



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 ٢٠٢١/٩/٣٠

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 على أول اجتماع مجلس إدارة ينعقد وذلك لاعتمادها نظرا لتعذر انعقاد اجتماع لمجلس إدارة الشركة في الوقت الحالي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير ادارة علاقات المستثمرين

علاء حسين مجاهد

تحريرا في: ٢٠٢١/١١/١٤

S.C.C

Head Office : Sama Tower-Ring Road-Kattamia-Cairo.
Tel : (+202)27244010-27244011
C.R.No. : 27076 Inv. Post Code : 11411
website:www.sinaicement.com

المركز الرئيسى: برج سما- الطريق الدائرى- القطامية
تليفون: ٢٧٢٤٤٠١١-٢٧٢٤٤٠١٠ (+٢٠٢)
الرمز البريدى: ١١٤١١ السجل التجارى: ٢٧٠٧٦ إستثمار
الموقع الألكترونى: www.sinaicement.com

شركة أسمنت سيناء
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة الدخل التحليلية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٨- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

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

• المقدمة

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها وقمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفق لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

• نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

• أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم يتم اعتماد محضر الجمعية العامة العادية للشركة لأجتماعها في ١٦ ابريل ٢٠١٩ لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، لم يتم اعتماد محضر الجمعية العامة العادية للشركة لأجتماعها في ١٧ يونيو ٢٠٢١ لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وبناءاً عليه لم يتم اعتماد الارصده الافتتاحيه منذ ١ يناير ٢٠١٩

• الاستنتاج المتحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذى قمنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الآثار المحتملة لملاحظتنا المذكورة فى الفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية الدورية المرفقة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

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

- تعدت الخسائر المستقلة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نصف حقوق الملكية فى ذلك التاريخ حيث بلغت ١٦٨٧٦٨١١٢٥ جنيه مصرى مع العلم ان الشركة قامت بالدعوى لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للإنعقاد فى ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر فى استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الاساسى للشركة حيث بلغت خسارته المستقلة فى ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢٠٣٦٠٦٨٣ (علماً بأن هذه الجمعية أنعقدت وتمت موافقه عليها من المساهمين ولم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار). وقد تم إعداد القوائم المالية الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فى ضوء فرض الإستمرارية .

- لم يتم اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية و المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيه ٢٠١٨ والتي تم فيها الموافقة على زيادة راس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتاب فى عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بقيمة اجمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصرى وحتى تاريخه لم يتم التأشير فى السجل التجارى بما يفيد الزيادة فى راس المال ومن ثم لم يتم الافراج عن المبلغ المذكور لاستخدامه فى نشاط الشركة .

القاهرة

٢٠٢١/١١/١٤

مراقب الحسابات

محدث غالى

رقم قيد سن المحاسبين ٨٢٨٢

رقم قيد هيئة المحاسبين ١٣١

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القائمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
١,١١٦,٣٥٥,٨٤٧	١,٠٥٨,٧٧٢,٩٢٢	٤ - ٢/٣	اصول غير متداولة
٢٨,٣٥٣,٤١٤	٥١,٠٨٠,٥٤٦	٥ - ٤/٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٥,٥٦١,٤٢٠	١٢٥,٥٦١,٤٢٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٧٠,٢٧٠,٦٨١	١,٢٣٥,٤١٤,٨٨٨		استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول متداولة:
٢٧٦,٦٤٤,٨٢٢	٣٧٠,٢٣٣,٦١٥	٧	المخزون (بالصافي)
٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٩٠,٣٨٢,٥٢٨	٨	المديون وأوراق القبض (بالصافي)
٦١٠,٣١٦	٤٥٨,٣٣١	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٥٢,٤١٣,٣٤٨	٨٤,٠٠٤,٣٨٤	١٠	المديون المتنوعون (بالصافي)
١٤٣,٢٩٤,٩٧٥	١٣١,٦٥٨,١٠١	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٠٣٥,٧٩٦	٨٠,٣٦٠,٣٠١	١٣	تقديرة بالصدوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	تقديرة لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة راس المال
١,٢٠٧,٨٩٧,٤٦٦	١,٤٠٧,٢٣٦,٥١٠		اجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧	٢,٦٤٢,٦٥١,٣٩٨		اجمالي الأصول
			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 راس المال
(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٤)	(١,٣٧٢,٣٥٠,٣٠٨)		أرباح وخسائر مرحلة
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)		خسائر الفترة / العام
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	(١٠٠,٤٩٩,٤٤١)		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٤٥,٥١٢,٨٨٣	١٣٥,٠٥١,٩٤٥	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٥,٥١٢,٨٨٣	١٣٥,٠٥١,٩٤٥		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١,٦٠٨,١٢٠,٧٧١	١٨	تسهيلات بنكية
١٩٥,٠٢٨,٨٢٩	١١٩,٤٣٢,٧٠٨	١٩	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧,٩٠٤,٠٤٦	٧٦٧,١٧٠	٢١	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٤٥٠,٥٩٩,٥١١	٥٩٧,٠٦٦,٠٦٥	٢٢	موردون ودائنون وأوراق دفع
٦٠,١٦١,٢٩٨	٨٢,٧١٢,١٨٠	٢٣	حسابات دائنة أخرى
٢,٠٦٥,٨٣٤,٢٦٣	٢,٦٠٨,٠٩٨,٨٩٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢١١,٣٤٧,١٤٦	٢,٧٤٣,١٥٠,٨٣٩		اجمالي الالتزامات
٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧	٢,٦٤٢,٦٥١,٣٩٨		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

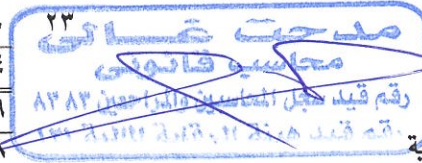
العضو المنتدب
تامر مجدى راغب

مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي
يوسف حلمى الفتى

يوسف الفتى



شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٥٨٨,٦٩٨,٠٠٧	٩٨٤,٧٦٣,٠١٣		صافي المبيعات
٨١٥,٣٩٦,٤٢٤	٩٩٤,٦٦١,٠٥٨	٢٤	يخصم: تكلفه المبيعات
(٢٢٦,٦٩٨,٤١٧)	(٩,٨٩٨,٠٤٥)		مجمّل الخسائر
			يخصم:
٦٩,٤٠٥,٦٠١	١٤٣,٣٢١,٤٠٧	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
٥٨,٩٣٩,٤٤٣	٦٠,٠٦٠,٥١٣	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٩٠,٣٦٤,٣٣١	١١٤,١٣٧,٣٥٤		مصروفات تمويلية
٤,١٦١,٢٤٩	١٠,٤٣٣		اضمحلال في ارصده العملاء
٣٥,٤٥١,٠٠١	٣٣,٤٢٠,٦٤٠		خصصات بخلاف خصصات الاهلاك
٢٥٨,٣٢١,٦٢٥	٣٥٠,٩٥٠,٣٤٧		إجمالي المصروفات
(٤٨٥,٠٢٠,٠٤٢)	(٣٦٠,٨٤٨,٣٩٢)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
٤١,٠١٦,٩٦٣	٢٨,٦٣٩,٩٤٣		فوائد دائنة
(١,١١٧)	(٦,٥٣٥)		ارباح (خسائر) راسمالية
٥,٦٨٢,٤٢٧	٠		خصصات انتقى الغرض منها
١,٤٦٣,٦٨٧	١١٥,١٠٧		إيرادات أخرى
(٢,٧٧٣,٥٠٩)	٦,٣٠٨,١٢٢		ارباح (خسائر) فروق عملة
٤٥,٣٨٨,٤٥١	٣٥,٠٥٦,٦٣٧		صافي خسائر الفترة
(٤٣٩,٦٣١,٥٩١)	(٣٢٥,٧٩١,٧٥٥)		يضاف (يخصم):
١٨,٢٢٠,٠٥٧	١٠,٤٦٠,٩٣٨		ضرائب مؤجلة
-	-		ضرائب دخلية
(٤٢١,٤١١,٥٣٤)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)		صافي خسائر الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٦,١٩)	(٤,٦٣)	٢٧	نصيب السهم في خسائر الفترة

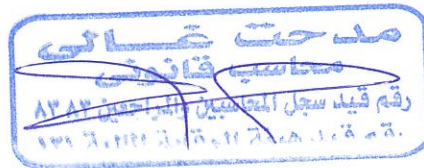
العضو المنتدب
تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان



المدير المالى
يوسف حلمى الفتى

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التقينة بالجنه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠

ايضاح رقم

(٤٢١,٤١١,٥٣٤)

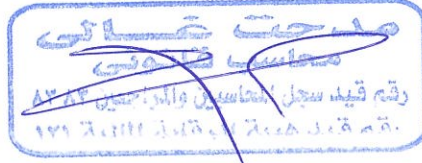
(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)

صافي خسائر الفترة

(٤٢١,٤١١,٥٣٤)

(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل الفترة



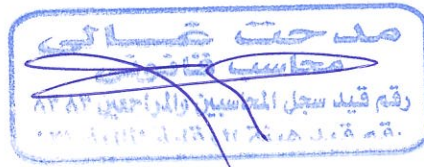
شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من 1 يناير 2021 حتى 30 سبتمبر 2021

القيمة بالجنه المصري

رقم الايضاح	عن الفترة المالية من 2021/1/1 حتى 2021/9/30	عن الفترة المالية من 2020/1/1 حتى 2020/9/30	عن الفترة المالية من 2021/1/1 حتى 2021/9/30	عن الفترة المالية من 2020/1/1 حتى 2020/9/30
	344,824,490	218,080,133	984,763,013	588,698,007
صافي المبيعات				
خصم:				
تكاليف المبيعات	24	318,807,640	994,661,058	810,396,424
بجمل الخسائر		(100,727,512)	(9,898,045)	(226,698,417)
مصفوفات بيع وتوزيع	25	30,699,110	143,321,407	69,400,601
مصفوفات إدارية وعمومية	26	21,791,180	60,060,013	58,939,443
مصفوفات تمويلية		31,478,746	114,137,354	90,364,331
اشتملال في ارسدة العملاء		(20,325)	10,433	4,161,249
خصصات بخلاف خصصات الاهلاك		10,190,374	33,420,640	30,451,001
إجمالي المصفوفات		94,134,090	300,950,347	208,321,620
الخسائر الناتجة من التشغيل		(194,861,607)	(360,848,392)	(480,020,042)
بيضاف (خصم):				
فوائد دائنة		11,033,040	28,639,943	41,016,963
ارباح (خسائر) رأسمالية		(2,110)	(6,030)	(1,117)
خصصات اتقى القرض منها		.	.	5,682,427
إيرادات أخرى		21,488	110,107	1,463,687
ارباح (خسائر) فروق عملة		(1,492,262)	6,308,122	(2,773,009)
صافي خسائر الفترة		10,660,656	30,056,637	40,388,451
ضرائب مؤجلة		9,077,117	10,460,938	18,220,057
ضرائب دخلية		(170,723,834)	(310,330,817)	(421,411,034)
صافي خسائر الفترة بعد الضرائب الدخلية والضرائب المؤجلة		(2,058)	(4,63)	(7,19)
نصيب السهم في خسائر الفترة	27	(2,058)	(4,63)	(7,19)



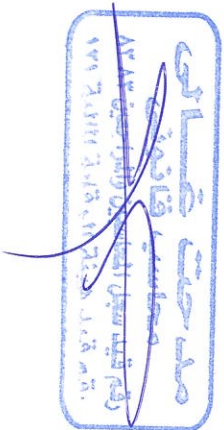
التبعية بالبيانات المبرري

شركة أممت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	(خسائر) الفترة	ارباح (خسائر) مرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الاحتياطي العالم	الاحتياطي التأخرى	رأس المال
٨٢٢,١٨٠,٥٨٤	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١,٣٧٨,٩٥٤)	٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)				
(٤٢١,٤١١,٥٣٤)	(٤٢١,٤١١,٥٣٤)	(١,٣٧٨,٩٥٤)				
٣٩٩,٣٩٠,٠٩٦	(٤٢١,٤١١,٥٣٤)	(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٥)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٢٢٦,٨٢١,٠٠١	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٥)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
*	٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)				
٥١,٩٨٩,٦٢٥)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(٥١,٩٨٩,٦٢٥)				
(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)					
(١٠٠,٤٩٩,٤٤١)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(١,٣٧٧,٣٥٠,٣٠٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٢٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
تحويل خسائر ٢٠١٩ الى الأرباح المرحلة
تسويات عن سنوات سابقة
خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠

الرصيد في ٢٠٢١/١/١
تحويل خسائر ٢٠٢٠ الى الأرباح المرحلة
تسويات عن سنوات سابقة
خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

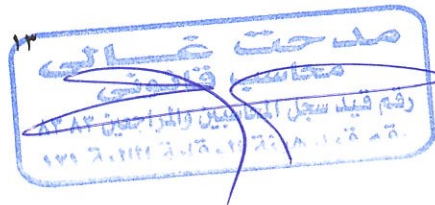


شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
(٤٣٩,٦٣١,٥٩١)	(٣٢٥,٧٩١,٧٥٥)		- صافي الخسائر قبل الضرائب والبود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٧,٢٥٢,٠٨١	٦٩,٥١٢,٠٦٦	٤	- اهلاكات أصول ثابتة
٣٥,٤٥١,٠٠١	٣٣,٤٢٠,٦٤٠		- مخصصات بخلاف الاهلاك
٤,١٦١,٢٤٩	١٠,٤٣٣		- اضمحلال في ارصدة المدينون واوراق القبض
٩٠,٣٦٤,٣٣١	١١٤,١٣٧,٣٥٤		- مصروفات تمويلية
٢,٧٧٣,٥٠٩	(٦,٣٠٨,١٢٢)		- ارباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٥,٦٨٢,٤٢٧)	-		- مخصصات انتقى الغرض منها
١,١١٧	٦,٥٣٥		- ارباح (خسائر) راسمالية
١٨,٢٢٠,٠٥٧	١٠,٤٦٠,٩٣٨		- ضرائب مؤجلة
(٤١,٠١٦,٩٦٣)	(٢٨,٦٣٩,٩٤٣)		- الفوائد الدائنة
(٢٢٨,١٠٧,٦٣٦)	(١٣٣,١٩١,٨٥٤)		خسائر التشغيل قبل التعيرات في رأس المال العامل
			تسويات التعير في رأس المال العامل:
(٣٨,٦٤٢,٨٠١)	(٩٣,٥٨٨,٧٩٣)		- التعير في المخزون
(١٧,٥٨٨,٢٧٤)	(٢٢,٦٣٤,٠٠٢)		- التعير في المدينون وأوراق القبض
(٤٤٧,٣١٤)	١٥١,٩٨٥		- التعير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
١٤,٨١٥,٧٦٣	(٣١,٥٩١,٠٣٦)		- التعير في حسابات المدينون المتنوعون
٢,١٩٠,٨٦٥	١١,٦٣٦,٨٧٤		- التعير في حسابات مدينة أخرى
١,١٦٠,٤٠٧	(١٠٩,٠١٦,٧٦١)		- التعير في المخصصات
(١,٣١١,٦٨٥)	(٧,١٣٦,٨٧٦)		- التعير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٥٧,٨٧٩,٨٤٤)	١٤٦,٤٦٦,٥٥٤		- التعير في موردين ودائنون وأوراق دفع
٣٠,٣٦٦,٧٢٤	٢٢,٥٥٠,٨٨٢		- التعير في حسابات دائنة أخرى
(١٨,٢٢٠,٠٥٧)	(١٠,٤٦٠,٩٣٨)		- التعير في التزامات ضريبية مؤجلة
(١,٣٧٨,٩٥٤)	(٥١,٩٨٩,٦٢٥)		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٣١٥,٠٤٢,٨٠٦)	(٢٧٨,٨٠٣,٥٩٠)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٢٧١,٩١٧)	(٦,٩٠٣,٦٨٥)		- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٢١,٠٠٠	-		- مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٩,٠٩٥,٩٧٢)	(٢٧,٥٠٥,٩٩٨)		- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٣٧,٢٥٦,٠٣٥	٢٨,٣٨٦,٨١٨		- مقبوضات من الفوائد الدائنة
٤,١٠٩,١٤٦	(٦,٠٢٢,٨٦٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٦٧,٢٨١,٦٤١	٤٥٥,٩٨٠,١٩٢		- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(٩٠,٣٦٤,٣٣١)	(١١٤,١٣٧,٣٥٤)		- مدفوعات مصروفات تمويلية
١٧٦,٩١٧,٣١٠	٣٤١,٨٤٢,٨٣٨		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
(١٣٤,٠١٦,٣٥٠)	٥٧,٠١٦,٣٨٣		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٢,٧٧٣,٥٠٩)	٦,٣٠٨,١٢٢		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١٦,٦٦٦,٥٣٧	٨٠,٣٦٠,٣٠١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥ ٦٨١ ٦٨٧ 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 ٣٠ سبتمبر 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 وأثبتت 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 بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعدلة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٤
جنيه لليورو	١٨.٢٧١

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (ايضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة 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 العميرات 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 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 وتراكيبات

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 مخصوصاً 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 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 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 اضمحلال 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 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 مخصوصاً 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 الى 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 بنود مثبتة 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 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 مائي 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 وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن التقديرية وما في حكمها الأرصدة التقديرية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة اشهر 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 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 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 منفرد 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 الفترة .

١٦/٣- المعاملات مع الإطراف 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 علي حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة خصومة 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-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 للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح اعتمادا 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 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 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.

-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 الى التدفقات التقديرية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الى 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 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 بما 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 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 فثبتت بالتكلفة .

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- وبينها كالاتي:

التقييم بالقيمة المصري	إجمالي	اثاث ومعدات مكاتب وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقل	الالات ومعدات	مبالغ وموافق واثبات	اراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٥٣,٤٧٢,٩٣٩	٣,١,٨٩٥,٤٢٥	٢٢,٥١٩,٣١٩	٢٢,٥١٩,٣١٩	٢٣,١٣٥,٣٨٥	١,٧٦٩,٣٤٣,٥٥٧	٦٩٤,٩٢٨,٦٧٥	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال الفترة
١,١,٩٧٤,٦٢٩	١,٣٧٨,٢١٢	١,١٤٤,٥٠٠	١,١٤٤,٥٠٠	١,٧٨٠,٧٠٢	٤٤٥,٨٠٩	٧,٢٢٥,٤٠٦	-	إستيعادات خلال الفترة
(٦٦,٤٩٣)	(٦٦,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٥٢٥,٣٨١,٠٧٥	٢٣,٢٠٧,١٤٤	٢٣,٦٢٣,٨١٩	٢٣,٦٢٣,٨١٩	٢٤,٩١٦,٠٨٧	١,٧٦٩,٧٨٨,٨٦٦	٧٠٢,١٥٤,٠٨١	١,٦٥١,٠٧٨	جميع الإمدات في ٢٠٢١/١/١
١,٤٣٧,١١٧,٠٩٢	١٩,٠٧٦,٨٠٥	٢٦,٩٢٧,٣٤٠	٢٦,٩٢٧,٣٤٠	٢٢,١٥٤,٨٨٩	١,١٥٦,٢٤٩,٥٣٥	٢١٢,٧٠٨,٥٢٣	-	إستيعادات خلال الفترة
٦٩,٥١٢,٠٦٦	٢,١٩,٣٥١	١,٤٩٨,٦٨٧	١,٤٩٨,٦٨٧	٧٨٥,١٤٣	٥٢,٢٠٩,٢٤٥	١٣,٣٢٨,٦٤٠	-	جميع الإمدات في ٢٠٢١/١/١
(٣١,٠٠٥)	(٣١,٠٠٥)	-	-	-	-	-	-	إمدات الفترة
١,٥٠٦,٦٠٨,١٥٣	٢١,٢٤٦,١٥١	٧٨,٤٢٦,٠٢٧	٧٨,٤٢٦,٠٢٧	٢٢,٤٤٠,٠٣٢	١,٣٠٨,٤٥٨,٧٨٠	٢٢٦,٠٣٧,١٦٣	-	إستيعادات من جميع الإمدات خلال الفترة
١,٠٥٨,٧٧٢,٩٢٢	١١,٩٦٠,٩٩٣	٥,٢٣٧,٧٩٢	٥,٢٣٧,٧٩٢	٢,٤٧٦,٠٥٥	٥٢١,٣٣٠,٠٨٦	٤٧٦,١١٦,٩١٨	١,٦٥١,٠٧٨	جميع الإمدات في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٤٩٣,٤٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٧٠,٨١٥	٣٠,١٦١,٠٢٨	٣٠,١٦١,٠٢٨	٢٣,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩٠,٨٩٤,٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٤٨,٩٤٦,٤٨٥	٢,٥٧٥,٧٧٠	٢,٣٥٨,٢٩١	٢,٣٥٨,٢٩١	-	٢٨,٩٧٨,٦٧٠	٤,٠٣٣,٧٥٤	-	إضافات خلال الفترة
(٧٥٥,٠١٥)	(٤٩٦,٠١٥)	-	-	(٢٥٩,٠٠٠)	-	-	-	إستيعادات خلال الفترة
٢,٥٤١,٦١٢,٠٥٦	٣,٣٥٠,٥٧٠	٢٢,٥١٩,٣١٩	٢٢,٥١٩,٣١٩	٢٣,٥٤١,٨٨٥	١,٧٥٨,٦٧٠,٥٢٩	٦٩٤,٩٢٨,٦٧٥	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١,٢٨٥,٠٢٦,٧٠٤	١٦,٩٩١,٨٧٣	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢٤,٨٥٤,٠٠٣	٢١,١٤٤,٨٢٠	١,٠٢٦,٨٢٠,٦٧٨	١٥٥,٩٧٥,٢٩٠	-	جميع الإمدات في ٢٠٢٠/١/١
١٠٧,٢٥٢,٠٨١	١,٨٧٤,٠٤٩	١,٥٧٥,٧٣٥	١,٥٧٥,٧٣٥	١,٥٧٥,١٧٦	٨٩,٠٩١,٦٣٥	١٣,١٣٤,٩٨٦	-	إمدات الفترة
(٧٤٨,٠٨١)	(٤٨٩,٠٨٢)	-	-	(٢٥٨,٩٩٩)	-	-	-	إستيعادات من جميع الإمدات خلال الفترة
١,٣٩١,٥٣٠,٧٠٤	١٨,٣٧٦,٨٤٠	٢٦,٤٢٩,٧٣٨	٢٦,٤٢٩,٧٣٨	٢٢,٤٦١,٥٢٧	١,١١٥,٩٥٢,٣١٣	٢٠٨,٣١٠,٢٧١	-	جميع الإمدات في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١,١٥٠,١٣١,٣٥٢	١١,٩٧٣,٧٣٠	٦,٠٨٩,٥٨١	٦,٠٨٩,٥٨١	١,٠٨٠,٣٤٨	٦٤٢,٧١٨,٢١٦	٤٨٦,٦١٨,٣٩٩	١,٦٥١,٠٧٨	صافي التقييم للفترة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولازالت تعقل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٣ ٥٩٥ ٤٤٣ ٦٣١ ٥٩٥ ٤٤٣
و قد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا يوجد اصول ثابتة مرهونة او مستحفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
محمط ما حنين التصرف فيها ولا توجد اصول ثابتة مرهونة او مستحفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢١/٩/٣٠
تكوين سلمي الإئناق الاستثماري	٥١٩٢٠١٢	٤٦٤٦١٥٥٠	٢٣٦٣٨٧٧٧	٢٨٠١٤٧٨٥
دفعات مقدمة	-	-	-	-
إعتمادات مستنديه	٢٣١٦١٤٠٢	٣٨٩٧٥	١٣٤٦١٦	٢٣٠٦٥٧٦١
الإجمالي	٢٨٣٥٣٤١٤	٤٦٥٠٠٥٢٥	٢٣٧٧٣٣٩٣	٥١٠٨٠٥٤٦

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

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة سيناء للأسمنت 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 للأسمنت الأبيض بورتلاند ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٠٥١٤٤٠٠٠	٣٧٧٩٥٨٠٠٠	١٦٢٧١٨٦٠٠٠	٨٣٢٣٤٣٠٠٠	٧٤٦٩٦٠٠٠٠	٨٥٣٨٣٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات ٢٠٢١/٩/٣٠	١٧٣٢٠٧٤٨	١٠٩١٩٤١٧	٦٤٠١٣٣١	٢١٢٦٦١٥١	٢٩٢٢٢٥٨٢	(٧٩٥٦٤٣١)
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 اسمنت سيناء للخدمات تقوم بقتل الاسمنت السائب .

٧- المخزون (بالصافي):

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠ ٥٠٥ ٥٣٦	٢١ ٤٥٩ ٧٧٩	أسمنت تام الصنع سائب
٤٩ ٩٣٠ ٦٦٨	٣٨ ٧٤٢ ٨٢٥	كلنكر - غير تام
٧٥١ ٩١٨	١ ٠٢١ ٥٣٥	إنتاج تحت التشغيل
٢٣ ٤٥٩ ٧١٢	١٩ ٤٣٠ ٩٣٧	خامات
١٣١ ٥٧٣ ٩٣٧	١٨٧ ٤٤٧ ٥٦٨	قطع غيار
٤٢ ٩٦٥ ٩٠٠	٩٤ ٧٨٤ ٤٢٠	وقود وزيوت وحراريات
٦ ١٠١ ٤٥٩	٥ ٥٦٤ ٩٦٧	مواد ومهمات
٩ ٠٦٩ ٠٣٢	٩ ٧٢٦ ٨٣٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٣١ ٩١٣	-	مخزن عدد وادوات
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٨٤ ٦٣٦ ٥١٦	٣٧٨ ٢٢٥ ٣٠٩	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	٧ ٩٩١ ٦٩٤	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٢٧٦ ٦٤٤ ٨٢٢	٣٧٠ ٢٣٣ ٦١٥	المخزون (بالصافي)

٨- المدينون وأوراق القبض (بالصافي):

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٤ ٧٦٠ ٦٦٦	١٥ ٦٩٥ ٦١٧	عملاء
٦٧ ١٨٢ ٢٥٠	٨٨ ٨٨١ ٣٠٠	أوراق قبض
٨١ ٩٤٢ ٩١٦	١٠٤ ٥٧٦ ٩١٧	الإجمالي
١٤ ١٨٣ ٩٥٧	١٤ ١٩٤ ٣٨٩	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٦٧ ٧٥٨ ٩٥٩	٩٠ ٣٨٢ ٥٢٨	الصافي

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٠٢٥١٠	٤٥٠٥٢٥	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠٣١٦	٤٥٨٣٣١	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٤٦١١٥٧٠	١٨٦٠١٤٣٢	موردون - دفعات مقدمة
٣٧٩٦٢١٦٥	٦٥٥٦٣٣٣٩	مدينون متنوعون
٥٢٥٧٣٧٣٥	٨٤١٦٤٧٧١	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
٥٢٤١٣٣٤٨	٨٤٠٠٤٣٨٤	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٦٠٠٩١١٥	٢٥٩٨١٧٩٢	تأمينات لدى الغير
٧٥٠٣٠١١	٤٠٥٣٥٠٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤١١٩٢٦١	٤٣٧٢٣٨٦	فوائد بنكية مستحقة
٢٤٢٩٢٤٩٩	٥٨٧٩٣٢٦	اعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٧٧٠٥٨٢٢٧	٨٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٤٣١٢٨٦٢	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة إضافية مجنبة - الجمارك (ورق كرافت)
١٤٣٢٩٤٩٧٥	١٣١٦٥٨١٠١	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 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:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٢٤ ٤٣٦	١٢٤ ٨٤٠	نقدية بالخبزينة
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	٣١ ٨٦٤ ٨٣٢	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	١٢ ٣٢٣ ٣٠٠	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
٢٥٨ ٤٨٨	٢٢ ٣٠٢ ١٢٩	نقدية لدى البنوك - جارى - عملات أجنبية
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٣ ٦٢٥ ٢٠٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٨٠ ٣٦٠ ٣٠١	الإجمالي

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

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وتتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناتجة عن الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٧٤ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري موزع على ٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣ 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 ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ 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 الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٧٤ ٦٥٠ 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 ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٥ ٠٥١ ٩٤٥ جنيه مصري .

١٨- تسهيلات بنكية:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦	١٠٧ ٤٢٧ ٩٤٤	بنك HSBC
٥١١ ٠٩١ ١١٣	٥٧٥ ٥٣١ ٣٩٦	بنك كريدي اجريكول
٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	٣٦٢ ٤٥٣ ٨٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي
٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	٥٦٢ ٧٠٧ ٥٧٩	بنك قناة السويس
١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٦٠٨ ١٢٠ ٧٧١	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 كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١٧ ٣٠٦ ٨١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	١٠٢ ١٢٥ ٨٩٢	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة "المعونة الفنية")
١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	١١٩ ٤٣٢ ٧٠٨	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	٥ ٨٢٠ ٣٩٣	٣ ٥٦٤ ٦٦٥	١٧ ٣٠٦ ٨١٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	٢ ١٦٣ ٦٧٣	٨٠ ٠١٥ ٥٢٢	١٠٢ ١٢٥ ٨٩٢
الإجمالي	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	٧ ٩٨٤ ٠٦٦	٨٣ ٥٨٠ ١٨٧	١١٩ ٤٣٢ ٧٠٨

- 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 ٣٠ سبتمبر 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 مصرى 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 مصرى 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	٢٠٢١/٩/٣٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٩٠٤٠٤٦	٧٦٧١٧٠	الإجمالي
٧٩٠٤٠٤٦	٧٦٧١٧٠	

٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبيانهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	موردون
٧٢٤٠٢٥٩٥	٧٣١٩٤١٧٧	دائنون
١١٨٨٣٤٩٨١	١٣٤٦٢٦١٨٧	أوراق دفع
٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٤١٦١٣٢٠٠	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
١٨٩٣٦١٩٣٥	١٤٧٦٣٢٥٠١	الإجمالي
٤٥٠٥٩٩٥١١	٥٩٧٠٦٦٠٦٥	

٢٣- حسابات دائنة أخرى:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مصرفات مستحقة
٣٣٩٥٤٩٣٨	٤٦٧٣٩١٥٧	أرصدة دائنة متنوعة
١٨٤١٧٠٣٨	٢٨٦٢٣٤٨٧	تأمينات للغير
٧٧٨٠٠٤٤	٧٣٤٠٢٥٨	دائنو توزيعات
٩٢٧٨	٩٢٧٨	الإجمالي
٦٠١٦١٢٩٨	٨٢٧١٢١٨٠	

٢٤- تكلفة المبيعات:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٤٧٨ ٨٠٨ ٣٨٠	٦٧٥ ٤٧٤ ٤٣٠	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٤٨ ٣١٦ ٢٣٣	٢٧ ٣٧١ ٠٣٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣٧ ٧٤٩ ٦٦٣	٥٧ ٥٨٩ ٢٥٢	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
٤ ٧٣٥ ٩٠٩	٣ ٥٨٢ ٥٣٠	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
٦٥ ٣٦١	-	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
١٠٣ ٨٣٦ ٥٤٠	٧٣ ٢٦٠ ٩٦٢	مصروفات صيانة وقطع غيار
٥٤٨ ٠٠٩	٥١ ٧٦٤	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٥٠ ٤٦٥	٣٥ ١٦٦	سفر وانتقالات
٥٩٠ ٨٧٥	٩٢٠ ٩٤١	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
٥ ٣٩٣ ٧٤٠	٤ ٣٤٧ ٥٦٨	تأمين
١ ٣٢٣ ٢٧٩	١ ٤٧٩ ٧٤٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٢ ٩٩٦ ٧٨٤	٢ ٥٢٢ ٣٦٥	مصروفات نقل وتحميل
٩٧٨ ١٦٠	٣ ٤٢٠ ١٧١	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخليص ومتنوعة
١٣ ٧١٢ ١٦٧	٥٥ ٥٨٠ ٤١٨	اقامة واعاشة ومصروفات تشغيل الكامب للعاملين
١٠ ٤٦١ ٩٦٠	١٣ ٣٧٩ ٦٣٥	ايجارات
١٠٣ ٥٥٢ ١٣٤	٦٦ ٨٤٩ ٥١٥	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٨١٣ ١١٩ ٦٥٨	٩٨٥ ٨٦٥ ٤٩٩	الإجمالي
٢ ٢٧٦ ٧٦٥	٨ ٧٩٥ ٥٥٩	يضاف (يخصم) : التعير في المخزون
٨١٥ ٣٩٦ ٤٢٤	٩٩٤ ٦٦١ ٠٥٨	الإجمالي

٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :
- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٧٨٨٠٠٦٦	٤٩٤٤٨٢٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦٠٤١٥٠٥١	١٢٧١٩٣٦٣٥	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
٢٤٥٠	-	كهرباء ووقود
٢٠٠	٣٢٢٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥١٠٤١	٣٧٤١٢	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
-	٧٥٠٧٤٤٧	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٤٣١١	١٨١٤٤	سفر وانتقالات
٣٨٨٨٦٠	١٥٣٥٨٣	رسوم واشترابات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٠٠٩٨٨	٤٤١٣٦	تأمين
٥٨٤٦	١٩٦٧٠٩٥	نظافة واكراميات و متنوعة
٥٠١٤١	١٦٤٩٢	عبوات وهدايا
٣١٣٧٣٤	١١٩٧٧٦٩	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١٥٣٤٢٠	١٩٨١٥١	إيجارات
٣٩٤٩٣	٣٩٤٩٣	أهلاكات غير صناعية
٦٩٤٠٥٦٠١	١٤٣٣٢١٤٠٧	الإجمالي

٢٦- مصروفات إدارية وعمومية :
- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٢ ٩٨٧ ٨٧٤	٢٠ ٩٩٤ ٥٨٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٥٢٤ ٠٩٢	١ ٧١٠ ٩١٥	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٦٨٢ ٨٩٧	٦٦٩ ٦٦٩	كهرباء وغاز ووقود
١٨٠ ٧٩٥	١٣١ ٠٩٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤ ٨٦٠ ٤٦٠	١ ٥٢٢ ٤٦٤	مصروفات صيانة وقطع غيار
٧٨٨ ١٨٩	١ ٠١٧ ٣١٢	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٩٦ ٢٥١	٢٥٦ ٩٤٤	سفر وانتقالات
١ ٩٨٥ ٢١٧	٥ ٥٧٥ ٥٦٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٠٢٢ ٦١٠	١ ٦٩٨ ١١٦	تأمين
٢ ٥٢٤ ٢٨٦	٨١٩ ٣٧٦	اتعاب استشارية ودراسات
٣٣٦ ٥٢٥	٦٠٨ ٧٩٥	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٧٢ ٤٣١	٥٥ ٣٢٧	اقامة واعاشة
١٠ ٣٣٢ ١١٩	١٣ ٥٣٤ ٤٣٨	المعونة الفنية
٦ ٠٠٠ ٦٨٢	٦ ١٢٢ ٠٣٦	ايجارات
١٧٥ ٣٤٦	١١٠ ٩٦١	تبرعات و اعانات
١ ٥٨٥ ٢١٦	٢ ٥٣٨ ٢٠٨	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
-	٦١ ٦٥٠	ضريبة عقارية
٢٤ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
٣ ٦٦٠ ٤٥٣	٢ ٦٢٣ ٠٥٨	اهداكات غير صناعية
٥٨ ٩٣٩ ٤٤٣	٦٠ ٠٦٠ ٥١٣	الإجمالي

٢٧- نصيب السهم في الخسائر :
- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
(٤٢١ ٤١١ ٥٣٤)	(٣١٥ ٣٣٠ ٨١٧)	صافي خسائر الفترة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(٦.١٩)	(٤.٦٣)	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 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 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 جزافي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنية مصرى وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقدم 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 ٢٠١٥/٢٠١٩ قد اسفرت عن خسائر بالاقارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠٠٠٠٠٠٠ جنية 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 جنية مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٧ مليون جنية 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 وعلية فقد تم الحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة وتم تقديم مذكرة الدفاع والمستندات المؤيدة والشركة في انتظار صدور القرار .

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ :-

- لم يتم الفحص بعد .

ثالثاً: الخصم والتحويل 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.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-

- تم اعادة 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 مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط المأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بشمول بنود الدفاع وحديثاً 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 بما نحو ماقيمة مبلغ ٦٧٣ ١٨١٨ 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 تقديرياً لظروف التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمة مبلغ ٨١٤ ١٥٣ ١٠ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وتم استصدار قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات وتم الفحص في ٢٢ / ٢٠٢١/٨ وفي انتظار ورود نتيجة الفحص .

السنوات من عام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ :-

- تم الفحص وفي انتظار ورود نتيجة الفحص .

خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧ :-

- لا يوجد أية مستحقات على الشركة عن تلك الفترة وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبي ويوجد رصيد دائن للشركة .

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩ :-

- اسفرت نتيجة الفحص عن فروق ضريبية مستحقة على الشركة بمبلغ ٠٥٤ ٩٣٣ جنيه مصرى وتم الاعتراض على المبلغ وتم حل النزاع في اللجنة الداخلية بأحتساب رصيد دائن للشركة

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-

- تم تقديرها جزافياً بقيمة مطالبة تبلغ نحو ٠١٩ ٢٢ ٨٨٨ ٠١٩ جنيه مصرى وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى وجارى اعادة الفحص.

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 ٩٧٥ ٩٠٩ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلاً 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 علي العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية علي 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 وزيتوت) 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 الأسمنت السائب للعملاء.

وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
٣٥٩ ٥٩٧	٢٧ ٣٦٠	سما سيناء للاستثمار (جارى)
٣١٦ ٥٢٦	١٤١ ٢٣٢	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٧ ٥٦٠ ٤٦٠	١٤ ٧١٨ ٤٧٣	فيكا (معونة فنية)
-	٣ ٠٠٧ ٤٣٨	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)
٢٣٣ ٣٩٤ ٥٢٠	١٢ ٧١٥ ٠٦٨	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)
١ ٩٦٩ ٩٧٨	٢٨٨ ٣٠١ ٨٣٠	شركة ريلانيس
٤٥٠ ٥٢٥	٤٥٠ ٥٢٥	سيناء للأسمنت الأبيض
٧٦٧ ١٦٩	٢١ ٢٦٦ ١٥١	أسمنت سيناء للخدمات

٣٠- 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 علي شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جنيه مصري.

٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالي:

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

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 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 اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والسوارة 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 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- التركزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركزات 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 التركزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركزات 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 بالتزاماته 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 للإطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة 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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١٧٠٣٥٧٩٦	٨٠٣٦٠٣٠١	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠٠٧٤٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٢٤٠	نقدية مجمدة لدي البنوك -تحت حساب زيادة راس المال
٢٦٤١٤٢٦٠٨	٣٠٦٥٦٨٣٥٤	المدينون وأصول مدينة أخرى
٩٣١٢٥٢٦٤٤	١٠٣٧٠٠٢٨٩٥	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	خطابات ضمان
١٠٣٤٦٤٥	٩٧٣٨٧٢	أعتمادات مستندية
١٠٨٤٦٤٥	١٠٢٣٨٧٢	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 وبلخص الجدول

التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلى 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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	٥٩٧ ٠٦٦ ٠٦٥	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٦٨ ٠٦٥ ٣٤٤	٨٣ ٤٧٩ ٣٥٠	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
١٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٨٠٨ ١٢٠ ٧٧١	التسهيلات البنكية والقروض
١ ٨٧٠ ٨٠٥ ٤٣٤	٢ ٤٨٨ ٦٦٦ ١٨٦	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 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.

٦/٣٣- 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 الشؤون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها كما تسعى 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 وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٣٣- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥١٢ ٠٣٦ دولار أمريكي و مبلغ ٥ ٧٨٨ ٩٦٨ يورو تقابلها

أصول نقدية بالعملة الأجنبية بمبلغ ١٦٠٢٦٨٠ دولار أمريكي ومبلغ ٧٥٢٤٥ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملة 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 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 إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل 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 والخسائر المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة رأس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالسالب بمبلغ ٤٤١ ٤٩٩ ١٠٠ 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 رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري الى مبلغ اثنان 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) 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 أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٤- الخسائر المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بصافي مبلغ ٥١ ٩٨٩ ٦٢٥ جنيه مصري وبيانا كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

حركة دائنة	حركة مدينة	بيان
-	١ ٣٢٠ ٣٦٠ ٦٨٣	رصيد ٢٠٢١/١/١
-	٥١ ٩٨٩ ٦٢٥	تسوية اتاوات المهاجر
-	٣١٥ ٣٣٠ ٨١٧	خسائر الفترة
-	١ ٦٨٧ ٦٨١ ١٢٥	رصيد الخسائر ٢٠٢١/٩/٣٠

٣٥- 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 وضعفًا كبيرًا واستجابات الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية وقد قررت إدارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر 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 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 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 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 وأدراج الاثر التراكمي الكلي للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .