



السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

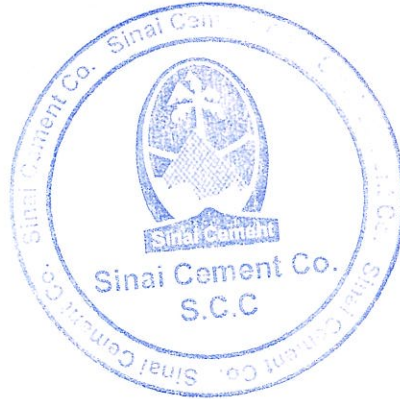
الموضوع : القوائم المالية المستقلة والمجمعه وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في  
٢٠٢٢/٩/٣٠

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة والمجمعه لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مرفق بها تقرير السيد/ مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الادارة لنفس الفترة وذلك لحين عرضها واعتمادها من اول مجلس ادارة منعقد للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير عام الشئون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

تحريرا في : ٢٠٢٢/١١/١٣

S.C.C

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية الدورية المجمعة  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة 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 المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و كذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الفترة 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 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

و أننا نري 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 إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و عن ادائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

#### ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فأنا نوجه الانتباه الي مايلي :-

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 ، طبقاً للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ( علما بأن هذه الجمعية انعقدت ولم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية الحالية ) ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

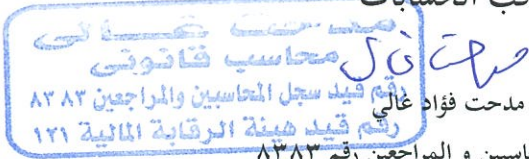
- بلغت الخسائر الجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٠٤ ١٤٩ ٩٦١ اجنيه مصري و هي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ .

#### 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 وفقاً لمتطلبات قانون الشركات متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

#### مراقب الحسابات



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 ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	ايضاح رقم	الاصول
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠		اصول غير متداولة
١,٠٤٢,٩٤٤,٣٤٨	١,٠٣١,٩٧٩,٠٢٣	٢/٣ - ٤	الأصول الثابتة ( بالصافي )
-	٩٤٤,٧٦٧		أصول غير ملموسة ( بالصافي )
٦٧,٢٦٣,٣٧٥	٣٤,٨٨٨,٤٥٤	٤/٣ - ٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
<b>١,٢١٠,٧٧٩,٦٤٣</b>	<b>١,١٦٨,٣٨٤,١٦٤</b>		<b>اجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>اصول متداولة :</b>
٣٣٠,٨٥٢,٧٣٧	٧٧١,٩١٣,٨٨٥	٧	المخزون (بالصافي)
١١٧,٩٠٨,٧٤١	١٨١,٠٨٠,٣٢٦	٨	المدينون وأوراق القبض ( بالصافي )
٦١٤,٥٠٤	٣٥١,٤١٣	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢٠٥,٣٥١,١١٤	٢٣٠,١٦٢,٧١٤	١٠	المدينون المتوعون ( بالصافي )
١٤٩,٢٠٦,٠٠٢	١٤٤,٣٠٧,٨١٨	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٤,٠٠٠,٢٨٤	٩٧,٥١٢,٦٠٠	١٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	.		نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
<b>١,٥٤٨,٠٧٢,٦٣٢</b>	<b>١,٤٢٥,٣٩٣,٧٦٦</b>		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٧٥٨,٨٥٢,٢٧٥</b>	<b>٢,٥٩٣,٧٧٧,٩٣٠</b>		<b>اجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	١٤	رأس المال المصدر والمكتب فيه والمدفوع
٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣		إحتياطي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١		إحتياطي عام
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	.	١٥	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(١,٤٠٠,٢٨٢,٦٤٤)	(١,٧٨٤,٤٤٧,٣٧٤)		خسائر مرحلة
(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	(١٧٦,٧٠١,٩٣٠)		خسائر الفترة
<b>(١٦٧,١٣١,١٩٤)</b>	<b>(٣٧٣,٩٦٧,٦٢٠)</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة</b>
			<b>يضاف : حقوق الاقلية</b>
١,٧٤٩	(١,١٩٩)	١٦	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>(١٦٧,١٢٩,٤٤٥)</b>	<b>(٣٧٣,٩٦٨,٨١٩)</b>		
			<b>التزامات غير متداولة</b>
١٣٢,٦٤٢,٤٧٦	١٢٩,٤٥١,٤٩٦	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٣٢,٦٤٢,٤٧٦</b>	<b>١٢٩,٤٥١,٤٩٦</b>		<b>أجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>
			<b>التزامات طويلة الاجل</b>
.	٢٠٣,٦١٩,٣٩٤	١٨	قروض طويلة الاجل
.	<b>٢٠٣,٦١٩,٣٩٤</b>		<b>اجمالي التزامات طويلة الاجل</b>
			<b>التزامات متداولة</b>
١,٦٤٦,٠٠١,٧٠٦	٩٤٥,١٨٥,٥١٣	١٩	تسهيلات بنكية
٨٧,٩١١,٠٧٦	٩٤,٦١٧,٧١٧	٢٠	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧٦٩,١٤٢,٥٧٧	٥١٥,٧٥٧,٨٨٨	٢٢	موردون ودائون واوراق دفع
٩٠,٢٨٣,٨٨٥	٢٢٩,١١٤,٧٤١	٢٣	حسابات دائنة اخرى
<b>٢,٧٩٣,٣٣٩,٢٤٤</b>	<b>٢,٦٣٤,٦٧٥,٨٥٩</b>		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢,٩٢٥,٩٨١,٧٢٠</b>	<b>٢,٩٦٧,٧٤٦,٧٤٩</b>		<b>اجمالي الالتزامات</b>
<b>٢,٧٥٨,٨٥٢,٢٧٥</b>	<b>٢,٥٩٣,٧٧٧,٩٣٠</b>		<b>اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

مراجعت حساباتي  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٣  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

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

العقود المتعدد  
تأجير مجدي راغب

مدير عام الشئون المالية  
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي  
يوسف جلمى الفقى

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩٨٤,٧٦٣,٠١٣		١,٦١٩,٣٧٧,٠٤٥	صافي المبيعات
			<b>يخصم:</b>
١,٠١٩,٢١٠,٧٦٦	٢٤	١,٥١٥,٠٩١,٢٨٤	تكلفة المبيعات
(٣٤,٤٤٧,٧٥٣)		١٠٤,٢٨٥,٧٦١	مجمعل ارباح / خسائر
			<b>يخصم:</b>
١٢٢,٠٥٥,٢٥٦	٢٥	٧٢,٨٢٨,٤٠٤	مصرفات بيع وتوزيع
٦٠,٥٣١,٩٧٣	٢٦	٧٣,٩٩٠,٦٨٥	مصرفات إدارية وعمومية
١١٤,١٣٧,٨٥٢		١٣٧,١٧١,٦٠٩	مصرفات تمويلية
١٠,٤٣٣		١٧٧,٥٠٩	اضمحلال في أرصدة العملاء
٣٧,٥٨٨,٦٤٠		٩,٧٠٨,٤٨٧	مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
٣٣٤,٣٢٤,١٥٤		٢٩٣,٨٧٦,٦٩٤	إجمالي المصروفات
(٣٦٨,٧٧١,٩٠٧)		(١٨٩,٥٩٠,٩٣٣)	الخسائر الناتجة من التشغيل
			<b>يضاف (يخصم):</b>
٢٨,٦٣٩,٩٤٣		١٢,٩٥٧,٢٥٦	فوائد دائنة
(٦,٥٣٥)		٤٠٠,٦٩٨	أرباح (خسائر) رأسمالية
١١٥,١٠٧		٩٢,٠٨٩	إيرادات أخرى
٦,٣٠٨,١٢٢		(٣,٧٥٤,٩٦٩)	ارباح (خسائر) فروق عملة
٣٥,٠٥٦,٦٣٧		٩,٦٩٥,٠٧٤	صافي خسائر الفترة
(٣٣٣,٧١٥,٢٧٠)		(١٧٩,٨٩٥,٨٥٩)	<b>يضاف (يخصم):</b>
١٠,٤٢٨,٠٢٢		٣,١٩٠,٩٨١	ضرائب مؤجلة
-		-	ضرائب الدخل
(٣٢٣,٢٨٧,٢٤٨)		(١٧٦,٧٠٤,٨٧٨)	صافي خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)		(١٧٦,٧٠١,٩٣٠)	نسب الشركة القابضة
(٣,١٨٣)		(٢,٩٤٨)	نسب الشركة الاقلية
(٤.٧٥)		(١.٣٣)	نسب السهم في خسائر الفترة للشركة القابضة

مكتب محاسبى  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢٦

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب

مدير عام الشئون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالى

يوسف حلمى الفقى

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠

(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)

(١٧٦,٧٠١,٩٣٠)

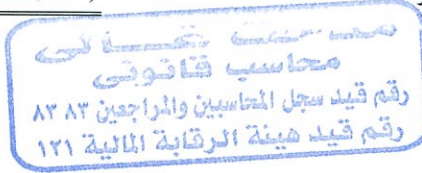
صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الاخر

(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)

(١٧٦,٧٠١,٩٣٠)

اجمالي الدخل الشامل الفترة





شركة أسمنت سيناء  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	القيمة بالحقبة المصري	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	القيمة بالحقبة المصري	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	القيمة بالحقبة المصري	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	القيمة بالحقبة المصري	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	القيمة بالحقبة المصري	
٢٥٦,١٨٨,٧٦٣	٥,٧٤٣	٢٥٦,١٨٣,٠٢٠	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٧٧٠,٧٣١,٥١٥)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(٥١,٩٨٩,٦٢٥)	-	(٥١,٩٨٩,٦٢٥)	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(٣٢٣,٢٨٧,٢٤٨)	(٣,١٨٣)	(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)	(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)	(٣٢٣,٢٨٤,٠٦٥)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(١٩٩,٠٨٨,١١٠)	٢,٥٦٠	(١٩٩,٠٩٠,٦٧٠)	(٣٧٣,٢٨٤,٠٦٥)	(١,٣٨٢,٩٨٨,٢٨٩)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(١٦٧,١٢٩,٤٤٥)	١٧٤٩	(١٦٧,١٣١,١٩٤)	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	(١,٤٠٠,٢٨٢,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	-	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)	-	(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)	٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	(٢,٩٤٨)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(١٧٦,٧٠٤,٨٧٨)	(١,١٩٩)	(١٧٦,٧٠٦,٠٧٧)	(١٧٦,٧٠٦,٠٧٧)	(١,٧٨٤,٤٤٧,٣٧٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(٣٧٣,٩٦٨,٨١٩)	(١,١٩٩)	(٣٧٣,٩٦٧,٦٢٠)	(٣٧٣,٩٦٧,٦٢٠)	(١,٧٨٤,٤٤٧,٣٧٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠

محمّد حبيب خنيسه  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والراغبين ٨٢٨٣  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٧١

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم
(٢٢٢,٧١٥,٢٧٠)	(١٧٩,٨٩٥,٨٥٩)	صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩,٥٢٢,٤٢٢	٦٧,٦٥٢,٧٢٨	٤ اهلاكات أصول ثابتة
	٦,٢٧٢	استهلاك
٢٧,٥٨٨,٦٤٠	٧,٠٢٢,٢١٦	مخصصات بخلاف الإهلاك
١٠,٤٣٣	٢,٨٥٢,٦٨٠	اضمحلال في ارصدة المدينون وأوراق القبض
١١٤,١٢٧,٨٥٢	١٢٧,١٦٩,٢٧٩	مصرفات تمويلية
(٦,٢٠٨,١٢٢)	٣,٧٥٤,٩٦٩	ارباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٦,٥٣٥	(٤٠٠,٦٩٨)	ارباح ( خسائر ) رأسمالية
١٠,٤٢٨,٠٢٢	٣,٢٥٥,٢٥١	ضرائب مؤجلة
(٢٨,٦٢٩,٩٤٣)	(١٢,٩٥٧,٢٥٦)	الفوائد الدائنة
(١٣٦,٩٥٨,٤٢١)	٢٨,٤٧٠,٧٩٣	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تسويات التغير في رأس المال العامل:
(٩٢,٥٨٨,٧٩٣)	(٤٤١,٠٦١,١٤٨)	التغير في المخزون
(٢٢,٦٢٤,٠٠٢)	(٦٢,٣٤٩,٠٩٤)	التغير في المدينون وأوراق القبض
١٥١,٩٨٥	(٧٢٢,٨٤١)	التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(٣١,٦١٥,٤٣٩)	(٢٦,٩٧٩,٩٣٦)	التغير في حسابات المدينون المتنوعون
٨,٠٢٢,٢٧٩	٤,٣٩١,٣٤٩	التغير في حسابات مدينة أخرى
(١٠٩,٠١٦,٧٦١)	(٢٢٦,٦٧٥)	التغير في المخصصات
-	٩٩٥,٩٣١	التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
١٤٧,٢٣٥,٨٤١	(٢٥٣,٣٨٤,٦٨٩)	التغير في موردون ودائون وأوراق دفع
٢٢,٠٠٧,٧٦٦	١٣٨,٨٣٠,٨٥٧	التغير في حسابات دائنة أخرى
(١٠,٤٢٨,٠٢٢)	(٣,٢٥٥,٢٥١)	التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(٥١,٩٨٩,٦٢٥)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٢٧٨,٨٠٣,٠٩٢)	(٦٤٦,٥٣٥,٢٠٠)	صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	مدفوعات من زيادة رأس المال
(٦,٩٠٣,٦٨٥)	(٥٩,٢٨٩,٦٣٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢,٠٥١,٧٨٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٧,٥٠٥,٩٩٨)	٢٢,٣٧٤,٩٢١	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٢٨٦,٨١٨	١٢,٩٥٧,٢٥٦	مقبوضات من الفوائد الدائنة
(٦,٠٢٢,٨٦٥)	٦٣٨,١٦٨,٥٦٣	صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٥٥,٩٨٠,١٩٢	(٧٠٠,٨١٦,١٩٣)	مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
-	٢٠٢,٦١٩,٣٩٤	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
-	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(١١٤,١٢٧,٨٥٢)	(١٢٧,١٦٩,٢٧٩)	مدفوعات مصرفات تمويلية
٣٤١,٨٤٢,٣٤٠	١٥,٦٣٣,٩٢٢	صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
٥٧,٠١٦,٢٨٢	٧,٢٦٧,٢٨٥	صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧,٠٦٥,٧٢٤	٩٤,٠٠٠,٢٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٢٠٨,١٢٢	(٣,٧٥٤,٩٦٩)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٨٠,٣٩٠,٢٣٩	٩٧,٥١٢,٦٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مدى حساب حسبة كبرى  
محاسب قانوني  
رقم تقييد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢  
رقم تقييد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة أسمنت سيناء  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٠٤ ١٤٩ ١٦٦ ١ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانقضاء للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الاساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 وثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفتحات 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 ( ١٦ )
- المخصصات إيضاح رقم ( ١٨ )
- 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 المصرية الصادرة 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 على 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 والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى 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) الإيراد من العقود مع العملاء	– يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الإيراد وتوقيت الاعتراف به ويحل المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة 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 تأثير هام . – 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 الايجار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجر التمويلى ٢٠١٥ ويلغيه . – يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية للدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد ايجار تشغيلي أو انه عقد ايجار 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 مساوى 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 الايجار التشغيلي – لذلك لا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
اسمنت سيناء للخدمات	مصر	مباشرة	٩٩.٩٦%
* اسمنت 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 المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلي:-

جنيه للدولار الامريكى	١٩.٥٤
جنيه لليورو	١٩.٠٢٨١

### ٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

#### الاعتراف و القياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية منصوصا منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخصائر الاضمحلال وتشمل التفقات 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 الجسيمة 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 اسمنت سيناء للخدمات

– 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
٢.٥%	مبان وإنشاءات
١٤,٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣,٣٣%	حسابات الية

٣/٣- أصول غير ملموسة :-

– بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ تم تحرير عقد تنازل عن حق الرقبة و الترخيص بالانتفاع بعقار ( الارض المقام عليه مصنع أسمنت سيناء و مشتملاته ) و ذلك بين محافظة شمال سيناء ( طرف أول ) و شركة أسمنت سيناء ( طرف ثاني ) ، و تم الاتفاق علي نقل حق الرقبة لمساحة الأرض المملوكة للطرف الثاني بمنطقة سيناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض و علي أن يجرى عقد للترخيص بالانتفاع للأرض لصالح الطرف الثاني ، و مدة العقد هي ٥٠ سنة ، و يجوز مد مدة العقد الاساسية و بما لا يجاوز ٢٥ سنة أخرى ، و تم نقل حق الرقبة لمساحة الأرض المملوكة للطرف الثاني بمنطقة سيناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض و قدرها ٦٥١٠٧٨٠٠٠ ج ، و تم الترخيص بانتفاع محل هذا العقد نظير مقابل سنوي مقداره ١٠٠٠٠٠٠٠ مائة الف جنيها يزداد سنويا بنسبة ١٠ % من القيمة الاصلية ، و يتم خصم قيمة الترخيص بالانتفاع السنوي من القيمة الدفترية الصافية للأرض حتي استنفاد مبلغها ، و قد وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة اسمنت سيناء و المنعقدة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ و المعتمدة من هيئة الاستثمارو المناطق الحرة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢ علي ابرام عقد حق الانتفاع سالف الذكر .

و التالي بيان يوضح قيمة حق الانتفاع و قيمة استهلاك حق الانتفاع الخاص بقطعة الارض :-

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
-	-	رصيد أول المدة ٢٠٢٢/١/١
-	٩٥١ ١٤٠	اضافات خلال الفترة
-	-	استيعادات
-	٩٥١ ١٤٠	صافي قيمة حق الانتفاع
-	-	قيمة استهلاك أول المدة
-	٦ ٣٧٣	قيمة استهلاك الفترة
-	٦ ٣٧٣	مجمع استهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
-	٩٤٤ ٧٦٧	صافي قيمة الاصول حق الانتفاع

٤/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٥/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

تمثل 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 محصوما منها الانخفاض في قيمتها .

٦/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:الاستثمار في شركات تابعة و شقيقةأ - 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 اوغير 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.

تم 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 نفوذا مؤثرا .

تم 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 اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بما لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغيرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .

يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .

يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة 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 فنثبت بالتكلفة .

٧/٣- 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 محصوما 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 اولا يصرف اولا الي سياسة المتوسط المرجح تماشيا ادارة الشركة وأسفر ذلك تحميل 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 .



**٨/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :**

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة 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 .

**٩/٣- تكلفة الاقتراض:**

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بأقتران وأنشاء وأنتاج الأصول المؤجلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول الى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل اساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

**١٠/٣ 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 أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

**١١/٣ - 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 بالخزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لاختطار هامة للتغير في قيمتها العادلة .

**١٢/٣- المخصصات:**

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

**١٣/٣- مزايا العاملين :****مزايا معاشات التقاعد**

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا 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 وتخضع 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 .

١٤/٣ - 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 الإستردادية 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.

١٥/٣ - توزيعات الأرباح:

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

١٦/٣ - ربحية السهم:

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

١٧/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٨/٣ - أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم .

١٩/٣ - 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 .

٢٠/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم إثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وتحويلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للديون 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.

٢١/٣ - الدائون التجاريون والموردون

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

## ٢٢/٣ - 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 بئعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصصة 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 المخصصة 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 مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

## ٢٣/٣ - 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 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 فتنبت بالتكلفة .

شركة أسمنت سيناء شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة ( بالوصافي ) :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنه المصري		الثابت ومعدات مكاتب ووزنيات		وسائل نقل وانقال		الات ومعدات		مباني ومرافق وانشات		اراضي		البيان
اجمالي	جنه مصري	عدد واوات	جنه مصري	وسائل نقل وانقال	جنه مصري	الات ومعدات	جنه مصري	مباني ومرافق وانشات	جنه مصري	اراضي	جنه مصري	
٢,٥٨٥,٦٠,٣٣٧	٣٣,٥٦٦,٠٩٦	٣٤,٤٨٠,١٨٢	٣٨,٢٧٩,٧٢٤	٩٧٨,٠٧٠	١,٧٧٢,٨٢٢,٧٦٢	٥١,٨٠٥,٢٤٥	١,٦٨٩,٨٥٤	٧٠٤,٢٦٠,٤٩٤	١,٦٥١,٠٧٨	-	٢٠٢٢/١/١	الكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٥٨,٣٣٨,٤٩٤	٢,٣٧٨,٤٩٠	١,٤٨٦,٨٣٥	٩٧٨,٠٧٠	٣٧٦,٩٠٠	١,٨٢٤,٦٢٨,٠٠٧	٢٣,٨٥٦,٩٢١	١٣,٤٨٨,٣٩٥	١٣,٤٨٨,٣٩٥	-	-	٢٠٢٢/١/١	إضافات خلال العام
(٢,٠٢٧,٩٧٨)												
٢,٦٤١,٣٧٠,٨٥٣	٣٥,٩٤٤,٥٧٦	٣٥,٩٦٧,٠١٧	٣٨,٨٨٠,٨٩٤	(٣٧٦,٩٠٠)	١,٨٢٤,٦٢٨,٠٠٧	٢٣,٨٥٦,٩٢١	١٣,٤٨٨,٣٩٥	٧٠٥,٩٥٠,٣٤٨	(١,٦٥١,٠٧٨)	٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إستثمارات خلال العام
١,٥٤٢,١١٥,٩٨٩	٢١,٩٥٦,٢٤٤	٢٩,٠١٣,٤٤١	٣٥,٩٥٩,٥٣٠	٣٦,٠٨٣,٣٤٦	١,٢٧٤,٠٢٩,٤١٤	٤٩,٦٩٩,٢٩٨	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٠	٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	الكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٦٧,٦٥٢,٧٣٨	٢,٣١٥,٤٨٥	١,٧٤٨,٨٤٧	٥٠٠,٧١٣	(٣٧٦,٨٩٧)	٥٥٠,٥٩٨,٨٦٦	٤٩,٦٩٩,٢٩٨	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٠	٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
(٣٧٦,٨٩٧)												
١,٦٠٩,٣٩١,٨٣٠	٢٤,١٧١,٧٢٩	٣٠,٧٦٢,٢٨٨	٣٦,٠٨٣,٣٤٦	(٣٧٦,٨٩٧)	١,٢٧٤,٠٢٩,٤١٤	٤٩,٦٩٩,٢٩٨	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٤٦١,٦٠٥,٠٢٢	٠	٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إستثمارات من مجمع الإهلاك خلال العام
١,٣٠٦,٩٧٩,٠٢٣	١١,٧٧٢,٨٥٧	٥,٢٠٤,٧٢٩	٢,٧٩٧,٥٤٩	٢,٣٢٠,١٩٤	٥٤٨,٤٩٢,٩٢٠	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١,٠٤٢,٩٤٤,٣٤٨	١١,٦٠٩,٨٥٢	٥,٤٦٦,٧٤١	٢,٣٢٠,١٩٤	٢,٣٢٠,١٩٤	٥٤٨,٤٩٢,٩٢٠	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	٤٧٢,٤٠٣,٥٦٣	١,٦٥١,٠٧٨	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولازالت تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء للخدمات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٣٩ ٨٧٥ ٦٦٥ 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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبيئتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٩ ٥١٠ ١٧٣	٢٤ ٨٠٧ ٩٣٣	شركة أسمنت سيناء تكوين سلمي الإفناق الاستثماري
٦٤٩ ٩٩٧	-	دفعات مقدمة
٢٣ ٦٥ ٧٦٤	٦ ٠٤٣ ٠٨٠	إعتمادات مستندية
٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	٣٠ ٨٥١ ٠١٣	الإجمالي (١)
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	شركة أسمنت سيناء للخدمات تكوين سلمي
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	الإجمالي (٢)
٦٧ ٢٩٣ ٣٧٥	٣٤ ٨٨٨ ٤٥٤	الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبيئتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	إجمالي المساهمة و المسدد	نسبة الاستثمار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				الإجمالي (١)
١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	%٢٥.٤	١٠٠	٨٨٨ ٨٨٧	شركة أسمنت سيناء شركة سيناء للأحمت الأبيض بورتلاند
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	%٩٩	١٠	٤٩٥٠	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠				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
١٠٠ ٢٦٢ ٥٠٧	٨٢٧ ٣٠٩ ٩٢٢	٩٣٧ ٥٧٢ ٤٢٩	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	٢٠٢١/١٢/٣١ شركة سيناء للأحمت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	٢٠٢١/١٢/٣١ 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.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- المخزون (بالصافي):

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٥ ٧١٥ ٨٠٣	٥٢ ٠٣٨ ٨٠٨	أسمنت تام الصنع - سائب
٢٢ ٢٩١ ٢٦٤	٩٠ ٤٢٥ ٢٦١	كلنكر - غير تام
١ ٦٣٤ ٣٨١	٢ ٥٣٢ ٥٤٥	إنتاج تحت التشغيل
١٦ ٠٥٢ ١٧٠	٤١ ٨٩٧ ٧٤٤	نخامات
١٩٠ ١٢٥ ١٠٢	١٩٥ ٥٦٩ ٩٥٤	قطع غيار
٥٥ ٤٩٣ ١١٥	٣٦٣ ٠٦٨ ٦٥٣	وقود وزيت و حراريات
٥ ٨١٥ ٦٤٨	٦ ٠٣٩ ١١٥	مواد ومهمات
٢١ ٦٣٣ ١٩٧	٢٨ ٢٤٩ ٧٤٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٣٣٨ ٨٠٧ ١٢١	٧٧٩ ٨٦٨ ٢٦٩	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	٧ ٩٩١ ٦٩٤	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية وراكدة
٣٣٠ ٨١٥ ٤٢٧	٧٧١ ٨٧٦ ٥٧٥	المخزون بالصافي ( ١ )
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار و زيت و شحوم
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي ( ٢ )
٣٣٠ ٨٥٢ ٧٣٧	٧٧١ ٩١٣ ٨٨٥	أجمالي المخزون ( ٢ + ١ )

٨- المديون وأوراق القبض:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٤ ٢٩٨ ٦٢٢	٢٤ ٤٠٠ ٩١٦	عملاء
١١٧ ٧٨٦ ٢٠٠	١٧١ ٠٣٣ ٠٠٠	أوراق قبض
١٣٢ ٠٨٤ ٨٢٢	١٩٥ ٤٣٣ ٩١٦	الاجمالي
١٤ ١٧٦ ٠٨١	١٤ ٣٥٣ ٥٩٠	يخصم : اضمحلال في ارصدة العملاء
١١٧ ٩٠٨ ٧٤١	١٨١ ٠٨٠ ٣٢٦	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
		شركة أسمنت سيناء
٦٠٦ ٦٩٨	٣٤٣ ٦٠٧	شركة سيناء للأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٤ ٥٠٤	٣٥١ ٤١٣	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
		شركة أسمنت سيناء
١٧٤ ٠٤٦ ٦٩١	١٦ ٠٤١ ٨١٤	موردون - دفعات مقدمة
٢٩ ٢٩٠ ١٤٠	٢١٤ ٢٦٦ ٤٧٣	مدينون متنوعون
٢٠٣ ٣٣٦ ٨٣١	٢٣٠ ٣٠٨ ٢٨٧	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤	٢٣٠ ١٤٧ ٩٠٠	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
١٧٤ ٦٧٠	١٨٣ ١٥٠	العهد والسلف
٢ ١٧٤ ٦٧٠	٢ ١٨٣ ١٥٠	الإجمالي
-	(٢ ١٦٨ ٣٣٦)	يخصم: الاضمحلال في الارصدة
٢ ١٧٤ ٦٧٠	١٤ ٨١٤	الصافي (٢)
٢٠٥ ٣٥١ ١١٤	٢٣٠ ١٦٢ ٧١٤	الإجمالي (١)+(٢)

## ١١ - حسابات مدينة أخرى:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٨ ٨٠٠ ١٦٨	٢٨ ٣٧٣ ٥٨٤	تأمينات لدى الغير
٥ ٢٣٩ ٠٢٨	٤ ٤٠٩ ٣٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤ ٧٠٠ ٥١٠	٣ ٣٦٨ ٧٩٧	فوائد مستحقة
٤ ٩٧٦ ٩٥٠	١١ ١٢٣ ٦٣٣	إعتمادات مستندية ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )
٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	٨٢ ٨٣٩ ٢٥٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٤ ٣١٢ ٨٦٢	٧ ٢٨٢ ٢٨٣	ضريبة إضافية مجبنة - مصلحة الجمارك
١٤٠ ٠٨٧ ٧٤٥	١٣٧ ٣٩٦ ٩٣٤	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٦٧ ٣٠٥	٥٨ ١٩٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠٦ ٨٣٥	٥٠٧ ٨٠٩	تعويضات مستحقة
١ ٥٥٠ ٦٥٠	١ ٣٥٤ ٥٤٥	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣ ٢٩٤ ٤٧٢	٩٣٣ ٣٧٠	ايرادات مستحقة
٣ ٦٩٨ ٩٩٥	٤ ٥٦٣ ٧٩٦	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٩ ١١٨ ٢٥٧	٧ ٤١٧ ٧١٩	الإجمالي
-	(٥٠٦ ٨٣٥)	يخصم : الاضمحلال في الارصدة
٩ ١١٨ ٢٥٧	٦ ٩١٠ ٨٨٤	الصافي (٢)
١٤٩ ٢٠٦ ٠٠٢	١٤٤ ٣٠٧ ٨١٨	الإجمالي (١)+(٢)

## 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 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 كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
١٤٩ ٧٧٤	٢٤٧ ٠٤٧	نقدية بالخرزينة
٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	٣٦ ٨٥٦ ١٧٥	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٥ ٦٢٠ ٢٦٧	١١ ٢٤٢ ٢٩٥	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٤ ١١٧ ٦٦٦	٣٣ ٤٧١ ٩٤٥	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	١٥ ٤٨٧ ٢٥٠	شيكات تحت التحصيل
٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	٩٧ ٤٨٤ ٧١٢	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
١٩ ٣٠٦	٨ ٥٨٢	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١٠ ٦٣٢	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٢٩ ٩٣٨	٢٧ ٨٨٨	الإجمالي (٢)
٩٤ ٠٠٠ ٢٨٤	٩٧ ٥١٢ ٦٠٠	الإجمالي (١) + (٢)

١٤- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر و المكتتب فيه والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري موزع علي 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 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 وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري الي مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٥٠٧ ٦٥٠ 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 .

## ١٦- حقوق الأقلية :

تمثل حقوق الأقلية في الأتي : -

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
( ٤ ٦٣٧ )	( ٨ ٢٥١ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
( ٣ ٦١٤ )	( ٢ ٩٤٨ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام/ الفترة للشركة التابعة
١٧٤٩	( ١ ١٩٩ )	الإجمالي

## ١٧- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٩٦ ٤٥١ ١٢٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي:

شركة اسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ التزام ضريبي مؤجل مبلغ ٣٢٦ ٣٢٨ ١٣٠ جنيه مصري .

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل و التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ اصل ضريبي مؤجل مبلغ ٨٣٠ ٠٨٦ ١٠٨٦ جنيه مصري .

## ١٨- قروض طويلة الأجل :-

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٠	٢٠٣ ٦١٩ ٣٩٤	بنك قطر الوطني الأهلي

- يتمثل القرض طويل الأجل في قرض مع بنك قطر الوطني الأهلي محدد بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٢ بغرض جدولة الرصيد المدين للحد الائتمانيين المؤرخين في ٢٠١٨/٤/٣ .

## ١٩- تسهيلات بنكية :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨٧ ٩٣٠ ٨٢٤	٧٨ ٠٦٩ ٠٨٥	بنك HSBC
٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	٥١٠ ٣٦٩ ٤٨٦	بنك كريدي اجريكول
٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	٩٠٢	بنك قطر الوطني الأهلي
٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	٣٥٦ ٧٤٥ ٨١٢	بنك قناة السويس
١٣٢	٢٢٨	البنك الاهلي المتحد
١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	٩٤٥ ١٨٥ ٥١٣	الإجمالي

- تمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في تسهيل جاري مدين و أعمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها.
- تمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف.
- تمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قناة السويس في حساب جاري مدين للشركة وذلك، بضمان اوعية ادخارية لشركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .

## ٢٠- مخصصات:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٩ ٨٣٩ ٦٤١	مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين
٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦	٨٤ ٧٧٨ ٠٧٦	مخصص مطالبات متوقعة
٨٧ ٩١١ ٠٧٦	٩٤ ٦١٧ ٧١٧	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	١ ٢٠٩ ٣١٦	٣٢٦ ٦٧٥	٩ ٨٣٩ ٦٤١
مخصص مطالبات متوقعة	٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦	٥ ٨٢٤ ٠٠٠	.	٨٤ ٧٧٨ ٠٧٦
الإجمالي	٨٧ ٩١١ ٠٧٦	٧ ٠٣٣ ٣١٦	٣٢٦ ٦٧٥	٩٤ ٦١٧ ٧١٧

- 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 الأجل من شركات شقيقة :

- قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش.م.م ( مساهم ) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرى بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصرى خلال فترتين فرارير 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 .
- و بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٠ تم تعديل عقد القرض سالف الذكر حيث تم الاتفاق بين الطرفين علي زيادة مبلغ القرض ليصل الي مبلغ مليار و مائتان مليون جنيه مصرى لمدة تنتهي في ٢٠٢٣/٥/٩ قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ، و تم استلام دفعة من القرض و قدرها مائتان وخمسون مليون جنيه مصرى خلال شهري مايو و يونيو ٢٠٢٢ ، و تم استلام دفعة أخرى من القرض خلال شهري يوليو و اغسطس ٢٠٢٢ و قدرها اربعمائة مليون جنيه مصرى ، هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠٢٢/٤/٢٦ على زيادة مبلغ القرض .
- و عليه اصبح رصيد قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ثمانمائة و خمسون مليون جنيه مصرى .

٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع :

وبينها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤	٨٢ ٥٩٤ ٧٧٣	موردون
١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧	١٩٢ ٢٠٢ ٦٨١	دائنون
٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠	١٤١ ٠٦٨ ٧٧٣	أوراق دفع
١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢	٩٤ ٢١٤ ٤١٥	دائنو بونات وعملاء دفعات
٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	٥١٠ ٠٨٠ ٦٤٢	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٣ ٧٠٧ ٤٩٤	٥ ٤٩٨ ٥٤٦	موردون ومقاولون نقل
١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠	دائنون - تأمينات للغير
٣ ٨٨٦ ١٩٤	٥ ٦٧٧ ٢٤٦	الإجمالي (٢)
٧٦٩ ١٤٢ ٥٧٧	٥١٥ ٧٥٧ ٨٨٨	الإجمالي (١) + (٢)

## ٢٣ - حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصرى		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٥٠ ١٥٢ ٨٩٧	١٨٨ ٢٩٨ ٢٧٢	مصروفات مستحقة
٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢	٢٩ ٤٨٧ ٠٣٦	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ١٨٩ ١١٢	٧ ٧٠٣ ٤٥٧	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٢٢٥ ٤٩٨ ٠٤٣	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣ ٣١٣ ١٦٠	٣ ٤٨٦ ٦٩٤	مصروفات مستحقة
١٣٨ ٧٨٦	١٣٠ ٠٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٤٥١ ٩٤٦	٣ ٦١٦ ٦٩٨	الإجمالي (٢)
٩٠ ٢٨٣ ٨٨٥	٢٢٩ ١١٤ ٧٤١	الإجمالي (١) + (٢)

## ٢٤ - تكلفة المبيعات :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٦٧٥ ٤٧٤ ٤٣٠	١ ٢٠١ ١٥٣ ١٧٢	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٢٧ ٣٧١ ٠٣٦	٣٠ ٢١٦ ٨٠٢	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٥٧ ٥٨٩ ٢٥٢	١٠٢ ١٤٤ ٥٩٠	رسم تنمية موارد - طفلة وموازن طرق
٣ ٥٨٢ ٥٣٠	٢ ٧٣٧ ٦٩٤	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
-	١ ٠٧٤	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٧٥ ٨١٢ ١٥٣	٥٩ ٥٥٩ ٧٣١	مصروفات صيانة واصلاح وقطع غيار
٧١ ٧٦٢	٦٩٣ ٩٧٦	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال،
٣٥ ١٦٦	٦٥ ٣٦٢	سفر وانتقالات
٤ ٢٤٤ ٣٢٥	٣ ٩١٨ ٨٨٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات وضرائب عقارية
٤ ٦٢٩ ٠٠٥	٥ ٠٠٤ ٧٢١	تأمين
١ ٤٧٩ ٧٤٥	١ ٢٤٧ ٥٨٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٢٠ ٨٤٠ ٢٣٥	٢٤ ٢٩٣ ٨٥٦	مصروفات نقل وتحميل
٣ ٤٧٥ ٩٩٩	٢١ ٤٤٦ ٤٦١	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص و متنوعة
٥٥ ٨٥٠ ٤١٨	٦٤ ٥٥٨ ٩٦٩	اقامة واعاشة ومصروفات تشغيل و اتعاب خدمية
١٣ ٣٧٩ ٦٣٥	٢٩ ١١٨ ٧٨٦	ايجارات
٦٦ ٨٤٩ ٥١٥	٦٤ ٧٢٤ ٠٩٢	إهلاك أصول ثابتة صناعية
-	٦ ٣٧٣	استهلاك أصول غير ملموسة
١ ٠١٠ ٤١٥ ٢٠٧	١ ٦١٠ ٨٩٢ ١٢٧	الإجمالي
٨ ٧٩٥ ٥٥٩	(٩٥ ٨٠٠ ٨٤٣)	يضاف / يخصم : التغير في المخزون
١ ٠١٩ ٢١٠ ٧٦٦	١ ٥١٥ ٠٩١ ٢٨٤	الإجمالي

## ٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤ ٩٤٤ ٨٢٨	٦ ٢١٣ ٢٥٢	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٠٥ ٩٢٧ ٤٨٤	٦٣ ٢١٤ ٤٠٦	مصروفات نقل وتحميل
٣ ٢٢٢	١٠ ٠٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٧ ٤١٢	٣٥ ٦٦٣	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٧ ٥٠٧ ٤٧٧	( ٨٧ ٩٨٣)	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٨ ١٤٤	٣٥٠	سفر وانتقالات
١٥٣ ٥٨٣	٥١٦ ٨٧٦	رسوم واشتراكات ودمغات حكومة وبريد وتلفونات
٤٤ ١٣٦	٦٥ ٦٣٩	تأمين
١ ٩٦٧ ٠٩٥	٢ ٢٤٥ ٤٠٠	نظافة وأكراميات و متنوعة
١٦ ٤٩٢	٢٧ ٤١٩	عبوات وهدايا
١ ١٩٧ ٧٦٩	٤٧٧ ٩١٨	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١٩٨ ١٥١	٦٩ ٩٧١	إيجارات
٣٩ ٤٩٣	٣٩ ٤٩٣	املاكات
١٢٢ ٠٥٥ ٢٥٦	٧٢ ٨٢٨ ٤٠٤	الإجمالي

## ٢٦- المصروفات الإدارية و العمومية :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢١ ٣٢٨ ٤٢٩	٢٤ ٣٣٩ ٤٨٠	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١ ٧١٠ ٩١٥	٣ ١٠١ ٢٢٣	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٦٦٩ ٦٦٩	٦٤١ ١٨٩	كهرباء وغاز ووقود
١٣١ ٠٩٤	٢٠٧ ٤٣٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
١ ٥٢٢ ٤٦٤	١ ٢٦١ ٩٨٢	مصروفات صيانة وقطع غيار
١ ٠١٧ ٣١٢	١ ٧٨٧ ٥٣١	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٢٨٧ ٦٣٤	٤٢٧ ٥٠١	سفر وانتقالات
٥ ٥٨٠ ٠٤١	٣ ٨٧٧ ٦٠٨	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٦٩٨ ١١٦	٢ ٩٤٣ ٥٦٥	تأمين
٨٤٢ ٦٢٦	٤ ٣٨٨ ٣٨٤	اتعاب استشارية ودراسات
٦١١ ٩٠٠	٦٢٢ ٢٨٤	مصروفات نظافة و ضيافة وكراميات و متنوعة
٥٥ ٣٢٧	٤٦ ٩٩٦	اقامة واعاشة
١٣ ٥٣٤ ٤٣٨	١٦ ٠٧٠ ٣١٣	المعونة الفنية
٦ ١٢٣ ٥٩٩	٧ ٠٥٣ ٠٢٤	ايجارات
١١٠ ٩٦١	١١٠ ٩٦١	تبرعات و اعانات
٢ ٥٩١ ٣٧٤	٤ ١٨٠ ٧٢٨	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٦١ ٦٥٠	٢١ ٣٣٠	ضريبة عقارية
١٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
٢ ٦٤٤ ٤٢٤	٢ ٨٨٩ ١٥٣	اهلاكات غير صناعية
٦٠ ٥٣١ ٩٧٣	٧٣ ٩٩٠ ٦٨٥	الإجمالي



٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٣٢٣ ٢٨٤ ٠٦٥)	(١٧٦ ٧٠١ ٩٣٠)	صافي خسائر الفترة المجمعة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧	عدد الأسهم
(٤.٧٥)	(١.٣٣)	نصيب السهم في خسائر العام

- 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/ ٢٠١٨ و تم اعتمادها بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ .

٢٨- الموقف الضريبي:

شركة اسمنت سيناء:

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 ٤ ١١٤ ٠٠٠ جنيه مصري والمنظورة أمام المحكمة الادارية العليا عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠١٢ .  
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 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 الي لجنة الطعن الضريبي ، و تم الحضور أمام لجنة الطعن بجلسة ٢٠٢١/٧/١٨ و تقدم مذكرة دفاع مؤيدة بحافظة مستندات طعنا علي قرار اللجنة الداخلية المتخصصة ، و بجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٠ أصدرت لجنة الطعن الضريبي قرارها بتخفيض الأوعية التي انتهت اليها اللجنة المتخصصة ، وقد طعنت الشركة علي قرار لجنة الطعن أمام محكمة القضاء الاداري .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ جزائي وتقديرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنيه 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 بميعاد الفحص الفعلي لسنوات النزاع بمعرفة شعبة الفحص المختصة حتي تاريخه .

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ :-

- لم يتم الفحص بعد أو الاخطار بالنماذج ٣١، ٣٢ حتي تاريخه .  
- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠ قد اسفرت عن أرصدة خسائر تراكمية تبلغ في مجموعها نحو ١.٣٢٠ مليار جنيه ، كما و تبلغ تلك الخسائر بالقرارات الضريبية ما يجاوز ٢ مليار جنيه .

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 ٢ ٩١٦ ٣٢٥ جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٠٧ مليون جنيه مصرى وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر .

- وعلية فقد تم الاحالة الى اللجنة و تم الحضور و تقدم مذكرة دفاع مؤيدة بالمستندات و تم حجز المادة للقرار بجلسة ٢٠٢١/١١/١٤ ، و صدر قرار اللجنة بنحيفض الفروق بحو 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 التمهيدي بالاحالة الى مكتب خبراء وزارة العدل لابداء التوصية الفنية ، و سيتم تقديم مذكرة دفاع اضافية مكملة لصحيفة الدعوي امام مكتب الخبراء ،علما 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 ٢٠٨ ١٠٥ ٣٦ جنيه ، و ذلك بنموذج ١٥ ض.ق.م صادر برقم ٦٨٤ و تاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٨ ، و قد تمت الموافقة على هذا النموذج على أن يتم تدارك فروق فحص تمت تسويتها بالسنوات اللاحقة قيمتها ٢٧١٧ ٢٧٠٢ ٣٢٧٠ جنيه .

السنوات من ٢٠١٨ /٢٠١٩ :-

- تم الفحص و الذي أسفر عن فروق بلغت قيمتها ٧٦٨ ١٤٠ ٢٠ جنيه ، وسوف تنخفض حال تدبير شهادة اعفاء من الخضوع للضريبة من تعاملات مع بعض الجهات بمبلغ ١١.٦٥٥ مليون جنيه ، و تنخفض ايضا بقيمة الأمانات المستردة عن مستحقات الفحم الحجري بقيمة ١٦ ٥٠٠ ٥٠٨ جنيه ، لتصبح صافي المستحقات الضريبية مبلغ ٣ ٦٤١ ٨٧١ جنيه .

ثالثا : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النموذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحقات 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 ٦٩٤ ٢٣٥ ٦٩٤ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمرية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحيثياتة ثم تم تقديم طلب انهاء المنازعة باللجنة المختصة ، و قد تحددت جلسة ٢٠٢١/١١/١٥ لعرض مشروع قرار اللجنة على 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 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 ، و لقد أخطرت الشركة المركز الضريبي ( شعبة الحجز و التحصيل ) بما يفيد ذلك السداد و ذلك بموجب كتابها المورد للمركز برقم ١٠٦٨٦/٣٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٩ ، الا أن المركز لا يزال على ادراجه لهذه المطالبة حتى الآن الأمر الذي اعترضت عليه الشركة بالشكوي المقدمة للسيد الدكتور / رئيس المركز برقم وارد ٣٧ و تاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ .

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 ١٠١٥٣٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وتمت 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 الضريبة المسفحة 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 مطالبية تبلغ ٩٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج ٩ أ حجز رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و تمت اعادة الفحص لهذه السنوات و أسفرت عن فروق تبلغ نحو ٣٠٨٨٣ مليون جنيه عن الفترتين ٢٠١٠/٢/٢٠١٠ ، و ٢٠١٣/٢/٢٠١٤ و تم سداد مبلغ ٨٤٩ ٢٠٥٣ ج بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٦ و فاءا لفروق فحص سنوات ٢٠١٠/٢/٢٠١٢ لمطالبة المركز برقم صادر ٦٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ ، و كما تم سداد مبلغ ١٨٢٩ ٠٣٥ جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٩ و فاءا لفروق فحص سنوات ٢٠١٣/٢/٢٠١٤ لمطالبة المركز برقم صادر ٦٢٩٣ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ .

- أما مقابل التأخير عن تلك السنوات و البالغ مجموعه ٥٠٨٧ ٠٢٥ جنيه عن الفترتين سالف الذكر ، فقد تم الاعتراض عليه برقم وارد المركز ٧٠٨٢/٣٧ و ٧٠٧٢/٣٧ في ٢٠٢٢/٨/٢٢ .

السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-

- جارى تجهيز مستندات الفحص بناءا علي طلب المركز الضريبي لكبار الممولين .

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 توافيقها مع متطلبات القانون .

سادسا : الضريبة علي التعاملات مع الاشخاص المرتبطة :

- بموجب مطالبة المركز الضريبي لكبار الممولين بالنموذج رقم (٣/١) سداد بكتابه برقم صادر ١٨٠٤ في ٢٠٢٢/٢/٢٢ تمت المطالبة بغرامة قدرها ٤٤٨ ٩٤٥ ٩٤٥ جنيه، عن عدم استيفاء محتويات الملف المحلي و الملف الرئيسي باقرارعام ٢٠٢٠ ، وفقا لاحكام المادة ٣٠ قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و المواد ١٢ / ١٣ من القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ ، ذلك بالاضافة الي ٥٣٤ ٥٦٧ جنيه كمقابل تأخير ، و باجمالي غرامة قدرها ٤٨٠٠١٥ ١٠ جنيه حتى يناير ٢٠٢٢ .

- و قد قامت الشركة بالطعن في الميعاد القانوني ، و تم استيفاء تلك الملفات بالقدر المناسب و تقديمه للمصلحة .

سابعا : 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 ٩٠٩ ٩٧٥ جنيه مصرى و تم الطعن عليه في المواعيد المقررة و تم 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 و لم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

#### ثامنا : 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 .
- تاسعا : القضايا المرفوعة من و ضد الشركة :
- في ضوء شهادة المستشار القانوني للشركة انتهى رأي سيادته الي تكوين محصل 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 اية اخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة .
- عام ٢٠١٠ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢١٦ ٤٩٤ ٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن وقامت بتخفيض الضريبة الى ١١١٣ ٠٠٠ جنيه بدلا من ٢١٦ ٤٩٤ ٤ 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 ٣ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد ٥% من المطالبة وتقسيط الباقي على سنة مالية كاملة وفي انتظار حكم محكمة القضاء الادارى في شان اعادة الفحص .
- عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ لم ترد للشركة اية 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 اعادة الفحص الفعلي لسنوات النزاع لبطان الاخطار بنموذج الربط لبطان الاعلان به .
- الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات بلغت ٢٨١ ٨٢٤ ٧ جنيه مصرى وقامت الشركة بالطعن على النموذج وتم اخطار الشركة بموعد فحص الشركة ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .
- الفترة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها اية نماذج ضريبية .

##### ضريبة القيمة المضافة

- 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 حتي 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 ٥٣٨ ٤٤٥ ٩ 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 ٢٠٧ ٦٥٧ ٧ 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 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 ريلانيس لوجستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

#### القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
١١٨ ٨٥٠ ٢٨١	١٤ ١٤٧ ٧٤٥	فيكا ( معونة فنية )
٩١٣ ٤٩٣ ٨٣٦	٦٧٥ ٨١٤ ٣٨٤	فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( قرض وفوائد )
.	٢٤٥ ٢٣٨ ٩٠٦	شركة ريلانيس لوجستك
٣٤٣ ٦٠٧	١ ٢٥٣ ٨٣٣	سيناء للأسمنت الأبيض

### ٣٠- الارتباطات الرأسالية:

#### شركة أسمنت سيناء:

- تمثل الارتباطات الرأسالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في الاتي :-
- باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- باقي الجزء المتبقي 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:

- تمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالي:-

اليان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣ ٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠ . . . .	-	-

### ٣٢- الأدوات المالية:

- تمثل 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 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 السحب والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقبود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

### ١/٣٣- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

### ٢/٣٣- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

### ٣/٣٣- مخاطر الائتمان

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

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

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

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	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٩٤ ٠٠٠ ٢٨٤	٩٧ ٥١٢ ٦٠٠	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	.	نقدية مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال
٤٧٣ ١٤٥ ٣٧١	٥٥٥ ٩٦٧ ٢٨١	المديون وأصول مدينة أخرى
١ ٢١٧ ٢١٩ ٨٩٥	٦٥٣ ٤٧٩ ٨٨١	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	خطابات ضمان
٩٥٢ ٩٩٢	١ ٠١٤ ٢٢٧	أعتمادات مستندية ( بالعملة الأجنبية )
١ ٠٠٢ ٩٩٢	١ ٠٦٤ ٢٢٧	الإجمالي

٤/٣٣ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلى التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٩٩٨ ٨٠٤ ٩٠٧	تسهيلات بنكية وقروض
٧٦٩ ١٤٢ ٥٧٧	٥١٥ ٧٥٧ ٨٨٨	موردون و دائنون وأوراق الدفع
٩٠ ٢٨٣ ٨٨٥	٢٢٩ ١١٤ ٧٤١	حسابات دائنة أخرى
٢ ٧٠٥ ٤٢٨ ١٦٨	٢ ٧٤٣ ٦٧٧ ٥٣٦	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 تهدف 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 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 لتغطية الالتزامات، وتعمل الشركة علي تقابل مخاطر تغير أسعار العملات، و قد. بلغ، الالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٩ ٢٤١ دولار امريكي و مبلغ ٣٨٧ ٦٧٤٨ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ٣٨٦ ٩٣٦ ١ دولار أمريكي و مبلغ ٧٠ ٠٥١ 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 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 رأس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالسالب بمبلغ ٦٢٠ ٩٦٧ ٣٧٣ جنيه مصري ، و في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٩٤ ١٣١ ١٦٧ جنيه مصري .

- 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 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 تقديدها 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 .



٣٤- الخسائر المرحلة :-

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بيانها كالتالي :-

بيان	الرصيد
رصيد ٢٠٢٢/١/١	١ ٧٥٤ ٣١٢ ٨٧٨
تسويات مدينة	٣١ ٠٠٩ ٦٨٤
تسويات دائنة	(٨٧٥ ١٨٨)
الرصيد في ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠	١ ٧٨٤ ٤٤٧ ٣٧٤

٣٥- الأرقام المقارنة :-

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ، و لم يتم إعادة تبويب اية أرقام 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. 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 % اعلي 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 مصرية .
- بتاريخ ١٤ / ٣ / ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ٦ / ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة راس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، و زيادة راس 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 ، و بذلك أصبح عدد أسهم الشركة بعد الزيادة عدد ٨٦٧ ٠٦٥ ١٣٣ 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 / 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 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:-

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما أدى الي تعطيل الأنشطة التجارية و الاقتصادية ، وما استتبع ذلك من تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية و ارتفاع الاسعار العالمية للسلع و الخدمات ، و قد أعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الاوكرانية في عام ٢٠٢٢ الأمر الذي أدى الي ضغوط تضخمية أثرت علي اقتصاديات الكثير من الدول و منها اقتصاد جمهورية مصر العربية .
- لذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع علي المركز المالي و نتائج الاعمال المستقبلية للشركة ، يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول و الالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .

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