٥٦٤	(١٤٦.٢٣٧.٤٣٧)	(١.٣٤٠.٣٦٠.٨٧٣)	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٢٧.١٦٣.٦٠٢	٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠

الرصيد في ٢٠٢١/١/١  
تحويل خسائر ٢٠١٩ الى الأرباح المرحلة  
تسويات عن سنوات سابقة  
خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١  
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١

الرصيد في ٢٠٢١/١/١  
تحويل خسائر ٢٠٢٠ الى الأرباح المرحلة  
تسويات عن سنوات سابقة  
خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١  
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

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

شركة أسمنت سيناء  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 :

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٢٠ ٥٩٨ ١٤٦٦ ١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 مما 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 واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات 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 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 التقديرية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.  
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.  
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملة الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٥
جنيه لليورو	١٨.٤٦٦٩

#### ٢/٣- الأصول الثابتة وأهلاكها:

##### الاعتراف والقياس الأولي:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول، كما تشمل تكلفة المنشأة ذاتياً تكلفة المواد والحامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً 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 وتحميله على قائمة الدخل وفقاً للمنتج في العام السابق وبالمعدلات التالية:

معدلات الإهلاك	بيان
٢% - ٢.٥%	مبانٍ 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 ويقف 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 مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

### ٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الأجل

#### 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 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 مخصوماً 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 ولا 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 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 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 تحققت 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 بالعاملة 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 والتقديرية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن التقديرية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة 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 موشوق 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 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 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 مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد القدر 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 التقديرية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للتعقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات التقديرية 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 وبمض 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 للمناورة مطروحا منها محصن المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتادا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضمحلال 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 باكثر 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 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 بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام .

- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .

- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الى التدفقات التقديرية المخصوصة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشامة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصول مشامة او بالاستناد الى التدفقات التقديرية المخصوصة 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 الى الحد الادنى .
- 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 مما لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغيرات 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 ويُدْرَج 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 فثبتت بالتكلفة .



شركة أممنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

التقييم بالجنيه المصري	إجمالي	الثقل ومعدات مكاتب وتركيبات	عدد أدوات	وسائل نقل وإنتقال	الات ومعدات	مباني ومرافق ونبات	أراضي	البيان
٢,٥٥٢,٤٧٢,٩٣٩	جنيه مصري	٣١,٨٩٥,٤٢٥	٣٢,٥١٩,٣١٩	٢٢,١٣٥,٢٨٥	١,٧٦٩,٢٤٣,٥٥٧	٦٩٤,٩٢٨,١٧٥	جنيه مصري ١,٦٥١,٠٧٨	الكتلة في ٢٠٢١/١/١
٢,٣٦٩,٢٤٧	(٧,٠٠٠)	٥٧٢,٩٧٦	٢٤٧,٠٠٠	-	٤٤٥,٨٠٩	٢,١٠٢,٤٦٢	-	إضافات خلال الفترة
٢,٥٥٢,٨٣٥,١٨٦	(٧,٠٠٠)	٣٢,٤٦٨,٤٠١	٣٢,٧٦٦,٣١٩	٢٢,١٣٥,٢٨٥	١,٧٦٩,٧٨٨,٨٦٦	٦٩٧,٠٣٠,٦٣٧	١,٦٥١,٠٧٨	استحقات خلال الفترة
١,٤٣٧,١١٧,٩٢		١٩,٠٧٦,٨٠٥	٢٦,٩٢٧,٣٤٠	٢٢,١٥٤,٨٨٩	١,١٥٦,٧٤٩,٥٢٥	٢١٢,٧٠٨,٥٢٣	-	الكتلة في ٢٠٢١/٣/٣١
١٦,١٥٥,٥٢٤	(٢٢٢)	٧١٦,٦٩٨	٤٧١,١٧٢	٩٢,٢٢٣	٢٠,٤٧٢,٥٩٦	٤٤٠,٢,٨٣٥	-	جميع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
١,٤٢٣,٢٧٢,٣٩٤	(٢٢٢)	١٩,٧٩٣,٧٨١	٢٧,٤٩٨,٥١٢	٢٢,٢٤٧,١١٢	١,١٧٦,٢٧٢,١٣١	٢١٧,١١١,٣٥٨	-	إهلاك الفترة
١,٠٩٣,٥٢٢,٧٨٢		١٢,٦٦٩,١٢٠	٥,٣٢٧,٨٠٧	٨٨٨,٢٢٣	٥٩٢,٦٦,٧٢٥	٤٧٩,٩١٩,٧٧٩	١,٦٥١,٠٧٨	استحقات من جميع الإهلاك خلال الفترة
٢,٤٩٣,٤٧٠,٥٨٦		٢٧,٢٧٠,٨١٥	٣٠,١١١,٢٨	٢٢,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩٠,٨٩٤,٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	جميع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٢,٢٤٨,٥٥٢		١,١٧٣,٤٢٢	٢٤٢,٤٢٨	-	-	١,٨٣٢,٧٠٢	-	سافي القيمة البتيرية في ٢٠٢١/٣/٣١
(٢٢,٦٤٩)	(٢٢,٦٤٩)							الكتلة في ٢٠٢٠/١/١
٢,٤٩٦,٦٩٦,٤٩٠		٢٨,٤٢١,٥٨٨	٣٠,٤٠٢,٤٥٦	٢٢,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩٢,٧٢٧,٦٢٤	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال الفترة
١,٦٨٥,٠٢٦,٧٠٤		١٦,٩٩١,٨٧٢	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢١,١٤٤,٨٢٠	١,٠٢١,٨٦٠,١٧٨	١٩٥,١٧٥,٢٩٠	-	استحقات خلال الفترة
٣١,١٥٢,٠٧٥		١١٧,٦٠٦	٥٢٢,٨٥٨	٥٨٠,٥٤٢	٢٥,٠٢٥,٢٨١	٤,٣٦٥,٧٨٧	-	الكتلة في ٢٠٢٠/٣/٣١
(١٩,٥٩٣)	(١٩,٥٩٣)							جميع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١,٣١٦,٦٠٠,١٨٦		١٧,٥٨٩,٨٨٦	٢٥,٤١٧,٨١١	٢١,٧٢٥,٤٠٣	١,٠٥١,٨١٥,٩٥٩	١٩٩,٥٤١,٠٧٧	-	إهلاك الفترة
١,١٨٠,٥٢٦,٢٠٤		١٠,٨٣١,٧٠٢	٤,٩٨٥,٥٩٥	٢,٠٧٥,٤٨٢	٢١٧,٨٠٥,٩٠٠	٤٩٢,١٨٦,٥٤٧	١,٦٥١,٠٧٨	استحقات من جميع الإهلاك خلال الفترة
								جميع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
								سافي القيمة البتيرية في ٢٠٢٠/٣/٣١

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤٩٧ ٤١٠ ٤٦٤ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محظوظ ما لحين التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متخفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٣/٣١.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب الأعمال التي يتم تنفيذها وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
تكوين سلعي الإفناق الاستثماري	٥ ١٩٢ ٠١٢	١٦ ٦٢٢ ٤٧٥	١٢ ٩٦٩ ٨١٥	٨ ٨٤٤ ٦٧٢
دفعات مقدمة إعتمادات مستنديه	٢٣ ١٦١ ٤٠٢	٣٨ ٩٧٥	١٣٤ ٦١٦	٢٣ ٠٦٥ ٧٦١
الإجمالي	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤	١٦ ٦٦١ ٤٥٠	١٣ ١٠٤ ٤٣١	٣١ ٩١٠ ٤٣٣

٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢١/٣/٣١
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥.٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدفوع ١٠٠%)	٢٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩.٩٦	٢٤٩٩ ٠٠٠	٢٤٩٩ ٠٠٠	٢٤٩٩ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩٥٠	٤٩٥٠	٤٩٥٠
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 بورتلاند ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢ ٠٠٥ ١٤٤ ٠٠٠	٣ ٧٧ ٩٥٨ ٠٠٠	١ ٦٢٧ ١٨٦ ٠٠٠	٨ ٣٢ ٣٤٣ ٠٠٠	٧ ٤٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٨٥ ٣٨٣ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات ٢٠٢١/٣/٣١	١٩ ١٣٥ ٢٣٥	٦ ٥١٦ ٤٩٧	١٢ ٦١٨ ٧٣٨	٦ ٨٨١ ٣٩٣	٨ ٦٢ ٠٤١٧	(١٧٣٩ ٠٢٤)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

- \* شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسئولية 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):  
- وبيانات كالتالي:

التبعية بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٢٠ ٥٠٥ ٥٣٦	٢١ ٢٠٢ ٩٨٣	أسمنت تام الصنع سائب
٤٩ ٩٣٠ ٦٦٨	٢١ ٤٢٩ ١٩٨	كلنكر - غير تام
٧٥١ ٩١٨	١ ٤٤٠ ٩٠٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٣ ٤٥٩ ٧١٢	٢٨ ٩٧١ ٧٠٥	خامات
١٣١ ٥٧٣ ٩٣٧	١٧٥ ٥٤٠ ٥٤٨	قطع غيار
٤٢ ٩٦٥ ٩٠٠	٢١ ١٦٠ ٩٤٩	وقود وزيوت وحراريات
٦ ١٠١ ٤٥٩	٧ ٠٧١ ٠٤١	مواد ومهمات
٩ ٠٦٩ ٠٣٢	٤ ٦٩٦ ٠٨٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٣١ ٩١٣	-	مخزن عدد وادوات
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٨٤ ٦٣٦ ٥١٦	٢٨١ ٥٥٩ ٨٤٩	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	١٤ ٧٥٦ ١١٢	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٢٧٦ ٦٤٤ ٨٢٢	٢٦٦ ٨٠٣ ٧٣٧	المخزون (بالصافي)

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

التبعية بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٤ ٧٦٠ ٦٦٦	١٤ ١٩٦ ٦٥٥	عملاء
٦٧ ١٨٢ ٢٥٠	٦٩ ٨٣٨ ١٨١	أوراق قبض
٨١ ٩٤٢ ٩١٦	٨٤ ٠٣٤ ٨٣٦	الإجمالي
١٤ ١٨٣ ٩٥٧	١٤ ١٩٥ ٠٥٩	يخصم: أضحلال في أرصدة العملاء
٦٧ ٧٥٨ ٩٥٩	٦٩ ٨٣٩ ٧٧٧	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦٠٢٥١٠	١٤٦٩٦١	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠٣١٦	١٥٤٧٦٧	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٤٦١١٥٧٠	١٧١٩٠٢١٩٦	موردون - دفعات مقدمة
٣٧٩٦٢١٦٥	٤١٣٦٠٩٤٣	مدينون متنوعون
٥٢٥٧٣٧٣٥	٢١٣٢٦٣١٣٩	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
٥٢٤١٣٣٤٨	٢١٣١٠٢٧٥٢	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٦٠٠٩١١٥	٢٦٠٠٨٩٧٤	تأمينات لدى الغير
٧٥٠٣٠١١	٦٩٠١٣٨١	مصرفات مدفوعة مقدما
٤١١٩٢٦١	٤٣٧٢٣٨٦	فوائد بنكية مستحقة
٢٤٢٩٢٤٩٩	٨٠٥٠١٦٤	اعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٧٧٠٥٨٢٢٧	٧٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٤٣١٢٨٦٢	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة اضافة مجنبة - الجمارك (ورق كرافت)
١٤٣٢٩٤٩٧٥	١٢٦٧٠٣٩٩٤	الإجمالي

#### 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 المسدد 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:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٣٢٤٤٣٦	٣٣٧٦٣٤	نقدية بالجزئية
٩٦٦٧٦٣٥	١٩٩٠٣٥٤٨	نقدية لدى البنوك - - جاري - جنيه مصري
٣٥٤١٦٣٧	٦٦٨٢٥٩٣	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
٢٥٨٤٨٨	١٩٣٦١٩٨	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٣١٢٣٦٠٠	١٥٢٩١٤٩٩	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
١٧٠٣٥٧٩٦	٤٤٢٧١٤٧٢	الإجمالي

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

- وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ 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 ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠  
جنيه مصري وذلك حين 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 مارس ٢٠٢١ 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 جنهما مصرياً لاغير ) الى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري ( فقط مليار وثلاثمائة واحد  
وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنهما مصرياً ) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب  
اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في  
عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري  
وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجاري بما يفيد الزيادة .

## ١٧- التزامات ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤١ ٥٥٤ ٠٧٩ جنيه مصري .

## ١٨- تسهيلات بنكية:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦	٩٨ ٨٣٠ ٠٢٧	بنك HSBC
٥١١ ٠٩١ ١١٣	٥٨٩ ٠٣٣ ٢٣٥	بنك كريدي اجريكول
٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	٣٥٥ ٩٣٨ ٧٦٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	٢٢٤ ١٦٢ ٩٢٤	بنك قناة السويس
١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٢٦٧ ٩٦٤ ٩٤٦	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين و اعتمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين و اعتمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل و اعاده 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:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١٥ ٨٠٢ ٩٩٦	مخصص مكافأة مائة الخدمة للعاملين
١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	١٨٩ ١٩٦ ٩٦٤	مخصص مطالبات ( رسوم حكومية و ضرائب و شركة الإدارة - المعونة الفنية )
١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	٢٠٤ ٩٩٩ ٩٦٠	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص مكافأة مائة الخدمة للعاملين	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١٥٠٣ ٨٨٥	٧٥١ ٩٧٧	١٥ ٨٠٢ ٩٩٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	٩ ٢١٩ ٢٢٣	-	١٨٩ ١٩٦ ٩٦٤
الإجمالي	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	١٠ ٧٢٣ ١٠٨	٧٥١ ٩٧٧	٢٠٤ ٩٩٩ ٩٦٠

- 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 مارس ٢٠٢١ 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 مصرية 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 مصرية 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:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٩٠٤٠٤٦	٣١٣٨٥٥٣	الإجمالي
٧٩٠٤٠٤٦	٣١٣٨٥٥٣	

#### ٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبياعم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	موردون
٧٢٤٠٢٥٩٥	٨٩٨٨٤٥٧٩	دائنون
١١٨٨٣٤٩٨١	١٢٢١٩٤٥٦٥	أوراق دفع
٧٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣٥٤٤٤١٠	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
١٨٩٣٦١٩٣٥	١٨٦٣٩٣٦٢٢	الإجمالي
٤٥٠٥٩٩٥١١	٥٦٢٠١٧١٧٦	

#### ٢٣- حسابات دائنة أخرى:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مصروفات مستحقة
٣٣٩٥٤٩٣٨	٩٣٩٧٦٩١٣	أرصدة دائنة متنوعة
١٨٤١٧٠٣٨	٢٠٣٩٠١١٣	تأمينات للغير
٧٧٨٠٠٤٤	٧٤١٥٨١٢	دائنو توزيعات
٩٢٧٨	٩٢٧٨	الإجمالي
٦٠١٦١٢٩٨	١٢١٧٩٢١١٦	

## ٢٤ - تكلفة المبيعات:

- وبيانا كالاتي:

## القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٩٦ ٧٧٥ ٩٢٢	١٩٠ ٦٧٥ ١١٧	خامات ومستلزمات تشغيل و طاقة و مواد تعبئة و تغليف
١٤ ٥٦٢ ٤٥٤	١٠ ٣٧٣ ١٦٥	أجور و مرتبات و ما في حكمها
١٣ ٩٣٨ ٨٧٠	١٨ ٣٢٢ ١٣٩	اتعاب ادارة و تشغيل و رسم تنمية
٢ ٠٢٤ ٦٨٩	١ ٠٢٣ ٨٥١	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
٥١ ٦٤٨	١٣ ٨٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات و احبار
٥ ٣٣٨ ٦٠٩	٢٩ ٧٧٨ ٧٣٥	مصرفات صيانة و قطع غيار
١٤٥ ٦٤٢	٤ ٩٩٨	مصرفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
٣٧ ٤٨٢	١٥ ٥٤٣	سفر و انتقالات
٦٣ ٥٤٤	٧١٩ ٣٥٠	رسوم و اشتراكات و دمغات حكومية و بريد و تليفونات
٢ ١٠١ ١٥٩	١ ٥١٨ ٤٤٣	تأمين
٤٩١ ٩٠٠	١٨٣ ١٧٥	اتعاب استشارية و دراسات و تدريب
٨٩٨ ٧٦٢	٩٢٤ ٨٩٥	مصرفات نقل و تحميل
١٢٨ ٢٦٩	١ ٠٩٠ ٥٧٦	نظافة و اكراميات و امن و حراسة و مصاريف تخليص و متنوعة
٣ ٨٨٦ ٨٣٣	١٥ ٢٦٧ ٥٨٥	اقامة و اعاشة و مصرفات تشغيل الكامب للعاملين
٣ ٧٦٦ ٥٤٨	٤ ١٢٨ ٦٠٤	ايجارات
-	٦ ٧٦٤ ٤١٨	اضمحلال في قيمة المخزون
٢٩ ٨٧٠ ٨٧٧	٢٥ ٢٨٤ ٢٥١	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٢٧٤ ٠٨٣ ٢٠٨	٣٠٦ ٠٨٨ ٦٤٥	الإجمالي
( ١٣ ٤٣٠ ٥١٤ )	٢٧ ١٣٨ ٢٠٦	يضاف ( يخصم ) : التعير في المخزون
٢٦٠ ٦٥٢ ٦٩٤	٣٣٣ ٢٢٦ ٨٥١	الإجمالي



٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع:  
- وببما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢ ٦٩٨ ٢٨١	١ ٦٠٩ ٣٦٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٠ ١٠٥ ٩١١	٤٤ ٠٧١ ٥٨٢	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
١ ٤٥٠	-	كهرباء ووقود
-	١ ١٢٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦ ٧١٥	٣ ٧٨٤	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
-	٢ ٥٠٤ ٢٢٣	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١ ١٧٤	٥ ٥٩٧	سفر وانتقالات
٣ ٥ ١١٦	٤ ٦ ٤٩٠	رسوم واشترابات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٣ ١ ٣٠٠	٢ ٦ ١٠١	تأمين
١ ٧٠٥	٥ ٠ ١ ٢٨٥	نظافة واكراميات و متنوعة
٩ ٠ ٤٠	١ ٢ ٧ ١٦	عبوات وهدايا
٩ ٩ ٢٨٨	٨ ٣ ٩ ٦١	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
٢ ٤ ٣ ٣ ٩	٥ ٠ ٨ ٦ ٣	ايجارات
١ ٣ ١ ٦ ٤	١ ٣ ١ ٦ ٤	أهدايات غير صناعية
٢ ٣ ٠ ٢ ٧ ٤ ٨ ٣	٤ ٨ ٩ ٣ ٠ ٢ ٥ ٦	الإجمالي

## ٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبياها كالاتي:

## القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٧ ٢١٤ ٧٧٨	٦ ٤٠٩ ٣٨٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٨١ ١٩٦	٥٢٩ ٦٢٠	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٦٥ ٨٨٦	١٧٩ ٩٢٦	كهرباء وغاز ووقود
٥١ ٥٣٣	٤١ ٠٩٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦١٤ ٣٣٧	٤٧٣ ٣٥٣	مصروفات صيانة وقطع غيار
٦٥٨ ١١١	٨٤ ٧٠٦	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٧١ ٣٢٣	٧٥ ٤٣٠	سفر وانتقالات
٨٦١ ٧٣٣	٤ ٤٣٣ ٥٣٧	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٣٤٢ ٩٥٥	٤٨٠ ٩٧٧	تأمين
٦٦ ٩٠٠	٧٦ ٠٤٠	اتعاب استشارية ودراسات
٢٠٠ ٧١١	١٦١ ٢٤٣	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٢٤ ٨٦٢	٦ ٠٤٥	اقامة واعاشة
٣ ٣٣٨ ٧٤٠	٤ ٥٤٠ ٦٢٦	المعونة الفنية
٢٠٤٨ ٨٤٦	٢٠٧٨ ٦٨١	ايجارات
٤٥ ١٦٤	٤٧ ٠٧٤	تبرعات و اعانات
٥٨٢ ٠١٩	٧٤٤ ٢١٣	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٤ ٠٠٠	-	تعويضات وغرامات
١ ٢٦٩ ٠٣٤	٨٥٨ ١٠٨	اهلاكات غير صناعية
١٨ ٠٦٢ ١٢٨	٢١ ٢٢٠ ٠٥٩	الإجمالي

## ٢٧ - نصيب السهم في الخسائر :

- وبياها كالاتي:

## القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
( ١٠٥ ٤٤٦ ٠١٤ )	( ١٤٦ ٢٣٧ ٤٣٧ )	صافي خسائر الفترة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
( ١.٥٥ )	( ٢.١٥ )	نصيب السهم في خسائر الفترة

## 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 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 بفروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنيه مصري ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حسم النزاع بشأنا بالتراضى والقبول وتم تحويلها الى لجنة الطعن وتقرر تأجيلها الى جلسة ٢٠٢١/٦/٢٠ للمذكرات .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزائي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنيه مصرى 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 ٢٠١٩/٢٠١٥ قد اسفرت عن خسائر بالاقرارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 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 الحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم تواف الشركة بعد بآية اخطارات من تلك اللجنة حتى الان .

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ :-

- لم يتم الفحص بعد .

### ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقسوم 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 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 وحججياتة ثم تم تقديم طلب اهاء المنازعة باللجنة المختصة كما يعاد النظر في هذه السنوات من اللجنة الداخلية بمركز كبار المولين محدد لها جلسة اولية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ .
- السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-  
وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة ما نحو ماقيمة مبلغ ١٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصرى (بخلاف مقابل التأخير) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المختصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-  
وتم الاخطار بتقديرها لظروف التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار المولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمة 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 وجارى 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 جنيه وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى .  
السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-  
جارى 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 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 .

### 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 وزيبوت) 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

#### القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
٣٧٦ ٦٨٢	١٠ ٢٦٠	سما سيناء للاستثمار (جارى)
٢٣٨ ٣٤٣	٦٣ ٠٦٨	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٠ ٨٩٨ ٠١٠	٣ ٣٢٣ ٥٠١	فيكا (معونة فنية)
٩٠ ١٠٩٦	٩٠ ١٠٩٥	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)
٢٢٤ ٨٧١ ٢٣٣	٤ ١٩١ ٧٨٠	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)
٨٦ ١١٨ ٠٧٦	٤ ٠٦٨ ٣٢٦	شركة ريلانيس
١٤٦ ٩٦١	١٤٦ ٩٦١	سيناء للأسمنت الأبيض
٣ ١٣٨ ٥٥٣	٨ ٢٦٥ ٤٢٤	أسمنت سيناء للخدمات

### ٣٠- الارتباطات الرأسمالية:

- 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 ٥٩٨ ٧٢٣ جنيه مصري.

### ٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالي:

اليورو	الدولار	جنيه	البيان
٥٣ ٣٠٢	-	٥٠.٠٠٠	الاعتمادات المستندية خطابات الضمان

### ٣٢- 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 الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول 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 اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

### ٣٣- إدارة المخاطر:

- 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 مزاولتها 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 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 إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعماله 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 الأداة المالية علي 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 للإطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة 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 .

### يحمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٧٠٣٥٧٩٦	٤٤٢٧١٤٧٢	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠٠٧٤٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٢٤٠	تقديمية مجمدة لدي البنوك - تحت حساب زيادة راس المال
٢٦٤١٤٢٦٠٨	٤٠٩٨٦٦٣٠٠	المدينون وأصول مدينة أخرى
٩٣١٢٥٢٦٤٤	١١٠٤٢١٢٠١٢	الإجمالي

### التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	خطابات ضمان
١٠٣٤٦٤٥	٩٨٤٣٢٣	أعتمادات مستندية
١٠٨٤٦٤٥	١٠٣٤٣٢٣	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 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 ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصصة وتعكس قائمة

استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	٥٦٢ ٠١٧ ١٧٦	داننون وموردون وأوراق الدفع
٦٨ ٠٦٥ ٣٤٤	١٢٤ ٩٣٠ ٦٦٩	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
١٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٤٦٧ ٩٦٤ ٩٤٦	التسهيلات البنكية والقروض
١ ٨٧٠ ٨٠٥ ٤٣٤	٢ ١٥٤ ٩١٢ ٧٩١	الإجمالي

٥/٣٣ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في مقايير 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.

٦/٣٣ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة و تتعرض 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 .

٧/٣٣ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التعير 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 .

٨/٣٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يمثل 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣ ٩٥٥ دولار أمريكي و مبلغ ٥ ٣٥٧ ٩٦١ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ٣٣٦ ٧٠٠ دولار أمريكي و مبلغ ٨١ ٧٤٣ 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 للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال بمدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستقادة 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 راس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٢٠ ٥٨٣ ٥٦٤ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٦ ٨٢١ ٠٠١ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة راس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري الى مبلغ اثنان مليار جنيه مصري وزيادة راس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري ( فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلاثون جنينها مصريا لاغير ) الى مبلغ ١٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري ( فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنينها مصريا ) .
- وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة راس المال .

#### ٣٤- 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 وضعفاً كبيراً 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 مارس ٢٠٢١ 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 و المعيار رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعيان 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 ، والمعيار رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعيان رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار و التي سيتم تنفيذها اعتباراً 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 الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠ /٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدراج الاثر التراكمى الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .