

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

## القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## المحتويات

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

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية الدورية المستقلة  
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 الممثلة في قائمة المركز المالي المستقلة 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 مسؤولة ادارة الشركة فالادارة مسؤولة عن اعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسؤولية 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 المسؤولية 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 بجدد 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 نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسبيا لبدء رأينا على القوائم المالية .

#### الرأي :-

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و عن ادائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

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

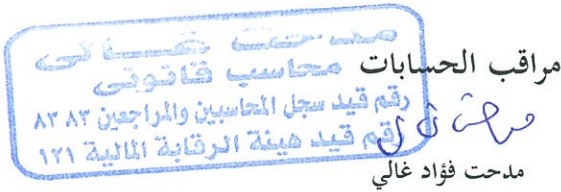
قامت الشركة بالدعوي لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ٢٦ ابريل ٢٠٢٢ للنظر في استمرارية نشاط الشركة على الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، طبقا للمادة رقم ( ٤٨ ) من النظام الاساسي للشركة ( علما بأن هذه الجمعية انعقدت ولم تعتمد 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 ٨٨٧ ١٦٢ ٩٣٣ جنيه 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 وفقا لمتطلبات قانون الشركات متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .



سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٣

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			<b>أصول غير متداولة</b>
١,٠٤٢,٢٥٦,٤٨٥	١,٠٣١,٣٠٧,٢٨٣	٤-٢/٣	الأصول الثابتة ( بالصافي )
.	٩٤٤,٧٦٧		أصول غير مملوثة ( بالصافي )
٦٣,٢٢٥,٩٣٤	٣٠,٨٥١,٠١٣	٥-٤/٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥,٥٦١,٤٢٠	١٢٥,٥٦١,٤٢٠	٦	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
<b>١,٢٣١,٠٤٣,٨٣٩</b>	<b>١,١٨٨,٦٦٤,٤٨٣</b>		<b>اجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول متداولة :</b>
٢٣٠,٨١٥,٤٢٧	٧٧١,٨٧٦,٥٧٥	٧	المخزون (بالصافي)
١١٧,٩٠٨,٧٤١	١٨١,٠٨٠,٣٢٦	٨	المديون وأوراق القبض ( بالصافي )
٢,٤٩٨,٦٥١	٣,٢٣١,٤٩٢	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢٠٣,١٧٦,٤٤٤	٢٣٠,١٤٧,٩٠٠	١٠	المديون المتنوعون ( بالصافي )
١٤٠,٠٨٧,٧٤٥	١٣٧,٣٩٦,٩٣٤	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣,٩٧٠,٣٤٦	٩٧,٤٨٤,٧١٢	١٣	نقدية بالبنوك ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	.		نقدية لدى البنوك بمجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
<b>١,٥٣٨,٥٩٦,٦٠٤</b>	<b>١,٤٢١,٢٨٢,٩٤٩</b>		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٧٦٩,٦٤٠,٤٤٣</b>	<b>٢,٦٠٩,٩٤٧,٤٣٢</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 والمكتتب 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
(١,٣٨٨,٦٩٥,٧١٨)	(١,٧٦٣,٨٢٧,٢٨٢)		خسائر مرحلة
(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)	(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)		خسائر الفترة
<b>(١٤٦,٥١١,١٠٢)</b>	<b>(٣٤٥,٩٨١,٢٠٣)</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير متداولة</b>
١٣٣,٧٦١,٤٤١	١٣٠,٥٣٨,٣٢٦	١٦	الالتزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٣٣,٧٦١,٤٤١</b>	<b>١٣٠,٥٣٨,٣٢٦</b>		<b>أجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>
			<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
.	٢٠٣,٦١٩,٣٩٤	١٧	قروض طويلة الأجل
.	<b>٢٠٣,٦١٩,٣٩٤</b>		<b>اجمالي التزامات طويلة الأجل</b>
			<b>الالتزامات متداولة</b>
١,٦٤٦,٠٠١,٧٠٦	٩٤٥,١٨٥,٥١٣	١٨	تسهيلات بنكية
٨٤,٣٠٠,٠٧٦	٩١,٠٠٦,٧١٧	١٩	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧٦٥,٢٥٦,٣٨٣	٥١٠,٠٨٠,٦٤٢	٢١	موردون ودائنون وأوراق دفع
٨٦,٨٣١,٩٣٩	٢٢٥,٤٩٨,٠٤٣	٢٢	حسابات دائنة أخرى
<b>٢,٧٨٢,٣٩٠,١٠٤</b>	<b>٢,٦٢١,٧٧٠,٩١٥</b>		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢,٩١٦,١٥١,٥٤٥</b>	<b>٢,٩٥٥,٩٢٨,٦٣٥</b>		<b>اجمالي الالتزامات</b>
<b>٢,٧٦٩,٦٤٠,٤٤٣</b>	<b>٢,٦٠٩,٩٤٧,٤٣٢</b>		<b>اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والراجعين ٨٣٨٣  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

الإيضاحات المرفقة تعبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب

تامر محمد راجب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلمي الفتحي

يوسف الفتحي

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٩٨٤,٧٦٣,٠١٣	١,٦١٩,٣٧٧,٠٤٥		صافي المبيعات
			<b>يخصم:</b>
٩٩٤,٦٦١,٠٥٨	١,٤٨٤,٧٠٢,٧٤٤	٢٣	تكلفة المبيعات
(٩,٨٩٨,٠٤٥)	١٣٤,٦٧٤,٣٠١		مجمل ارباح / خسائر
			<b>يخصم:</b>
١٤٣,٣٢١,٤٠٧	٩٩,٢٩٣,٩٩٥	٢٤	مصروفات بيع وتوزيع
٦٠,٠٦٠,٥١٣	٧٣,٢٥٣,٩٩٧	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
١١٤,١٣٧,٣٥٤	١٣٧,١٦٩,٢٧٩		مصروفات تمويلية
١٠,٤٣٣	١٧٧,٥٠٩		اضمحلال في أرصدة العملاء
٣٣,٤٢٠,٦٤٠	٧,٠٣٣,٣١٦		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
٣٥٠,٩٥٠,٣٤٧	٣١٦,٩٢٨,٠٩٦		إجمالي المصروفات
(٣٦٠,٨٤٨,٣٩٢)	(١٨٢,٢٥٣,٧٩٥)		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		
(٣٢٥,٧٩١,٧٥٥)	(١٧٢,٥٥٨,٧٢١)		صافي خسائر الفترة
			<b>يضاف (يخصم):</b>
١٠,٤٦٠,٩٣٨	٣,٢٢٣,١١٦		ضرائب مؤجلة
(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)		صافي خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٤.٦٣)	(١.٢٧)	٢٦	نصيب السهم في خسائر الفترة

مراجعة حسابات  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

العضو المنتدب  
تامر مجدى راغب

مدير عام الشؤون المالية  
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي  
يوسف حلمي الفقى

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠

(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)

(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الاخر

(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)

(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)

اجمالي الدخل الشامل الفترة

مدى حساب قانونى

محاسب قانونى

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢

رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

الإجمالي	( خسائر ) الفترة	أرباح ( خسائر ) مرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الإحياطي العام	الإحياطي القانوني	رأس المال
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	(٥٥٢,٩٨٠,٦٢٩)	(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
-	٥٥٢,٩٨٠,٦٢٩	(٥٥٢,٩٨٠,٦٢٩)				
-						
(٣٦٧,٣٢٠,٤٤٢)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(٥١,٩٨٩,٦٢٥)				
(١٠٠,٤٩٩,٤٤١)	(٣١٥,٣٣٠,٨١٧)	(١,٣٧٢,٣٥٠,٣٠٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
(١٤٦,٥١١,١٠٢)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)	(١,٣٨٨,٦٩٥,٧١٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠						
(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)		(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)				
(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)				
(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)	(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)				
(٣٤٥,٩٨١,٢٠٣)	(١٦٩,٣٣٥,٦٠٥)	(١,٧٦٣,٨٢٧,٢٨٢)	-	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠

مصدق  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٣  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١



شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجمهورية المصرية

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم
(٣٢٥,٧٩١,٧٥٥)	(١٧٢,٥٥٨,٧٢١)	صافي الحسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية
٦٩,٥١٢,٠٦٦	٦٧,٦٢٨,٦٢٦	تعديلات لتسوية صافي الحسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣,٤٢٠,٦٤٠	٧,٠٣٣,٣١٦	٤ اهلاكات أصول ثابتة
١٠,٤٣٣	١٧٧,٥٠٩	استهلاك
١١٤,١٣٧,٣٥٤	١٣٧,١٦٩,٢٧٩	مخصصات بخلاف الإهلاك
(٦,٣٠٨,١٢٢)	٣,٧٥٤,٩٦٩	اضمحلال في ارصدة المدينون وأوراق القبض
٦,٥٣٥	(٤٠٠,٦٩٨)	مصرفات تمويلية
١٠,٤٦٠,٩٣٨	٣,٢٢٣,١١٦	ارباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٢٨,٦٣٩,٩٤٣)	(١٢,٩٥٧,٢٥٦)	ارباح ( خسائر ) رأسمالية
(١٣٣,١٩١,٨٥٤)	٣٣,٠٧٦,٥١٣	ضرائب مؤجلة
		الفوائد الدائنة
		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تسويات التغير في رأس المال العامل:
(٩٣,٥٨٨,٧٩٣)	(٤٤١,٠٦١,١٤٨)	التغير في المخزون
(٢٢,٦٣٤,٠٠٢)	(٦٣,٣٤٩,٠٩٤)	التغير في المدينون وأوراق القبض
١٥١,٩٨٥	(٧٣٢,٨٤١)	التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(٣١,٥٩١,٠٣٦)	(٢٦,٩٧١,٤٥٦)	التغير في حسابات المدينون المتنوعون
١١,٦٣٦,٨٧٤	٢,٦٩٠,٨١١	التغير في حسابات مدينة أخرى
(١٠٩,٠١٦,٧٦١)	(٣٢٦,٦٧٥)	التغير في المخصصات
(٧,١٣٦,٨٧٦)	-	التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
١٤٦,٤٦٦,٥٥٤	(٢٥٥,١٧٥,٧٤١)	التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع
٢٢,٥٥٠,٨٨٢	١٣٨,٦٦٦,١٠٤	التغير في حسابات دائنة أخرى
(١٠,٤٦٠,٩٣٨)	(٣,٢٢٣,١١٦)	التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(٥١,٩٨٩,٦٢٥)	(٣٠,١٣٤,٤٩٦)	تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرجلة
(٢٧٨,٨٠٣,٥٩٥)	(٦٤٦,٥٤١,١٣٩)	صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	مدفوعات من زيادة رأس المال
(٦,٩٠٣,٦٨٥)	(٥٩,٢٨١,٦٤٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢,٠٥١,٧٧٦	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٧,٥٠٥,٩٩٨)	٣٢,٣٧٤,٩٢١	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٣٨٦,٨١٨	١٢,٩٥٧,٢٥٦	مقبوضات من الفوائد الدائنة
(٦,٠٢٢,٨٦٥)	٦٣٨,١٧٦,٥٤٨	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
-	٢٠٢,١١٩,٢٩٤	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
-	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(١١٤,١٣٧,٣٥٤)	(١٣٧,١٦٩,٢٧٩)	مدفوعات مصرفات تمويلية
٣٤١,٨٤٢,٨٣٨	١٥,٦٣٣,٩٢٢	صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
٥٧,٠١٦,٣٨٣	٧,٢٦٩,٣٣٥	صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧,٠٣٥,٧٩٦	٩٣,٩٧٠,٣٤٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٣٠٨,١٢٢	(٣,٧٥٤,٩٦٩)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٨٠,٣٦٥,٣٠١	٩٧,٤٨٤,٧١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مكتب محاسبة  
محاسبية قانونية  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

**شركة أسمنت سيناء**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة**  
**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 الأسمت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المصنوعات الأسمتية 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 :**

**الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :**

بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١ ٩٣٣ ١٦٢ ٨٨٧ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة رقم (٤٨) من النظام الأساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر 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 وأثبت الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفرق 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 ( ١٩ )
- الأدوات المالية وإدارة المخاطر إيضاح رقم ( ٣٣ - ٣٢ )

التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات :

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

– التأثير على القوائم المالية	– ملخص لأهم 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 ناثير على الالتزامات المالية بالشركة .</p> <p>– ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة</p>	<p>– تشمل تعديل وقياس وتبويب الادوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للاصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الاصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك الاصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .</p>	<p>– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية</p>
<p>– قامت الادارة بتقييم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن الاعتراف وقياس الايراد من العقود الحالية طبقاً لمعيار (٤٨) لن يكون له تأثير هام .</p> <p>– ولا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .</p>	<p>– يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الايراد وتوقيت الاعتراف به ويحل المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الايراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم(٨)- عقود الانشاءات ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالايادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل .</p>	<p>– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء</p>
<p>– قامت الادارة بتصميم مبدئي لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وخلصت بأن المعيار سوف يؤثر بشكل اساسى على عقود الايجار التشغيلي</p> <p>– لذلك لا يوجد تأثير للمعيار الجديد على أرقام القوائم المالية المعروضة .</p>	<p>– يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) عقود الايجار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه .</p> <p>– 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 لدفعات 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 .</p> <p>– بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته اما على انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تشغيل تمويلي .</p> <p>– بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .</p>	<p>– معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) عقود التأجير</p>

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

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

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .  
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة  
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية 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 الأمريكي	١٩.٥٤
جنيه لليورو	١٩.٠٢٨١

#### ٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

##### الاعتراف والقياس الاولي :

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

##### الإهلاك:

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

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

### 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 للتخخيص بالانتفاع للأرض لصالح الطرف الثاني بمنطقة سيناء 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 ٠٧٨ ٦٥١ ج ، و تم الترخيص بانتفاع محل هذا العقد نظير مقابل سنوي مقداره ١٠٠٠٠٠ مائة الف جنيهها 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 أسمنت 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		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
-	-	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	مجموع 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.

### ٥/٣ - مشروعات تحت التنفيذ:

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

### ٦/٣ - 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 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.

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

### ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

### 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 فتنبت 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 خصوصا 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 بصرف اولا الي سياسة المتوسط المرجح تماشيا ادارة الشركة وأسفر ذلك تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة 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 ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالاصول 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 باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له.
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى 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 أخذنا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

#### ١١/٣- قائمة التدفقات النقدية والنقدية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغسير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الخاص بالتدفقات النقدية ولأنغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تنسب النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالتحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة .

#### ١٢/٣- المخصصات:

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

#### ١٣/٣- مزايا العاملين :

##### مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ( ٧٩ ) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

##### مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير أكتوارى ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحددة 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 الاستخدمية وعند تقدير القيمة الاستخدمية 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 / خسارة السهم:

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

### ١٧/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمدبرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ 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 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 مخصصة 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 - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

### ٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

### ٢١/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

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

### 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 على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها الي الحد الادني .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

#### ٤- الأصول الثابتة ( بالاصافي ) :

- وبينها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	إجمالي	إثاث ومعدات مكاتب وتركيبات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانقال	الألات ومعدات	مباني ومرافق وانشات	اراضي	اليان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٧٠,٥٤٨,٢٨٩	٣٣,٤٨١,٢٩٥	٣٤,٤٣٦,١١١	٢٤,٩١٦,٠٨٧	١,٧٧٢,٨٢٢,٧٦٢	٧٠٣,٢٤٠,٩٥٦	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠,٢٢/١	الكلفة في ٢٠٢٢/١
٥٨,٣٣٠,٥٠٥	٢,٣٧٠,٥٠١	١,٤٨٦,٨٣٥	٩٧٨,٠٧٠	٥١,٨٠٥,٢٤٥	١,٣٨٩,٨٥٤	-	-	إضافات خلال الفترة
(٢٠,٢٧,٩٧٨)	-	-	(٣٧٦,٩٠٠)	-	-	(١,٦٥١,٠٧٨)	-	إستثمارات خلال الفترة
٢,٦٢٦,٨٥٠,٨١٦	٣٥,٨٥١,٧٩٦	٣٥,٩٢٢,٩٤٦	٢٥,٥١٧,٢٥٧	١,٨٢٤,٦٢٨,٠٠٧	٧٠٤,٤٣٠,٨١٠	-	-	الكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١,٥٢٨,٢٩١,٨٠٤	٢١,٨٨٥,٩٨٣	٢٨,٩٦٩,٣٧١	٢٢,٥٩٥,٩٩٤	١,٢٢٤,٣٢٩,٨٤٢	٢٣٠,٥١٠,٧١٣	-	-	جمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١
٦٧,٦٢٨,٦٦٦	٢,٣١٠,٤٨٩	١,٧٤٨,٨٤٧	٥٠٠,٧١٣	٤٩,٦٩٩,٢٩٨	١٣,٤٦٩,٣٧٩	-	-	إهلاك الفترة
(٣٧٦,٨٩٧)	-	-	(٣٧٦,٨٩٧)	-	-	-	-	إستثمارات من جمع الإهلاك خلال الفترة
١,٥٩٥,٥٤٣,٥٢٣	٢٤,٥٩٦,٤٧٢	٣٠,١٧٨,٢١٨	٢٢,٠١٩,٥٤٤	١,٣٧٤,٠٢٩,١٤١	٢٤٣,٥٧٩,٩٩٢	-	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١,٠٣١,٣٠٧,٢٨٣	١١,٧٥٥,٣٢٤	٥,٢٠٤,٧٢٨	٢,٧٩٧,٥٤٧	٥٥٠,٥٩٨,٨٦٦	٤٦٠,٥٠٠,٨١٨	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١,٠٤٢,٢٥٦,٤٨٥	١١,٥٩٥,٣١١	٥,٢٦٦,٧٤٠	٢,٣٢٠,١٩٤	٥٤٨,٤٦٢,٩١٩	٤٧٢,٦٣٠,٢٤٣	١,٦٥١,٠٧٨	٢٠,٢١/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٢٢١٧٤٦٤٢١٧٤٦ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد اصول ثابتة مرهونة او متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢٢/٩/٣٠.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في أعمال مباني وانشاءات و طرق و أعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وكانت أرصدتها كما يلي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
تكوين سلعي	٢٤ ٨٠٧ ٩٣٣	٣٩ ٥١٠ ١٧٣
الإنفاق الاستثماري	-	٦٤٩ ٩٩٧
دفعات مقدمة	٦٠٤٣٠٨٠	٢٣٠٦٥٧٦٤
إعتمادات مستندية	٣٠ ٨٥١ ٠١٣	٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤
الإجمالي		

٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	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 ( مدفوع ١٠٠% )	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩.٩٦	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	٢ ٤٩٩ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
الإجمالي				١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠

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

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايادات	المصروفات	الارباح ( الخسائر )
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٩٣٧ ٥٧٢ ٤٢٩	٨٣٧ ٣٠٩ ٩٢٢	١٠٠ ٢٦٢ ٥٠٧
شركة أسمنت سيناء للخدمات	١٢ ٧٨٧ ٤٠٧	١٥ ٧٨٥ ٠٢٣	(٢ ٩٩٧ ٦١٦)	٢٦ ٤٦٥ ٥٩١	٣٣ ٨٣٤ ٨٦٤	(٧ ٣٦٩ ٢٧٣)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

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

- شركة أسمنت سيناء للخدمات تقوم بنقل الاسمنت السائب .

## ٧- المخزون (بالصافي):

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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	خامات
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 راكدة
٣٣٠ ٨١٥ ٤٢٧	٧٧١ ٨٧٦ ٥٧٥	المخزون (بالصافي)

## ٨- المديون وأوراق القبض (بالصافي) :

- وبيانهم كالتالي:

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

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٦٠٦ ٦٩٨	٣٤٣ ٦٠٨	شركة سيناء للاسمنت الابيض
١ ٨٨٤ ١٤٧	٢ ٨٨٠ ٠٧٨	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٢ ٤٩٨ ٦٥١	٣ ٢٣١ ٤٩٢	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون ( بالصافي ):

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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 المدينون المتنوعون
٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤	٢٣٠ ١٤٧ ٩٠٠	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٨ ٨٠٠ ١٦٨	٢٨ ٣٧٣ ٥٨٤	تأمينات لدى الغير
٥ ٢٣٩ ٠٢٨	٤ ٤٠٩ ٣٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٧٠٠ ٥١٠	٣ ٣٦٨ ٧٩٧	فوائد مستحقة
٤ ٩٧٦ ٩٥٠	١١ ١٢٣ ٦٣٣	اعتمادات مستندية ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )
٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	٨٢ ٨٣٩ ٢٥٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٤ ٣١٢ ٨٦٢	٧ ٢٨٢ ٢٨٣	ضريبة إضافية محنية - الجمارك
١٤٠ ٠٨٧ ٧٤٥	١٣٧ ٣٩٦ ٩٣٤	الإجمالي

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع :

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

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
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 - حسابات جارية 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 - جنيه مصري
٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	٩٧ ٤٨٤ ٧١٢	الإجمالي

## 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 و كذلك 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 ٢٤٠ ٠٧٤ ٢٤٠ 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- التزامات ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٠ ٥٣٨ ٣٢٦ جنيه مصري .

## ١٧- قروض طويلة الأجل :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
.	٢٠٣ ٦١٩ ٣٩٤	بنك قطر الوطني الأهلي

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

## ١٨- 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

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

## ١٩- مخصصات:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٩ ٨٣٩ ٦٤١	مخصص مكافأة نحاية الخدمة للعاملين
٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	٨١ ١٦٧ ٠٧٦	مخصص مطالبات متوقعة
٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	٩١ ٠٠٦ ٧١٧	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 نحاية الخدمة للعاملين	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	١ ٢٠٩ ٣١٦	٣٢٦ ٦٧٥	٩ ٨٣٩ ٦٤١
مخصص مطالبات متوقعة	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	٥ ٨٢٤ ٠٠٠	.	٨١ ١٦٧ ٠٧٦
الإجمالي	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	٧ ٠٣٣ ٣١٦	٣٢٦ ٦٧٥	٩١ ٠٠٦ ٧١٧

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

## ٢٠- قروض قصيرة 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 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 .
- 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 مصري لمدة تنتهي في ٢٠٢٣/٥/٩ قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ، و تم استلام دفعة من القرض و قدرها مائتان وخمسون مليون جنيه مصري خلال شهري مايو و يونيو ٢٠٢٢ ، و تم استلام دفعة أخرى من القرض خلال شهري يوليو و اغسطس ٢٠٢٢ و قدرها اربعمائة مليون جنيه مصري ، هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠٢٢/٤/٢٦ علي زيادة مبلغ القرض .
- و عليه اصبح رصيد قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ثمانمائة و خمسون مليون جنيه مصري .

## ٢١- موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
موردون	٨٢ ٥٩٤ ٧٧٣	١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤
دائنون	١٩٢ ٢٠٢ ٦٨١	١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧
أوراق دفع	١٤١ ٠٦٨ ٧٧٣	٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠
دائنو يونات وعملاء دفعات مقدمة	٩٤ ٢١٤ ٤١٥	١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢
الإجمالي	٥١٠ ٠٨٠ ٦٤٢	٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣

## ٢٢- حسابات دائنة أخرى:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	١٨٨ ٢٩٨ ٢٧٢	٥٠ ١٥٢ ٨٩٧
أرصدة دائنة متنوعة	٢٩ ٤٨٧ ٠٣٦	٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢
تأمينات للغير	٧ ٧٠٣ ٤٥٧	٧ ١٨٩ ١١٢
دائنو توزيعات	٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨
الإجمالي	٢٢٥ ٤٩٨ ٠٤٣	٨٦ ٨٣١ ٩٣٩



## ٢٣ - تكلفة المبيعات:

- وبياناتها 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	٢٩ ٨٣٣ ١٩٠	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٥٧ ٥٨٩ ٢٥٢	١٠٢ ١٤٤ ٥٩٠	رسم تنمية موارد - طفلة
٣ ٥٨٢ ٥٣٠	٢ ٧٣٧ ٦٩٤	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
-	١ ٠٧٤	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٧٢ ٢١٠ ٩١٢	٥٤ ٣٣٢ ٤٥١	مصروفات صيانة وقطع غيار
٥١ ٧٦٤	٦٨٦ ٢٨٤	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٣٥ ١٦٦	٤٧ ٥٠٢	سفر وانتقالات
٩٢٠ ٩٤١	١ ٥٠٥ ٨٥٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية
٤ ٣٤٧ ٥٦٨	٤ ٧٢٣ ٢٨٣	تأمين
١ ٤٧٩ ٧٤٥	١ ٢٤٧ ٥٨٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٢ ٥٢٢ ٣٦٥	٢ ٣٠٤ ٧٧٦	مصروفات نقل وتحميل
٣ ٤٢٠ ١٧١	٢١ ٣٧٧ ٩١٣	نظافة و اكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص و متنوعة
٥٥ ٥٨٠ ٤١٨	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 اصول غير ملموسة
٩٨٥ ٨٦٥ ٤٩٩	١ ٥٨٠ ٥٠٣ ٥٨٧	الإجمالي
٨ ٧٩٥ ٥٥٩	(٩٥ ٨٠٠ ٨٤٣)	يضاف ( يخصم ) : التغير في المخزون
٩٩٤ ٦٦١ ٠٥٨	١ ٤٨٤ ٧٠٢ ٧٤٤	الإجمالي

## ٢٤ - مصروفات بيع وتوزيع :

- وبياتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤ ٩٤٤ ٨٢٨	٦ ٢١٣ ٢٥٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٢٧ ١٩٣ ٦٣٥	٨٩ ٦٧٩ ٩٩٧	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
٣ ٢٢٢	١٠ ٠٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٧ ٤١٢	٣٥ ٦٦٣	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٧ ٥٠٧ ٤٤٧	(٨٧ ٩٨٣)	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٨ ١٤٤	٣٥٠	سفر وانتقالات
١٥٣ ٥٨٣	٥١٦ ٨٧٦	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٤٤ ١٣٦	٦٥ ٦٣٩	تأمين
١ ٩٦٧ ٠٩٥	٢ ٢٤٥ ٤٠٠	نظافة واكراميات 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	أهلاكات غير صناعية
١٤٣ ٣٢١ ٤٠٧	٩٩ ٢٩٣ ٩٩٥	الإجمالي

## ٢٥ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٢٠ ٩٩٤ ٥٨٧	٢٣ ٨٧٤ ٠٤٠		أجور ومرتببات 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
٢٥٦ ٩٤٤	٤٢٤ ٩٣٦		سفر وانتقالات
٥ ٥٧٥ ٥٦٣	٣ ٧٢٥ ٥٧٥		رسوم و اشتراكات ودمغاب حكومية وبريد وتليفونات
١ ٦٩٨ ١١٦	٢ ٩٤٣ ٥٦٥		تأمين
٨١٩ ٣٧٦	٤ ٣٦٢ ١٣٤		اتعاب استشارية ودراسات
٦٠٨ ٧٩٥	٦٢٢ ١٦٠		مصروفات نظافة و ضيافة وكراميات و متنوعة
٥٥ ٣٢٧	٤٦ ٩٩٦		اقامة واعاشة
١٣ ٥٣٤ ٤٣٨	١٦ ٠٧٠ ٣١٣		المعونة الفنية
٦ ١٢٢ ٠٣٦	٧ ٠٥٣ ٠٢٤		ايجارات
١١٠ ٩٦١	١١٠ ٩٦١		تبرعات و اعانات
٢ ٥٣٨ ٢٠٨	٤ ١١٤ ٥٦٤		مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٦١ ٦٥٠	٢١ ٣٣٠		ضريبة عقارية
١٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠		تعويضات و غرامات
٢ ٦٢٣ ٠٥٨	٢ ٨٦٥ ٠٤١		اهلاكات غير صناعية
٦٠ ٠٦٠ ٥١٣	٧٣ ٢٥٣ ٩٩٧		الإجمالي

## ٢٦- نصيب السهم في الخسائر :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٣١٥ ٣٣٠ ٨١٧)	(١٦٩ ٣٣٥ ٦٠٥)	صافي خسائر الفترة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧	عدد الأسهم
(٤.٦٣)	(١.٢٧)	نصيب السهم في خسائر الفترة

- و قد 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 جنيهاً ، و ذلك بموجب الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٥ /٦/ ٢٠١٨ و تم اعتمادها بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ .

## ٢٧- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

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

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٥-٠٠١-٥٤٨

المأمورية : المركز الضريبي للكبار 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 و سداد 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 بجملة ٢٠٢١/١/٢٠ بالاستجابة لدفاع الشركة في تخفيض بعض الاوعية المتنازع عليها بما قيمته ٢ ٠٠٢ ٢٩٦ ج ، مع احالة باقي بنود النزاع البالغة نحو ٤.٥ مليون جنيها الى لجنة الطعن الضريبي ، و تم الحضور أمام لجنة الطعن بجملة ٢٠٢١/٧/١٨ و تقدم مذكرة دفاع مؤيدة بمحافظه مستندات طعنا علي قرار اللجنة الداخلية المتخصصة ، و بجملة ٢٠٢٢/٣/٢٠ اصدرت 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 أخطار 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 بحضور 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 بالافقرارات 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 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 التمهيدي بالاحالة الي 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 ٢٠١٧ / ٢٠١٦ :-

- 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 علي هذا النموذج علي أن يتم تدارك فروق فحص تمت تسويتها بالسنوات اللاحقة قيمتها ٣٢ ٧٠٢ ٧١٧ جنيه .

السنوات من ٢٠١٩ / ٢٠١٨ :-

- تم الفحص و الذي أسفر عن فروق بلغت قيمتها ٧٦٨ ١٤٠ ٢٠ جنيه ، وسوف تنخفض حال تدير 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 ١٨٧١ ٦٤١ ٣ 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 و لا 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 ٦٩٤ ٣٠٥ ٦٩٤ جنيه مصرى و تم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط المأمورية و تم احالة النزاع الى مجلس الدولة و قدمت 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 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 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 علي ادراجه لهذه المطالبة حتي 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 ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ و تمت 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 عالىة 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 الميرتبات وما في حكمها :-

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-

- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ ٩ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦ ٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج ٩ أ حجز رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و تمت اعادة الفحص لهذه السنوات و أسفرت عن فروق تبلغ نحو ٣.٨٨٣ مليون جنيه عن الفترتين ٢٠١٢/٢٠١٠ ، و ٢٠١٤/٢٠١٣ و تم سداد مبلغ ٨٤٩ ٠٥٣ ج بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٦ و فاءا لفروق فحص سنوات ٢٠١٢/٢٠١٠ لمطالبة المركز برقم صادر ٦٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ ، و كما تم سداد مبلغ ١ ٨٢٩ ٠٣٥ جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٩ و فاءا لفروق فحص سنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ لمطالبة المركز برقم صادر ٦٢٩٣ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ .

- أما مقابل التأخير عن تلك السنوات و البالغ مجموعه ٥ ٠٨٧ ٠٢٥ جنيه عن الفترتين سالفى 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 توافقتها 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 ٤٤٨ ٩٤٥ ٩٤٨ 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 ٥٦٧ ٥٣٤ جنيه كمقابل تأخير ، و باجمالي غرامة قدرها ١٠ ٤٨٠ ٠١٥ .

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

سابعاً : 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 ٩٧٥ ٩٧٥ جنيه مصرى وتم 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 ولم 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 محخص تحت حساب القضايا المقامة ضد الشركة بمبلغ مليون جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

**٢٨- 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 سيناء للأسمت الأبيض بورتلانا (شركة شقيقة) حيث تم اتمام شركة أسمت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها و يوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
  - شركة فيكا عقد معونة فنية.
  - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
  - شركة أسمت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الأسمت السائب للعملاء.
  - شركة ريلانيس لوجستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

**القيمة بالجنيه المصري**

بيانات	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
فيكا ( معونة فنية )	١٤ ١٤٧ ٧٤٥	١١٨ ٨٥٠ ٢٨١
فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( قرض وفوائد )	٦٧٥ ٨١٤ ٣٨٤	٩١٣ ٤٩٣ ٨٣٦
شركة ريلانيس لوجستك	٢٤٥ ٢٣٨ ٩٠٦	.
سيناء للأسمت الأبيض	١ ٢٥٣ ٨٣٣	٣٤٣ ٦٠٧
أسمت سيناء للخدمات	٢٦ ٤٦٥ ٥٩١	٢ ٨٨٠ ٠٧٧

**٢٩- الارتباطات الرأسمالية:**

- تتمثل في باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- تمثل الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع انشائية داخل المصنع أو الاتفاق علي شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جنيه مصري.

### ٣٠- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

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

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣ ٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠.٠٠٠	-	-

### ٣١- الأدوات المالية :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة 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.

### ٣٢- إدارة المخاطر :

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

### ١/٣٣- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسؤل 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 لخسارة مالية للطرف الأخر و تدير 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 تتنج 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

بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل	٩٧ ٤٨٤ ٧١٢	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦
نقدية مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة راس المال	-	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠
المدينون وأصول مدينة أخرى	٥٥١ ٩٢١ ٦٦١	٤٦٣ ٧٣٦ ٥٩١
الإجمالي	٦٤٩ ٤٠٦ ٣٧٣	١ ٢٠٧ ٧٨١ ١٧٧

### التزامات متعلقة بالائتمان :

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

#### القيمة بالجنيه المصري

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

### ٤/٣٣ - مخاطر السيولة :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/ ٩/٣٠	بيان
٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	٥١٠ ٠٨٠ ٦٤٢	دائون وموردون وأوراق الدفع
٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٢٢٥ ٤٩٨ ٠٤٣	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٩٩٨ ٨٠٤ ٩٠٧	التسهيلات البنكية والقروض
٢ ٦٩٨ ٠٩٠ ٠٢٨	٢ ٧٣٤ ٣٨٣ ٥٩٢	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 بصوره محدد مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٣ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة و تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تحدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٣٣ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية

٨/٣٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و تعرض 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٩ ٢٤١ دولار امريكي و مبلغ ٦ ٧٤٨ ٣٨٧ 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 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 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 مبلغ ٢٠٣ ٩٨١ ٣٤٥ جنيه مصري و قد بلغت في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٠٢ ١١١ ١٤٦ جنيه مصري
- بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ ووافقته الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري وذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة تقديرية قارها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري ووزعة على ١٦٤٠٠٠٠ سهم قارها ٤٢٤ ٠٠٧ ٠٦٥٠٠٠٠ بقرارية اسمية قارها ١٠ جنهيات للمساهمين كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ و حتى ٢٠١٨/٤/٢٣ ، وتم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ ، وبذلك أصبح عدد اسهم الشركة بعد الزيادة عدد ٨٦٧ ٠٦٥ ١٣٣٠ سهم .

### ٣٤- الأرقام المقارنة :-

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

### ٣٥- الخسائر المرحلة :-

- هناك تسويات تمت علي الخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بصافي رصيد مبلغ ٢٨٢ ٨٢٧ ١٧٦٣ ج و يباها كالتالي:

بيان	الرصيد
رصيد ٢٠٢٢/١/١	١ ٧٣٣ ٦٩٢ ٧٨٥
تسويات مدينة	٣١ ٠٠٩ ٦٨٥
تسويات دائنة	(٨٧٥ ١٨٨)
الرصيد في ٢٠٢٢ /٩/ ٣٠	١ ٧٦٣ ٨٢٧ ٢٨٢

### ٣٦- الاحداث الهامة خلال الفترة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و تم اعتمادها من الهيئة العامة للاستثمارو المناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ 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 ٢٥٠. جنهيا للسهم الواحد بما يعادل ٢٠ % أعلي من القيمة السوقية للأرض بناء علي تقرير من

- خبير مسجل لدي الهيئة العامة للرقابة المالية ، و/ أو عن طريق أسهم المساهمين الراغبين بذلك بسعر يعادل السعر المتوسط للسهم في السوق خلال آخر ٦ أشهر ، مضافا اليه ٢٥ . جنيها مصرية .
- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ 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 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 لقادمي 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 اسهم 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 :- اولا :- قيد زيادة رأس المال المرخص به لشركة / أسمنت سيناء من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري . ثانيا :- 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 لقادمي المساهمين ، و الزيادة تمثل ( الاصدار الرابع ) ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " . ثالثا :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة النقدية علي قاعدة البيانات اعتبارا من بداية جلسة تداول اليوم التالي لورود خطاب شركة / مصر للمقاصة و الايداع المركزي بقبول قيد أسهم الزيادة بنظام الايداع و القيد المركزي .
- زيادة المخاطر علي العمليات:-**
- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما أدى الي تعطيل الأنشطة التجارية و الاقتصادية ، و ما 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 ١٧/٦/٢٠٢١ و المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ١٣/٢/٢٠٢٢ تمت الموافقة علي تفويض أعضاء مجلس الادارة علي توقيع العقود التالية :-
- عقد مع شركة ريلانيس لوجيستيكس .
- عقد مع شركة سما سينا للاستثمار .
- عقد مع شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت .