



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء (ش.م.م)

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مرفق بها تقرير السيد/ مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الإدارة لنفس الفترة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

تحريرا في : ٢٠٢٢/٥/٣٠

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 إستثمار

الموقع الإلكتروني : www.sinaicement.com

شركة أسمنت سيناء

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

و تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ .
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ .

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفق لشركة أسمنت سيناء في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات المتممة الأخرى .
والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تم طبقا لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

أساس ابداء استنتاج متحفظ

قامت الشركة بالدعوي لانهقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ٢٦ ابريل ٢٠٢٢ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة (علما بأن هذه الجمعية انعقدت و لم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية الحالية) ، و قد تم اعداد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الاستنتاج المتحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الاثار المحتملة لملاحظتنا المذكورة في الفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية الدورية المرفقة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

Medhat Ghaly
Albert Edward
Certified Accountant

مدحت غالى
البرت ادوارد
محاسبون ومراجعون

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأننا نوجه الانتباه الى ما يلى :-

بلغت الخسائر الجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٩.٠٤٩٨.٨٠٥ اجنيه مصري و هي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات
محتاجين (نماذج) للمراجعات
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٣
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ٢٦٢
سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٢

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة بالعملة المصرية	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان رقم	الإصول
				أصول غير متداولة
			٤ - ٢/٣	الأصول الناتجة (بالعمالي)
			٥ - ٤/٣	مشروعات تحت التنفيذ
			٦	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
				إجمالي الأصول غير المتداولة
				أصول متداولة :
			٧	المخزون (بالعمالي)
			٨	الدينون وأوراق القبض (بالعمالي)
			٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
			١٠	لدينون المتنوعون (بالعمالي)
			١١	حسابات مدينة أخرى
			١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
			١٣	تقدي بالمشدوق ولدى البنوك
				تقدي لدى البنوك بمحطة تحت حساب زيادة رأس المال
				إجمالي الأصول المتداولة
				إجمالي الأصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
			١٤	رأس المال المصدر والمكتسب فيه والمدفوع
				احتياطي قانوني
				احتياطي عام
			١٥	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
				خسائر مرحلة
				خسائر الفترة
				إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير متداولة
			١٦	الالتزامات ضريبية مؤجلة
				أجمالي الالتزامات الغير متداولة
				الالتزامات متداولة
			١٧	تسهيلات بنكية
			١٨	مخصصات
			١٩	قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة
			٢٠	موردون ودينون وأوراق دفع
			٢١	حسابات دائنة أخرى
				إجمالي الالتزامات المتداولة
				إجمالي الالتزامات
				إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
مستند رقم ٨٢٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

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

العضو المنتدب
ناصر مجدي راجب

مدير عام الشئون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي
يوسف حلمي الناني

شركة اسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المالية من 1 يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم	
٢٨٢,٦٢٢,٤٨٠	٤٧٥,٥٧٨,٠٤٤		صافي للبيعات
			<u>يخصم:</u>
٣٣٣,٢٢٦,٨٥١	٤٣٢,٣٩٧,٩٠٦	٢٢	تكلفة المبيعات
(٥٠,٦٠٤,٣٧١)	٤٣,١٨٠,١٣٨		مجموع ارباح / خسائر
			<u>يخصم:</u>
٤٨,٩٣٠,٢٥٦	٣٥,٢٩٢,٣٤١	٢٣	مصرفات بيع وتوزيع
٢١,٢٢٠,٠٥٩	٢٠,٣٨٨,١٩٩	٢٤	مصرفات إدارية وعمومية
٣٣,٣٢٣,٠١٣	٤٨,٨٤٠,٢١٧		مصرفات تمويلية
١١,١٠٢	.		اضمحلال في أرصدة العملاء
١٠,٧٢٣,١٠٨	٣٩٦,٥٨٨		مخصصات بخلاف مخصصات الإهلاك
.	١٥٧,٧٩٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٤,٢٠٧,٥٣٨	١٠٥,٠٧٥,١٣٨		إجمالي المصروفات
(١٦٤,٨١١,٩٠٩)	(٦١,٨٩٥,٠٠٠)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			<u>يضاف (يخصم):</u>
٩,٥٥٩,٦٥٩	٩,٢٥٨,٦٧٧		فوائد دائنة
(١,٧٤٨)	.		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢١,٢٥٨	٣٣,٩٧٥		إيرادات أخرى
٥,٠٣٦,٤٩٩	(١٤,٩٣٠,٣٨٤)		ارباح (خسائر) فروق عملة
١٤,٦١٥,٦٦٨	(٥,٦٣٧,٧٣٢)		صافي خسائر الفترة
(١٥٠,١٩٦,٢٤١)	(٦٧,٥٣٢,٧٣٢)		<u>يضاف (يخصم):</u>
٣,٩٥٨,٨٠٤	١,٢٧٨,٨٥٣		ضرائب مؤجلة
-	-		ضرائب الدخل
(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)	(٦٦,٢٥٣,٨٧٩)		صافي الفترة بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٢,١٥)	(٠,٥٠)	٢٥	نصيب السهم في خسائر الفترة

شركة اسمنت سيناء مساهمة مصرية
مستقلة
رقم قيد تجنيل المحاسبين والأرجعون ٨٣٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

العضو المنتدب

تامر مجدى واغب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلمى الفقى

شركة أسمنت سيناء

شركة مساهمة مصرية

لائحة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية من ٩ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٣/٢١

٢٠٢٢/٣/٢١

(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)

(٦٦,٢٥٣,٨٧٩)

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الاخر

(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)

(٦٦,٢٥٣,٨٧٩)

اجمالي الدخل الشامل الفترة

شركة أسمنت سيناء

مستقلة مصرية

رقم قيد سجل التجار والمراجعين ٨٢٨٢

رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة اسمنت سباه
شركة مساهمة عمومية

قائمة الميزان في حقوق الملكية البسيطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٢

في المليون

الإجمالي	(خسائر) الفيزيائية	أرباح (خسائر) تجزئية	مبالغ تحت حساب ذاتك رأس المال	الإجمالي العام	الإجمالي الاقبل	المتغير
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	(٥٥٢,٦٨٠,٦٧٤)	(٦٦٦,٢٨٠,٠٥٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٤٠,٧٥٣,٤١١	٢١٧,١٦٢,٦٠٢	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
-	٥٥٢,٦٨٠,٦٧٤	(٥٥٢,٦٨٠,٦٢٤)	-	-	-	-
(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)	(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)	-	-	-	-	-
١٢٠,٥٨٣,٥٦٤	(١٤٦,٢٣٧,٤٣٧)	(١,٢٢٠,٣٢٠,٦٨٢)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٢٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٢,٦٠٢	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١٤٦,٥١١,١٠٢)	(٣٤٤,٤٧٧,٠٦٨)	(١,٢٢٨,٦٥٠,٧١٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٢٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٢,٦٠٢	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	-	-	(٥٠٠,٠٧٤,٢٤٠)	-	-	-
(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)	٣٤٤,٤٧٧,٠٦٨	(٣٤٤,٤٧٧,٠٦٨)	-	-	-	-
(٥,٥٥١,٣٥٤)	(١١,٢٥٢,٨٧٤)	(٥,٥٥١,٣٥٤)	-	-	-	-
(٦٦,٢٥٢,٨٧٤)	(١١,٢٥٢,٨٧٤)	(١,٢٣٩,٢٤٤,١٤١)	-	٢٩,٢٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٢,٦٠٢	١,٣٢٠,٦٥٨,٦٧٠
(٢١٨,٣١٦,٣٣٥)	(٦٦,٢٥٢,٨٧٤)	(١,٢٣٩,٢٤٤,١٤١)	-	٢٩,٢٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٢,٦٠٢	١,٣٢٠,٦٥٨,٦٧٠

تم تدقيق الحسابات
بموجب القانون رقم ٨٢/٨٣
المنظم لمهنة المحاسبين وأعمالهم
في ١٢٦

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

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
ذاتك رأس المال
الأرباح عن الميزان المصنعة لزيادة رأس المال
تحويل خسائر ٢٠٢١ الى الأرباح المرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
حساب الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١
الرصيد في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١

شركة أسمنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية من 1 يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الميلاد بالصور	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم
	(١٥٠,١٩٦,٢٤١)	(١٧,٥٢٦,٧٣٢)	حاج الخسائر قبل الضرائب والتبؤ غير المدايه
	٢٦,١٥٥,٥٢٤	٢١,٤٤٢,٢٢٥	تعديلات لتبؤه صفى الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	١٠,٧٢٣,١٠٨	٣٩٦,٥٨٨	إملاكات أصول ثابتة
	١١,١٠٢	-	مخصصات بخلاف الإهلاك
	٢٣,٢٢٣,٠١٣	٤٨,٨٤٠,٢١٧	استحلال في ارصدة للمدينين وأوراق القبض
	(٥٠,٠٢٦,٤٩٥)	١٤,٩٢٠,٣٨٤	مصروفات تمويلية
	١,٧٤٨	-	أرباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
	٣,٩٥٨,٨٠٤	١,٢٧٨,٨٥٢	مخصصات انتفى المترض منها
	(٩,٥٥٦,٦٥٦)	(٩,٢٥٨,٦٧٧)	أرباح (خسائر) رأسمالية
	(٩٠,٦٦٩,٩٠٠)	١٠,٥٩٦,٩٦٨	خسائر الترخيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	٩,٨٤١,٠٨٥	(١٣,٣٩١,٧٨٠)	تغيرات التغير في رأس المال العامل:
	(٢,٠٩١,٩٢٠)	٤,٤٣١,٨٠٣	التغير في الموزون
	٤٥٥,٥٤٩	٢٨٩,٥٥٤	التغير في المدينين وأوراق القبض
	(١٦٠,٦٨٦,٤٠٤)	(١٠٨,٦٢١,٨٠٤)	التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
	١٦,٥٩٠,٩٨١	(٣٥,٢٠٦,١٤٤)	التغير في حسابات المدينة لشركهون
	(٧٥١,٩٧٧)	(١٠٢,٢٧٣)	التغير في حسابات مدينة أخرى
	(٤,٧٦٥,٤٩٣)	-	التغير في الحسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
	١١١,٤١٧,٦٦٥	٨٨,٩٨٢,١٢٥	التغير في موزون ودائون وأوراق دفع
	٦١,٦٣٠,٨١٨	٧,٧٦٨,١٥٥	التغير في حسابات دائنة أخرى
	(٣,٩٥٨,٨٠٤)	(١,١٧٨,٨٥٢)	التغير في التزامات حريبية موجلة
	-	(٥,٥٥٦,٣٥٤)	تسويات سنوات سابقة على الأرباح للرسلة
	(٦٢,٩٤٠,٩٠٥)	(٨٢,١٧٨,٧٣١)	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(١,٣١٦,٦٦٥)	(٢,٢٠٧,٣٤٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	-	١٢,٩٨١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	(٥,٣٥١,٥٧١)	(٥,٦٧٨,٩٤٨)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
	٩,٣٠٦,٦٥٩	٩,٢٥٨,٦٧٧	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
	٢,٦٣٨,٤٢٣	١,٣٨٦,٣٦٥	مقبوضات من الموائد الدائنة
			صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	١١٥,٨٢٤,٣٦٧	١٢٩,١١٧,٥٤٢	مقبوضات من زيادة رأس المال
	(٣٢,٢٢٣,٠١٣)	(١٨,٨٤٠,٢١٧)	مقبوضات من تسهيلات البنوك
	٨٢,٥٠١,٣٥٤	٧٤٠,٢٥١,٥٦٥	مقبوضات من فروض من شركات
	١١,١٢١,١٧٧	٦٥٩,٥٥٦,١٢٩	مدفوعات مصروفات تمويلية
	١٧,٠٣٥,٧٩٦	٩٢,٥٧٠,٣٤٦	صافى النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
	٥,٠٣٦,٤٩٩	(١٤,٩٢٠,٢٨٤)	صافى الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	٤٤,٢٧٦,٤٧٢	٧٢٨,٥٩٩,٦٦١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			خسائر نزول تقييم عملات أجنبية
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مقبوضات من زيادة رأس المال
 مقبوضات من تسهيلات البنوك
 مقبوضات من فروض من شركات
 مدفوعات مصروفات تمويلية

شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 للمنتج 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 ومقرها الرئيسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٩ - ٤٩٨ - ١٨٠٥ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يعين 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 مارس ٢٠٢٢ 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 وإثبات الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفتواتر المستقبلية التي سنأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتسمة 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 (٣٢ - ٣٣)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات :

- - السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هي تلك التي تم استخدامها في العام السابق ، فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق معايير محاسبة التي قامت وزارة 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 المحاسبه الجديدة و تعديلات علي بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية.

التأثير على القوائم المالية	ملخص أهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدل
<p>- لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الاصول المالية للشركة كما لا يترتب على المعيار تأثير على الانزامات المالية بالشركة .</p> <p>- ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة</p>	<p>- تشمل تعديل وقياس وتبويب الادوات المالية وتطبيق نموذج الحسابات المحققة في قياس الاضمحلال للاصول المالية بنماذج الحسابات الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الاصول المالية للمقاسة بالكلفة المستهلكة والادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادنة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الاصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الحسارة .</p>	<p>- معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية</p>
<p>- قامت الادارة بتقييم ميدلي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وتخلصت بأن الاعتراف وقياس الأيراد من العقود الحالية طبقاً لمعيار (٤٨) لن يكون له تأثير هام .</p> <p>- ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .</p>	<p>- يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الأيراد وتوقيت الاعتراف به ويحل المعيار محل معيار المحاسبية المصري رقم (١١) الأيراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبية المصري رقم (٨)- عقود الانشاءات ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالأيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل .</p>	<p>- معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء</p>
<p>- قامت الادارة بتصميم ميدلي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وتخلصت بأن المعيار سوف يؤثر بشكل اساسى على عقود الاجتياز التشغيلي</p> <p>- لذلك لا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .</p>	<p>- محل معيار المحاسبية المصري الجديد رقم (٤٩) عقود الاجتياز محل معيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) اجناس بالتقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجر التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه .</p> <p>- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يفرض المستأجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الاجتياز غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الاجتياز بالنسبة للمستأجر عند اجراء تشغيلي أو انه عند اجراء تمويلي .</p> <p>- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود اجارته اما على انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تشغيلي تمويلي .</p> <p>- بالنسبة للاجتياز التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالاصول المخفضة بما بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصفان الاستثمار في عقد التاجر .</p>	<p>- معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٩) عقود الاجتياز</p>

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية المثالية بجات 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 بالدفتر 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 مارس ٢٠٢٢ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٨.٣٥
جنيه لليورو	٢٠.٥٢٢٦

٢/٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

الاعتراف والقياس الاولي :

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

الإهلاك:

- يتم احتساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدّر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقاً للمصنع 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:

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

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر او 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 الانشاء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علمي 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 نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الانشاء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علمي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ج- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الختامات 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 اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المتصرف من المخزون للإنتاج ، و تم تفرع سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد أولاً بصرف أولاً إلى سياسة للتوسط المرجح تماشيًا إدارة الشركة وأسفر ذلك تحمّل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

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

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

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

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل نهائي 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 آخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

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

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

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) مستند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربط عنه تدفق مبالغ 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 لنسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكها 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 باحساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفون وتخضع تلك المزايا للمصمم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة عمير أكثراري 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 للموسسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا . وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدائية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل .
وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصص 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 إدراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق إدراجها 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 / خسارة السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر من واقع نتائج أعمال الشركة خلال الفترة و ذلك بقية صافي الربح أو الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٦/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الأطراف 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 الأطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة بنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٣ - أسهم الخزينة :

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شرائها 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 أعني أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفف متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم .

١٨/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم إثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وتحويلها بالقيمة الأصلية للقانون 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 تحديثها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خصائر اضمحلال القيمة.

١٩/٣ - المدائن التجاريون والموردون

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

٢٠/٣- الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعومية 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 الترام 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 بأكبر 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 فطرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بئمة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول للتداول في سوق نشط بالرجوع الي اسعار ائشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للسود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بتود 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 ائندفقات 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 بالعدالة او يجري الاتصاح 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 المصنفة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - الأصول الثابتة (بالعملة) :

ويتمها كالآتي :

إجمالي	الثابت ومعدات مكاتب وتجهيزات	عدد سيارات	رسائل نقل وانتقال	الإلات ومعدات	مباني ومناطق والبنات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٧٠,٥٤٤,٢٤٤	٣٣,٤٨١,٢٤٤	٢٤,٤٢٦,١١١	٢٤,٤١٦,٠٨٧	١,٧٧٢,٨٢٤,٧٢٢	٧,٠٢٢,٤٤٠,٩٥٦	١,٦٥١,٧٠٨	الكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٢,٤٠٧,٣٦٥	١,٥٠٦,٥١٤	-	-	٧٠٠,٨٢٦	-	-	إستحداث خلال العام
(١٢,٥٨١)	(١٢,٥٨١)	-	-	-	-	-	إستحداث خلال العام
٢,٥٧١,٧٤١,٦٥٣	٣٤,٩٧٢,٨٦٨	٢٤,٤٢٦,١١١	٢٤,٤١٦,٠٨٧	١,٧٧٢,٥٢٢,٥٩٢	٧,٠٢٢,٤٤٠,٩٥٦	١,٦٥١,٧٠٨	الكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
١,٥٢٨,٢٦١,٨٠٤	٦١,٨٨٥,٩٨٢	٣٨,٥٦٥,٣٧١	٢٢,٥٦٥,٨١٤	١,٢٦٤,٢٢٨,٨٤٢	٢٢,٥٥١,٧١٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٢٨,٤٤٤,٣٦٥	٧٧٦,١٩٩	٥٦٤,٦٨١	١٥٥,٨٦١	١,٤٠٩,٦٦٠,٢٨٤	٤,٤٨٢,٦١٥	-	إهلاك العام
-	-	-	-	-	-	-	إستحداث من مجموع الإهلاك خلال العام
١,٥٥٠,٢٢٤,١٣٩	٦١,١٠٩,٦٦٩	٣٨,٥٦٥,٣٧١	٢٢,٣٥٩,٢٢٢	١,٢٦٤,٢٢٨,٨٤٢	٢٢,٥٥١,٧١٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
١,٠٢٢,٥٠٧,٥١٤	١١,٢١١,٦٥٥	٤,٩٠٦,٤٥٩	٢,١٦٤,٢٢٢	٥٢٢,٢٢١,٦٦١	٤,٤٨٢,٦١٥	١,٦٥١,٧٠٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١
٢,٥٥٢,٤٧٢,٨٣٤	٣١,٨٦٥,٤٢٥	٢٦,٥١٦,٣١٤	٢٢,٣٦٤,٢٨٥	١,٣٦٤,٢٢٣,٥٩٢	٦٤٤,٩٢٨,٦١٥	١,٦٥١,٠٧٨	الكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٢,٣٦٦,٢٤٧	٥٧٢,٤٧٦	٢٤٧,٠٠٠	-	٤٤٥,٨٠٩	٢,١٠٦,٤٤٢	-	إستحداث خلال العام
(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	إستحداث خلال العام
٢,٥٥٦,٨٢٥,١٨٦	٣١,٤٦٢,٤٠١	٢٦,٧٦٦,٣١٤	٢٢,٣٦٤,٢٨٥	١,٣٦٤,٢٢٨,٨٤٢	٦٤٤,٩٢٨,٦١٥	١,٦٥١,٠٧٨	الكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
١,٤٢٧,١١٧,٠٩٢	١٢,٠٧٦,٨٠٥	٣٦,٨١٧,٢٤٠	٢٢,١٥٤,٨٨٩	١,١١٤,٢٤٤,٥٢٥	٢١٢,٧٠٨,٥٢٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٦٦,١٥٥,٥٢٤	٧١٦,٦٤٨	٤٧١,١٧٢	٩٢,٢٢٢	٢,٠٤٧,٥٦٦	٤,٤٠٦,٨٢٥	-	إهلاك الترخي
(٢٢٢)	(٢٢٢)	-	-	-	-	-	إستحداث من مجموع الإهلاك خلال العام
١,٤٦٠,٩٦١,٣٤٤	١٢,٧٦٢,٢٨١	٣٦,٢٩٦,١٤٢	٢٢,٢٦٢,١٦٢	١,١١٤,٢٤٤,١٢١	٢١٢,٧٠٨,٥٢٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
١,٠٢٢,٥٠٧,٥١٤	١٢,٠٧٦,٨٠٥	٣٦,٣٦٧,٨٠٧	٢٢,٣٥٩,٢٢٢	٥٢٢,٢٢١,٦٦١	٤,٤٠٦,٨٢٥	١,٦٥١,٠٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهيكلة دفترية ولازالت تعمل في ٣١/٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٩٧ ٢٩٧ ٦٣٥ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها

لحين التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظ عليها وذلك في ٣١/٣/٢٠٢٢.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تشمل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في الأصول والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني و انشاءات و طرق و أعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع و كانت أرصدتها كما يلي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
تكوين سلمي	٣٩ ٥١٠ ١٧٣	٤٤ ٤٢٢ ٢٤٢
الإلتفاق الاستثماري		
دفعات مقدمة	٦٤٩ ٩٩٧	١ ٤١٦ ٨٧٦
إعتمادات مستندية	٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤	٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤
الإجمالي	٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	٦٨ ٩٠٤ ٨٨٢

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 ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥.٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مملوكة ١٠٠%)	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩.٩٦	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٤٤	٢٩ ٥٠٠	٢٩ ٥٠٠	٢٩ ٥٠٠
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	الأصول	الإلتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات	الأرباح (الخسائر)
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٢ ١١٧ ٤٤٤ ٩٤٥	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	١ ٧٢٢ ٥٥٧ ٧٩٣	٩٢٧ ٥٧١ ٤٢٩	٨٢٧ ٣٠٤ ٩٢٤	١٠٠ ٢٦٦ ٥٠٧
شركة أسمنت سيناء للخدمات	١٧ ٥٢٩ ٥٥٥	١٤ ١١٢ ١٨٥	٣ ٤١٧ ٤٤٠	٩ ٩٦٨ ٩٢٦	١٠ ٩١٣ ٢٢٤	(١٤٤ ٦٥٦٦)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

* شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وغرضها الاستيراد والتصدير والنزكولات 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):

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢٥ ٧١٥ ٨٠٣	٣٠ ٠١٧ ٠٧١	أسمنت تام الصنع سائب
٢٢ ٢٩١ ٢٦٤	١٩ ٥١٨ ٦٤١	كلنكر - غير تام
١ ٦٣٤ ٣٨١	١ ٠٠٨ ٣٨٣	إنتاج تحت التشغيل
١٦ ٠٥٢ ١٧٠	٢٥ ٣٥٤ ٥٠٤	خامات
١٩٠ ١٢٥ ١٠٢	١٩٦ ٥٩٧ ٩٣٥	قطع عيار
٥٥ ٤٩٣ ١١٥	٨٧ ٦٤٣ ٨٠١	وقود وزيت و حراريات
٥ ٨١٥ ٦٤٨	٥ ٥١٠ ٤٨٧	مواد ومهمات
٢١ ٦٣٣ ١٩٧	١٦ ٥٠١ ٦٣٨	مواد تعبئة وتغليف
-	-	مخزن عدد وادوات
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٣٣٨ ٨٠٧ ١٢١	٣٨٢ ١٩٨ ٩٠١	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٦٤	٧ ٩٩١ ٦٦٤	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٣٣٠ ٨١٥ ٤٥٧	٣٧٤ ٢٠٧ ٢٠٧	المخزون (بالصافي)

٨- المدينون وأوراق القبض (بالصافي):

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٤ ٢٩٨ ٦٢٢	١٤ ٤٥٦ ٤١٦	عملاء
١١٧ ٧٨٦ ٢٠٠	١١٣ ٣٥٤ ٣٩٧	أوراق قبض
١٣٢ ٠٨٤ ٨٢٢	١٢٧ ٨١٠ ٨١٣	الإجمالي
١٤ ١٧٦ ٠٨١	١٤ ٣٣٣ ٨٧٥	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
١١٧ ٩٠٨ ٧٤١	١١٣ ٤٧٦ ٩٣٨	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٦٠٦ ٦٩٨	٦٠ ٨٣٤	شركة سيناء للأسمنت الأبيض
١ ٨٨٤ ١٤٧	٢ ١٤٠ ٤٥٧	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٢ ٤٩٨ ٦٥١	٢ ٢٠٩ ٠٩٧	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

- وبانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٧٤ ٠٤٦ ٦٩١	٢٧٤ ١٥١ ٢١٧	موردون - دفعات مقدمة
٢٩ ٢٩٠ ١٤٠	٣٧٨٠٧ ٤١٨	مدينون متنوعون
٢٠٣ ٣٣٦ ٨٣١	٣١١ ٩٥٨ ٦٣٥	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧	بخس: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤	٣١١ ٧٩٨ ٢٤٨	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢٨ ٨٠٠ ١٦٨	٢٨ ٨١٨ ٤٢٨	تأمينات لدى الغير
٥ ٢٣٩ ٠٢٨	٨ ٤٠٩ ٥٤٠	مصرفونات مدفوعة مقدماً
٤ ٧٠٠ ٥١٠	٤ ٧٠٠ ٥١٠	فوائد بنكية مستحقة
٤ ٩٧٦ ٩٥٠	٣٧ ٠٨٩ ٣٥٢	اعتمادات مستندية (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتيادية
٤ ٣١٢ ٨٦٢	٤ ٣١٢ ٨٦٢	ضريبة إضافية مجنية - الجمارك (ورق كرافت)
١٤٠ ٠٨٧ ٧٤٥	١٧٥ ٣٨٨ ٩٢٩	الإجمالي

١٢- استثمارات مالية مناحة 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 والتداول المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الانجاد للتصرف فيها .

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبیانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ببيان
١٤٩ ٧٧٤	٢٤٤ ١٨٥	نقدية بالخزينة
٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	١٥٧ ٧٧٥ ٨٠٠	نقدية لدى البنوك - جاری - جنيه مصري
٥ ٦٢٠ ٢٦٧	٥٤٥ ٠٥٤ ٣٢٤	نقدية لدى البنوك - حسابات جارئة ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٤ ١١٧ ٦٦٦	١٣ ١٤٦ ٣٥٢	نقدية لدى البنوك - جاری - عملات أجنبية
١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	٢٢ ٢٥٨ ٥٠٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	٧٣٨ ٥٩٩ ١٦١	الإجمالي

١٤- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري موزع على ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٥- زيادة رأس المال:

- بتاريخ ١٤/٣/٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ ووافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري إلى 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 إلى مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري موزعة على عدد أسهم قدرها ٤٤٤ ٤٢٤ ٠٠٧ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لندامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ وحتى ٢٠١٨/٤/٢٣ ، وتم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يقيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ .

١٦- التزامات ضريبة مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رسوبها في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ١٣٢ ٤٨٢ ٥٨٩ جنيه مصري .

١٧- تسهيلات بنكية:

- رباها كالأتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨٧ ٩٣٠ ٨٢٤	٤٥ ٠٨٧ ١٦٩	بنك HSBC
٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	٥٢٣ ٥٨٦ ٩١٨	بنك كريدي اجريكول
٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	٣٦١ ٨٧٥ ٣٥٢	بنك فطر الوطني الأهلي
٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	٨٥٤ ٥٦٩ ٦٦٥	بنك قناة السويس
١٣٢	١٤٤	البنك الاهلي للتحد
١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٧٨٥ ١١٩ ٢٤٨	الإجمالي

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

١٨- مخصصات:

- رباها كالأتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٩ ٢٥١ ٢١٦	مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين
٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	مخصص مطالبات متوقعة (رسوم حكومية وضرائب)
٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	٨٤ ٥٩٤ ٢٩٢	الإجمالي

ولمما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٣٩٦ ٥٨٩	١٠٢ ٣٧٣	٩ ٢٥١ ٢١٦
مخصص مطالبات متوقعة	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	.	.	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦
الإجمالي	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	٣٩٦ ٥٨٩	١٠٢ ٣٧٣	٨٤ ٥٩٤ ٢٩٢

- 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 .

١٩- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة:

- وبلغ رصيد القروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ستة 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 .

٢٠- موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤	٩٨ ٦٢٦ ٤٨٢	موردون
١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧	٢٢٩ ٣١٢ ٥٨٢	دائنون
٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠	٤٠٣ ٨٥٧ ٦٩٢	أوراق دفع
١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢	١٢٢ ٤٤١ ٧٦٠	دائنون بونوات وعملاء دفعات مقدمة
٧٦٥ ٢٥٦ ٢٨٣	٨٥٤ ٢٣٨ ٥١٨	الإجمالي

٢١- حسابات دائنة أخرى:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
٥٠ ١٥٢ ٨٩٧	٤٩ ٢٨٨ ٢٠٧	مصرفات مستحقة
٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢	٣٧ ٠٨٦ ٩٦٤	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ١٨٩ ١١٢	٨ ٢١٥ ٦٤٥	تأمينات للعمور
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنون توزيعات
٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٩٤ ٦٠٠ ٠٩٤	الإجمالي

٢٢ - تكلفة المبيعات:

- رباها كالأتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
١٩٠.٦٧٥.١١٧	٣٢٦.٣٥٧.٥٨٣	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
١٠.٣٧٣.١٦٥	٨.٦٩٢.٦٥٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٨.٣٢٢.١٣٩	٢٤.٥١٢.٤٩١	رسم تنمية موارد - طفلة
١٠.٢٣.٨٥١	٨٨٢.٢٢٨	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
١٣.٨٠٠	٤٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٢٩.٧٧٨.٧٣٥	١٠.٠٥٠.٥٥٤	مصرفات صيانة وقطع غيار
٤.٩٩٨	١٥١.٣١٨	مصرفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
١٥.٥٤٣	١٤.٥٣٥	سفر وانتقالات
٧١٩.٣٥٠	٣٧٤.٦٠١	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية
١.٥١٨.٤٤٣	١.٥٧٠.٤٧٥	تأمين
١٨٣.١٧٥	١٨٦.٠٧٥	انعاب استشارية ودراسات وتدريب
٩٢٤.٨٩٥	٧٥٥.٣٨٦	مصرفات نقل وتحميل
١٠.٩٠.٥٧٦	٣.١٨٧.٥٠٩	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف ترفيه و متنوعة
١٥.٢٦٧.٥٨٥	١٩.٣٦٩.٧٦٠	اقامة واعاشة ومصرفات تشغيل و انعاب خدمية
٤.١٢٨.٦٠٤	١٥.٠٣٢.٢٤٩	ايجارات
٦.٧٦٤.٤١٨	-	اضمحلال في قيمة المخزون
٢٥.٢٨٤.٢٥١	٢٠.٩٤٧.٩٣١	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٣٠٦.٠٨٨.٦٤٥	٤٣١.٩٨٥.٧٤٠	الإجمالي
٢٧.١٣٨.٢٠٦	٤١٢.١٦٦	بضاف : النغير في المخزون
٣٣٣.٢٢٦.٨٥١	٤٣٢.٣٩٧.٩٠٦	الإجمالي

٢٣ - مصروفات بيع وتوزيع :

- رباها كالأتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ٦٠٩ ٣٦٥	١ ٨٢٢ ٤٣٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٤ ٠٧١ ٥٨٢	٣٢ ٥٥١ ٨١٥	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
١ ١٢٥	-	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣ ٧٨٤	١٠ ٠٨٥	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٢ ٥٠٤ ٢٢٣	٤٧٧	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٥ ٥٩٧	٥٠	سفر وانتقالات
٤٦ ٤٩٠	٧٤ ٣٨٦	رسوم واشتركاكات ودفعات حكومية وبريد وتليفونات
٢٦ ١٠١	٩ ٨٤٣	تأمين
٥٠١ ٢٨٥	٦٨٥ ٣٠٩	نظافة واكراميات و متنوعة
١٢ ٧١٦	١٧ ٠٠٩	عموات وهدايا
٨٢ ٩٦١	٩٣ ٣٦٢	مصروفات تصدير حق انتفاع علامة الجودة وعينات
٥٠ ٨٦٣	١٤ ٤٠٧	ايجارات
١٣ ١٦٤	١٣ ١٦٤	اهلاكات غير صناعية
٤٨ ٩٣٠ ٢٥٦	٣٥ ٢٩٢ ٣٤١	الإجمالي

٢٤ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبما كما يأتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٦ ٤٠٩ ٣٨٨	٦ ٦٠٤ ١٦٣	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٥٢٩ ٦٢٠	٥٧٠ ٥٢٩	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٧٩ ٩٢٦	١٥٥ ٥٠٦	كهرباء وغاز ووقود
٤١ ٠٩٢	٩١ ٨٠٢	إدوات مكتبية ومطبوعات
٤٧٢ ٣٥٢	٤١٨ ٩٧٤	مصروفات صيانة وقطع غيار
٨٤ ٧٠٦	٦٩٨ ٧٧٦	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٧٥ ٤٣٠	٦٩ ٥٥٥	سفر وانتقالات
٤ ٤٣٣ ٥٣٧	٩٧٢ ٢٥٦	رسوم و اشتراكات ودمقات حكومية وبريد وتلغرافات
٤٨٠ ٩٧٧	٦٩٤ ٠٠٧	تأمين
٧٦ ٠٤٠	٤٥٢ ٤٣٥	اتعاب استشارية ودراسات
١٦١ ٢٤٣	١٢٢ ٩٤١	مصروفات نظافة و صيانة وإكراميات و متنوعة
٦ ٠٤٥	٤ ٠١٥	إقامة واعاشة
٤ ٥٤٠ ٦٢٦	٥ ١٦٩ ٩٣١	المؤونة الفنية
٢ ٠٧٨ ٦٨١	٢ ١٢٠ ٥٤٩	إنجازات
٤٧ ٠٧٤	٣١ ٩٤٤	نزهات و إعلانات
٧٤٤ ٢١٢	١ ٢٢١ ٤٧٧	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
-	٧ ١١٠	ضريبة عقارية
٨٥٨ ١٠٨	٩٨١ ٢٣٩	إهلاكات غير صناعية
٢١ ٢٢٠ ٠٥٩	٢٠ ٣٨٨ ١٩٩	الإجمالي

٢٥- نصيب السهم في الخسائر :

- وباغها كالتالي:

القيمة بالجنه المصري		بيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
(١٤٦ ٢٣٧ ٤٣٧)	(٦٦ ٢٥٣ ٨٧٩)	صافي خسائر الفترة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧	عدد الأسهم
(٢.١٥)	(٠.٥٥)	نصيب السهم في خسائر الفترة

- وقد تم زيادة عدد اسهم الشركة من عدد ٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣ سهم الي عدد ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ سهم أي بزيادة قدرها عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها ١٠ جنيهات ، وذلك بموجب الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٥ /٦/ ٢٠١٨م وتم اعتمادها بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ .

٢٦- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

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

رقم التسجيل الضريبي : ٥٤٨ - ٠٠١ - ٢٥٥

المأمورية : المركز الضريبي لكبار الممولين

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 أوعيته نحو ٤ ١١٤ ٠٠٠ جنيه مصري والمنظورة أمام المحكمة الادارية العليا عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١ .

- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

- أسفر الفحص الضريبي على المطالبة بفروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦ ٥٠٧ ٩٤٨ جنيه مصري ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم للجنة اداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين ، ثم الاحالة الى اللجنة اداخلية المتخصصة ، و التي اصدرت قرارها بجلسة ٢٠٢١/١/٢٠ بالاستجابة لدفاع الشركة في تخفيض بعض الاوعية المتنازع عليها بما قيمته ٢ ٩٦ ٢٩٦ 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 تقدم مذكرة دفاع مؤيدة بمحافظه مستندات طعنا علي قرار اللجنة اداخلية المتخصصة ، و حتي تاريخه لم يرد للشركة قرار لجنة الطعن في شأن نظر النزاع .

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر للمركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزائ وتقدرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنيه مصري وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقادم وتم الطعن عليه ل المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٥ وقد تم اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلي لتلك السنوات باللجنة اداخلية الثانية بالمركز الضريبي بناء علي طلبنا بمحضر اللجنة المذكورة ، و لم يتم بعد اخطارنا بمعاد الفحص الفعلي لسنوات النزاع بمعرفة شعبة الفحص المختصة حتي تاريخه .

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ :-

- لم يتم الفحص بعد .

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

٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري .

ثانياً : 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 مسحقة عنها .

سنة ٢٠١٥ :-

- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢ ٩١٦ ٣٢٥ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٠٧ مليون جنيه 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 تقدم مذكرة دفاع مويده بالمستندات و تم حجز المادة للقرار بجلسة ٢٠٢١/١١/١٤ ، و صدر قرار اللجنة بتخفيض الفروق بنحو مليون جنيه ، و عليه قامت الشركة برفع دعوي قضائية بمحكمة مجلس الدولة برقم ١٩٩٧١ لسنة ٧٦ ق (دائرة ضرائب ٥) ، و بجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٧ صدر حكم المحكمة المنهيدي بالاحالة الي مكتب خبراء وزارة العدل لابتداء التوصية الفنية ، و سيتم تقديم مذكرة دفاع اضافية مكتملة لصحيفة الدعوى أمام مكتب الخبراء اعلمنا بأن الشركة قد قامت بسداد هذه الفروق بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٥

السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ :-

- تم الفحص و الذي أسفر عن فروق فحص بلغ مجموعها ما قيمته ٢٠٨ ٣٦ ١٠٥ جنيه ، و ذلك بنموذج ١٥ ض.ق.م صادر برقم ٦٨٤ و تاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ ، و قد تمت للوافقة علي هذا النموذج علي أن يتم تدارك فروق فحص تمت نسويتها بالسنوات اللاحقة قيمتها ٣٢٧٠٢٧١٧ جنيه .

السنوات من ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

ثالثاً : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

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

رابعاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٥ :-

تم الفحص بالكامل و تم تسوية الفروق نهائياً 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 ٢٣٠٥٦٩٤ جنيه مصري 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 وحيثانة لم يتم 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 ١ ٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصري (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 تقديراً 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 ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصري وتم الطعن عليه 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 النسوية النهائية لهذه المستحقات بالسداد في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

خامسا : ضريبة الميراث وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحقة و 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 جزائيا بقيمة مطالبة تبلغ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج ٩ أ حمز رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و لم يتم حسم هذا النزاع بالمركز الضريبي لكبار الممولين حتى تاريخه .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-
- جازى تجهيز المستندات للفحص .
- سنة ٢٠٢٠ :-

- تم اعداد كشوف النسوية 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 و تم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩٩٧٥ جنيه مصرى و تم الطعن عليه في المواعيد المقررة و تم قبول الطعن شكلا .
- وفي الموضوع نامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة ، و عليه قامت الشركة باقامة دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة و لم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعا : الضريبة المقاربية علي العقارات المعنية :

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

ثامنا : القضايا المرفوعة من و ضد الشركة :

- في ضوء شهادة المستشار القانوني للشركة انتهى رأي سيادته الى تكوين عرصص تحت حساب القضاءها لنقامة ضد الشركة بمبلغ مليون جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سينا للاستثمار تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت و سولار و زيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت.
- شركة سيناء للأسمت الأبيض بورتلاندا (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنتت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها و يوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
- شركة فيكا عقد معونة فنية.

- شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت فرض قصر الاجل .
- شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الأسمنت السائب للعملاء.
- شركة ريلانس لوجستك تقوم بتوريد لحم حجري والأعمال النوجستية الخاصة به .

وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
٢٥٥ ٦٨٢	٠	سما سيناء للاستثمار (جاري)
٢٨٠٩٥٦	٣١ ٢٦١	سما سيناء للاستثمار (مصنع الاكياس)
١١٧ ٢٢٧ ٥٢٦	٣ ٧٥٩ ٩٤٩	فيكا (معرفة فنية)
٠	٠	سما سيناء للاستثمار (منتجات بمولية)
٢٤١ ٨٧١ ٢٢٣	٤ ١٩١ ٧٨١	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)
١٨٦ ٧٩٥ ٤٤٩	٢٥ ٤٧٤ ٢٢١	شركة ريلانس لوجستك
٦٠ ٨٣٤	١٦٢ ٧٦٥	سيناء للأسمنت الأبيض
٢ ١٤٠ ٤٥٨	٩ ٩٦٨ ٩٦٦	أسمنت سيناء للخدمات

٢٨- الارتباطات الرأسالية:

- تتشكل في بساقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شـرق بورسـعيد بمبلغ ٢٤ ٦٧٢ جـنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- تشمل الجزء للقبلي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع انشائية داخل المصنع أو الاتفاقيات علي شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جـنيه مصري.

٢٩- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تشمل الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في الجزء غير المنطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبها كما التالي:

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

٣٠- الأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالسندوقي 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 تحصل أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

٢١- إدارة المخاطر :

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة تكن هذه المخاطر تدار من طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة للمخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مراوالة أهمها وأنشطة عملها والوسائل والميائل 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 لنتهج العام لإدارة المخاطر والموافقة على إستراتيجيات ومبادئ إدارة للمخاطر .

٢/٣٣- التركزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المتعاقبة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون هم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركزات 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 أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مائة للطرف الأخرى و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المتعاقبة من الأفراد كما ترافق الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للإطراف المتعاقبة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون للمعلومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فإن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة نتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة للمدينة

مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	٧٣٨ ٥٩٩ ١٦١	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠		تقديرة معلقة لدى البنوك - تحت حساب زيادة رأس المال
٤٦٣ ٧٣٦ ٥٩١	٦٠٢ ٩٣٨ ٢٢٢	المدينون وأصول مدينة أخرى
١ ٢٠٧ ٧٨١ ١٧٧	١ ٣٤١ ٥٣٧ ٣٨٣	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	تعهدات ضمان
٩٥٢ ٩٩٢	١ ٠٩٣ ٨٩٥	أعتمادات مستندية
١ ٠٠٢ ٩٩٢	١ ١٤٣ ٨٩٥	الإجمالي

٤/٣٣ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتوزيع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع أخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ على 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 للخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية المتدفقات التقديرية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية على مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/ ٣/٣١	بيان
٧٦٥ ٢٥٦ ٢٨٢	٨٥٤ ٢٣٨ ٥١٨	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٩٤ ٦٠٠ ٠٩٤	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٩٨٥ ١٩٩ ٢٤٨	التسهيلات البنكية والقروض
٢ ٦٩٨ ٠٩٠ ٠٢٨	٢ ٩٣٤ ٠٣٣ ٨٦٠	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 على جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق على أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا على فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركيز 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 الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة و تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تهدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بحصة كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٣٣- مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتقدر 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:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والتزامات 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 مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٦٨ ٢٠٠ دولار امريكي و مبلغ ٨٨٣ ١٥٣ ٦ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ١٩٦ ٩٠٤ دولار أمريكي و مبلغ ٤٣١ ٧٦ 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 وتحسين اعلي قيمة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وتهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلي ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمال 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 رس للمال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٣/٣١ بالسالب مبلغ ٣١٦ ٣٥٥ ٢١٨ جنيه مصري و قد بلغت في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب مبلغ ١٠٢ ٥١١ ١٤٦ جنيه مصري

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعددة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس 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 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 ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقادمي المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتي ٢٢/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ ، و بذلك أصبح عدد أسهم الشركة بعد الزيادة عدد ٨٦٧ ٠٦٥ ١٣٣ سهم .

٣٢- الأرقام المقارنة :-

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

٣٣- الخسائر المرحلة :-

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بصافي رصيد مبلغ ٣٥٤ ٥٥١ ٥ ج و بيانها كالتالي:

الرصيد	بيان
١ ٧٣٣ ٦٩٢ ٧٨٦	رصيد ٢٠٢٢/١/١
٦ ٤٣٤ ٩٣٠	تسويات مدينة
(٨٧٣ ٥٧٦)	تسويات دائنة
١ ٧٣٩ ٢٤٤ ١٤٠	الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢

٣٤- الاحداث الهامة خلال الفترة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و لم يتم اعتمادها حتى تاريخه ووافقت بأغلبية (٩٩.٩٩ %) من الاسهم الخاضعة علي نقل حق الرقبة لمساحة الارض المملوكة لشركة أسمنت سيناء بمنطقة سيناء لصالح محافظة شمال سيناء مقابل قيمة نمادل 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 قدره ١٠٠٠,٠٠٠ جنيه . ٢ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩.٩٩ %) علي عرض شركة فيكا ، من خلال شركتها التابعة - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش. م. م. ، بتمويل 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 % اعلي 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 علي زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك 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 ٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٥٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيها للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام تقدمي للمساهمين خلال الفترة من ٢٥ / ٣ / ٢٠١٨ و حتى ٢٣ / ٤ / ٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥ / ٣ / ٢٠٢٢ ، و بذلك أصبح عدد اسهم الشركة بعد الزيادة عدد ٨٦٧ ٦٥ ١٣٣ سهم .

- 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 / اسمنت سيناء من ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري بزيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٤٢٤ ٥٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد و الزيادة مسددة بموجب شهادة ايداع بنكية عن طريق الاكتتاب النقدي لتقدمي المساهمين ، و الزيادة تمثل (الاصدار الرابع) ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " . ثالثاً :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة التقديرية 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 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 موزون، فضلاً عن تأثير ما سبق على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

عقود المعاوضة :-

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

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