



نموذج رقم ٢٢٣

إخطار نشر الدعوة لحضور الجمعية العامة العادية:

الوفد	٢	العالم اليوم	١	الصحف التي سوف يتم النشر بها
٢٠٢٢/٤/٤	٢	٢٠٢٢/٤/٤	١	بتاريخ

مرفق صورة من مسودة ما سوف يتم نشره,,,

التاريخ: ٢٠٢٢/٤/٣

العضو المنتدب

الاسم: تامر مجدى راغب

التوقيع:

ختم الشركة:



**S.C.C**

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

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

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

Website : www.sinaicement.com

المركز الرئيسى : برج سما - الطريق الدائرى - القطامية

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

الرمز البريدى : ١١٤١١ السجل التجارى : ٢٧٠٧٦ استثمار

الموقع الإلكتروني : www.sinaicement.com



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء ش.م.م

شركة أسمنت سيناء ش.م.م  
شركة مساهمة مصرية الخاضعة  
لقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧  
سجل تجاري الاستثمار ٢٧٠٧٦  
رأس المال المرخص به ٢ مليار جنيه  
رأس المال المصدر ١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠ جنيه  
المركز الرئيسي: برج سما الإداري  
قطعة رقم ٢ - أرض الاستثمار  
القطامية - الطريق الدائري محافظة القاهرة  
ت: ٢٧٢٤٤٠١١ - ٢٧٢٤٤٠١٠  
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٠

### دعوة لحضور الجمعية العامة العادية

يتشرف رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء ش.م.م (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بدعوة السادة المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة عن طريق وسائل الإتصال الحديثة "الكونفرنس كول"، وذلك في تمام الساعة الثالثة والنصف عصراً يوم الثلاثاء الموافق ٢٦/٤/٢٠٢٢م. ونظراً للظروف الحالية وبناء على قرار السيد/ الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (١٦٠) الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٨م سوف يتم عقد الاجتماع والمشاركة فيه من خلال وسائل الإتصال الحديثة باستخدام تقنية E-Magles حيث يمكن للسادة المساهمين التصويت عن بعد إلكترونياً علي بنود جدول الاعمال وكذلك حضور الاجتماع من خلال الإتصال المرئي، والذي يعتبر حضوراً فعلياً، ويتم التسجيل واستيفاء البيانات من خلال الرابط التالي: [rebrand.ly/Sinaicement](http://rebrand.ly/Sinaicement) او عن طريق استخدام QR كود ادناه وسيتم فتح باب التصويت علي بنود جدول الاعمال قبل انعقاد الجمعية بخمسة أيام (يوم الجمعة الموافق ٢٠٢٢/٤/٢١م ويجب ارسال شهادات التجميد وتفويضات الحضور او التوكيلات علي الرابط المذكور بعاليه) وسيتم انعقاد الجمعية في فندق رينيسانس القاهرة الجديدة -

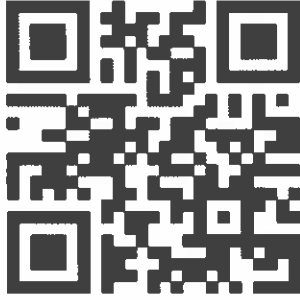
S.C.C

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

رأس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري  
رأس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠ مليون جنيه مصري  
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري-القطامية  
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)  
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)  
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار  
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



قاعة فسطاط - الطريق الدائري - محافظة القاهرة. للنظر في جدول الأعمال التالي :



- 1- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- 2- المصادقة على تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- 3- المصادقة على القوائم المالية المستقلة والمجمعة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- 4- الموافقة على تقرير حوكمة الشركات وتقرير مراقب الحسابات بشأنه وفقاً للمادة (٤٠) من قواعد القيد والشطب.
- 5- تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م. وتحديد أتعابه.
- 6- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمال إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- 7- النظر في اعتماد التغييرات التي تمت على مجلس إدارة الشركة وإعادة تشكيل مجلس إدارة جديد وتحديد صلاحياته.
- علي من يرغب في الترشح في عضوية مجلس الإدارة ارسال خطاب الترشيح مرفقا معه السيرة الذاتية.

S.C.C

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

راس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري  
راس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري  
المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القمامية  
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣١٧-٢٧٢٦٢٣١٧ (+٢٠٢)  
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨-٢٧٢٤٤٠٠٧ (+٢٠٢)  
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ إستثمار  
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء ش.م.م

- 8- النظر في تحديد بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة.
- 9- تفويض رئيس مجلس الإدارة في تحديد أتعاب العضو المنتدب.
- 10- النظر في الموافقة على إبرام عقد من عقود المعاوضة مع أحد المساهمين.
- 11- النظر في الموافقة على زيادة مبلغ القرض المقدم من أحد المساهمين.

ونوجه عناية السادة المساهمين إلى ما يلي:

- وتم تخصيص البريد الإلكتروني ([scc.info@sinaicement-eg.com](mailto:scc.info@sinaicement-eg.com)) للرد علي جميع استفسارات السادة المساهمين لحل أي مشكلة تقنية ولمزيد من استفسارات حول نظام E-Magles نرجو من سيادتكم التواصل مع شركة مصر لنشر المعلومات من خلال رقم الهاتف التالي: (+2 026145000 – Ext. 5075).
- في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني لعقد الجمعية العامة سيتم دعوة الجمعية العامة إلى إجتماع ثاني يعقد خلال ثلاثين يوما من الإجتماع الأول على أن تتعقد عن طريق وسائل الإتصال الحديثة "الكونفرنس كول"، ويعتبر الإجتماع الثاني صحيحا أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه طبقا للنظام الأساسي للشركة.
- يتعين على السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية الحصول على كشف حساب من إحدى شركات إدارة سجلات الأوراق المالية وشهادة تفيد تجميد الرصيد لحين انقضاء الجمعية وذلك قبل انعقاد الجمعية العامة بثلاثة أيام على الأقل.
- لكل مساهم الحق في حضور إجتماع الجمعية العامة العادية بطريق الأصل أو إنابة مساهم آخر على أن تكون الإنابة ثابتة في توكيل خاص رسمي أو مصدق على التوقيعات فيه وأن يكون الوكيل من غير أعضاء مجلس الإدارة.
- أية استفسارات بشأن الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال تقدم كتابة إلى الإدارة المالية

S.C.C

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

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



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء (ش.م.م)

بالمركز الرئيسي للشركة باليد أو بالبريد المسجل على عنوان الشركة بـ برج سما الإداري -  
قطعة رقم ٢ - أرض الاستثمار - القطامية - الطريق الدائري - محافظة القاهرة قبل انعقاد  
الجمعية بثلاثة أيام على الأقل .

- تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية للاسهم الممثلة في الاجتماع و تكون هذه  
القرارات ملزمة لجميع المساهمين سواء كانوا حاضرين الاجتماع الذي صدرت فيه هذه  
القرارات او غائبين او مخالفين.
- لا يجوز المداولة في غير المسائل المدرجة في جدول الأعمال وفقا لنص المادة (٢٠٧) من  
اللائحة التنفيذية من القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة



S.C.C

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

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



نموذج رقم ٢٢٣

إخطار نشر الدعوة لحضور الجمعية العامة الغير عادية :

الوفد	٢	العالم اليوم	١	الصحف التي سوف يتم النشر بها
٢٠٢٢/٤/٤	٢	٢٠٢٢/٤/٤	١	بتاريخ

مرفق صورة الدعوة لحضور الجمعية العامة الغير عادية .

التاريخ: ٢٠٢٢/٤/٣

العضو المنتدب

الاسم: تامر مجدى راغب

التوقيع:

ختم الشركة:



S.C.C



شركة أسمنت سيناء ش.م.م  
 شركة مساهمة مصرية  
 الخاضعة للقانون  
 رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧  
 سجل تجاري الاستثمار ٢٧٠٧٦  
 رأس المال المرخص به ٢ مليار جنيه  
 رأس المال المصدر ١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠ جنيه  
 المركز الرئيسي: برج سما  
 الإداري قطعة رقم ٢ - أرض الاستثمار  
 القطامية - الطريق الدائري محافظة القاهرة  
 ت: ٢٧٢٤٤٠١١ - ٢٧٢٤٤٠١٠  
 فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٠

### دعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية

يتشرف رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء ش.م.م (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بدعوة السادة المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك في تمام الساعة الرابعة والنصف عصراً يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٢/٤/٢٦م. ونظراً للظروف الحالية وبناء على قرار السيد/ الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (١٦٠) الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٨م سوف يتم عقد الاجتماع والمشاركة فيه من خلال وسائل الإتصال الحديثة باستخدام تقنية E-Magles حيث يمكن للسادة المساهمين التصويت عن بعد إلكترونياً علي بنود جدول الاعمال وكذلك حضور الاجتماع من خلال الإتصال المرئي، والذي يعتبر حضوراً فعلياً، ويتم التسجيل واستيفاء البيانات من خلال الرابط التالي: [rebrand.ly/Sinaicement](http://rebrand.ly/Sinaicement) او عن طريق استخدام QR كود ادناه وسيتم فتح باب التصويت علي بنود جدول الاعمال قبل انعقاد الجمعية بخمسة أيام (يوم الجمعة الموافق ٢٠٢٢/٤/٢١م ويجب ارسال شهادات التجميد وتفويضات الحضور او التوكيلات علي الرابط المذكور بعاليه) وسيتم انعقاد الجمعية في فندق



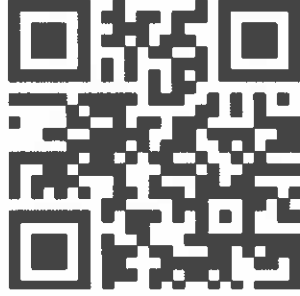
**S.C.C**

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

رأس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري  
 رأس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠ مليون جنيه مصري  
 المركز الرئيسي: برج سما- الطريق الدائري- القطامية  
 تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣٧٨ (+٢٠٢)  
 فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠- ٢٧٢٤٤٠٠٩- ٢٧٢٤٤٠٠٨- ٢٧٢٤٤٠٠٧ (+٢٠٢)  
 الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ استثمار  
 الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com



رينيسانس القاهرة الجديدة – الطريق الدائري - محافظة القاهرة.



وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي :

● النظر في استمرار الشركة في ممارسة نشاطها من عدمه وذلك لتعدي الخسائر أكثر من نصف قيمة حقوق المساهمين.

● النظر في تعديل المادة رقم (٢٦) من عقد تأسيس الشركة.

ونوجه عناية السادة المساهمين إلى ما يلي:

● وتم تخصيص البريد الإلكتروني ([scc.info@sinaicement-eg.com](mailto:scc.info@sinaicement-eg.com)) للرد علي جميع استفسارات السادة المساهمين لحل أي مشكلة تقنية ولمزيد من استفسارات حول نظام E-Magles نرجو من سيادتكم التواصل مع شركة مصر لنشر المعلومات من خلال رقم الهاتف التالي: (Ext. 5075 – +2 026145000).

● في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني لعقد الجمعية العامة سيتم دعوة الجمعية العامة الى إجتماع ثاني يعقد خلال ثلاثين يوما من الإجتماع الأول على أن تتعقد عن طريق وسائل الإتصال الحديثة، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحا أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه طبقا للنظام الأساسي للشركة.

● يتعين على السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية الحصول على كشف حساب من إحدى شركات إدارة سجلات الأوراق المالية وشهادة تفيد تجميد الرصيد لحين

S.C.C

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

رأس المال المصرح به: ألف مليون جنيه مصري  
رأس المال المصدر والمدفوع: ٦٨٠.٥٨٤.٤٣٠ مليون جنيه مصري  
المركز الرئيسي: برج سما-الطريق الدائري-القطامية  
تليفون: ٢٧٢٦٢٣٦٤-٢٧٢٦٢٣٦٢-٢٧٢٦٢٣٧٨-٢٧٢٦٢٣٧٧ (+٢٠٢)  
فاكس: ٢٧٢٤٤٠١٧- ٢٧٢٤٤٠١٠-٢٧٢٤٤٠٠٩-٢٧٢٤٤٠٠٨ (+٢٠٢)  
الرمز البريدي: ١١٤١١ السجل التجاري: ٢٧٠٧٦ إسئنمار  
الموقع الإلكتروني: www.sinaicement.com





Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء ش.م.م

انقضاء الجمعية وذلك قبل انعقاد الجمعية العامة الغير العادية بثلاثة أيام على الأقل.

- لكل مساهم الحق في التصويت بطريق الأصالة أو إنابة مساهم آخر على أن تكون الإنابة ثابتة في توكيل خاص رسمي أو مصدق على التوقيعات فيه وأن يكون الوكيل من غير أعضاء مجلس الإدارة.
- أية استفسارات بشأن الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال تقدم كتابة إلى الإدارة المالية بالمركز الرئيسي للشركة باليد أو بالبريد المسجل على عنوان الشركة بـ برج سما الإداري - قطعة رقم ٢ - أرض الاستثمار - القطامية - الطريق الدائري - محافظة القاهرة قبل انعقاد الجمعية بثلاثة أيام على الأقل.
- لا يجوز المداولة في غير المسائل المدرجة في جدول الأعمال وفقا لنص المادة (٢٠٧) من اللائحة التنفيذية من القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة



S.C.C

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

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

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

تقرير مراقب الحسابات

الي السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء

"شركة مساهمة مصرية"

- راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " و الممتثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و كذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات .

- وعن القوائم المالية للشركة اسمنت سيناء للخدمات ( ش.م.م ) تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة فالادارة مسئولة عن اعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسئولية الادارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة باعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة و مؤثرة، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسؤوليتنا في ابداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها . و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و اداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم و الافصاحات في القوائم المالية . و تعتمد الاجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية . و لدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض ابداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الادارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

قامت الشركة بمجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمعرفة شركة خارجية، و نظرا لاستمرار الظروف الأمنية و المخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ اجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

و أننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسبيا لبدء رأينا علي القوائم المالية .

#### الرأي :-

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة أسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و عن اداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنا نوجه الانتباه الي مايلي :-

- قامت الشركة بالدعوي لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ( علما بأن هذه الجمعية انعقدت و تمت الموافقة عليها من المساهمين و لم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية ) ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧٥٤ ٣١٢ ٨٧٨ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة لانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، و زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاككتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتي ٢٣/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة علي وجود اثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالفرض منه .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات قانون الشركات متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .



سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٣

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة اسمنت سيناء  
\* شركة مساهمة مصرية \*  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري	ايضاح رقم	الاصول
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠١١٧٠٠٦٧٠٨٢٣	١٠٠٤٢٠٩٤٤٠٣٤٨	٤ الأصول غير المتداولة
٣٢٠٣٩٠٠٨٥٥	٦٧٠٢٦٣٠٣٧٥	الأصول الثابتة ( بالصافي )
١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠	١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠	١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠	استثمارات مالية طويلة الأجل
<b>١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠</b>	<b>١٠٠٠٥٧١٠٩٢٠</b>	<b>اجمالي الأصول غير المتداولة</b>
		الأصول المتداولة :
٢٧٦٠٦٨٢٠١٣٢	٣٣٠٠٨٥٢٠٧٣٧	٧ المخزون (بالصافي)
٦٧٠٧٥٨٠٩٥٩	١١٧٠٩٠٨٠٧٤١	٨ المدينون وأوراق القبض ( بالصافي )
٦١٠٠٣١٦	٦١٤٠٥٠٤	٩ حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٥٤٠٥٨٥٠٦٨٠	٢٠٥٠٣٥١٠١١٤	١٠ المدينون المتنوعون ( بالصافي )
١٤٩٠٠٥٩٠٤١٥	١٤٩٠٢٠٦٠٠٠٢	١١ حسابات مدينة أخرى
٦٥٠٠١٠	٦٥٠٠١٠	١٢ استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٠٠٦٥٠٧٣٤	٩٤٠٠٠٠٢٨٤	١٣ نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٠٠٧٤٠٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٠٢٤٠	١٤ نقدية لدى البنوك بجملة تحت حساب زيادة رأس المال
<b>١٠٢١٥٠٩٠١٠٤٨٦</b>	<b>١٠٥٤٨٠٧٢٠٩٣٢</b>	<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢٠٤٦٥٠٩٣٢٠٠٨٤</b>	<b>٢٠٧٥٨٠٨٥٢٠٢٧٥</b>	<b>اجمالي الأصول</b>
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٦٨٠٠٥٨٤٠٤٣٠	٦٨٠٠٥٨٤٠٤٣٠	١٥ رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٢٢٧٠١٦٣٠٦٠٣	٢٢٧٠١٦٣٠٦٠٣	إحتياطي قانوني
٢٩٠٣٥٩٠٤١١	٢٩٠٣٥٩٠٤١١	إحتياطي عام
٦٥٠٠٧٤٠٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٠٢٤٠	١٦ مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(٧٧٠٠٧٣١٠٥١٥)	(١٠٤٠٠٠٢٨٢٠٦٤٤)	أرباح وخسائر مرحلة
(٥٦٠٠٢٦٧٠١٤٩)	(٣٥٤٠٠٢٠٢٣٤)	خسائر الفترة / العام
<b>٢٥٦٠١٨٣٠٠٢٠</b>	<b>(١٦٧٠١٣١٠١٩٤)</b>	<b>اجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة</b>
		يضاف :
٥٧٤٣	١٧٤٩	١٧ حقوق الأقلية
<b>٢٥٦٠١٨٨٠٧٦٣</b>	<b>(١٦٧٠١٢٩٠٤٤٥)</b>	<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
		التزامات غير متداولة
١٤٥٠٢٨٧٠٨٥٨	١٣٢٠٦٤٢٠٤٧٦	١٨ التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٤٥٠٢٨٧٠٨٥٨</b>	<b>١٣٢٠٦٤٢٠٤٧٦</b>	<b>اجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>
		الالتزامات المتداولة
١٠١٥٢٠١٤٠٠٥٧٩	١٠٦٤٦٠٠١٠٧٠٦	١٩ تسهيلات بنكية
١٩٥٠٨٤٥٠٦٧١	٨٧٠٩١١٠٠٧٦	٢٠ مخصصات
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١ قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة
٤٥٢٠٧٧٩٠٣٨٢	٧٦٩٠١٤٢٠٥٧٧	٢٢ موردين ودائنين وأوراق دفع
٦٣٠٦٨٩٠٨٣١	٩٠٠٢٨٣٠٨٨٥	٢٣ حسابات دائنة أخرى
<b>٢٠٠٦٤٠٤٥٥٠٤٦٣</b>	<b>٢٠٧٩٣٠٣٣٩٠٢٤٤</b>	<b>اجمالي الالتزامات المتداولة (الخصوم المتداولة)</b>
<b>٢٠٢٠٩٠٧٤٣٠٣٢١</b>	<b>٢٠٩٢٥٠٩٨١٠٧٢٠</b>	<b>اجمالي الالتزامات</b>
<b>٢٠٤٦٥٠٩٣٢٠٠٨٤</b>	<b>٢٠٧٥٨٠٨٥٢٠٢٧٥</b>	<b>اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

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

تقرير مراقب الحسابات مراقب

المدير المالي

يوسف حلمي الفقى

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

العضو المنتدب

محمد محمدى راغب



شركة اسمنت سيناء المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنه المصري	٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح رقم	
	٨٨٩,١٦٢,٢٤٧	١,٤٤٣,٤٤٤,٩٥٤		صافي المبيعات
				بخصم :
	١,١٧٥,٠٢٤,٣٧١	١,٤١٩,٩٧١,٩١٠	٢٤	تكلفة المبيعات
	(٢٨٥,٨٦٢,١٢٤)	٢٣,٤٧٣,٠٤٤,٠٠		مجموع ارباح/ خسائر
	٩٥,٧١٦,٦٤٩	١٥٧,٥٠٦,٨٣٧	٢٥	مصرفات بيع وتوزيع
	٨٢,٨١٥,٩٠١	٨٠,٣٢٠,٢٦٦	٢٦	مصرفات إدارية وعمومية
	١٢١,٩٠١,٨٥٤	١٥٨,١١٤,٩٣٣		مصرفات تمويلية و بنكية
	٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)		اضمحلال في ارصدة العملاء
	٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٤١,٤٦٥,٩٢٤		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
	٣٥٣,٢٧٣,٢٨٢	٤٣٧,٤٠٠,٠٨٥		إجمالي المصروفات
	(٦٣٩,١٣٥,٤٠٦)	(٤١٣,٩٢٧,٠٤١)		الخسائر الناتجة من التشغيل
				يضاف (بخصم):
	٥١,٢٣٤,٨٥٧	٢٨,٤٦٦,٧٨٨		فوائد دائنة
	٢٦٨,٢٣٣	(٣٩,٨٧١)		ارباح ( خسائر ) رأسمالية
	١,٤٨٤,٩٣١	٢٥٨,٩١٦		إيرادات أخرى
	٥,٦٨٢,٤٢٧	.		مخصصات انتهى الغرض منها
	(٦,٩٤٠,٧٧٣)	٨,٥٦١,٩٧٩		ارباح ( خسائر ) فروق عملة
	٥١,٧٢٩,٧٧٥,٠٠	٤٧,٢٤٧,٨١٢,٠٠		صافي خسائر الفترة
	(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)	(٣٦٦,٦٧٩,٢٢٩)		يضاف (بخصم):
	٢٧,١٣٥,٩٦٦	١٢,٦٤٥,٣٨١		ضريبة مؤجلة
	(٥٦٠,٢٦٩,٦٦٥)	(٣٥٤,٠٣٣,٨٤٨)		ضريبة الدخل
	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)		صافي خسائر الفترة بعد الضريبة الدخلية و الضريبة المؤجلة
	(٢,٥١٦)	(٣,٦١٤)		نصيب الشركة الفايضة
	(٨,٢٣)	(٥,٢٠)	٢٧	نصيب حقوق الأقلية
				نصيب السهم في خسائر الفترة للشركة الفايضة

العضو المنتدب  
تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية  
صلاح السيد عطوه السيد رمضان




المدير المالي  
يوسف حلمي الفقى







شركة أسمنت سيناء

شركة مساهمة مصرية

قائمة العنصر في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجملة المصري

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	صافي (خسائر) / العام / الفترة	الأرباح (الخسائر) / المرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	بيان
٨١٧,٨٣٧,٣٨٢	٨٤,٧٥٩	٨١٧,٨٣٧,٤١٣	(٤٤٦,٤١٢,٤٠٥)	(٣٢٢,٢٢٨,٥٠٦)	٦٥,٠٠٠,٧٤٤,٢٤٠	٢٩٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨,٠٥٨,٤٤٣,٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
-	-	-	٤٤٦,٤١٢,٤٠٥	(٤٤٦,٤١٢,٤٠٥)	-	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠١٩ إلى الأرباح والخسائر المرحلة
(١٤,٣٧٨,٩٥٤)	-	(١٤,٣٧٨,٩٥٤)	-	(١٤,٣٧٨,٩٥٤)	-	-	-	-	تسويات
(٥٦٠,٢١٩,٦٦٥)	(٢,٥١٦)	(٥٦٠,٢٢١,١٨١)	(٥٦٠,٢٢١,١٨١)	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٥٦,١٨٨,٧١٣	٥٥,٧٤٣	٢٥٦,١٨٣,٢٠٠	(٥٦٠,٢٢١,١٨١)	(٧٧,٤٧٣,١٥١)	٦٥,٠٠٠,٧٤٤,٢٤٠	٢٩٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨,٠٥٨,٤٤٣,٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٥٦,١٨٨,٧١٣	٥٥,٧٤٣	٢٥٦,١٨٣,٢٠٠	(٥٦٠,٢٢١,١٨١)	(٧٧,٤٧٣,١٥١)	٦٥,٠٠٠,٧٤٤,٢٤٠	٢٩٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨,٠٥٨,٤٤٣,٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
-	-	-	٥٦٠,٢٢١,١٨١	(٥٦٠,٢٢١,١٨١)	-	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠٢٠ إلى الأرباح والخسائر المرحلة
(٦٩,٢٨٤,٣٦٠)	(٣٨٠)	(٦٩,٢٨٤,٧٤٠)	-	(٦٩,٢٨٤,٧٤٠)	-	-	-	-	تسويات
(٣٥٤,٠٣٣,٨٤٨)	(٣٤٦١٤)	(٣٥٤,٠٣٧,٢٦٢)	(٣٥٤,٠٣٧,٢٦٢)	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١
(٦٦,١٢٩,٤٤٥)	١٥,٧٤٩	(٦٦,١٤٥,١٩٤)	(٣٥٤,٠٣٧,٢٦٢)	(١٤٠,٠٠٢,٦٤٤)	٦٥,٠٠٠,٧٤٤,٢٤٠	٢٩٤,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨,٠٥٨,٤٤٣,٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١



شركة أسمنت سيناء

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٣١/١٢/٢٠٢٠	٣١/١٢/٢٠٢١	ايضاح رقم
(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)	(٣٦٦,٦٧٩,٢٢٩)	
١٥٣,٢٨٠,٩١٦	٩١,٣٣٠,٦٢٨	٤
٤٨٠,٦٧٩,٦٣٨	٤١,٤٦٥,٩٢٤	
٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)	
١٢١,٤٩٠,١٤٨	١٥٨,١١٤,٩٣٣	
(٥٠,٦٨٢,٤٢٧)	.	
(٢٦٨,٣٣٣)	(٣٩,٨٧١)	
٦,٩٤٠,٧٧٣	٨,٥٦١,٩٧٩	
٢٧,١٣٥,٩٦٦	١٢,٦٤٥,٣٨١	
(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	(٣٨,٤٦٦,٧٨٨)	
(٢٨٢,٤٩٢,٨٦١)	(٩٣,٠٧٤,٩١٨)	
(١٦,٥٥٩,٨١٥)	(٥٤,١٧٠,٦٠٥)	
(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	(٥٠,١٤١,٩٠٧)	
(٦٠,٢٥١,٠)	(٤,١٨٨)	
٢١,٢٠١,١٧٦	(١٥٠,٧٦٥,٤٣٤)	
(٣٠,٦٤٢,٢٥٠)	(١٤٦,٥٨٧)	
(٢,٢٢٦,٧٣٦)	(١٤٩,٤٠٠,٥١٩)	
(٤٥٦,٣٣٥)	.	
(٢٩,٦١١,٢٢١)	٣١٦,٣٦٢,١٩٥	
(١,١٢٨,٨٨٢)	٢٦,٥٩٤,٠٥٤	
(٢٧,١٣٥,٩٦٦)	(١٢,٦٤٥,٣٨٢)	
(١,٣٧٨,٩٥٤)	(٦٩,٢٨٤,٣٦٠)	
(٤٣٤,٢٠٠,٩٨٢)	(٢٣٦,٦٧٦,٦٥١)	
(٥,٨٤٢,٣٢٥)	(١٧,٣٢٠,٧٤٣)	
٢٨٥,٠٨٦	١٥٣,٤٦١	
(٢٠,٨٨٣,٣٥٥)	(٣٤,٨٧٢,٥٢٠)	
٤٧,١١٥,٥٩٦	٣٨,٤٦٦,٧٨٨	
٢٠,٦٧٥,٠٠٢	(١٣,٥٧٣,٠١٤)	
٣٠٥,٩٤٧,٤٥٦	٤٩٣,٨٦١,١٢٧	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	.	
(١٢١,٩٠١,٨٥٤)	(١٥٨,١١٤,٩٣٣)	
٢٨٤,٠٤٥,٦٠٢	٣٣٥,٧٤٦,١٩٤	
(١٢٩,٤٨٠,٣٧٨)	٨٥,٤٩٦,٥٢٩	
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤	
(٦,٩٤٠,٧٧٣)	(٨,٥٦١,٩٧٩)	
١٧,٠٦٥,٧٣٤	٩٤,٠٠٠,٢٨٤	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافي ( الخسائر ) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاكات أصول ثابتة

مخصصات بخلاف الاهلاك

اضمحلال في ارصدة المدينون واوراق القبض

مصرفوات تمويلية

مخصصات انتفى الغرض منها

ارباح ( خسائر ) واسمالية

ارباح ( خسائر ) فروق تقييم عملات أجنبية

ضرائب مؤجلة

الفوائد الدائنة

( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

تسويات التغير في رأس المال العامل:

التغير في المخزون

التغير في المدينون وأوراق القبض

التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة

التغير في حسابات المدينون المتنوعون

التغير في حسابات مدينة أخرى

المستخدم من المخصصات

التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة

التغير في مرودون ودائون واوراق دفع

التغير في حسابات دائنة أخرى

التغير في التزامات ضريبية مؤجلة

تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة

صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من الفوائد الدائنة

صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من تسهيلات البنوك وقروض بنكية

مقبوضات من قروض من شركات شقيقة

مدفوعات مصرفوات تمويلية

صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل

صافي الريادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

ارباح ( خسائر ) فروق تقييم عملات أجنبية

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



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

١-٢- أسس الاعداد:

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧٥٤ ٣١٢ ٨٧٨ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وبمكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس القياس

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

عملة التعامل وعملة العرض

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

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وأثبت الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتمثل 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 )

## التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات :

– السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هي تلك التي تم استخدامها في العام السابق ، فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق معايير محاسبة التي قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات علي بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية.

– المعايير الجديدة أو المعدل	– ملخص لأهم التعديلات	– التأثير علي القوائم المالية
– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	– تشمل تعديل وقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للاصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الاصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك الاصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .	– لا يترتب على تطبيق هذا المعيار اثار هامة على قياس وتبويب الاصول المالية للشركة كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة . – ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة
– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء	– يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الايراد وتوقيت الاعتراف به ويحل المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الايراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨)- عقود الانشاءات ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالايادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل .	– قامت الادارة بتقييم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن الاعتراف وقياس الايراد من العقود الحالية طبقاً لمعيار (٤٨) لن يكون له تأثيرهام . – ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .
– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) عقود التأجير	– يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) عقود الاجارة محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه . – يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الاجارة غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الاجارة بالنسبة للمستأجر عقد اجارة تشغيلي أو انه عقد اجارة تمويلي . – بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته اما على انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تشغيل تمويلي . – بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .	– قامت الادارة بتصميم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن المعيار سوف يؤثر بشكل اساسي على عقود الاجارة التشغيلي – لذلك لا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
أسمنت 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 .

٢-٣- 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 و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة 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 النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:-

جنيه للدولار الأمريكي	١٥,٧٤
جنيه للورو	١٧,٨٧٩١

٢/٣ - الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف و القياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية محصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد و الخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام في الغرض المخصص له.
  - تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرة الدورية الحسيمة والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الانتاج .
- شركة اسمنت سيناء
- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحمله 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 على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقاً للمتبع في العام السابق وبالمعدلات التالية :

بيان	معدل الإهلاك
مبانٍ وإنشاءات	٢٠,٥%
وسائل نقل وانتقال	١٤,٣%
عدد وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
حاسبات الية	٣٢,٣٣%

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة و شقيقة

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 او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

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



### ٦/٣ - المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمنت السائب والكلنكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج ، و تم تغير سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد أولاً بصرف أولاً الى سياسة المتوسط المرجح تماشياً ادارة الشركة وأسفر ذلك تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل .
- 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 او 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 بينود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### ٨-٣ - تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بأقتناء وأنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الاصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضرورى لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الاصول الى الوقت الذى تكون الاصول جاهزة بشكل اساسى 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 نهائى 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 والنقدية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لاختطار 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 اشتراكاتها إلي نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

#### مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخص تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير أكتواري 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 يتسمى لها الأصل.
- وتحدد القيمة الإسترادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية
- باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

### ١٤/٣- توزيعات الأرباح:

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

### ١٥/٣- ربحية السهم:

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

### ١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمدبرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل الأطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف 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 محصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي إجمالي تكلفة السهم .

### ١٨/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

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

### ١٩/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للدیون 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 - الدائون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائون 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 باكثر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المحصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصل مشابهة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المحصومة 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 بها عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول المتداولة ويتم اتيانها بالقيمة العادلة ويذرج 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 فنثبت بالتكلفة .

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

ويتمثل كالآتي:

إجمالي	الثابت ومعدات مكاتب وركبان	عدد ادوات	وسائل نقل ووسائل	الإلات ومعدات	مباني ومرافق وانشآت	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٦٧,٤٨٠,٤٥٧	٣,١٠٩,٧٥٨,٧٢٧	٣,٤٥٣,٣٣٩	٣,٦٤٩,٨٠٢,٢٢	١,٧٦٩,٣٤٣,٥٠٧	٢,٩٥٩,٤٨٨,١٢٢	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	الكتلة في ٢٠٢١/١/١
١,٧٢٢,٠٧٤٣	١,٨٣١,١٢٢	١,٩١٦,٧٩٢	١,٧٨١,٧٠٢	٣,٤٧٩,٧٠٥	٨,٣٦٢,٢٨٢	-	إضافات خلال العام
(٢٤,٠٨٩٤)	(٢٤,٠٨٩٤)	-	-	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٥٤٣,٤٠٦,٥٢٦	٣,٠٩٦,٧٧٤	٣,٤٤٨,٠١٨٢	٣,٨٢٧,٨٧٤	١,٧٧٢,٨٢٦,٧٢٢	٧,٤٤٣,٠٤٥	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	الكتلة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١,٤٥٠,٩٣٦,٦٦٤	١,٩٠٣,٤٤١	٢,٤٩٧,٤٤٠	٣,٥٢٨,٥٢٥	١,١٥٠,٤٤٥,٥٢٥	٢,١٢٠,٢٨٢,٥٢٢	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
٩١٣,٢٠٦,٧٨	٢,٩٣٦,٦٠٦	٢,٠٤٢,٠٣١	٤٤٦,٠٠٤	٦٨٠,٨٠٢,٠٠٧	١,٧٨٢,٧٦٧	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
(١٦,٧٣٠,٤)	(١٦,٧٣٠,٤)	-	-	-	-	-	إهلاك العام
١,٥٣٦,١٦٦,٣٨٨	٢,٩٥٣,٢٤٣	٢,٠٤٠,١٣٤٩	٣,٥٢٤,٥٢٤	١,١٢٤,٣٢٦,٨٤٢	٢٣,٠٨٢,٤٣٢	-	إستثمارات من مجم الإهلاك خلال العام
١,٥٤٠,٩٤٤,٤٣٨	١,٦٦٠,٩٨٥٢	٢,٠٤٤,٧٧٤١	٢,١٢٢,٠١٩٤	١,١٢٤,٣٢٦,٨٤٢	٤٧٣,٤٠٣,٤٣٢	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٥٠٧,٤٧٠,٨٢٤	٢,٧٢٣,٨١٧	٢,٠٢٠,٥٠٩٩	٣,٧١٦,٥٢٢	١,٥٧٩,٤٢٦,٨٥٩	٦,١٤٦,٤٤٥٩	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	الكتلة في ٢٠٢١/١/١
٢,١٨٨,٩٤٢١	٥,١٤٦,١٧٨	٢,٣٢٨,٢٩١	-	٤,٩٠٥,١٠٩٨	٤٠,٢٣,٧٥٤	-	إضافات خلال العام
(١,١٧٩,٧٦٨)	(٥,١٤٦,٢٦٨)	-	(٦٦٥,٠٠)	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٥٦٧,٤٨٠,٤٥٧	٣,١٠٩,٧٥٨,٧٢٧	٣,٤٥٣,٣٣٩	٣,٦٤٩,٨٠٢,٢٢	١,٧٦٩,٣٤٣,٥٠٧	٢,٩٥٩,٤٨٨,١٢٢	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	الكتلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,٢٨٧,٧١٦,٠٠٧	١,٧٠٦,٦٩٢٢	٢,٤٨٥,٥٠٧٨	٣,٤٥٠,٨٤٩٦	١,٠٠٢,٦٨٦,٠٦٨	١,٥٤٧,٠٥٢١	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١,٥٣٢,٨٠٩,٩١٧	٢,٥٨١,٤٨١	٢,٠٠٧,٦٣١	٣,٦٧٥,٥٢٢	١,٢٩٢,٨٨٥٧	١,٧٥٥,٨٧٢	-	إهلاك الفترة
(١,١٥٩,٩٦٠)	(٤,٩٤٤,٤٢)	-	(٦٦٥,٤٧)	-	-	-	إستثمارات من مجم الإهلاك خلال العام
١,٤٥٠,٩٣٦,٦٦٤	١,٩٠٣,٤٤١	٢,٠٤٠,١٣٤٩	٣,٥٢٨,٥٢٥	١,١٥٠,٤٤٥,٥٢٥	٢,١٢٠,٢٨٢,٥٢٢	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,١٦٦,٢٧,٨٢٢	١,٢٨٣,١٧٨١	٢,٠٤١,٩٨٠	٢,١٢٢,٠١٩٤	٦,١٢٠,٣٤٥٢٢	٤,٨٢٠,٩١٨,٦٠	١,٦٦٥,١٠٠,٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولازالت تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة اسمنت خدمات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٤٥ ١٨٨ ٦٨٠ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/١٢/٣١.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني و إنشاءات وطرق و أعمال أخرى يجرى تنفيذها بالمصنع وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٥ ١٩٢ ٠١٢	٣٩ ٥١٠ ١٧٣	تكوين سلمي
	٦٤٩ ٩٩٧	الإئفاق الاستثماري
-		دفعات مقدمة
٢٣ ١٦١ ٤٠٢	٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤	إعتمادات مستنديه
٢٨ ٣٥٣ ٤١٤	٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	تكوين سلمي
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	الإجمالي (٢)
٣٢ ٣٩٠ ٨٥٥	٦٧ ٢٦٣ ٣٧٥	الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي المساهمة و المسدد	نسبة الاستثمار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
						الإجمالي (١)
١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	%٢٥,٤	١٠٠	٨٨٨ ٨٨٧	شركة أسمنت سيناء
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	%٩٩	١٠	٤٩٥٠	شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند
١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
						الإجمالي (٢)
١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠				الإجمالي (١)+(٢)

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

القيمة بالجنيه المصري

الارباح ( الخسائر )	المصروفات	الايادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الاصول	اسم الشركة
١٠٠ ٦٦٢ ٥٠٧	٨٢٧ ٣٠٩ ٩٢٢	٩٣٧ ٥٧٢ ٤٢٩	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*

- شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية ( شركة ذات مسؤولية 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	٢٠٢١/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٢٠٥٠٥٥٣٦	٢٥٧١٥٨٠٣	أسمنت تام الصنع - سائب
٤٩٩٣٠٦٦٨	٢٢٢٩١٢٦٤	كلنكر - غير تام
٧٥١٩١٨	١٦٣٤٣٨١	إنتاج تحت التشغيل
٢٣٤٥٩٧١٢	١٦٠٥٢١٧٠	خامات
١٣١٥٧٣٩٣٧	١٩٠١٢٥١٠٢	قطع غيار
٤٢٩٦٥٩٠٠	٥٥٤٩٣١١٥	وقود وزيوت وحراريات
٦١٠١٤٥٩	٥٨١٥٦٤٨	مواد ومهمات
٩٠٦٩٠٣٢	٢١٦٣٣١٩٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٣١٩١٣	-	مخزن عدد وادوات
٤٦٤٤١	٤٦٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٨٤٦٣٦٥١٦	٣٣٨٨٠٧١٢١	الإجمالي
٧٩٩١٦٩٤	٧٩٩١٦٩٤	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٢٧٦٦٤٤٨٢٢	٣٣٠٨١٥٤٢٧	المخزون بالصافي ( ١ )
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٧٣١٠	٢٧٣١٠	قطع غيارو زيوت وشحوم
٣٧٣١٠	٣٧٣١٠	الإجمالي ( ٢ )
٢٧٦٦٨٢١٣٢	٣٣٠٨٥٢٧٣٧	أجمالي المخزون ( ٢ + ١ )

٨- المدينون وأوراق القبض:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
١٤٧٦٠٦٦٦	١٤٢٩٨٦٢٢	عملاء
٦٧١٨٢٢٥٠	١١٧٧٨٦٢٠٠	أوراق قبض
٨١٩٤٢٩١٦	١٣٢٠٨٤٨٢٢	الإجمالي
١٤١٨٣٩٥٧	١٤١٧٦٠٨١	يخصم: اضمحلال في ارصدة العملاء
٦٧٧٥٨٩٥٩	١١٧٩٠٨٧٤١	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
		شركة أسمنت سيناء
٦٠٢ ٥١٠	٦٠٦ ٦٩٨	شركة سيناء للأسمنت الأبيض
٧ ٨٠٦	٧ ٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠ ٣١٦	٦١٤ ٥٠٤	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون ( بالصافي ):

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
		شركة أسمنت سيناء
١٤ ٦١١ ٥٧٠	١٧٤ ٠٤٦ ٦٩١	موردون - دفعات مقدمة
٣٧ ٩٦٢ ١٦٥	٢٩ ٢٩٠ ١٤٠	مدينون متنوعون
٥٢ ٥٧٣ ٧٣٥	٢٠٣ ٣٣٦ ٨٣١	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧	بخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
٥٢ ٤١٣ ٣٤٨	٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
١٧٢ ٣٣٢	١٧٤ ٦٧٠	العهد والسلف
٢ ١٧٢ ٣٣٢	٢ ١٧٤ ٦٧٠	الإجمالي (٢)
٥٤ ٥٨٥ ٦٨٠	٢٠٥ ٣٥١ ١١٤	الإجمالي (١)+(٢)



١١ - حسابات مدينة أخرى:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
		تأمينات لدى الغير
٢٦.٠٠٩.١١٥	٢٨.٨٠٠.١٦٨	
		مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٥٠.٣٠١١	٥٢٣٩.٠٢٨	
		فوائد بنكية مستحقة
٤.١١٩.٢٦١	٤.٧٠٠.٥١٠	
		إعتمادات مستنديه ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )
٢٤.٢٩٢.٤٩٩	٤.٩٧٦.٩٥٠	
		مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٧٧.٠٥٨.٢٢٧	٩٢.٠٥٨.٢٢٧	
		ضريبة إضافية مجنية - مصلحة الخمارك ( ورق كرفت )
٤.٣١٢.٨٦٢	٤.٣١٢.٨٦٢	
<b>١٤٣.٢٩٤.٩٧٥</b>	<b>١٤٠.٠٨٧.٧٤٥</b>	<b>الإجمالي (١)</b>
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٢.٨١٤	٦٧٣.٠٥	
		تعويضات مستحقة
٥٠٦.٨٣٥	٥٠٦.٨٣٥	
		مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٦٥٤.٧٤٤	١.٥٥٠.٦٥٠	
		إيرادات مستحقة
-	٣.٢٩٤.٤٧٢	
		مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٤٠٨.٠٤٧	٣.٦٩٨.٩٩٥	
<b>٥٧٦٤.٤٤٠</b>	<b>٩.١١٨.٢٥٧</b>	<b>الإجمالي (٢)</b>
<b>١٤٩.٠٥٩.٤١٥</b>	<b>١٤٩.٢٠٦.٠٠٢</b>	<b>الإجمالي (١)+(٢)</b>

١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع :

- وتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد سعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسدد منه مبلغ ٦٥.٠١٠ 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 كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
	١٤٩ ٧٧٤	نقدية بالخرزينة
٣٢٤ ٤٣٦		نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	٥ ٦٢٠ ٢٦٧	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٢٥٨ ٤٨٨	١٤ ١١٧ ٦٦٦	شيكات تحت التحصيل
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
	-	نقدية بالخرزينة
	١٩٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١٩٣٠٦	١٠ ٦٣٢	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٢٩ ٩٣٨	٢٩ ٩٣٨	الإجمالي (٢)
١٧ ٠٦٥ ٧٣٤	٩٤ ٠٠٠ ٢٨٤	الإجمالي (١) + (٢)

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

- وبلغ وصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلى  
- المركز الرئيسي عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجحة عن الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى.

١٥- رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري موزع على ٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦- زيادة رأس المال:

- بتاريخ ١٤/٣/٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المعقّدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري وذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري الى مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري، بموجب زيادة نقدية قدرها ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري موزعة على عدد أسهم قدرها ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامى المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ وحتى ٢٣/٤/٢٠١٨، وتم التأشير في السجل التجارى للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢.

١٧- حقوق الأقلية :

تمثل حقوق الأقلية في الآتي : -

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
( ١٧٤١ )	( ٤٦٣٧ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
( ٢٥١٦ )	( ٣٦١٤ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام/ الفترة للشركة التابعة
٥٧٤٣	١٧٤٩	الإجمالي

١٨- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٢ ٦٤٢ ٤٧٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

شركة اسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٣٣ ٧٦١ ٤٤١ جنيه مصري .

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ( ١١١٨ ٩٦٥ ) جنيه مصري.

١٩- تسهيلات بنكية:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		شركة اسمنت سيناء
٦٧٧٤٥ ٤٩٦	٨٧٩٣٠ ٨٢٤	بنك HSBC
٥١١ ٠٩١ ١١٣	٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	بنك كريدي اجريكول
٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	بنك قطر الوطني الأهلي
٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	بنك قناة السويس
-	١٣٢	البنك الاهلي المتحد
١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	الإجمالي

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

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين و اعتمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها.

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف .

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قناة السويس في حساب جاري مدين للشركة وذلك بضمان اوعية ادخارية لشركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

## ٢٠- مخصصات:

وبياحها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٥٠٥١٠٨٨	٨٩٥٧٠٠٠	مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين
١٨٠٧٩٤٥٨٣	٧٨٩٥٤٠٧٦	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب)
١٩٥٨٤٥٦٧١	٨٧٩١١٠٧٦	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	١٥٠٥١٠٨٨	١٢٩٧٦٧٨	٧٣٩١٧٦٦	٨٩٥٧٠٠٠
مخصص مطالبات متوقعة	١٨٠٧٩٤٥٨٣	٤٠١٦٨٢٤٥	١٤٢٠٠٨٧٥٢	٧٨٩٥٤٠٧٦
الإجمالي	١٩٥٨٤٥٦٧١	٤١٤٦٥٩٢٣	١٤٩٤٠٠٥١٨	٨٧٩١١٠٧٦

- 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 رصيد القروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر 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 مصري بسعر فائدة ٨,٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصري خلال فبراير ومارس ٢٠٢٠ وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض .

٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥	١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤	موردون
١١٨ ٨٣٤ ٩٨١	١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧	دائنون
٧٠ . . . . .	٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠	أوراق دفع
١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥	١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢	دائنو يونات وعملاء دفعات
٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢ ٠٠١ ١٧١	٣ ٧٠٧ ٤٩٤	موردون ومقاولون نقل
١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠	دائنون
٢ ١٧٩ ٨٧١	٣ ٨٨٦ ١٩٤	الإجمالي (٢)
٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢	٧٦٩ ١٤٢ ٥٧٧	الإجمالي (١) + (٢)

٢٣- حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٣٣ ٩٥٤ ٩٣٨	٥٠ ١٥٢ ٨٩٧	مصرفات مستحقة
١٨ ٤١٧ ٠٣٨	٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٧٨٠ ٠٤٤	٧ ١٨٩ ١١٢	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٠ ١٦١ ٢٩٨	٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢ ٩٣٧ ٥٩٠	٣ ٣١٣ ١٦٠	مصرفات مستحقة
٥٩٠ ٩٤٣	١٢٨ ٧٨٦	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٥٢٨ ٥٣٣	٣ ٤٥١ ٩٤٦	الإجمالي (٢)
٦٣ ٦٨٩ ٨٣١	٩٠ ٢٨٣ ٨٨٥	الإجمالي (١) + (٢)

## ٢٤ - تكلفة المبيعات :

وبانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	٩٥١ ٣٣٣ ١٩٥	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	٣٨ ٢٠٣ ٤٩٦	أجور ومزبات وما في حكمها
٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	٧٨ ٢٩٣ ٨٧٩	رسم تنمية موارد - طفلة - موازين طرق
٥ ٣٥٧ ١٦٨	٥ ١٧٠ ٤٠٣	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
٨٣ ٢٧٣	١٤ ٦٤٤	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
١٤٧ ١٢٩ ٢١٥	٨٥ ٦٨٤ ٠٠٤	مصرفات صيانة واصلاح وقطع غيار
٧٢٨ ٧٩٠	١٤٩ ١٧٥	مصرفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٧٤ ٨٠٧	٤٤ ١٥٨	سفر وانتقالات
٣ ٠٢٧ ٦٤٤	١ ٢٦٠ ٣٠٢	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات وضرائب عقارية
٧ ٥٤١ ١٣٣	٦ ١٦٥ ٣٥٠	تأمين
٢ ٤٣٦ ٦٠٤	١ ٧٣٥ ٦٤٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٢٠ ١٥٠ ٩٢١	٢٨ ٧٣٦ ٠٣٥	مصرفات نقل وتحميل
٢ ٢١٠ ٨٩١	٧ ٤٨٣ ٢٤٤	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومنتوعة
٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	٧٢ ٩٥٤ ٣٥٢	اقامة واعاشة ومصرفات تشغيل و اتعاب خدمية
١٤ ٧٠٠ ٥٨٠	٣٦ ٤٦٧ ٩١٢	ايجارات
٧ ٨٩٤ ٠٣٨	-	اضمحلال في المخزون
١٥٣ ٣٢٧ ٨٩٥	٨٧ ٦٧٥ ١٢٠	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١ ٢٢٦ ٢٧٨ ٨٩٠	١ ٤٠١ ٤٧٠ ٩١٤	الإجمالي
(٥١ ٢٥٤ ٥١٩)	١٨ ٥٠٠ ٩٩٦	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
١ ١٧٥ ٠٢٤ ٣٧١	١ ٤١٩ ٩٧١ ٩١٠	الإجمالي

## ٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠ ٤٦٤ ١٣٤	٦ ٥٩٩ ٧٨٠	أحور ومرتبثات وما في حكمها
٨٣ ٥٢٦ ٣٧٧	١٣٧ ١٦٦ ٥٢٩	مصروفات نقل وتحميل
٢ ٤٥٠	-	كهرباء ووقود
١٠٠	٣ ٣٣٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥١ ٦٤٣	٤٦ ٩٦٦	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١٥ ٨٢٤	٩ ١٩٩ ٥٤٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٠ ٤٦١	٢١ ٥٩٤	سفر وانتقالات
٥٣٢ ٩٠٧	٢٦٦ ٤٥٣	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٠٧ ٧٤٩	٥٥ ٩٣٤	تأمين
٨٩٠	٢ ٦٣٣ ٥٧٦	نظافة واكراميات و متنوعة
٥٦ ١٣٨	٢٠ ٣٦٢	عبوات وهدايا
٦٤١ ٠٥٤	١ ٢٠٨ ٥٥٠	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
٢٥٤ ٢٦٤	٢٣١ ٥٦٥	ايجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	اهلاكات غير صناعية
٩٥ ٧١٦ ٦٤٩	١٥٧ ٥٠٦ ٨٣٧	الإجمالي

## ٢٦- المصروفات الإدارية و العمومية :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٠.٦٣٩.٩٧٨	٢٨.٠٢٢.٧٧٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢.٠٥٧.٢١٢	٢.٠٨٨.٩٣٤	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١.٠٠٠.٤٢٦	٩٤٧.٢٠٧	كهرباء وغاز ووقود
٢٥٠.٣٢١	٢٢٤.٢٠٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٧.٤١٠.٤٨٥	٢.١٧٦.٦٨٨	مصروفات صيانة وقطع غيار
١.٢٢٢.٣٠٢	٢.٠٠٩.٢٥٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٣٤٥.٠٢٦	٣٧١.٣٧١	سفر وانتقالات
٢.٧٥٩.٩٩٣	٦.١٤٣.١٢٨	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١.٣٩١.٠٩٧	٢.٢٧٠.٥٠٦	تأمين
٣.١٩٩.٧٧٠	١.٢٢٠.٥٩٢	اتعاب استشارية ودراسات
٢.٢٧١.٥٢٣	٩٥٨.١٧٩	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
١٠٦.٦٧٥	٥٤.٤٧٧	اقامة واعاشة
١٣.٩٧٠.٩٦٤	١٧.٨٥٠.٧٠٦	المعونة الفنية
٨.٠٩٧.٧١٢	٨.٣٣٧.٩٣٠	انجازات
٢.٩٤٠.٩	١٧١.٢٠٤	تبرعات و اعانات
٢.٣٩٦.٨٣٠	٣.٧٨٦.٥٠٢	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٨٧٨.٩٤٠	٦٨.٧٦٠	صربية عقارية
٢٦.٢٠٠	١٥.٠٠٠	تعويضات وغرامات
٤.٥٨١.٠٣٨	٣.٦٠٢.٨٥٠	اهلاكات غير صناعية
٨٢.٨١٥.٩٠١	٨٠.٣٢٠.٢٦٦	الإجمالي

## ٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(٥٦٠.٢٦٧.١٤٩)	(٣٥٤.٠٣٠.٢٣٤)	صافي خسائر الفترة المجمعة
٦٨.٥٨.٤٤٣	٦٨.٥٨.٤٤٣	عدد الأسهم
( ٨,٢٣ )	( ٥,٢٠ )	نصيب السهم في خسائر العام

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



## ٢٨- الموقف الضريبي:

شركة اسمنت سيناء:

## اولا : 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 ٤١١٤٠٠٠ 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 مصرى ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين ، ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ، و التي اصدرت قرارها بجملة ٢٠٢١/١/٢٠ بالاستجابة لدفاع الشركة في تخفيض بعض الاوعية المتنازع عليها بما قيمته ٢٠٠٢٢٩٦ ج ، مع احالة باقي بنود النزاع البالغة نحو ٤,٥ مليون جنيها الى لجنة الطعن الضريبي ، و تم الحضور أمام لجنة الطعن بجملة ٢٠٢١/٧/١٨ و تقديم مذكرة دفاع مؤيدة بحفاظة مستندات طعنا على قرار اللجنة الداخلية المتخصصة ، و حتي تاريخه لم يرد للشركة قرار لجنة الطعن في شأن نظر النزاع .

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزائى وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنية مصرى وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقادم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٥ وقد تم اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلي لتلك السنوات باللجنة الداخلية الثانية بالمركز الضريبي بناء على طلبنا بمحضر اللجنة المذكورة ، و لم يتم بعد اخطارنا ببيعاد الفحص الفعلي لسنوات النزاع بمعرفة شعبة الفحص المختصة حتي تاريخه .

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

- علما بأن السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٥ قد اسفرت عن خسائر تراكمية بالاقارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى .

## ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :-

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

- السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٤ :-

تمت التسوية النهائية و لا توجد مستحقات مستحقة عنها .

- سنة ٢٠١٥ :-

- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنية مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢,٠٧ 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 الاحالة الى اللجنة و تم الحضور و تقديم مذكرة دفاع مؤيدة بالمستندات و تم حجز المادة للقرار بجملة ٢٠٢١/١١/١٤ ، و صدر قرار اللجنة بتخفيض الفروق بنحو مليون جنية ، و عليه قامت الشركة برفع دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة برقم ١٩٩٧١ لسنة ٧٦ ق ( دائرة ضرائب ٥ ) ، و لم تتحد بعد جلسة لنظر صحيفة الدعوى .

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

ثالثا : الخصم والتحصيل والدفوعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقسوم الشركة بتقديرات النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المسحوق وبصفة منتظمة.

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

رابعا : ضريبة الدمغة :

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٥ :-

تم الفحص بالكامل وتم تسوية الفروق نهائيا و سداد التسوية .

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 ٢٣٠٥ ٦٩٤ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمور وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحججياتة ثم تم تقديم طلب انهاء المنازعة باللجنة المختصة ، و قد تحددت جلسة ٢٠٢١/١١/١٥ لعرض مشروع قرار اللجنة علي الشركة بتخفيض جزئي للضريبة المتنازع عليها .

السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-

- وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة بما نحو ما قيمته مبلغ ١٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصرى ( بخلاف مقابل التأخير ) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المختصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .

السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-

- وتم الاخطار تقديريا لظروف التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزائية تبلغ ما قيمته مبلغ ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ و تمت إعادة الفحص و الذي انتهى في ٢٠٢١/١١/٣ عن استحقاق ضريبة تبلغ ١٢١٠٨١ ج و تم سدادها في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

السنوات من ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :-

- تم الفحص للسنوات عاليه بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٢ و قد أسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٠٢٢٢ ج و تمت التسوية النهائية لهذه المستحقات بالسداد في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

#### خامسا : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق بصفة منتظمة .
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ : -
- أسفرت إعادة الفحص عن أرصدة دائنة مستحقة للشركة و البالغ قدرها ٦٤٨٨٩ ج .
- السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : -
- تم تقديرها جرافيا بقيمة مطالبة تبلغ ٩ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦ ٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج أ ٩ حجز رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، ولم يتم حسم هذا النزاع بالمركز الضريبي لكبار الممولين حتى تاريخه .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ : -
- جرى تجهيز المستندات للفحص .
- سنة ٢٠٢٠ :-

- تم اعداد كشوف النسوية للضريبة في اطار المظنومة الالكترونية للمصلحة الضرائب و ذلك بمعرفة الشركة ( قطاع الموارد البشرية ) ، و تمت مراجعتها بمعرفة المستشار الضريبي للتأكد من توافيقها مع متطلبات القانون .

#### سادسا : رسم التنمية علي الطفلة :

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

#### سابعا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية علي مباني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .
- **ثامنا : القضايا المرفوعة من و ضد الشركة :**
- في ضوء شهادة المستشار القانوني للشركة انتهى رأي سيادته الي تكوين محخص تحت حساب القضايا المقامة ضد الشركة بمبلغ مليون جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

#### شركة اسمنت سيناء للخدمات:

#### ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لم ترد للشركة ايه اخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة .
- عام ٢٠١٠ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢١٦ ٤٩٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب إعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن وقامت بتخفيض الضريبة الى ١ ١١٣ ٠٠٠ جنيه بدلا من ٢١٦ ٤٩٤ جنيه مصرى بخلاف ما ترتب على ذلك من تخفيض فوائد التأخير وقد بلغ قيمة المستحق على الشركة عن هذه الفترة من ضريبة وفوائد تأخير مبلغ ١٨١ ٣٣٤ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد ٥% من المطالبة وتقسيط الباقي على سنة مالية كاملة وفي انتظار حكم محكمة القضاء الادارى في شأن إعادة الفحص .
- عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ لم ترد للشركة ايه مطالبات عن مستحقات ضريبية عن ذلك الفترة .
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ورد للشركة النموذج ٣٦ سداد باجمالى مبلغ ٩٧٨ ١٧٨ ١١ جنيه مصرى على اساس عدم الطعن على نموذج ١٩ ضريبة وعليه فقد طلبت الشركة إعادة الفحص الفعلي لسنوات النزاع لبطالان الاخطار بنموذج الربط لبطالان الاعلان به .
- الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات بلغت ٧ ٨٢٤ ٢٨١ جنيه مصرى وقامت الشركة بالطعن على النموذج و تم اخطار الشركة بموعد فحص الشركة ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .
- الفترة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها ايه نماذج ضريبية .

#### ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ و لا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتى نهاية عام ٢٠١٥ .
- الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها اية نماذج ضريبية .

#### الخصم 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 ٩ ٤٤٥ ٥٣٨ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٧ ٦٥٧ ٢٠٧ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها اية نماذج ضريبية .

#### الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

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

### 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 تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزبوت) 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 ريلانس لوجستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

#### القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
٣٥٩ ٥٩٧	٢٧ ٣٦٠	سما سيناء للاستثمار (جارى)
٣٤٩ ٦٩٤	١٧٤ ٤٠٠	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٨ ٥٦٤ ٩١٤	١٤ ٣١٩ ٢٧٦	فيكا ( معونة فنية )
-	٣ ٠٠٧ ٤٣٩	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية )
٢٣٧ ٦٧٩ ٤٥٢	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( قرض و فوائد )
٢٦ ٧٦٩ ٧٧١	٣٣٠ ٣٣٥ ٠٨١	شركة ريلانس
٦٠٦ ٦٩٨	٦٠٦ ٦٩٨	سيناء للأسمنت الأبيض

### ٣٠- الارتباطات الرأسالية:

#### شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الاتى :-
- باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٣٤ ٦٧٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالى:

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

### ٣٢- الأدوات المالية:

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

### القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

### ٣٣- إدارة المخاطر :

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهياكل 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 التكررات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

### ٣/٣٣- مخاطر الائتمان

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

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

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

مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٧.٦٥٧٣٤	٩٤.٠٠٠.٢٨٤	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠.٠٧٤٢٤٠	٦٥٠.٠٧٤٢٤٠	نقدية مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال
٢٧٢.٠٧٩٣٨٠	٤٧٣.١٤٥٣٧١	المدينون وأصول مدينة أخرى
٩٣٩.٢١٩٣٥٤	١.٢١٧.٢١٩.٨٩٥	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	خطابات ضمان
١.٠٣٤.٦٤٥	٩٥٢.٩٩٢	أعمادات مستندية ( بالعملة الأجنبية )
١.٠٨٤.٦٤٥	١.٠٠٢.٩٩٢	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 المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١.٣٥٢.١٤٠.٥٧٩	١.٨٤٦.٠٠١.٧٠٦	تسهيلات بنكية وقروض
٤٥٢.٧٧٩.٣٨٢	٧٦٩.١٤٢.٥٧٧	موردون و داتون وأوراق الدفع
٦٣.٦٨٩.٨٣١	٩٠.٢٨٣.٨٨٥	حسابات دائنة أخرى
١.٨٦٨.٦٠٩.٧٩٢	٢.٧٠٥.٤٢٨.١٦٨	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 وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

#### ٦/٣٣- مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تحدف 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 ، و قد بلغت الالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٥ ٠٨٢ دولار أمريكي و مبلغ ٦٧٠ ٩٣٤ ٥ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ١٠٦٢ ٥٤٩ دولار أمريكي و مبلغ ٣٦٥ ٨٥ يورو ، و تم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الاجنبية 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 وتهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكمل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٩٤ ١٣١ ١٦٧ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٠ ١٨٣ ٢٥٦ جنيه مصري .

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري وذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتي ٢٣/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ .



٣٤- الخسائر المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بصافي مبلغ ٦٩ ٢٨٤ ٣٦٠ جنيه مصري وبياناتها كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد
رصيد ٢٠٢١/١/١	١ ٣٣٠ ٩٩٨ ٦٦٤
تسوية اتاوات المهاجر	٦٩ ٢٨٤ ٣٦٠
خسائر الفترة	٣٥٤ ٠٣٠ ٢٣٤
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١ ٧٥٤ ٣١٣ ٢٥٨

٣٥- الارقام المقارنة :-

- يتم اعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ، و لم يتم اعادة تبويب اية ارقام خلال الفترة .

٣٦- الاحداث اللاحقة و الهامة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و لم يتم اعتمادها حتي تاريخه ووافقت بأغلبية (٩٩,٩٩ %) من الاسهم الحاضرة علي نقل حق الرقبة لمساحة الارض المملوكة لشركة أسمنت سيناء بمنطقة سيناء لصالح محافظة شمال سيناء مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض ، وفي ذات الوقت ابرام عقد حق انتفاع لذات مساحة الأرض لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، و ذلك بشرط الافراج عن زيادة رأس المال و اتخاذ القرارات التالية : ١ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩,٩٩ %) علي تفويض السيد / تامر مجدي راغب - العضو المنتدب لشركة أسمنت سيناء أو من يفوضه في التفاوض مع محافظة شمال سيناء لابرام عقد حق انتفاع لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، في حدود مبلغ سنوي وقدره ١٠٠,٠٠٠ جنيه . ٢ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩,٩٩ %) علي عرض شركة فيكا ، من خلال شركتها التابعة - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش. م. ، بتعويض أي مساهم يرغب في ذلك نتيجة التنازل عن حق الرقبة لمساحة الأرض ، و ذلك بعد الافراج عن زيادة رأس المال و اصدار أسهم جديدة ، سواء عن طريق دفع تعويض نقدي للمساهم بمبلغ ٢٥. جنيتها للسهم الواحد بما يعادل ٢٠% أعلي من القيمة السوقية للأرض بناء علي التقرير من خبير مسجل لدي الهيئة العامة للرقابة المالية ، و / أو عن طريق أسهم المساهمين الراغبين بذلك بسعر يعادل السعر المتوسط للسهم في السوق خلال آخر ٦ أشهر ، مضافا اليه ٢٥. جنيتها مصريا .
- بتاريخ ١٤ / ٣ / ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ٦ / ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، و زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيتها للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥ / ٣ / ٢٠١٨ و حتي ٢٣ / ٤ / ٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥ / ٣ / ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ وافقت البورصة المصرية ( لجنة قيد الاوراق المالية ) بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ علي ما يلي :- اولاً :- قيد زيادة رأس المال المرخص به لشركة / أسمنت سيناء من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري . ثانياً :- قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع لشركة / أسمنت سيناء من ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري بزيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد و الزيادة مسددة بموجب شهادة ايداع بنكية عن طريق الاكتتاب النقدي لقدامي المساهمين ، و الزيادة تمثل ( الاصدار الرابع ) ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " . ثالثاً :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة النقدية علي قاعدة البيانات اعتبارا من بداية جلسة تداول اليوم التالي لورود خطاب شركة / مصر للمقاصة و الايداع المركزي بقبول قيد أسهم الزيادة بنظام الايداع و القيد المركزي .

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 و قد قررت ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلا عن تأثير ما سبق على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

عقود المعاوضة :-

بناءا علي قرار محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٧ و المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٣ تمت الموافقة علي تفويض أعضاء مجلس الادارة علي توقيع العقود التالية :-

- عقد مع شركة ريلانيس لوجيستيكس .
- عقد مع شركة سما سيناء للاستثمار .
- عقد مع شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

تقرير مراقب الحسابات  
الى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء  
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " و المتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و كذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة فالادارة مسئولة عن اعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسئولية الادارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة باعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة و مؤثرة، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها . و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و اداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم و الافصاحات في القوائم المالية . و تعتمد الاجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض ابداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الادارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

قامت الشركة بجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمعرفة شركة خارجية، و نظرا لاستمرار الظروف الأمنية و المخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ اجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

و أننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسباً لبدء رأينا علي القوائم المالية .

#### الرأي :-

من رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و عن ادائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنا نوجه الانتباه الي مايلي :-

- قامت الشركة بالدعوي لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ( علما بأن هذه الجمعية انعقدت و تمت الموافقة عليها من المساهمين و لم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية ) ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧٣٣ ٦٩٢ ٧٨٦ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة لانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، و زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتي ٢٣/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة علي وجود اثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات قانون الشركات متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات  
محاسب قانوني ومقيم ضريبي  
البروتوكول  
مدحت فولاد غالى  
١٤٤٣

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٣

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المستقلة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	الإصول
				<b>أصول غير متداولة</b>
				الأصول الثابتة ( بالصافي )
			٢/٣ - ٤	مشروعات تحت التنفيذ
			٤/٣ - ٥	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
			٦	اجمالي الأصول غير المتداولة
				<b>أصول متداولة :</b>
			٧	المخزون (بالصافي)
			٨	المديون وأوراق القبض ( بالصافي )
			٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
			١٠	المديون المتنوعون ( بالصافي )
			١١	حسابات مدينة أخرى
			١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
			١٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			١٤	نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
				اجمالي الأصول المتداولة
				اجمالي الأصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				<b>حقوق الملكية</b>
			١٥	رأس المال المصدر والمكتسب فيه والمدفوع
				إحتياطي قانوني
				إحتياطي عام
			١٦	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
				خسائر مرحلة
				خسائر العام
				إجمالي حقوق الملكية
				<b>الالتزامات غير متداولة</b>
			١٧	الالتزامات ضريبية مؤجلة
				أجمالي الالتزامات الغير متداولة
				<b>الالتزامات متداولة</b>
			١٨	تسهيلات بنكية
			١٩	مخصصات
			٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
			٢١	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
			٢٢	موردون ودائنون وأوراق دفع
			٢٣	حسابات دائنة أخرى
				اجمالي الالتزامات المتداولة
				اجمالي الالتزامات
				اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

العضو المنتدب

تامر حجازي واغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان




المدير المالي

يوسف هلمس القبي





شركة أسمنت سيناء

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٨٨٩,١٦٢,٢٤٧	١,٤٤٣,٤٤٤,٩٥٤		صافي المبيعات
			<u>يخصم:</u>
١,١٥١,٦٩٣,٥١٠	١,٣٨٤,٢٠٢,٧٤٤	٢٤	تكلفة المبيعات
(٢٦٢,٥٣١,٢٦٣)	٥٩,٢٤٢,٢١٠		مجموع ارباح / خسائر
			<u>يخصم:</u>
١١٣,٥٥٦,٤٨٦	١٨٨,١٨٨,٧٩٩	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
٨٢,٠٦١,٨٦٤	٧٩,٦٤٥,٢٦٠	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
١٢١,٩٠١,٢٤٠	١٥٨,١١٤,٤٢٣		مصروفات تمويلية
٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)		اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٣٧,٢٩٧,٩٢٤		مخصصات بخلاف مخصصات الإهلاك
٣٧٠,٣٥٨,٤٦٨	٤٦٣,٢٣٨,٥٣١		إجمالي المصروفات
(٦٣٢,٨٨٩,٧٣١)	(٤٠٣,٩٩٦,٣٢١)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			<u>يضاف (يخصم):</u>
٥١,٢٣٤,٨٥٧	٣٨,٤٦٦,٧٨٨		قوائد دائنة
٢٦٨,٣٣٣	(٣٩,٨٧١)		أرباح (خسائر) رأسمالية
٥,٦٨٢,٤٢٧	-		مخصصات انتفى الغرض منها
١,٤٨٤,٩٣١	٢٥٨,٩١٦		إيرادات أخرى
(٦,٩٤٠,٧٧٣)	٨,٥٦١,٩٧٩		ارباح (خسائر) فروق عملة
٥١,٧٢٩,٧٧٥	٤٧,٢٤٧,٨١٢		صافي خسائر العام
(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)	(٣٥٦,٧٤٨,٥٠٩)		<u>يضاف (يخصم):</u>
٢٧,١٧٩,٣٢٧	١١,٧٥١,٤٤١		ضرائب مؤجلة
-	-		ضرائب الدخل
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)		صافي خسائر العام بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٨.١٤)	(٥.٠٧)	٢٧	نصيب السهم في خسائر العام

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلمى الفقيه



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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)
<u>(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)</u>	<u>(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)</u>

صافي خسائر العام

الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل العام





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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيانات بالعملة المصرية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)	(٣٥٦,٧٤٨,٥٠٩)		صافي الحسابات قبل الضرائب والبنود غير العادية
١٥٣,٢٥٠,٣٤٧	٩١,٣٠٢,٠١٥	٤	تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٣٧,٢٩٧,٩٢٤		إهلاكات أصول ثابتة
٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)		مخصصات بخلاف الإهلاك
١٢١,٩٠١,٢٤٠	١٥٨,١١٤,٤٢٣		إضمحلال في ارصدة المدينون وأوراق القبض
٦,٩٤٠,٧٧٣	(٨,٥٦١,٩٧٩)		مصرفوات تمويلية
(٥,٦٨٢,٤٢٧)	-		إرباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٢٦٨,٣٣٣)	(٣٩,٨٧١)		مخصصات انتهى القرض منها
٢٧,١٧٩,٣٢٧	١١,٧٥١,٤٤١		إرباح ( خسائر ) رأسمالية
(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	٣٨,٤٦٦,٧٨٨		ضرائب مؤجلة
(٢٧٦,٢٣٥,٠٠٨)	(٢٨,٤٢٥,٦٤٣)		الفوائد الدائنة
			خسائر التشغيل قبل الضخيرات في رأس المال العامل
			تسويات التغيير في رأس المال العامل:
(١٦,٥٥٩,٨١٥)	(٥٤,١٧٠,٦٠٥)		التغير في المخزون
(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	(٥٠,١٤١,٩٠٧)		التغير في المدينون وأوراق القبض
(٦٠٢,٥١٠)	(١,٨٨٨,٣٣٥)		التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢١,١٩١,٧٩٩	(١٥٠,٧٦٣,٠٩٦)		التغير في حسابات المدينون المتنوعون
(٢٩,٨١٠,٥٣٩)	٣,٢٠٧,٢٣٠		التغير في حسابات مدينة أخرى
(٢,٢٢٦,٧٣٦)	(١٤٨,٠٢٦,٦٧٧)		التغير في المخصصات
(٢,٩٣٧,٧٦٩)	(٧,٩٠٤,٠٤٦)		التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٣٠,٩٩٨,٤٦٢)	٣١٤,٦٥٦,٨٧٢		التغير في موردون ودايتون وأوراق دفع
(٤,٢٩٤,٣٩٧)	٢٦,٦٧٠,٦٤١		التغير في حسابات دائنة أخرى
(٢٧,١٧٩,٣٢٧)	(١١,٧٥١,٤٤٢)		التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(١,٣٧٨,٩٥٤)	(٦٨,٣٣٥,٠٣٥)		تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٤٣٤,٢٠٨,٣٤٦)	(١٧٦,٨٧٢,٠٤٣)		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥,٨٣٥,٠٢٥)	(١٧,٣١٦,٢٤٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٨٥,٠٨٦	١٥٣,٤٦١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٠,٨٨٢,٣٥٥)	(٣٤,٨٧٢,٥٢٠)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٤٧,١١٥,٥٩٦	(٣٨,٤٦٦,٧٨٨)		مقبوضات من الفوائد الدائنة
٢٠,٦٨٢,٣٠٢	(٩٠,٥٠٢,٠٩٠)		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٠٥,٩٤٧,٤٥٦	٤٩٣,٨٦٦,١٢٧		مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(١٢١,٩٠١,٢٤٠)	(١٥٨,١١٤,٤٢٣)		مدفوعات مصرفوات تمويلية
٢٨٤,٠٤٦,٢١٦	٣٣٥,٧٤٦,٧٠٤		صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
(١٢٩,٥٧٩,٨٢٨)	٦٨,٣٧٢,٥٧١		صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٦,٩٤٠,٧٧٣)	٨,٥٦١,٩٧٩		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١٧,٠٣٥,٧٩٦	٩٣,٩٧٠,٣٤٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



شركة أسمنت سيناء  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٢٢/٩/٤ ومركزها الرئيسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٦ ٧٨٦ ٦٩٢ ٧٣٣ ١ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة رقم ( ٤٨ ) من النظام الأساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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 بها 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 وثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية 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 )

**التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات :**

– السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هي تلك التي تم استخدامها في العام السابق ، فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق معايير محاسبية التي قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبية الجديدة و تعديلات علي بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية.

– المعايير الجديدة او المعدل	– ملخص لأهم التعديلات	– التأثير علي القوائم المالية
– معيار محاسبية مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	– تشمل تعديل وقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للاصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الاصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الاصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .	– لا يترتب على تطبيق هذا المعيار اثار هامة على قياس وتبويب الاصول المالية للشركة كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة . – ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة
– معيار محاسبية مصرى جديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء	– يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الإيراد وتوقيت الاعتراف به ويحل المعيار محل معيار المحاسبية المصري رقم (١١) الإيراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبية المصري رقم (٨)- عقود الانشاءات ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل .	– قامت الادارة بتقييم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن الاعتراف وقياس الإيراد من العقود الحالية طبقاً لمعيار (٤٨) لن يكون له تأثيرهام . – ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .
– معيار محاسبية مصرى جديد رقم (٤٩) عقود التأجير	– يحل معيار المحاسبية المصري الجديد رقم (٤٩) عقود الاجار محل معيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه . – يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الاجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الاجار بالنسبة للمستأجر عقد اجار تشغيلي أو انه عقد اجار تمويلي . – بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته اما على انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تشغيل تمويلي . – بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .	– قامت الادارة بتصميم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن المعيار سوف يؤثر بشكل اساسى على عقود الاجار التشغيلي – لذلك لا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

#### ١/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية علي أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥,٧٤
جنيه لليورو	١٧,٨٧٩١

#### ٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

##### الاعتراف والقياس الاولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية محصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد و الخامات 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 علي الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الانتاج .

##### الإهلاك:

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

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

### ٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

### ٣/٤- مشروعات تحت التنفيذ:

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

### ٣/٥- 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 يريد 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 نفوذاً مؤثراً .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

#### ج - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع اصولاً مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة أو 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 البتاً بالقيمة العادلة ويدرج الناتج من التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فثبتت بالتكلفة .

### ٣/٦- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمنت السائب والكلنكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية محصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.



- يتم أتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج ، و تم تغير سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد اولا يصرف اولا الي سياسة المتوسط المرجح تماشيا ادارة الشركة وأسفر ذلك تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعة وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض او الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعة 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 إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ٨/٣- تكلفة الاقتراض:

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

#### ٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

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

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

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

#### ١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي ( قانوني أو 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 للمبلغ 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 إلي نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ( ٧٩ ) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

#### مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتبني 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 الإسترادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تحضم 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 الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق 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 أعلي أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة علي حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي إجمالي تكلفة السهم .

### ١٨/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

### ١٩/٣ - الدائون التجاريون والموردون

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

### ٢٠/٣- الاعتراف بالمصروفات :

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

### ٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

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

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

#### ٤- الأصول الثابتة ( بالعملة الأجنبية ):

- وبينها كالتالي:

إجمالي	الثات ومعدات مكاتب وركيبات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانقال	الات ومعدات	مباني ومرافق وانشات	أراضي	البن
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الكلفة في ١/١/٢٠٢١
٢,٥٥٢,٤٧٢,٩٢٩	٢١,٨٩٥,٤٢٦	٢٢,٥١٩,٢١٩	٢٢,١٢٥,٢٨٥	١,٧٧٢,٨٢٢,٧٦٢	٦٩,٤٩٢,٨٠٦	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال العام
١,٧٢١,٦٠٤,٤٢٢	١,٨٢٦,٧٦٢	١,٩١٦,٧٩٢	١,٧٨٠,٧٠٢	٢,٤٤٩,٩٧٠	٨٤,٣٢,٢٨٢	-	إستثمارات خلال العام
(٢٤٠,٨٩٣)	(٢٤٠,٨٩٣)	-	-	-	-	-	الكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢١
٢,٥٧٠,٥٨٨,٢٨٩	٢٢,٤٨١,٢٩٤	٢٤,٤٣٦,١١١	٢٤,٩١٦,٠٨٧	١,٧٧٢,٨٢٢,٧٦٢	٧٣,٢٤٠,٩٥٦	١,٦٥١,٠٧٨	مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢١
١,٤٢٧,١١٧,٠٩٢	١,٩٠٧,٦٨٠	٢,٠٢٧,٣١٥	٢,٢١٥,٤٨٩	١,١٥٦,٢٤٩,٥٢٥	٢١٢,٧٠٨,٥٢٣	-	مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠٢١
٩١٢,٢٠١,١٥٥	٢,٩٣٦,٤٨١	٢,٠٤٦,٠٣١	٤٤١,٠٠٤	٦٨٠,٨٠٢,٠٠٧	١٧٨,٠٢١,٩٠٠	-	إهلاك العام
(١٢٧,٢٠٤)	(١٢٧,٢٠٤)	-	-	-	-	-	إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال العام
١,٥٢٨,٢١١,٨٠٤	٢,٨٠٩,٢٧٦	٢,٨٩٦,٩٣٧	٢٢,٥٩٥,٨٩٤	١,٢٢٤,٢٢٩,٨٤٣	٢٢,٥١٠,٧١٣	-	مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢١
١,٠٠٤,٢٥٦,٤٨٥	١,١٥٩,٥٢١	٥,٤٦٦,٧٤٠	٢,٢٢٠,١٩٤	٥٤٨,٤٢٩,١٩٩	٤٧٢,٧٢٠,٢٤٣	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠٢١
٢,٤٩٢,٤٧٠,٥٨٦	٢,٦٤٧,٠٨١	٢,٠٦٦,٠٢٨	٢٢,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٤٠٩,٦٤٤	٦٩,٠٨٩,٤٩٢	١,٦٥١,٠٧٨	الكلفة في ١/١/٢٠٢٠
٦,١٨٢,١٢١	٥,١٢٨,٨٧٨	٢,٣٥٨,٢٩١	-	٤٩٦,٥١١,١٩٨	٤٠,٣٢,٧٥٤	-	إضافات خلال العام
(١,١١٩,٧٦٨)	(٥١٤,٢٦٨)	-	(٦٦,٥٠٠)	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٥٥٢,٤٧٢,٩٢٩	٢,٨٩٥,٤٢٥	٢,٢٥١,٢١٩	٢٢,١٢٥,٢٨٥	١,٧١٩,٤٢٩,٥٢٥	٦٩,٤٩٢,٨٠٦	١,٦٥١,٠٧٨	الكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٠
١,٤٢٥,٢٥٠,٤٢٨	١,٦٩١,٨٧٢	٢,٤٨٥,٤٠٢	٢١,٤٤٤,٨٦٠	١,٠٢٤,٨٠٢,٢٧٨	١,٥٠,١٧٥,٢٩٠	-	مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠٢٠
(١,١٥٩,٩٦٠)	(٤٩٤,٤٦٢)	-	(٦٦,٥٤٧)	-	-	-	إهلاك الفترة
١,٤٢٧,١٧٠,٩٦٢	١,٩٠٧,٦٨٠	٢,٤١٨,٣٤٠	٢٢,١٥٤,٨٨٩	١,١٥٦,٢٤٩,٥٢٥	٢١٢,٧٠٨,٥٢٣	-	إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال العام
١,١١٦,٢٥٥,٨٤٧	١,٢٨١,٨٦٠	٥,٥٩١,٩٧٩	٩,٨٠٤,٩٦٦	٦١٢,٠٩٢,٥٢٢	٤٨٢,٢٢٠,١٥٢	١,٦٥١,٠٧٨	مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٠
٢,٥٤٢,٤٢٥,٤٢٨	٢,٦٤٧,٠٨١	٢,٠٦٦,٠٢٨	٢٢,٨٠٠,٨٨٥	١,٧١٩,٤٠٩,٦٤٤	٦٩,٠٨٩,٤٩٢	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠٢٠

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولازالت تعمل في ٣١/١٢/٢٠٢١ مبلغ ٩٨٧ ٧٣٤ ٦٣١ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ

بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظ عليها وذلك في ٣١/١٢/٢٠٢١ .

#### ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مبانى ة انشاءات و طرق و أعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع و كانت أرصدتها كما يلي :-

#### القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢١	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠
تكوين سلعي	٣٩ ٥١٠ ١٧٣	٥ ١٩٢ ٠١٢
الإنتفاق الاستثماري	٦٤٩ ٩٩٧	-
دفعات مقدمة	٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤	٢٣ ١٦١ ٤٠٢
إعتمادات مستندية	٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤
الإجمالي		

#### ٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة :

- وبيانها كالتالي:

#### القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٣١/١٢/٢٠٢١	القيمة الحالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥,٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدنوع ١٠٠%)	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩,٩٦	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠
الإجمالي				١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠

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

#### القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايرادات	المصرفات	الارباح ( الخسائر )
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٩٣٧ ٥٧٢ ٤٢٩	٨٣٧ ٣٠٩ ٩٢٢	١٠٠ ٢٦٢ ٥٠٧
شركة أسمنت سيناء للخدمات	١٧٢٠٤٩٤٤	١٢ ٨٣٣ ٢٨٧	٤ ٣٧١ ٢٥٧	٣٠ ٦٨١ ٩٦٢	٣٩ ٧١٨ ٧٤٢	( ٩ ٠٣٦ ٧٨٠ )
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

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

- شركة أسمنت سيناء للخدمات تقوم بنقل الاسمنت السائب .

## ٧- المخزون (بالصافي):

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٠٠٥٠٥٣٦	٢٥٧١٥٨٠٣	أسمنت تام الصنع سائب
٤٩٩٣٠٦٦٨	٢٢٢٩١٢٦٤	كلنكر - غير تام
٧٥١٩١٨	١٦٣٤٣٨١	إنتاج تحت التشغيل
٢٣٤٥٩٧١٢	١٦٠٥٢١٧٠	خامات
١٣١٥٧٣٩٣٧	١٩٠١٢٥١٠٢	قطع غيار
٤٢٩٦٥٩٠٠	٥٥٤٩٣١١٥	وقود وزيت و حراريات
٦١٠١٤٥٩	٥٨١٥٦٤٨	مواد ومهمات
٩٠٦٩٠٣٢	٢١٦٣٣١٩٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٣١٩١٣	-	مخزون عدد وادوات
٤٦٤٤١	٤٦٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٨٤٦٣٦٥١٦	٣٣٨٨٠٧١٢١	الإجمالي
٧٩٩١٦٩٤	٧٩٩١٦٩٤	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٢٧٦٦٤٤٨٢٢	٣٣٠٨١٥٤٢٧	المخزون (بالصافي)

## ٨- المدينون وأوراق القبض (بالصافي):

- وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤٧٦٠٦٦٦	١٤٢٩٨٦٢٢	عملاء
٦٧١٨٢٢٥٠	١١٧٧٨٦٢٠٠	أوراق قبض
٨١٩٤٢٩١٦	١٣٢٠٨٤٨٢٢	الإجمالي
١٤١٨٣٩٥٧	١٤١٧٦٠٨١	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٦٧٧٥٨٩٥٩	١١٧٩٠٨٧٤١	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٠٢٠١٠	٦٠٦٦٩٨	شركة الأسمنت الأبيض
	١٨٨٤١٤٧	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠٣١٦	٢٤٩٨٦٥١	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون ( بالصافي ):

- وبياناتهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤٦١١٥٧٠	١٧٤٠٤٦٦٩١	موردون - دفعات مقدمة
٣٧٩٦٢١٦٥	٢٩٢٩٠١٤٠	مدينون متنوعون
٥٢٥٧٣٧٣٥	٢٠٣٣٣٦٨٣١	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	مخصم: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
٥٢٤١٣٣٤٨	٢٠٣١٧٦٤٤٤	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٦٠٠٩١١٥	٢٨٨٠٠١٦٨	تأمينات لدى الغير
٧٥٠٣٠١١	٥٢٣٩٠٢٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤١١٩٢٦١	٤٧٠٠٥١٠	فوائد بنكية مستحقة
٢٤٢٩٢٤٩٩	٤٩٧٦٩٥٠	اعتمادات مستنديه ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )
٧٧٠٥٨٢٢٧	٩٢٠٥٨٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٤٣١٢٨٦٢	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة إضافية مجنبة - الجمارك ( ورق كرافت )
١٤٣٢٩٤٩٧٥	١٤٠٠٨٧٧٤٥	الإجمالي

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع :

- وتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ 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:

- وبياعها كالآتي:

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٣٢٤ ٤٣٦	١٤٩ ٧٧٤	نقدية بالخزينة
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	نقدية لدى البنوك - جارى - جنه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	٥ ٦٢٠ ٢٦٧	نقدية لدى البنوك - حسابات جاربه ذات عائد - جنه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنه مصري
٢٥٨ ٤٨٨	١٤ ١١٧ ٦٦٦	نقدية لدى البنوك - جارى - عملات أجنبية
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	شيكات تحت التحصيل - جنه مصري
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	الإجمالي

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

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنه مصري وتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجئة عن الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى .

## ١٥- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنه مصري موزع على ٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

## ١٦- زيادة رأس المال:

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنه مصري الى ٢ مليار جنه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنه مصري الي مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنه مصري موزعة على عدد أسهم قدرها ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامى المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتى ٢٣/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجارى للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ .

## ١٧- التزامات ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٣ ٧٦١ ٤٤١ جنه مصري .



## ١٨- تسهيلات بنكية:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦	٨٧ ٩٣٠ ٨٢٤	بنك HSBC
٥١١ ٠٩١ ١١٣	٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	بنك كريدي اجريكول
٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	بنك قطر الوطني الأهلي
٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	بنك قناة السويس
	١٣٢	البنك الاهلي المتحد
١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	الإجمالي

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

## ١٩- مخصصات:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٥ ٠٥١ ٠٨٨	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	مخصص مطالبات ( رسوم حكومية وضرائب )
١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١ ٢٩٧ ٦٧٨	٧ ٣٩١ ٧٦٦	٨ ٩٥٧ ٠٠٠
مخصص مطالبات متوقعة	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	٣٦ ٠٠٠ ٢٤٥	١٤٠ ٦٣٤ ٩١٠	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦
الإجمالي	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	٣٧ ٢٩٧ ٩٢٣	١٤٨ ٠٢٦ ٦٧٦	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦

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

٢٠- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيد القروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ مائتان مليون جنيه حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( مساهم ) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرية بسعر فائدة ٨,٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصرية خلال فبراير ومارس ٢٠٢٠ وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التي تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هنا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض .

٢١- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

- وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧٩٠٤٠٤٦	٠٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٩٠٤٠٤٦	٠٠	الإجمالي

٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبياتهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧٢٤٠٢٥٩٥	١٢٨٠٤١٧٨٤	موردون
١١٨٨٣٤٩٨١	١٤٧٧٦٤٢٩٧	دائنون
٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٨٤٤٢٧٦٠	أوراق دفع
١٨٩٣٦١٩٣٥	١٠١٠٠٧٥٤٢	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٤٥٠٥٩٩٥١١	٧٦٥٢٥٦٣٨٣	الإجمالي

٢٣- حسابات دائنة أخرى:

- وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٣٩٥٤٩٣٨	٥٠١٥٢٨٩٧	مصرفات مستحقة
١٨٤١٧٠٣٨	٢٩٤٨٠٦٥٢	أرصدة دائنة متنوعة
٧٧٨٠٠٤٤	٧١٨٩١١٢	تأمينات للغير
٩٢٧٨	٩٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٠١٦١٢٩٨	٨٦٨٣١٩٣٩	الإجمالي

## ٢٤ - تكلفة المبيعات:

- وبها كالاتي:

## القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	٩٥١ ٣٣٣ ١٩٥	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	٣٨ ١٧٠ ١٢١	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	٧٨ ٣٩٣ ٨٧٩	رسم تنمية موارد - طفلة
٥ ٣٥٧ ١٦٨	٥ ١٧٠ ٤٠٣	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
٨٣ ٢٧٣	١٤ ٦٤٤	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
١٤٢ ٥٨٧ ٧٨٣	٧٦ ٠٢٥ ٥١٢	مصروفات صيانة وقطع غيار
٧٢٨ ٧٩٠	١٤٩ ١٧٥	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٧٤ ٨٠٧	٤٣ ٠٣٨	سفر وانتقالات
٧٤١ ٢٢١	١ ١٨٥ ١٨٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية
٧ ١٨١ ٢٠٧	٥ ٧٩٠ ١٠٠	تأمين
٢ ٤٣٦ ٦٠٤	١ ٧٣٥ ٦٤٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٤ ٠٥٤ ٣٧٩	٣ ٢٠٧ ٤٤٣	مصروفات نقل وتحميل
٢ ١٦٧ ٣٤٧	٧ ٣٨٧ ٣٤٦	نظافة و اكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص و متنوعة
٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	٧٢ ٩٥٤ ٣٥٢	اقامة واعاشة ومصروفات تشغيل و اتعاب خدمية
١٤ ٧٠٠ ٥٨٠	٣٦ ٤٦٦ ٥٩٢	ايجارات
٧ ٨٩٤ ٠٣٨	-	اضمحلال في قيمة المخزون
١٥٣ ٣٢٤ ٩٠١	٨٧ ٦٧٥ ١٢٠	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١ ٢٠٢ ٩٤٨ ٠٢٩	١ ٣٦٥ ٧٠١ ٧٤٨	الإجمالي
( ٥١ ٢٥٤ ٥١٩ )	١٨ ٥٠٠ ٩٩٦	يضاف ( يخصم ) : التغير في المخزون
١ ١٥١ ٦٩٣ ٥١٠	١ ٣٨٤ ٢٠٢ ٧٤٤	الإجمالي

## ٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

- وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠ ٤٦٤ ١٣٤	٦ ٥٩٩ ٧٨٠	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٠١ ٣٦٦ ٢١٤	١٦٧ ٨٤٨ ٤٩١	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
٢ ٤٥٠	-	كهرباء ووقود
١٠٠	٣ ٣٣٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥١ ٦٤٣	٤٦ ٩٦٦	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١٥ ٨٢٤	٩ ١٩٩ ٥٤٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٠ ٤٦١	٢١ ٥٩٤	سفر وانتقالات
٥٣٢ ٩٠٧	٢٦٦ ٤٥٣	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٠٧ ٧٤٩	٥٥ ٩٣٤	تأمين
٨٩٠	٢ ٦٣٣ ٥٧٦	نظافة واكراميات و متنوعة
٥٦ ١٣٨	٢٠ ٣٦٢	عبوات وهدايا
٦٤١ ٠٥٤	١ ٢٠٨ ٥٥٠	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
٢٥٤ ٢٦٤	٢٣١ ٥٦٥	إيجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	أهلاكات غير صناعية
١١٣ ٥٥٦ ٤٨٦	١٨٨ ١٨٨ ٧٩٩	الإجمالي

## ٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٠.٢٢٢.٨٣٠	٢٧.٥٢٧.٦٠٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢.٥٧.٢١٢	٢.٠٨٨.٩٣٤	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١.٠٠٠.٤٢٦	٩٤٧.٢٠٧	كهرباء وغاز ووقود
٢٥٠.٣٢١	٢٢٤.٢٠٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٧.٤١٠.٤٨٥	٢.١٧٦.٦٨٨	مصروفات صيانة وقطع غيار
١.٢٢٢.٣٠٢	٢.٠٠٩.٢٥٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٣١٣.٧٨٣	٣٣٤.١٢٦	سفر وانتقالات
٢.٦٩٣.٧٧٩	٦.١٤١.٥١٩	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
١.٣٩١.٠٩٧	٢.٢٧٠.٥٠٦	تامين
٣.١٦٦.٧٧٠	١.١٨٩.٥٩٢	اتعاب استشارية ودراسات
٢.١٧٠.٠٥٨	٩٥٥.٠٧٤	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
١٠.٦.٦٧٥	٥٤.٤٧٧	اقامة واعاشة
١٣.٩٧٠.٩٦٤	١٧.٨٥٠.٧٠٦	المعونة الفنية
٨.٠٦٧.١٢١	٨.٣٣٦.٣٦٧	ايجازات
٢.٩.٤٠.٩	١٧١.٢٠.٤	تبرعات و اعانات
٢.٣٥٢.٢٣٠	٣.٧٠.٩.٧٩٧	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٨٧٨.٩٤٠	٦٨.٧٦٠	ضريبة عقارية
٢٤.٠٠٠	١٥.٠٠٠	تعويضات وغرامات
٤.٥٥٣.٤٦٢	٣.٥٧٤.٢٣٧	اهلاكات غير صناعية
٨٢.٠٦١.٨٦٤	٧٩.٦٤٥.٢٦٠	الإجمالي

## ٢٧ - نصيب السهم في الخسائر :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(٥٥٣.٩٨٠.٦٢٩)	(٣٤٤.٩٩٧.٠٦٨)	صافي خسائر الفترة
٦٨.٠٥٨.٤٤٣	٦٨.٠٥٨.٤٤٣	عدد الأسهم
(٨,١٤)	(٥,٠٧)	نصيب السهم في خسائر الفترة

## ٢٨- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

رقم الملف الضريبي : ٥٥٥ /٥/ ١٠/٢٦٧ / ٠٠/ ٠٠

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٥-٠٠١-٥٤٨

المأمورية : المركز الضريبي للكبار الممولين

أولا : 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 ١١٤.٠٠٠ 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 لكبار الممولين ، ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ، و التي اصدرت قرارها بجلسة ٢٠٢١/١/٢٠

بالاستجابة لدفاع الشركة في تخفيض بعض الاوعية المتنازع عليها بما قيمته ٢٩٦ ٢٠٠٢ ج ، مع احالة باقي بنود النزاع البالغة نحو ٤,٥ مليون

جنيها الى لجنة الطعن الضريبي ، و تم الحضور أمام لجنة الطعن بجلسة ٢٠٢١/٧/١٨ و تقديم مذكرة دفاع مؤيدة بحفاظة مستندات طعنا علي قرار

اللجنة الداخلية المتخصصة ، و حتي تاريخه لم يرد للشركة قرار لجنة الطعن في شأن نظر النزاع .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزائي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢

مليون جنية مصري وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقادم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ

٢٠٢٠/١١/٥ وقد تم اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلي لتلك السنوات باللجنة الداخلية الثانية بالمركز الضريبي بناء علي طلبنا بمحضر اللجنة

المذكورة ، و لم يتم بعد اخطارنا ببعاد الفحص الفعلي لسنوات النزاع بمعرفة شعبة الفحص المختصة حتي تاريخه .

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠ قد اسفرت عن خسائر تراكمية بالاقارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو

١٣٢٠.٠٠٠ جنية مصري .

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :-

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

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٤ :-

تمت التسوية النهائية و لا توجد مستحقات مستحقة عنها .

سنة ٢٠١٥ :-

- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٥ ٩١٦ جنية مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢,٠٧ مليون جنية

مصري وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف

الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر .

- وعلية فقد تم الاحالة الى اللجنة و تم الحضور و تقديم مذكرة دفاع مؤيدة بالمستندات و تم حجز المادة للقرار بجلسة ٢٠٢١/١١/١٤ ، و صدر

قرار اللجنة بتخفيض الفروق بنحو مليون جنية ، و عليه قامت الشركة برفع دعوي قضائية بمحكمة مجلس الدولة برقم ١٩٩٧١ لسنة ٧٦ ق (

دائرة ضرائب ٥ ) ، و لم يتحد بعد جلسة لظن صحيفة الدعوي .

السنوات من ٢٠١٦ الي ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

#### ثالثا : الخصم والتحصيل والدفوعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النموذج الضريبي في المواعيد القانونية وسداد المسحوق تحقق وبصفة منتظمة.

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

رابعا : ضريبة الدمغة :

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٥ :-

تم الفحص بالكامل و تم تسوية الفروق نهائيا و سداد التسوية .

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 ٢٣٠٥ 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 بمشمول بنود الدفاع وحيثياتة تم تقديم طلب انهاء المنازعة باللجنة المختصة ، و قد تحددت جلسة ٢٠٢١/١١/١٥ لعرض مشروع قرار اللجنة علي الشركة بتخفيض جزئي للضريبة المتنازع عليها .

السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-

- وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة بما نحو ما قيمة 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 التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمته مبلغ ١٠١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن علي في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ و تمت اعادة الفحص و الذي انتهى في ٢٠٢١/١١/٣ عن استحقاق ضريبة تبلغ ١٢١٠٨١ ج و تم سدادها في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

السنوات من ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :-

- تم الفحص للسنوات عاليه بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٢ و قد أسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٠٢٢٢ ج و تمت التسوية النهائية لهذه المستحقات بالسداد في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

#### خامسا : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحقة و بصفة منتظمة .

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-

- أسفرت اعادة الفحص عن أرصدة دائنة مستحقة للشركة و البالغ قدرها ٦٤٨٨٩ ج .

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-

- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ ٩ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦ ٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج أ ٩ حزر رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و لم يتم حسم هذا النزاع بالمركز الضريبي لكبار الممولين حتى تاريخه .

السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-

- جارى تجهيز المستندات للفحص .

سنة ٢٠٢٠ :-

- تم اعداد كشوف التسوية للضريبة في اطار المنظومة الالكترونية للمصلحة الضرائب و ذلك بمعرفة الشركة ( قطاع الموارد البشرية ) ، و تمت مراجعتها بمعرفة المستشار الضريبي للتأكد من توافقها مع متطلبات القانون .

#### سادسا : رسم التنمية علي الطفلة :

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

#### سابعا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

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

#### ثامنا : القضايا المرفوعة من و ضد الشركة :

- في ضوء شهادة المستشار القانوني للشركة انتهى رأي سيادته الي تكوين محخص تحت حساب القضايا المقامة ضد الشركة بمبلغ مليون جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

#### ٢٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة فى 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 وزبوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة أكسون موبيل مصر فى 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.
  - شركة ريلانيس لوجيستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .



وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
سما سيناء للاستثمار (حارى)	٢٧ ٢٦٠	٣٥٩ ٥٩٧
سما سيناء للاستثمار (مصنع الاكياس)	١٧٤ ٤٠٠	٣٤٩ ٦٩٤
فيكا ( معونة فنية )	١٤ ٣١٩ ٢٧٦	٩٨ ٥٦٤ ٩١٤
سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية )	٣٠٠٧ ٤٣٩	-
فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( قرض وفوائد )	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٧ ٦٧٩ ٤٥٢
شركة ريلانيس لوجستك	٣٣٠ ٣٣٥ ٠٨١	٢٦ ٧٦٩ ٧٧١
سيناء للأسمنت الأبيض	٦٠٦ ٦٩٨	٦٠٦ ٦٩٨
أسمنت سيناء للخدمات	٣٠ ٦٨١ ٩٦٢	١ ٨٨٤ ١٤٧

٣٠- الارتباطات الرأسمالية:

- تتمثل في باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية ش ورق بورس ميد بمبلغ ٦٧٢ ٢٤ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الجزء غير المعطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالي:

بيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣ ٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠٠٠٠	-	-

٣٢- الأدوات المالية :

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

### القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

### ٣٣- إدارة المخاطر :

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

### ١/٣٣- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة على 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 إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز على حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان على هذا الأساس.

### ٣/٣٣- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما ترابح الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري.
- يمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظراً لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة.
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل بحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة

### مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

#### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	١٧ ٠٣٥ ٧٩٦
نقدية بمجدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠
المدينون وأصول مدينة أخرى	٤٦٣ ٧٣٦ ٥٩١	٢٦٤ ١٤٢ ٦٠٨
الإجمالي	١ ٢٠٧ ٧٨١ ١٧٧	٩٣١ ٢٥٢ ٦٤٤

#### التزامات متعلقة بالانتماء :

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

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
خطابات ضمان	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
أعتمادات مستندية	٩٥٢ ٩٩٢	١٠٣٤ ٦٤٥
الإجمالي	١٠٠٢ ٩٩٢	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 لتنوع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية وبلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/ ١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
دائون وموردون وأوراق الدفع	٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١
أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى	٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٦٨ ٠٦٥ ٣٤٤
التسهيلات البنكية والقروض	١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩
الإجمالي	٢ ٦٩٨ ٠٩٠ ٠٢٨	١ ٨٧٠ ٨٠٥ ٤٣٤

#### 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 و تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تحدف 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 تواريف 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 تنويع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية

## ٨/٣٣- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات ، و قد بلغت الالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٥ ٠٨٢ دولار امريكي و مبلغ ٥ ٩٣٤ ٦٧٠ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ١ ٠٦٢ ٥٤٩ دولار أمريكي و مبلغ ٨٥ ٣٦٥ يورو ، و تم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الاجنبية في ذلك التاريخ .

## ٩/٣٣- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللحفاظ 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 وتهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة 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 راس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٠٢ ٥١١ ١٤٦ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٦ ٨٢١ ٠٠١ جنيه مصري .

- بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ وافقت الجمعية على زيادة راس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة راس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ و حتي ٢٠١٨/٤/٢٣ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ .

## ٣٤- الخسائر المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بصافي مبلغ ٦٨ ٣٣٥ ٠٣٥ ج و بيانها كالتالي :-

الرصيد	بيان
١ ٣٢٠ ٣٦٠ ٦٨٣	رصيد ٢٠٢١/١/١
٦٤ ٣٩٨ ١٣٢	تسوية اتاوات المحاجر
٣ ٩٣٦ ٩٠٣	تسويات امانات مصلحة الجمارك
١ ٣٨٨ ٦٩٥ ٧١٨	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

### ٣٥- الأرقام المقارنة :-

- يتم إعادة تيوب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ، و لم يتم إعادة تيوب اية أرقام خلال الفترة .

### ٣٦- الأحداث اللاحقة و الهامة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و لم يتم اعتمادها حتي تاريخه ووافقت بأغلبية (٩٩,٩٩ %) من الاسهم الحاضرة علي نقل حق الرقبة لمساحة الارض المملوكة لشركة أسمنت سيناء بمنطقة سيناء لصالح محافظة شمال سيناء مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض ، وفي ذات الوقت ابرام عقد حق انتفاع لذات مساحة الأرض لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، و ذلك بشرط الافراج عن زيادة رأس المال و اتخاذ القرارات التالية : ١ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩,٩٩ %) علي تفويض السيد / تامر مجدي راغب - العضو المنتدب لشركة أسمنت سيناء أو من يفوضه في التفاوض مع محافظة شمال سيناء لابرام عقد حق انتفاع لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، في حدود مبلغ سنوي وقدره ١٠٠,٠٠٠ جنية . ٢ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩,٩٩ %) علي عرض شركة فيكا ، من خلال شركتها التابعة - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش. م. م. ، بتعويض أي مساهم يرغب في ذلك نتيجة التنازل عن حق الرقبة لمساحة الأرض ، و ذلك بعد الافراج عن زيادة رأس المال و اصدار أسهم جديدة ، سواء عن طريق دفع تعويض نقدي للمساهم بمبلغ ٢٥. جنيها للسهم الواحد بما يعادل ٢٠ % أعلي من القيمة السوقية للأرض بناء علي تقرير من خبير مسجل لدي الهيئة العامة للرقابة المالية ، و / أو عن طريق أسهم المساهمين الراغبين بذلك بسعر يعادل السعر المتوسط للسهم في السوق خلال آخر ٦ أشهر ، مضافا اليه ٢٥ . جنيها مصرية .

- بتاريخ ١٤ / ٣ / ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ٦ / ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنية مصري الي ٢ مليار جنية مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، و زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنية مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٢٣٠ جنية مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنية مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيها للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥ / ٣ / ٢٠١٨ و حتي ٢٣ / ٤ / ٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥ / ٣ / ٢٠٢٢ .

- بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ وافقت البورصة المصرية ( لجنة قيد الاوراق المالية ) بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ علي ما يلي :- اولاً :- قيد زيادة رأس المال المرخص به لشركة / أسمنت سيناء من ١ مليار جنية مصري الي ٢ مليار جنية مصري . ثانياً :- قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع لشركة / أسمنت سيناء من ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنية مصري الي ١٢٣٠ ٦٥٨ ١٢٣٠ جنية مصري بزيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنية مصري موزعة علي عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنية للسهم الواحد و الزيادة مسددة بموجب شهادة ايداع بنكية عن طريق الاكتتاب النقدي لقدامي المساهمين ، و الزيادة تمثل ( الاصدار الرابع ) ، بمجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " . ثالثاً :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة النقدية علي قاعدة البيانات اعتباراً من بداية جلسة تداول اليوم التالي لورود خطاب شركة / مصر للمقاصة و الايداع المركزي بقبول قيد أسهم الزيادة بنظام الايداع و القيد المركزي .

### 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 و قد قررت ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلاً عن تأثير ما سبق على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

### عقود المعاوضة :-

بناءً على قرار محضر الجمعية العامة العادية المعقودة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٧ و المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٣ تمت الموافقة على تفويض أعضاء مجلس الادارة علي توقيع العقود التالية :-

- عقد مع شركة ريلانيس لوجيستيكس .
- عقد مع شركة سما سينا للاستثمار .
- عقد مع شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .