

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير الفحص المحدود عليها
فى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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

• المقدمة

الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية و العرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها وقمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجموع 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 وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

• 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 المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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.

• أساس أبداء 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 الافتتاحية منذ ١ يناير ٢٠١٩

• الاستنتاج المتحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذى قمنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الاثار 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 أداؤها 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 المجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نصف حقوق الملكية في ذلك التاريخ حيث بلغت ١٧٠٦٢٧٢٣٥٤ جنيه مصرى مع العلم ان الشركة قامت بالدعوى لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للإنعقاد في ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر فى استمرارية الشركة طبقا للمادة ٤٨ من النظام الاساسى للشركة حيث بلغت خسارته المجمعة في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ١٣٣٠٩٩٨٦٦٤ (علماً بأن هذه الجمعية أنعقدت وتمت الموافقة عليها من المساهمين ولم تعتمد من قبل الهيئه العامه للاستثمار). وقد تم إعداد القوائم المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فى ضوء فرض الإستمرارية .

- لم يتم اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية و المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨ والتي تم فيها الموافقة على زيادة راس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتتاب فى عدد ٤٢٤ ٦٥٠٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة حنيه للسهم بقيمة احتمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٠ ٦٥٠٠٧٤ حنيه مصرى، وحتى تاريخه لم يتم الناشر فى السجل التجارى بما يفيد الزيادة فى راس المال ومن ثم لم يتم الافراج عن المبلغ المذكور لاستخدامه فى نشاط الشركة .

مراقب الحسابات
محدث فؤاد غالى
محاسبون ومراجعون

القاهرة

٢٠٢١/١١/٢٩

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,١١٧,٠٦٧,٨٢٣	١,٠٥٩,٤٦٣,٥٣٢	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢,٣٩٠,٨٥٥	٥٥,١١٧,٩٨٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦	استثمارات مالية طويلة الأجل
١,٢٥٠,٠٣٠,٥٩٨	١,٢١٥,١٥٣,٤٣٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
٢٧٦,٦٨٢,١٣٢	٣٧٠,٢٧٠,٩٢٥	٧	المخزون (بالصافي)
٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٩٠,٣٨٢,٥٢٨	٨	الدينون وأوراق القبض (بالصافي)
٦١٠,٣١٦	٤٥٨,٣٣١	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٥٤,٥٨٥,٦٨٠	٨٦,٢٠١,١١٩	١٠	الدينون المتنوعون (بالصافي)
١٤٩,٠٥٩,٤١٥	١٤١,٠٢٧,٠٣٦	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٠٦٥,٧٣٤	٨٠,٣٩٠,٢٣٩	١٣	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	تقديتة لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
١,٢١٥,٩٠١,٤٨٦	١,٤١٨,٨٦٩,٤٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤	٢,٦٣٤,٠٢٢,٨٦٧		إجمالي 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 رأس المال
(٧٧٠,٧٣١,٥١٥)	(١,٣٨٢,٩٨٨,٢٨٩)		أرباح وخسائر مرحلة
(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)		خسائر الفترة / العام
٢٥٦,١٨٣,٠٢٠	(١١٩,٠٩٠,٦٧٠)		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
			يضاف:
٥,٧٤٣	٢,٥٦٠	١٧	حقوق الاقلية
٢٥٦,١٨٨,٧٦٣	(١١٩,٠٨٨,١١٠)		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٣٤,٨٥٩,٨٣٦	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٣٤,٨٥٩,٨٣٦		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١,٦٠٨,١٢٠,٧٧١	١٩	تسهيلات بنكية
١٩٥,٨٤٥,٦٧١	١٢٤,٤١٧,٥٥٠	٢٠	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٤٥٢,٧٧٩,٣٨٢	٦٠٠,٠١٥,٢٢٣	٢٢	موردون ودائنون وأوراق دفع
٦٣,٦٨٩,٨٣١	٨٥,٦٩٧,٥٩٧	٢٣	حسابات دائنة أخرى
٢,٠٦٤,٤٥٥,٤٦٣	٢,٦١٨,٢٥١,١٤١		إجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)
٢,٢٠٩,٧٤٣,٣٢١	٢,٧٥٣,١١٠,٩٧٧		إجمالي الالتزامات
٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤	٢,٦٣٤,٠٢٢,٨٦٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب
تامر مجدى راغب

مدير عام الشئون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي
يوسف حليم النقى

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٥٨٨,٦٩٨,٠٠٧	٩٨٤,٧٦٣,٠١٣		صافي المبيعات يخصم:
٨٢٨,٢٧٠,٧٤٦	١,٠١٩,٢١٠,٧٦٦	٢٤	تكلفة المبيعات
(٢٣٩,٥٧٢,٧٣٩)	(٣٤,٤٤٧,٧٥٣)		مجموع الخسائر
٥٩,٥٥٩,٥٠٥	١٢٢,٠٥٥,٢٥٦	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
٥٩,٤٥١,٦٣١	٦٠,٥٣١,٩٧٣	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٩٠,٣٦٤,٧٤٩	١١٤,١٣٧,٨٥٢		مصروفات تمويلية وبنكية
٤,١٦١,٢٤٩	١٠,٤٣٣		اضمحلال في ارصدة العملاء
٣٥,٤٥١,٠٠١	٣٧,٥٨٨,٦٤٠		خصصات بخلاف خصصات الاهلاك
٢٤٨,٩٨٨,١٣٥	٣٣٤,٣٢٤,١٥٤		إجمالي المصروفات
(٤٨٨,٥٦٠,٨٧٤)	(٣٦٨,٧٧١,٩٠٧)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
٤١,٠١٦,٩٦٣	٢٨,٦٣٩,٩٤٣		فوائد دائنة
(١,١١٧)	(٦,٥٣٥)		ارباح (خسائر) راسمالية
١,٤٦٣,٦٨٧	١١٥,١٠٧		ايرادات أخرى
٥,٦٨٢,٤٢٧	٠		خصصات انتمى الغرض منها
(٢,٧٧٣,٥٠٩)	٦,٣٠٨,١٢٢		ارباح (خسائر) فروق عملة
٤٥,٣٨٨,٤٥١	٣٥,٠٥٦,٦٣٧		صافي خسائر الفترة
(٤٤٣,١٧٢,٤٢٣)	(٣٣٣,٧١٥,٢٧٠)		يضاف (يخصم):
١٨,١٨٧,٤٨٩	١٠,٤٢٨,٠٢٢		ضريبة مؤجلة
-	-		ضريبة دخلية
(٤٢٤,٩٨٤,٩٣٤)	(٣٢٣,٢٨٧,٢٤٨)		صافي خسائر الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٤٢٤,٩٨٣,٥٠٥)	(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)		نصيب الشركة القابضة
(١,٤٢٩)	(٣,١٨٣)		نصيب حقوق الاقلية
(٦,٢٤)	(٤,٧٥)	٢٧	نصيب السهم في خسائر الفترة للشركة القابضة

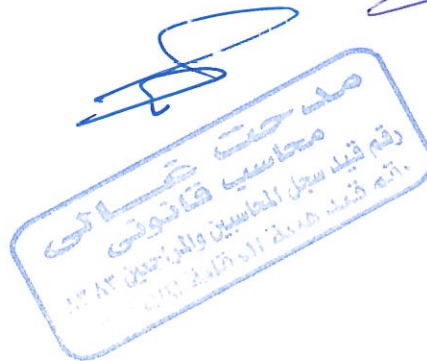
العضو المنتدب
تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان



المدير المالي
يوسف حلمى الفتى

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠

إيضاح رقم

(٤٢٤,٩٨٣,٥٠٥)

(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)

صافي خسائر الفترة

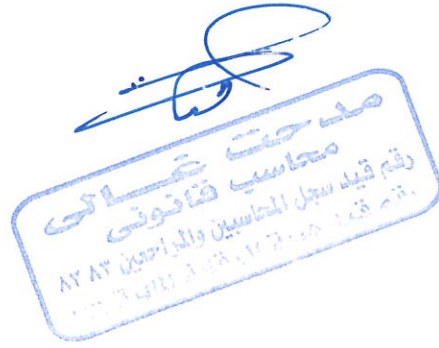
-

-

(٤٢٤,٩٨٣,٥٠٥)

(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل

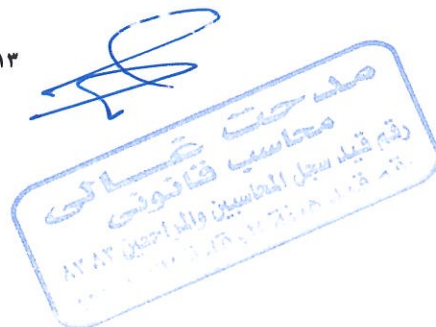


شركة أسمنت سيناء
* شركة مساهمة مصرية *
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
(٤٤٣,١٧٢,٤٢٣)	(٣٣٣,٧١٥,٢٧٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			- صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية
		٤	تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٧,٢٧٤,٩١٩	٦٩,٥٣٣,٤٣٢		- اهلاكات أصول ثابتة
٣٥,٤٥١,٠٠١	٣٧,٥٨٨,٦٤٠		- مخصصات بخلاف الأهلاك
٤,١٦١,٢٤٩	١٠,٤٣٣		- اضمحلال في ارصدة المدينون واوراق القبض
٩٠,٣٦٤,٧٤٩	١١٤,١٣٧,٨٥٢		- مصروفات تمويلية
(٥,٦٨٢,٤٢٧)	-		- مخصصات انتفى الغرض منها
١,١١٧	٦,٥٣٥		- ارباح (خسائر) رأسمالية
٢,٧٧٣,٥٠٩	(٦,٣٠٨,١٢٢)		- ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
١٨,١٨٧,٤٨٩	١٠,٤٢٨,٠٢٢		- ضرائب مؤجلة
(٤١,٠١٦,٩٦٣)	(٢٨,٦٣٩,٩٤٣)		- الفوائد الدائنة
(٢٣١,٦٥٧,٧٨٠)	(١٣٦,٩٥٨,٤٢١)		(خسائر) التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل
			تعديلات التغير في رأس المال العامل:
(٣٨,٦٤٢,٨٠١)	(٩٣,٥٨٨,٧٩٣)		- التغير في المخزون
(١٧,٥٨٨,٢٧٤)	(٢٢,٦٣٤,٠٠٢)		- التغير في المدينون واوراق القبض
(٤٤٧,٣١٤)	١٥١,٩٨٥		- التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
١٤,٨٢١,٦٢٨	(٣١,٦١٥,٤٣٩)		- التغير في حسابات المدينون المتنوعون
٢,٠٨٣,٠٥٥	٨,٠٣٢,٣٧٩		- التغير في حسابات مدينة أخرى
١,١٦٠,٤٠٧	(١٠٩,٠١٦,٧٦١)		- المستخدم من المخصصات
(٤٥٦,٣٣٥)	-		- التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٥٧,٢٤٤,٩٠٢)	١٤٧,٢٣٥,٨٤١		- التغير في موردون ودائنون واوراق دفع
٣٢,٥٠٣,٦٧١	٢٢,٠٠٧,٧٦٦		- التغير في حسابات دائنة أخرى
(١٨,١٨٧,٤٨٩)	(١٠,٤٢٨,٠٢٢)		- التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(١,٣٧٨,٩٥٤)	(٥١,٩٨٩,٦٢٥)		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٣١٥,٠٣٥,٠٨٨)	(٢٧٨,٨٠٣,٠٩٢)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٢٧٩,٢١٨)	(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
٤,١٠١,٨٤٥	(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
(٩٠,٣٦٤,٧٤٩)	(١١٤,١٣٧,٨٥٢)		- مدفوعات ومصروفات تمويلية
١٧٦,٩١٦,٨٩٢	٣٤١,٨٤٢,٣٤٠		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
(١٣٤,٠١٦,٣٥١)	٥٧,٠١٦,٣٨٣		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤		- الضميمة وما في حكمها في بداية الفترة
(٢,٧٧٣,٥٠٩)	٦,٣٠٨,١٢٢		- ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
١٦,٦٩٧,٠٢٥	٨٠,٣٩٠,٢٣٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
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 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 ٢٢/٩/٢٠٠١ ومدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهي في ٢٠٣٢/٩/٤ ومركزها الرئيسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢- أسس الأعداد:

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥٤ ٢٧٢ ١٧٠٦ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للانعقاد في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

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

أسس القياس

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

عملة التعامل وعملة العرض

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

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذه وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة ومراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة ويتم الاعتراف وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية .

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانا كالتالي:

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

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

٣-٢- أسس التجميع:

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

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

الشركات التابعة:

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

الشركات الشقيقة:

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- 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 العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما يلي:-

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٤
جنيه لليورو	١٨.٢٧١

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

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

شركة اسمنت سيناء

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

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

شركة أسمنت سيناء للخدمات

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

معدل الإهلاك	بيان
٢.٥%	مبانى وإنشاءات
١٤.٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣.٣٣%	حسابات الية

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٦/٣- المخزون:

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

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند 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 بناءً 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 بأقتناء وأنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول الى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل اساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

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

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

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

١١/٣ - المخصصات:

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

١٢/٣ - مزايا العاملين :مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تلزم 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 اكتوبري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد القدر التي ينتمى لها الأصل
- وتحدد القيمة الإسترادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية
- باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن

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

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

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

١٥/٣- ربحية السهم:

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

١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٧/٣- أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة 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 - الاعتراف بالمصروفات :

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

١٩/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

٢١/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة 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 علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنة استخدام الاصل بأفضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات التقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشاهمة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصل مشاهمة او بالاستناد الي التدفقات التقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي اقل مستوي والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويدرج 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 فثبت بالتكلفة .

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

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

وبيانها كالاتي:

إجمالي	القيمة بالجنيه المصري	مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني ومرافق	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢,٥٢٧,٩٨٠,٤٨٧	٣١,٩٧٥,٧٢٧	٣٢,٥٦٣,٣٩٠	٣٦,٤٩٩,٠٢٢	١,٧٦٩,٣٤٣,٠٥٧	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال الفترة
١١,٩٧٤,٦٢٩	١,٣٧٨,٢١٢	١,١٤٤,٥٠٠	١,٧٨٠,٧٠٢	٤٤٥,٨٠٩	٧,٢٢٥,٤٠٦	-	-	إستبعادات خلال الفترة
(٦٦,٤٩٣)	(٦٦,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٥٧٩,٨٨٨,٦٢٣	٣٣,٢٨٧,٤٤٦	٣٣,٧٠٧,٨٩٠	٣٨,٢٧٩,٧٢٤	١,٧٦٩,٧٨٨,٨٦٦	٧٠٣,١٧٣,٦١٩	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	إستبعادات خلال الفترة
١,٤٥٠,٩١٢,٦٦٤	١٩,١٤٣,٩٤١	٢٦,٩٧١,٤١٠	٣٥,٥١٨,٥٢٥	١,٥٥٦,٢٤٩,٥٣٥	٢١٣,٠٢٩,٢٥٣	-	-	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٦٩,٥٣٣,٤٣٢	٢,١٩٢,٦٠١	١,٤٩٨,٦٨٧	٢٨٥,١٤٣	٥٢,٢٠٩,٢٤٥	١٣,٣٤٧,٧٥٦	-	-	إهلاك الفترة
(٢١,٠٠٥)	(٢١,٠٠٥)	-	-	-	-	-	-	إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
١,٥٢٠,٤٢٥,٠٩١	٢١,٣١٥,٥٣٧	٢٨,٤٧٠,٠٩٧	٣٥,٨٠٣,٦٦٨	١,٢٠٨,٤٥٨,٧٨٠	٢٢٦,٣٧٧,٠٠٩	-	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
١,٠٥٩,٤٢٣,٥٣٢	١,٩٧١,٩٠٩	٥,٢٣٧,٧٩٣	٢,٤٧٦,٠٥٦	٥٦١,٢٣٠,٠٨٦	٤٧٦,٧٩٦,٦١٠	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٥٠٧,٩٧٠,٨٣٤	٢٧,٣٤٣,٨١٧	٣٠,٢٠٥,٠٩٩	٣٧,١٦٤,٥٢٢	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٤٨,٩٥٣,٧٨٦	٣,٥٨٣,٠٧١	٢,٣٥٨,٢٩١	-	٣٨,٩٧٨,٦٧٠	٤,٠٣٣,٧٥٤	-	-	إضافات خلال الفترة
(٧٥٥,٠١٥)	(٤٩٦,٠١٥)	-	(٢٥٩,٠٠٠)	-	-	-	-	إستبعادات خلال الفترة
٢,٥٥٦,١٦٩,٦٠٥	٣٠,٤٣٠,٨٧٣	٣٢,٥٦٣,٣٩٠	٣٦,٩٠٥,٥٢٢	١,٧٥٨,٦٧٠,٥٢٩	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١,٢٩٨,٧٩١,٧٠٧	١٧,٠٥٦,٩٢٣	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	١,٠٢٦,٨٦٠,٦٧٨	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	-	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١٠٧,٢٧٤,٩٢٠	١,٨٧٥,٣٨٦	١,٥٧٨,١٢٠	١,٥٧٥,٦٧٦	٨٩,٠٩١,٦٣٥	١٣,١٥٤,١٠٣	-	-	إهلاك الفترة
(٧٤٨,٠٨١)	(٤٨٩,٠٨٢)	-	(٢٥٨,٩٩٩)	-	-	-	-	إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
١,٤٠٥,٣١٨,٥٤٦	١٨,٤٤٣,٢٢٧	٢٦,٤٧٣,١٩٩	٣٥,٨٢٥,١٧٣	١,٠١٥,٩٥٢,٣١٣	٢٠٨,٦٢٤,٦٣٤	-	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١,١٥٠,٨٥١,٠٥٩	١١,٩٨٧,٦٤٦	٦,٠٩٠,١٩١	١,٠٨٠,٣٤٩	٦٤٢,٧١٨,٣١٦	٤٨٧,٣٢٣,٥٧٩	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

- وقد بلغت قيمة الأصول المملوكة دفترية ولا زالت تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء للخدمات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٠٥٨ ٦٤٥ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو يحفظ بما لحين أنصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٩/٣٠.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبيئتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
			شركة أسمنت سيناء
	٢٨ ٠١٤ ٧٨٥	٥ ١٩٢ ٠١٢	تكوين سلع
	-	-	الإنفاق الاستثماري
	-	-	دفعات مقدمة
	٢٣ ٠٦٥ ٧٦١	٢٣ ١٦١ ٤٠٢	إعتمادات مستنديه
	٥١ ٠٨٠ ٥٤٦	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤	الإجمالي (١)
			شركة أسمنت سيناء للخدمات
	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	تكوين سلع
	١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
	٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	الإجمالي (٢)
	٥٥ ١١٧ ٩٨٧	٣٢ ٣٩٠ ٨٥٥	الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:
وبيئتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاممية للسهم	نسبة الاستثمار	إجمالي المساهمة والمسدد	القيمة الحالية في ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء للخدمات	٥٠	١٠	%١	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
الإجمالي (١)				١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
شركة أسمنت سيناء	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥.٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠
الإجمالي (٢)				١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠
الإجمالي (١)+(٢)				١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠

- 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	٢ ٠٠٥ ١٤٤ ٠٠٠	٣ ٧٧ ٩٥٨ ٠٠٠	١ ٦٢٧ ١٨٦ ٠٠٠	٨ ٣٢٣ ٤٣ ٠٠٠	٧ ٤٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٨٥ ٣٨٣ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

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

٧- المخزون (بالصافي):
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
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 وزيت و حراريات
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 (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار وزيت وشحوم
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي (٢)
٢٧٦ ٦٨٢ ١٣٢	٣٧٠ ٢٧٠ ٩٢٥	أجمالي المخزون (٢+١)

٨- المدينون وأوراق القبض:
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
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 ارصدة العملاء
٦٧ ٧٥٨ ٩٥٩	٩٠ ٣٨٢ ٥٢٨	الصافي

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

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

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
١٤٦١١٥٧٠	١٨٦٠١٤٣٢	موردون - دفعات مقدمة
٣٧٩٦٢١٦٥	٦٥٥٦٣٣٣٩	مدينون متنوعون
٥٢٥٧٣٧٣٥	٨٤١٦٤٧٧١	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
٥٢٤١٣٣٤٨	٨٤٠٠٤٣٨٤	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
١٧٢٣٣٢	١٩٦٧٣٥	العهد والسلف
٢١٧٢٣٣٢	٢١٩٦٧٣٥	الإجمالي (٢)
٥٤٥٨٥٦٨٠	٨٦٢٠١١١٩	الإجمالي (١)+(٢)

١١- حسابات مدينة أخرى:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصرى		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٦٠٠٩١١٥	٢٥٩٨١٧٩٢	تأمينات لدى الغير
٧٥٠٣٠١١	٤٠٥٣٥٠٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤١١٩٢٦١	٤٣٧٢٣٨٦	إيرادات مستحقة
٢٤٢٩٢٤٩٩	٥٨٧٩٣٢٦	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٧٧٠٥٨٢٢٧	٨٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٤٣١٢٨٦٢	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة إضافية مجنبة مصلحة الجمارك (ورق كرفت)
١٤٣٢٩٤٩٧٥	١٣١٦٥٨١٠١	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٥٢٢٨١٤	١٣٠٩٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠٦٨٣٥	٥٠٦٨٣٥	تعويضات مستحقة
٦٥٤٧٤٤	١٣٧٧٤٥١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
-	٢٧١٧١٧٨	ايرادات مستحقة
٤٠٨٠٠٤٧	٤٦٣٦٥١٧	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٥٧٦٤٤٤٠	٩٣٦٨٩٣٥	الإجمالي (٢)
١٤٩٠٥٩٤١٥	١٤١٠٢٧٠٣٦	الإجمالي (١)+(٢)

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:
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخرزينة
٣٢٤ ٤٣٦	١٢٤ ٨٤٠	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	٣١ ٨٦٤ ٨٣٢	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	١٢ ٣٢٣ ٣٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - جاري - عمالات أجنبية
٢٥٨ ٤٨٨	٢٢ ٣٠٢ ١٢٩	شيكات تحت التحصيل
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٣ ٦٢٥ ٢٠٠	الإجمالي (١)
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٨٠ ٣٦٠ ٣٠١	شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية بالخرزينة
-	-	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١٩ ٣٠٦	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٠ ٦٣٢	١٠ ٦٣٢	الإجمالي (٢)
٢٩ ٩٣٨	٢٩ ٩٣٨	الإجمالي (١) + (٢)
١٧ ٠٦٥ ٧٣٤	٨٠ ٣٩٠ ٢٣٩	

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 الوطني الاهلي - المركز الرئيسي عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجئة عن الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجاري.

١٥- رأس المال المدفوع:

- 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 ٤٤٣ ٠٥٨ ٦٨٠ 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 واربعمائة وثلاثون جنهما مصريا لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنهما مصريا) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في

عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصرى
وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية في الآتي : -

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقى المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(١٧٤١)	(٤ ٢٥٧)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
(٢٥١٦)	(٣ ١٨٣)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام/ الفترة للشركة التابعة
٥٧٤٣	٢٥٦٠	الإجمالي

١٨- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٤ ٨٥٩ ٨٣٦ جنيه مصري وبيانا كالاتي:

شركة اسمنت سيناء :

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

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٢ ١٠٩ جنيه مصري.

١٩- تسهيلات بنكية:

وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
		شركة اسمنت سيناء
٦٧٧٤٥ 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 وأعاده 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 جارى مدين للشركة وذلك بضمان اوعية ادخارية لشركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

٢٠- مخصصات:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان		٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين		١٧٣٠٦٨١٦	١٥٠٥١٠٨٨
مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب)		١٠٧١١٠٧٣٤	١٨٠٧٩٤٥٨٣
الإجمالي		١٢٤٤١٧٥٥٠	١٩٥٨٤٥٦٧١

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

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٥٠٥١٠٨٨	٥٨٢٠٣٩٣	٣٥٦٤٦٦٥	١٧٣٠٦٨١٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٨٠٧٩٤٥٨٣	٦٣٣١٦٧٣	٨٠٠١٥٥٢٢	١٠٧١١٠٧٣٤
الإجمالي	١٩٥٨٤٥٦٧١	١٢١٥٢٠٦٦	٨٣٥٨٠١٨٧	١٢٤٤١٧٥٥٠

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

٢١- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ مائتان مليون جنيه مصرى 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 وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التى تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض.

٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع:
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥	٧٣ ١٩٤ ١٧٧	موردون
١١٨ ٨٣٤ ٩٨١	١٣٤ ٦٢٦ ١٨٧	دائنون
٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤١ ٦١٣ ٢٠٠	أوراق دفع
١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥	١٤٧ ٦٣٢ ٥٠١	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	٥٩٧ ٠٦٦ ٠٦٥	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢ ٠٠١ ١٧١	٢ ٧٧٠ ٤٥٨	موردون ومقاولون نقل
١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠	دائنون
٢ ١٧٩ ٨٧١	٢ ٩٤٩ ١٥٨	الإجمالي (٢)
٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢	٦٠٠ ٠١٥ ٢٢٣	الإجمالي (١) + (٢)

٢٣- حسابات دائنة أخرى:
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٣٣ ٩٥٤ ٩٣٨	٤٦ ٧٣٩ ١٥٧	مصرفات مستحقة
١٨ ٤١٧ ٠٣٨	٢٨ ٦٢٣ ٤٨٧	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٧٨٠ ٠٤٤	٧ ٣٤٠ ٢٥٨	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٠ ١٦١ ٢٩٨	٨٢ ٧١٢ ١٨٠	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢ ٩٣٧ ٥٩٠	٢ ٨٦٤ ٢٤٧	مصرفات مستحقة
٥٩٠ ٩٤٣	١٢١ ١٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٥٢٨ ٥٣٣	٢ ٩٨٥ ٤١٧	الإجمالي (٢)
٦٣ ٦٨٩ ٨٣١	٨٥ ٦٩٧ ٥٩٧	الإجمالي (١) + (٢)

٢٤- تكلفة المبيعات :
وبيانها كالاتي:

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 ومرتببات وما في حكمها
٣٧ ٧٤٩ ٦٦٣	٥٧ ٥٨٩ ٢٥٢	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
٤ ٧٣٥ ٩٠٩	٣ ٥٨٢ ٥٣٠	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
٦٥ ٣٦١	-	ادوات مكتبية ومصطبوعات واحبار
١٠٥ ٩٢٦ ٢٨٨	٧٥ ٨١٢ ١٥٣	مصروفات صيانة واصلاح وقطع غيار
٥٤٨ ٠٠٩	٧١ ٧٦٢	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٥٠ ٤٦٥	٣٥ ١٦٦	سفر وانتقالات
١ ٨٢٠ ٢٣٥	٤ ٢٤٤ ٣٢٥	رسوم و اشتركاكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
٥ ٦٦٣ ٦٨٣	٤ ٦٢٩ ٠٠٥	تأمين
١ ٣٢٣ ٢٧٩	١ ٤٧٩ ٧٤٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
١٢ ٢٤٩ ٦٧٨	٢٠ ٨٤٠ ٢٣٥	مصروفات نقل وتحميل
١ ٠٠٨ ١٥٢	٣ ٤٧٥ ٩٩٩	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومتنوعة
١٣ ٧١٢ ١٦٧	٥٥ ٥٨٠ ٤١٨	اقامة واعاشة ومصروفات تشغيل الكامب للعاملين
١٠ ٤٦١ ٩٦٠	١٣ ٣٧٩ ٦٣٥	ايجارات
١٠٣ ٥٥٤ ٥١٩	٦٦ ٨٤٩ ٥١٥	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٨٢٥ ٩٩٣ ٩٨١	١ ٠١٠ ٤١٥ ٢٠٧	الإجمالي
٢ ٢٧٦ ٧٦٥	٨ ٧٩٥ ٥٥٩	يضاف (يخصم) : التعير في المخزون
٨٢٨ ٢٧٠ ٧٤٦	١ ٠١٩ ٢١٠ ٧٦٦	الإجمالي

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٧٨٨٠٠٦٦	٤٩٤٤٨٢٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٠٥٦٨٩٥٥	١٠٥٩٢٧٤٨٤	مصروفات نقل وتحميل
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 انتقاع علامة الجودة وعينات
١٥٣٤٢٠	١٩٨١٥١	ايجارات
٣٩٤٩٣	٣٩٤٩٣	اهلاكات
٥٩٥٥٩٥٠٥	١٢٢٠٥٥٢٥٦	الإجمالي

٢٦- المصروفات الإدارية و العمومية :
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٣ ٣١٩ ٨٢٩	٢١ ٣٢٨ ٤٢٩	أجور ومرتبوات 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
٢١٦ ٠٣٠	٢٨٧ ٦٣٤	سفر وانتقالات
٢ ٠٤٠ ٦٧٠	٥ ٥٨٠ ٠٤١	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٠٢٢ ٦١٠	١ ٦٩٨ ١١٦	تأمين
٢ ٥٢٤ ٢٨٦	٨٤٢ ٦٢٦	اتعاب استشارية ودراسات
٣٨٥ ٧٩٣	٦١١ ٩٠٠	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٧٢ ٤٣١	٥٥ ٣٢٧	اقامة واعاشة
١٠ ٣٣٢ ١١٩	١٣ ٥٣٤ ٤٣٨	المعونة الفنية
٦ ٠٠٩ ١٤٦	٦ ١٢٣ ٥٩٩	ايجارات
١٧٥ ٣٤٦	١١٠ ٩٦١	تبرعات و اعانات
١ ٦٠٩ ٨٣١	٢ ٥٩١ ٣٧٤	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
-	٦١ ٦٥٠	ضريبة عقارية
٢٦ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
٣ ٦٨٠ ٩٠٧	٢ ٦٤٤ ٤٢٤	اهلاكات غير صناعية
٥٩ ٤٥١ ٦٣١	٦٠ ٥٣١ ٩٧٣	الإجمالي

٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
(٤٢٤ ٩٨٣ ٥٠٥)	(٣٢٣ ٢٨٤ ٠٦٥)	صافي خسائر الفترة المجمعة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(٦.٢٤)	(٤.٧٥)	نصيب السهم في خسائر الفترة

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

٢٨- الموقف الضريبي:

شركة أسمنت سيناء:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢ :-

- تمت تسويتها وسداد الضريبة المستحقة بالكامل برغم سريان الطعن على تقديرات المركز الضريبي لكبار الممولين على ما تبلغ اوعيته نحو 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 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 جزافي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنية مصرى وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقدم وتم الطعن عليته 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 :-

- أسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنية مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٠٧ 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 وعليه 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 والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-

- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٣٠٥ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأيد ربط المأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحججياتة ثم تم تقديم طلب انهاء 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 بما نحو ما قيمته 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 تقديريا لظروف التقاد بالتمنوع ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار المولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمته مبلغ ٨١٤ ١٥٣ ١٠٠ 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 ٩٣٣ ٠٥٤ جنيه مصرى وتم الاعتراض على المبلغ وتم حل النزاع في اللجنة الداخلية بأحتساب رصيد دائن للشركة السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-

- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ نحو 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 علي 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 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 الإداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية.
شركة أسمنت سيناء للخدمات:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة.
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩ :-
- لم ترد للشركة أية أخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة.
- عام ٢٠١٠ :-
- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢١٦ ٤٩٤ ٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب إعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة وتم أحالة الملف الى لجنة الطعن المختصة بموجب محضر اللجنة المؤرخ في ٢٩/١١/٢٠٢٠ وقد اصدرت اللجنة قرارها بعدم الاستجابة لطلبات الشركة وتم فرض ضريبة على الشركة بمبلغ ١١٣ ٠٠٠ جنيه مصرى بخلاف غرامات التأخير وقد تم الطعن على قرار لجنة الطعن بحكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة بتاريخ ٢٠/٥/٢٠٢١.

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ :-

- لم ترد للشركة أية أخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

- ورد للشركة نموذج ٣٦ سداد بتاريخ ١٨/٣/٢٠٢١ بمبلغ ٩٧٨ ١٧٨ ١١ جنيه مصرى وذلك على اساس عدم الطعن على نموذج ١٩ ضريبة وقد تم الطعن على النموذج وطلبت الشركة إعادة الفحص الفعلى لسنوات النزاع.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ :-

- ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات ضريبية ٢٨١ ٨٢٤ ٧ جنيه مصرى بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٢١ وقد تم الطعن على النموذج وطلبت الشركة إعادة الفحص الفعلى لسنوات النزاع وقد ورد للشركة نموذج فحص رقم ٣١ ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص.

ضريبة القيمة المضافة :-

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

الحصم تحت حساب الضريبة

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

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

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

- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢٠٧ ٦٥٧ ٧ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .

٢٩- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة شركة أسمنت سيناء:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
 - شركة سما سيناء للاستثمار (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت .
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية.
 - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
- هذا ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير وفيما يلى 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	فييكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض و فوائد)
١ ٩٦٩ ٩٧٨	٢٨٨ ٣٠١ ٨٣٠	شركة ريلاندس
٤٥٠ ٥٢٥	٤٥٠ ٥٢٥	سيناء للأسمنت الأبيض

٣٠- الارتباطات الرأسالية: شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في الاتى :
- باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢% .
- باقى الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جنيه مصري .

٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :**شركة اسمنت سيناء:**

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

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	٥٠,٠٠٠	-	٥٣٣٠٢
خطابات الضمان	-	-	-

٣٢- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصدوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة المورين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي اصول والتزامات الشركة التي سوف تحصل 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 :**مقدمة**

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى. أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق 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 أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس.

٣/٣٣- مخاطر الائتمان

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

بمجل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل	٨٠ ٣٩٠ ٢٣٩	١٧٠ ٦٥٧ ٣٤٤
نقدية مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة راس المال	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠
المدينون وأصول مدينة أخرى	٣١٨ ١٣٤ ٠٢٤	٢٧٢ ٠٧٩ ٣٨٠
الإجمالي	١٠٤٨ ٥٩٨ ٥٠٣	٩٣٩ ٢١٩ ٣٥٤

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
خطابات ضمان	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
أعتمادات مستندية (بالعملة الأجنبية)	٩٧٣ ٨٧٢	١٠٣٤ ٦٤٥
الإجمالي	١٠٢٣ ٨٧٢	١٠٨٤ ٦٤٥

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 إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصوصة وتعكس قائمة

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
تسهيلات بنكية وقروض	١٨٠٨١٢٠٧٧١	١٣٥٢١٤٠٥٧٩
موردون ودائنون وأوراق الدفع	٦٠٠٠١٥٢٢٣	٤٥٢٧٧٩٣٨٢
حسابات دائنة أخرى	٨٥٦٩٧٥٩٧	٦٣٦٨٩٨٣١
الإجمالي	٢٤٩٣٨٣٣٥٩١	١٨٦٨٦٠٩٧٩٢

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 الشئون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مع 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥١٢٠٣٦ دولار أمريكي ومبلغ ٥٧٨٨٩٦٨ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ١٦٠٢٦٨٠ دولار أمريكي ومبلغ ٧٥٢٤٥ 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 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 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 والخسائر المرحلة وصافي خسائر الفترة وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالسالب بمبلغ ١١٩٠٩٠٦٧٠ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٨٣٠٢٠ 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 وثمانمائة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلاثون وثلثون جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنيها مصريا).

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

٣٤ الخسائر المرحلة :

- هناك تسويات تمت على الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بصافي مبلغ ٥١٩٨٩٦٢٥ جنيه مصري وبيانا كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حركة مدينة	حركة دائنة
رصيد ٢٠٢١/١/١	١٣٣٠٩٩٨٦٦٤	-
تسوية اتاوات المحاجر	٥١٩٨٩٦٢٥	-
خسائر الفترة	٣٢٣٢٨٤٠٦٥	-
رصيد الخسائر ٢٠٢١/٩/٣٠	١٧٠٦٢٧٢٣٥٤	-

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 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 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 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 . وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدراج الاثر التراكمي الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .