



السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة والمجمعه وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢٣/٦/٣٠

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة والمجمعه لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مرفق بها تقرير السيد/ مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الادارة لنفس الفترة وذلك لحين عرضها واعتمادها من اول مجلس إدارة منعقد للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



تحريراً فى : ٢٠٢٣/٨/١٤

S.C.C

شركة أسمنت سيناء

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

و تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، و كذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات المتممة الأخرى .
والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنا نوجه الانتباه الى ما يلي :-

- قامت الشركة بالدعوى لانهقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ٦ ابريل ٢٠٢٣ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ، وقد قررت الجمعية الموافقة بالاجماع علي استمرار الشركة في ممارسة نشاطها ، ولم يتم اعتماد الجمعية من هيئة الاستثمار حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية الحالية، وقد تم إعداد القوائم المالية الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .
- بلغت الخسائر المجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٥٧٤٧٦٦ ٢١٩٤ جنيه مصري و هي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ .

الاستنتاج

وبناء على الفحص من المحاور الأتى قهنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الاثار المحتملة لملاحظتنا المذكورة فى الفقرة السابقة , فإنه لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و عن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات

مدحت غالى
محاسب قانونى

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

مدحت فؤاد غالى

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٣

القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
			اصول غير متداولة
١,٠١٢,٠٣٧,٢٠٢	١,٠٠٦,٥١٥,٠٥٤	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٩٣٩,٩٨٨	٩٣٠,٤٧٦	٣/٣	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٦٥,٤١١,٩٠١	٤٠,٦٠٣,٤٥٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية أخرى
١,١٧٩,٠٢٦,٠٢١	١,١٤٨,٦٨٥,٩١٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول متداولة :
٨٨٥,٥٨٥,٦٥٤	٥٣٩,٠٣٤,٢٣١	٧	المخزون (بالصافي)
٢٦٩,٢٦٨,٠١٢	٥٢١,٦٨١,٧٩٧	٨	المدنيون وأوراق القبض (بالصافي)
٧٨٨,٩٦٤	٧٨٥,٥٣٦	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢٧٦,٨٢٦,٥٥٣	٣٩٨,١٢٣,٤٦٢	١٠	المدنيون المتنوعون (بالصافي)
١٤٢,٩٧٧,٠٠٠	٤٣٦,١٣٣,١٩٥	١١	حسابات مدينة أخرى
١٢٤,٧٢٨,٥٩٧	٤١٢,٩٤٤,١٨٣	١٣	نفدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٧٠٠,١٧٤,٧٨٠	٢,٣٢١,٧٠٢,٤٠٤		اجمالي الأصول المتداولة
٢,٨٧٩,٢٠٠,٨٠١	٣,٤٧٠,٣٨٨,٣١٤		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	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
(١,٧٨٤,٤٤٧,٣٧٤)	(٢,١١٤,٨٥٥,٦١٨)		خسائر مرحلة
(٣٣٠,٤٠٨,٢٤٤)	(٧٩,٧١٩,١٤٨)		خسائر الفترة
(٥٢٧,٦٧٣,٩٣٤)	(٦٠٧,٣٩٣,٠٨٢)		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
			يضاف : حقوق الاقلية
(٢,٤٩٥)	(٥,٢٦٥)	١٥	إجمالي حقوق الملكية
(٥٢٧,٦٧٦,٤٢٩)	(٦٠٧,٣٩٨,٣٤٧)		
			التزامات غير متداولة
١٢٣,٩٣٦,٤٧٠	١٢٦,١٢٧,٥٨٧	١٦	التزامات ضريبية مؤجلة
١٢٣,٩٣٦,٤٧٠	١٢٦,١٢٧,٥٨٧		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات طويلة الأجل
٢٠٣,٦١٩,٣٩٤	١٧٠,٨٩٥,٥١٥	١٧	قروض طويلة الأجل
٢٠٣,٦١٩,٣٩٤	١٧٠,٨٩٥,٥١٥		اجمالي التزامات طويلة الأجل
			التزامات متداولة
٦٠٠,٣٠٩,٣٨١	٦٩٢,٠٤٢,٨٢٥	١٨	تسهيلات بنكية
١١٦,٤٦٤,٠٧٦	١١١,٥٤٤,٤٥٨	١٩	مخصصات
٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٤٤,١٠٠,٠٠٠	٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
١,١٣٢,٤٦٦,٧١٣	١,٠٧١,١٣٨,٩٢١	٢١	موردون ودائنون وأوراق دفع
٢٨٠,٠٨١,١٩٦	٣٦١,٩٢٧,٣٥٥	٢٢	حسابات دائنة أخرى
٣,٠٧٩,٣٢١,٣٦٦	٣,٧٨٠,٧٦٣,٥٥٩		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٤٠٦,٨٧٧,٢٣٠	٤,٠٧٧,٧٨٦,٦٦١		اجمالي الالتزامات
٢,٨٧٩,٢٠٠,٨٠١	٣,٤٧٠,٣٨٨,٣١٤		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

مدحت ضالى
محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

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

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

وائل محمد علي محمد عبد ربه



شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم	
١,٠٢٥,٣٢٥,٩٥٨	٢,٣٦٣,١٣٨,٩٨٠		صافي المبيعات
٩٣٢,١٩٤,٢٢٠	١,٨٨٠,٤٥٠,٠٠٠	٢٣	يخصم : تكلفة المبيعات
٩٣,١٣١,٧٣٨	٤٨٢,٦٨٨,٩٨٠		مجمل الارباح
			يخصم :
٥٠,٤٠٠,٧٨٢	٣١٩,٣٧٣,٦٦٤	٢٤	مصروفات بيع وتوزيع
٥٣,٤١٤,٩٨٣	٨٥,١٣٣,١٨٣	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٩٢,٨٦٨,٥٢٧	١٢٣,٦١٧,٩٠٢		مصروفات تمويلية
٢,٨٣٢,٤٣٩	٤,٤١٨,٥٨٠		خسائر ائتمانية متوقعة
٧٥٢,٧٩٩	٢,٥٨٦,٨٨٠		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
٢٠٠,٢٦٩,٥٣٠	٥٣٥,١٣٠,٢٠٩		إجمالي المصروفات
(١٠٧,١٣٧,٧٩٢)	(٥٢,٤٤١,٢٢٩)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
١٢,٨٣٣,٣٣٠	٤,١٩٧,٢٩٧		فوائد دائنة
٢٣٤,٢٠٩	٤,٩٩٩		أرباح (خسائر) رأسمالية
٦٨,٨١٠	١١٧,٠٧٥		إيرادات أخرى
(٩,٦٥٣,٦٠٣)	(٢٩,٤٠٨,٩٤٣)		ارباح (خسائر) فروق عملة
٣,٤٨٢,٧٤٦	(٢٥,٠٨٩,٥٧٢)		
(١٠٣,٦٥٥,٠٤٦)	(٧٧,٥٣٠,٨٠١)		صافي خسائر الفترة
			يضاف (يخصم):
١,٢٩٣,٣٩٥	(٢,١٩١,١١٧)		ضرائب مؤجلة
(١٠٢,٣٦١,٦٥١)	(٧٩,٧٢١,٩١٨)		صافي خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(٧٩,٧١٩,١٤٨)		نصيب الشركة القابضة
(٢,٠٥٨)	(٢,٧٧٠)		نصيب حقوق الاقلية
(٠.٥٨)	(٠.٦٠)	٢٦	نصيب السهم في خسائر الفترة للشركة القابضة

مدحت خالي
محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

العضو المنتدب

تامر محمدى راغب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

وائل محمد علي محمد عبد ربه

Abd Elhameed

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٠٢٣/٦/٣٠

(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)

(٧٩,٧١٩,١٤٨)

صافي خسائر الفترة

٠

٠

الدخل الشامل الاخر

(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)

(٧٩,٧١٩,١٤٨)

اجمالي الدخل الشامل الفترة

مدحت خالي
محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجمية المصري

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	(خسائر) الفترة	إرباح (خسائر) مرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الأحياطي العام	الإحياطي القانوني	رأس المال	
(١٦٧,١٢,٤٤٥)	١,٠٤٩	(١٦٧,١٣٠,١٩٤)	(٣٤٤,٣٠,٣٣٤)	(١,٤٠٠,٠٨٢,٢٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٦٣٦,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠		٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠			(١٥٠,٠٧٤,٢٤٠)			٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	زيادة رأس المال
(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)		(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)		(٣٥٤,٣٠,٣٣٤)	(٥,٥٥١,٣٥٤)				الأفراج عن المبالغ المجمعة لزيادة رأس المال
(٥,٥٥١,٣٥٤)		(٥,٥٥١,٣٥٤)		(٣٥٤,٣٠,٣٣٤)					تحويل خسائر ٢٠٢١ إلى الأرباح المرحلة
(١٠٢,٣٦,٦٥٠)	(٢,٥٨)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٢٢)		٢٦,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٨٢٣,٦٠٣	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	تسويات عن سنوات سابقة
(٢٧٥,٠٤٢,٤٤٩)	(٣٠٩)	(٢٧٥,٠٤٢,١٤٠)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٢٢)					الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
(٥٢٧,٦٧٠,٤٢٩)	(٢,٩٥)	(٥٢٧,٦٧٣,٩٢٤)	(٣٢,٤٠٨,٢٤٤)	(١,٧٨٤,٤٤٧,٣٧٤)		٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٦٣٦,٦٠٣	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
-		-	٣٢,٤٠٨,٢٤٤	(٣٢٠,٤٠٨,٢٤٤)					تحويل خسائر ٢٠٢٢ إلى الأرباح المرحلة
(٧٩,٧٢,٩١٨)	(٢,٧٠)	(٧٩,٧١٩,١٤٨)	(٧٩,٧١٩,١٤٨)						خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
(٦٠٧,٣٩٨,٣٤٧)	(٥,٦٦٥)	(٦٠٧,٣٩٣,٠٨٢)	(٧٩,٧١٩,١٤٨)	(٢,١١٤,٨٥٥,٦١٨)		٢٦,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٨٢٣,٦٠٣	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠

مدحت خمالى
محاسب قانونى
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم
(١٠٣,٦٥٥,٠٤٥)	(٧٧,٥٣٠,٨٠١)	صافي الحسابات قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لسوية صافي الحسابات مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٤,٦٢٢,٤٠١	٤٣,٢٩١,٦١٨	٤ اهلاكات أصول ثابتة
١,٥٩٣	٩,٥١٢	استهلاك
-	٤,٤١٨,٥٨٠	خسائر ائتمانية متوقعة
٧٥٢,٧٩٩	٦,٥٨٦,٨٨٠	مخصصات بخلاف الاهلاك
٩٢,٨١٦,٢٨٠	١٢٢,١١٧,٩٠٢	مصروفات تمويلية
(٢٣٤,٢٠٩)	(٤,٩٩٩)	ارباح (خسائر) رأسمالية
٩,٦٥٣,٦٠٣	٢٩,٤٠٨,٩٤٣	ارباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١,٣٣٦,٣٠٤	٢,١٩١,١١٧	صافي الأرباح
(١٢,٨٣٣,٣٣٠)	(٤,١٩٧,٢٩٧)	الفوائد الدائنة
<u>٣٢,٥١٠,٣٩٦</u>	<u>١٢٧,٧٩١,٤٥٥</u>	خسائر التشغيل قبل الغيرات في رأس المال العامل
		<u>تسويات التغير في رأس المال العامل:</u>
(٤٢٢,٣٧٥,٣٩٣)	٣٤٦,٥٥١,٤٢٣	التغير في المتروون
(٤٤,٧٢٩,٨٧٤)	(٢٦٦,٨٣٢,٣٦٧)	التغير في المدينون وأوراق القبض
(١,١١٢,٥٩٧)	٣,٤٢٨	التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(١٣,٥٤٧,٤٤٩)	(١٢٥,٢٩٦,٩٠٩)	التغير في حسابات المدينون المتنوعون
(١٠,٢٠٥,٢٨٧)	(٢٩٦,١٥٦,١٩٥)	التغير في حسابات مدينة أخرى
(١٦٤,٣٧١)	(٧,٥٠٦,٤٩٨)	التغير في المخصصات
١,٠١٢,٩٣١	-	التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٢٠٠,١٦٨,٤٩٠)	(٦١,٣٢٧,٧٩٢)	التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع
١٦٣,٩٤٨,٩٢٠	٨١,٨٥٦,١٥٩	التغير في حسابات دائنة أخرى
(١,٣٣٦,٣٠٤)	(٢,١٩١,١١٧)	التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(٥,٥٥١,٣٥٤)	-	تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
<u>(٥٠١,٧١٨,٨٧٢)</u>	<u>(٢٠٣,١٠٨,٤١٣)</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥٣,٢٧٠,٩٤٧)	(٣٧,٧٦٩,٤٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٨٩٩,٢٦٩	٥,٠٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤١,٣٤٤,٧١٤	٢٤,٨٠٨,٤٥١	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٨٣٣,٣٣٠	٤,١٩٧,٢٩٧	مقبوضات من الفوائد الدائنة
٢,٨٠٦,٣٦٦	(٨,٧٥٨,٧٢١)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	-	مقبوضات من زيادة رأس المال
(٤٧٧,٨٣٩,٧٩٩)	٩١,٧٣٣,٤٤٤	مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
٢١٣,٦١٩,٣٩٣	(٣٢,٧٢٣,٨٧٩)	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٤,١٠٠,٠٠٠	مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(٩٢,٨٦٦,٢٨٠)	(١٢٣,٦١٧,٩٠٢)	مدفوعات مصروفات تمويلية
٥٤٢,٩٨٧,٥٥٤	٥٢٩,٤٩١,٦٦٣	صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
٤٤,٠٧٥,٠٤٨	٣١٧,٦٢٤,٥٢٩	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٤,٠٠٠,٢٨٤	١٢٤,٧٢٨,٥٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٩,٦٥٣,٦٠٣)	(٢٩,٤٠٨,٩٤٣)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١٢٨,٤٢١,٧٢٩</u>	<u>٤١٢,٩٤٤,١٨٣</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مدحت خالي
محاسب قانوني

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ١٣٨٢

رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 الأمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كافة المصنوعات الأمنتية 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 الأعداد:

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٧٦٦ ٧٤٥ ١٩٤ ٢ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

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

أسس القياس

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

عملة التعامل وعملة العرض

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

التقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل 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 وأثبتت 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 (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 أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم التعديلات .

المعايير الجديدة او المعدل	- ملخص لأهم التعديلات
- معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	- 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 .
- معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء	- يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الايراد وتوقيت الاعتراف به وبمحل المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) الايراد والذي يغطي عقود بيع البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصرى رقم(٨)- عقود الانشاءات ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالايادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل .
- معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) عقود التأجير	- محل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٩) عقود الاجار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغه - يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقدم المستأجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الاجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الاجار بالنسبة للمستأجر عقد اجار تشغيلي أو انه عقد اجار تمويلي . - بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته اما على انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تشغيل تمويلي . - بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .

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%
* أسمنت سيناء للتجارة الدولية	مصر	مباشرة	٩٩.٠٠%

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

٣-٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وايضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة .
- تمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم 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 الاقتران وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من انشطتها.

الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثر 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 الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ مارس ٢٠٢٣ كما يلي:-

جنيه للدولار الأمريكي	٣٠.٩٥٨٦
جنيه لليورو	٣٣.٧٦٦٥

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف و القياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وحسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة بتحملها 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 .

شركة اسمنت سيناء

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحسب 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 وتكسيات

شركة أسمنت 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%	البنو وإنشاءات
١٤,٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣,٣٣%	البنو

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 على 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 ٦٥١.٠٧٨ ج ، و تم الترخيص بانتفاع محل هذا العقد نظير مقابل سنوي مقداره ١٠٠.٠٠٠ 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 المتعقدة 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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
-	٩٥١ ١٤٠	رصيد أول المدة ٢٠٢٣/١/١
٩٥١ ١٤٠	-	اضافات خلال العام
٩٥١ ١٤٠	٩٥١ ١٤٠	صافي قيمة حق الانتفاع
-	١١ ١٥٢	قيمة استهلاك أول المدة
١١ ١٥٢	٩ ٥١٢	قيمة استهلاك الفترة
١١ ١٥٢	٢٠ ٦٦٤	مجموع استهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٩٣٩ ٩٨٨	٩٣٠ ٤٧٦	صافي قيمة الاصول حق الانتفاع

٤/٣ - الاحتياطي القانوني:

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

٥/٣ - الاحتياطي العام :

- طبقا للنظام الأساسي للشركة مادة رقم (٥٥) سبق ان تم تكوين احتياطي عام بمبلغ ٤١١ ٣٥٩ ٢٩ مليون جنيه و قد تكون هذا المبلغ منذ عام ٢٠٠١ ، و قد كون لغرض تأمين الالتزامات المالية المتوقعة التي قد تقع علي الشركة مستقبلا بناء علي ما جاء بتقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ .

٦/٣ - مشروعات تحت التنفيذ:

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

٧/٣ - استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة و شقيقة

أ - الاستثمارات في شركات تابعة :

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال 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 .
- 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 اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .
- تتم ادراج الاستثمار في الشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة ، و يتم اجراء اية تدويرات لازمة عالمي ح. ا. ا. الاستثمار وفقا لنتائج تلك الشركات و تقديرات الادارة و مستشاريها ، و تمتلك شركة اسمنت سيناء ش.م.م ٩٩.٩٦% من شركة اسمنت سيناء للخدمات ش.م.م ، و تمتلك شركة اسمنت سيناء ايضا ٩٩% من شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (ش . ذ . م . م) - مع الاخذ في الاعتبار ان شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية لم تبدأ نشاطها و لم تصدر لها اية قوائم مالية حتي تاريخه .

ج - استثمارات مالية أخرى :

- تمثل الاستثمارات المالية الاخرى اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استحابة للحاجة الى السيولة او التغيرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية الاخرى للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها عند الشراء .

- يتم تبويب الاستثمارات المالية الاخرى في اوراق مالية ضمن الاصول غير المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويُدْرَج 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 فتثبت بالتكلفة .

٨/٣- المخزون:

يتم تقييم المخزون من الخامات والمسلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الأسهم ، الديون والكلنكر وإنتاج تمت التشكيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج ، وتم تغير سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد اولا يصرف اولا الي سياسة المتوسط المرجح تماشياً ادارة الشركة وأسعر دلاء ، تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .
يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية وجميع حسائر المخزون ضمن تكلفه المبيعات بعامة الدخل وذلك في العترة 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 .

٩/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بصرائب 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 طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق 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 .

١٠/٣- تكلفة الاقتراض:

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

١١/٣- 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 .

١٢/٣ - 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 بالحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١٣/٣- 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 المنافع الاقتصادية 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 بوقع 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.

١٤/٣- مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج بالمعيار الآتية: من قائمة المبالغ الملتزم بها الشركة بسداد أية التزامات أسري بمخلاف 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 أكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والمناس بمزايا العمالي

١٥/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل.
- وتحدد القيمة الإسترادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة الاستردادية وعند تقدير القيمة الاستردادية تخضع 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.

١٦/٣- توزيعات الأرباح:

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

١٧/٣- ربحية السهم:

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

١٨/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٩/٣- 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 علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي إجمالي تكلفة السهم .

٢٠/٣ - 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 .

٢١/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الاخرون

— يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاوتورة 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.

٢٢/٣ - الدائون التجاريون والموردون

— يتم اثبات أرصدة الدائون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٣/٣ - قياس القيمة العادلة :

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الإلتزام في سوق نشطة لنقل أو تمويل الترام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الأصل او نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل او الإلتزام او السوق الذي سيعود بأكثر فائدة للأصل او الإلتزام.

— وتقاس القيمة العادلة للأصل او الإلتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل او الإلتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

— ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل واعلي استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل واعلي استخدام .

— ويتم تحديد القيمة العادلة للأصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .

— تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

— تقدر القيمة العادلة للأصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لأصل مشابهة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

— وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .

— ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس بقيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي اقل مستوي والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٤/٣ - الاستثمارات المالية الاخرى :

— يتم قياس الاستثمارات المالية الاخرى بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .

— يتم تويب الاستثمارات المالية الاخرى في اوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول غير المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويُدْرَج 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 فتثبت بالتكلفة .

٤- الأصول الثابتة (بالصادفي):

وبيانها كالتالي:

إجمالي	اثاث ومعدات مكاتب وتراكيبات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	مباني ومرافق وانشات	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٤٢ ٥٦٢ ٦٠٣	٢٧ ١٨٦ ٩٦٧	٣٥ ٩٦٧ ٠١٧	٢٧ ٥٤٤ ٣٦٢	١ ٨٢٦ ٨١١ ٤٧٤	٧ ٦ ٥٢ ٧٨٢	الثابتة في ٢٠٢٣/١/١
٣٧ ٧١٩ ٤٢٧	٧ ٥٥٢ ٨٥٥	-	-	٢٦ ٢٨٨ ٢٨١	٣ ٩٢٨ ٢٩١	إضافات خلال الفترة
(١٥ ٥٩١)	(١٥ ٥٩١)	-	-	-	-	إستعمادات خلال الفترة
٢ ٦٨١ ٣١٦ ٤٢٩	٤٤ ٧٢٤ ٢٣١	٣٥ ٩٦٧ ٠١٧	٢٧ ٥٤٤ ٣٦٢	١ ٨٥٢ ٠٩٩ ٧٥٥	٧ ٠٩ ٩٨١ ٠٧٤	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١ ٦٣١ ٥٢٥ ٣٥٧	٢٤ ٩٠٦ ٠٣٢	٣١ ٣٢٣ ٦٣٤	٣٥ ٣٤٩ ٥٣٤	١ ٢٩١ ٠٩٨ ٩٣٤	٢٤٨ ٨٤٧ ٢٢٣	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١
٤٣ ٢٩١ ٦١٨	١ ٨٢٨ ٤٥٠	٨٥٨ ٠٦٨	٢٧٥ ٩٧٨	٣١ ٤٣١ ١٢١	٨ ٨٩٧ ٩٩١	إهلاك الفترة
(١٥ ٥٩٠)	(١٥ ٥٩٠)	-	-	-	-	إستعمادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
١ ١٧٤ ٨٠١ ٢٨٥	٢١ ٧١٨ ٨٩٢	٣٢ ١٨١ ٧٠٢	٣٥ ٦١٥ ٥١٢	١ ٢٢٢ ٥٣٠ ٠٦٥	٢٥٧ ٧٤٥ ٢١٤	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١ ٠٠٦ ٥١٥ ٠٥٤	١٨ ٠٠٥ ٢٣٩	٣ ٧٨٥ ٣١٥	١ ٩١٨ ٨٥٠	٥٣٠ ٥٦٩ ١٩٠	٤٥٢ ٢٣٥ ٨٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

٥- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولازال تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة سيناء للخدمات في ٣٠/٦/٢٠٢٣ مبلغ ٤٤٣ ٥٨٤ ٤٣٩ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٥- مشروعات، تحم، التنفيذ:

٥- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في الأعمال والدفوعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني و إنشات وطرق و أعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء تكوين سلمي الإنتفاق الاستثماري	٢٩ ٧٧٦ ٨٤٧	٥٥ ٣٣١ ٣٧٩
إعتمادات مستندية	٦ ٧٨٩ ١٦٢	٦ ٠٤٣ ٠٨١
الإجمالي (١)	٣٦ ٥٦٦ ٠٠٩	٦١ ٣٧٤ ٤٦٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات تكوين سلمي دفوعات مقدمة	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢
	١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩
الإجمالي (٢)	٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١
الإجمالي (١)+(٢)	٤٠ ٦٠٣ ٤٥٠	٦٥ ٤١١ ٩٠١

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للشهم	نسبة الاستثمار	إجمالي المساهمة و المسدد	القيمة الحالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية	٥٠	١٠	%١	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
الإجمالي (١)				٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
شركة أسمنت سيناء شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية	٨٨٨ ٨٨٧ ٤٩٥٠	١٠٠ ١٠	%٢٥.٤ %٩٩	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠ ٤٩٥٠٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠ ٤٩٥٠٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠ ٤٩٥٠٠
الإجمالي (٢)				١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠
الإجمالي (١)+(٢)				١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠

- وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة من واقع القوائم المالية المتوفرة القيمة بالجنيه المصري

الأرباح (الخسائر)	المصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	اسم الشركة
٦٥٣ ٦٨٢ ٥٩٣	٤٩٣ ٦٩٩ ٣٣٨	١ ١٤٧ ٣٨١ ٩٣١	٢ ٣٧٥ ٧٣٩ ٦٨٦	٧١٧ ٨٦٦ ٤١٥	٣ ٠٩٣ ٦٠٦ ١٠١	٢٠٢٢/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورفالا ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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.

٧- المخزون (بالصافي):

القيمة بالجنيه المصري

وبيانها كالتالي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
		شركة أسمنت سيناء
١٦ ٧٧١ ٥٥٦	٢٥ ٢٩٤ ٠٥٥	أسمنت تام الصنع سائب
٢٥ ٣٥٥ ٣٢٣	٢٥ ٣٥٥ ٣٢١	كالك: غير تام
١ ٨٢٥ ٥٥٧	٢ ٧٧٦ ٨٢٢	إنتاج تحت التشغيل
٦٢ ٠٥٩ ٢١٧	٦٢ ٩١٧ ٣٣١	خامات
١٨٤ ٣٠٧ ٩٠٤	١٩٨ ٩٣٤ ٠٣٠	قطع غيار وزيوت وحراريات ومواد ومهمات
٥٨٠ ٢٥٩ ٥٧٣	١٢٦ ٢١٤ ٢٣٧	وقود
٢٢ ٩١٤ ٤٦٧	٩٥ ٤٤٩ ٩٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٨٦٦	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٨٩٣ ٥٤٠ ٠٣٨	٥٤٦ ٩٨٨ ٦١٥	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	٧ ٩٩١ ٦٩٤	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٨٨٥ ٥٤٨ ٣٤٤	٥٣٨ ٩٩٦ ٩٢١	المخزون (بالصافي) (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار و زيوت وشحوم
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي (٢)
٨٨٥ ٥٨٥ ٦٥٤	٥٣٩ ٠٣٤ ٢٣١	أجمالي المخزون (٢ + ١)

٨- المديون وأوراق القبض:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
		شركة أسمنت سيناء
١٠ ٨٦٥ ٩٦٢	٢٣١ ٥١٦ ٤١٣	عملاء
٢٦٩ ٢١٠ ١٥٩	٣١١ ٣٩٢ ٠٧٤	أوراق قبض
٢٨٠ ٠٧٦ ١٢١	٥٤٢ ٩٠٨ ٤٨٧	الإجمالي
١٠ ٨٠٨ ١٠٩	١١ ٢٢٦ ٦٩٠	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٩ ٢٦٨ ٠١٢	٥٣١ ٦٨١ ٧٩٧	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

وبيانها كالتالي:-

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٧٨١ ١٥٨	٧٧٧ ٧٣٠	شركة سيناء للأسمت الأبيض
٧ ٨٠٦	٧ ٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٧٨٨ ٩٦٤	٧٨٥ ٥٣٦	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٢٣٨ ١٠١ ٦٣١	٣٦٥ ٣١٢ ٧٢٢	موردون - دفعات مقدمة
٣٨ ٦٢١ ٧٥٤	٣٦ ٨٢٠ ٤٥٨	مدينون متنوعون
٢٧٦ ٧٢٣ ٣٨٥	٤٠٢ ١٣٣ ١٨٠	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	٤ ١٦٠ ٣٨٧	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٧٦ ٥٦٢ ٩٩٨	٣٩٧ ٩٧٢ ٧٩٣	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
٤٣١ ٨٩١	٣١٩ ٠٠٥	العهد والسلف
٢ ٤٣١ ٨٩١	٢ ٣١٩ ٠٠٥	الإجمالي (٢)
(٢ ١٦٨ ٣٣٦)	(٢ ١٦٨ ٣٣٦)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٣ ٥٥٥	١٥٠ ٦٦٩	الصافي (٢)
٢٧٦ ٨٢٦ ٥٥٣	٣٩٨ ١٢٣ ٤٦٢	الإجمالي (١)+(٢)

١١ - حسابات مدينة أخرى:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٢٨ ٤٣٧ ١١١	٣٠ ٩٨٧ ٤٠١	تأمينات لدى الغير
٥ ٠٣٨ ٠٠٠	١٣ ٩١٦ ٦٨٣	م.ر.وفوات مدفوعة مقدماً
٣ ٣٦٨ ٧٩٧	٣ ٧٣٣ ٣٨٠	فوائد مستحقة
	٢١١ ٩٣٤ ٢٥٥	م.ر.المراتب م. مستحقة
٤ ٠٢١ ٠٠٥	٨ ١٩٧ ٦١٣	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٨٧ ٨٣٩ ٢٥٧	٨٢ ٥٠٦ ٩٤٨	م.ر.فوات الم.أحة الضرائب تمت حساب الضريبة
٧ ٢٨٢ ٣٠٢	٢٢ ٥٩٠ ٦٠٢	ضريبة خصم من المبيع
١٣٥ ٩٨٦ ٤٧٣	٤٢٨ ٨٦٦ ٨٨٣	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٨ ٦٦٨	١١٤ ٢٠٦	تعويضات مستحقة
٤ ٨٧٣ ٢٠٦	٥٠٦ ٨٣٥	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١ ١٩٥ ٧٠٣	١ ٥٤٤ ٣٥٩	ايرادات مستحقة
٩١١ ٩٤٦	٣ ٢٨٤ ٠٣٠	مصلحة الضرائب - تحت حساب الضريبة
٥٠٧ ٨٠٩	٥ ٣٢٣ ٧١٧	
٧ ٤٩٧ ٣٦٢	١٠ ٧٧٣ ١٤٧	الإجمالي
(٥٠٦ ٨٣٥)	(٥٠٦ ٨٣٥)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٦ ٩٩٠ ٥٢٧	١٠ ٢٦٦ ٣١٢	الصافي (٢)
١٤٢ ٩٧٧ ٠٠٠	٤٣٩ ١٣٣ ١٩٥	الإجمالي (١)+(٢)

١٢ - استثمارات مالية أخرى :

- 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 ١٥.٠٠% 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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخزينة
٢٤٣ ٦٤٢	٤٠٣ ٥٩٦	
٣٣ ٨٢١ ٥٧٩	٢٩ ٥٤٠ ٣٦٩	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٩ ٧٥٣ ٨٠٤	٥ ٤٨٢ ٥٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
١٨٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
٦٥ ٤٥٥ ٤٣٤	٣٣٧ ٢٥١ ٣٢٤	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
١٥ ١٤١ ٢٥٠	٤٠ ٠٥٨ ٥٠٠	شيكات تم الحصول
١٢٤ ٧٠٠ ٧٠٩	٤١٢ ٩١٦ ٢٩٥	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
٨ ٥٨٢	٨ ٥٨٢	
١٩ ٣٠٦	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٢٧ ٨٨٨	٢٧ ٨٨٨	الإجمالي (٢)
١٢٤ ٧٢٨ ٥٩٧	٤١٢ ٩٤٤ ١٨٣	الإجمالي (١) + (٢)

١٤- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر و المكتب فيه والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٥- حقوق الأقلية :

تمثل حقوق الأقلية في الآتي : -

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(٨ ٢٥١)	(١١ ٤٩٥)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
(٤ ٢٤٤)	(٢ ٧٧٠)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام/ الفترة للشركة التابعة
(٢ ٤٩٥)	(٥ ٢٦٥)	الإجمالي

١٦- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٢٦ ١٢٧ ٥٨٧ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

شركة أسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ التزام ضريبي مؤجل مبلغ ١٨٢ ٢٢٥ ١٢٧ جنيه مصري .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ اصل ضريبي مؤجل مبلغ (١٠٩٧٥٩٥) جنيه مصري .

١٧- قروض طويلة الأجل :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
بنك قطر الوطني الأهلي	١٧٠.٨٩٥.٥١٥	٢٠٣.٦١٩.٣٩٤

- وبياتها كالتالي:

- يتشكل عقد القرض مع بنك قطر الوطني الاهلي في فبراير ٢٠٢٢ جدولاً الرصيد المدين للتسهيلات الممنوحة في السابق ، و البالغة مبلغ ٢٠٣ ٦١٩ ٣٩٤ جنيه مصري في تاريخ عقد القرض ، و يسدد علي خمس أقساط سنوية متساوية القيمة بحيث يستحق القسط الاول بعد فترة السماح وهي ١٢ شهرا تنتهي في فبراير ٢٠٢٣ ، و يتم سداد الدفعة السنوية في المواعيد المتفق عليها .

- و العائد يقدر بمماش قدره ١.٥% سنويا فوق سعر الكوريدور " اقرض " المعلن لدي البنك المركزي ، و هذا السعر قابل للتعديل و التغير وفقا لاسعار الكوريدور " اقرض " التي يعلن عنها البنك المركزي خلال تلك المدة ، و يتم سداد العائد شهريا .

١٨- تسهيلات بنكية :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
بنك HSBC	٨٣ ١٨٠ ٥٧١	-
بنك كريدي اجريكول	٦٠٨ ٨٦٢ ٠١٧	٣٣٣ ٨٩٦ ٢٨٩
بنك قناة السويس	٢٣٧	٢٦٦ ٤١٢ ١٠٨
بنك قطر الوطني الأهلي	-	٨٩٠
بنك ابوظبي الاول	-	٩٤
الإجمالي	٦٩٢ ٠٤٢ ٨٢٥	٦٠٠ ٣٠٩ ٣٨١

- وبياتها كالتالي:

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في أنه عبارة عن حساب جاري مدين و أعمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها من خلال قروض تجارية .

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول في انه تسهيل لتمويل رأس المال العامل من أي مصاريف و عمولات بنكية لبنك كريدي اجريكول و مشتريات محلية و مدفوعات حكومية و مرتبات و جمارك و اعمادات للاستيراد قطع غيار و خامات من الخارج و تمويل خطابات الضمان .

١٩- مخصصات:

- وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	١٤ ٢٧١ ٦٤٦	١٣ ٠٢٨ ٠٠٠
مخصص مطالبات متوقعة	٩٧ ٢٧٢ ٨١٢	١٠٣ ٤٣٦ ٠٧٦
الإجمالي	١١١ ٥٤٤ ٤٥٨	١١٦ ٤٦٤ ٠٧٦

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢٣/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	١٣٠٢٨٠٠٠	١٦٢٩٠٩٠	٣٨٥٩٤٤	١٤٢٧١٦٤٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٠٣٤٣٦٠٧٦	٩٥٧٢٩٠	٧١٢٠٥٥٤	٩٧٢٧٢٨١٢
الإجمالي	١١٦٤٦٤٠٧٦	٢٥٨٦٨٨٠	٧٥٠٦٤٩٨	١١١٥٤٤٤٥٨

- 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 .

٢٠- قروض قصيرة الاجل 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 مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصري خلال فترتي ابريل 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 ٢٠١٨/٢/١٦ 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 ٢٠٢٢/٥/٩ قابلة للتجديد بانفاق الطرفين ، و تم استلام دفعات من القرض خلال سنة ٢٠٢٢ بمبلغ سبعمائة و خمسون مليون جنيه مصري ، هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠٢٢/٤/٢٦ علي زيادة مبلغ القرض .
- وخلال شهري يناير و فبراير ٢٠٢٣ تم استلام دفعات من القرض بمبلغ خمسمائة و اربعة و تسعون مليون و مائة الف جنيه مصري .
- و عليه اصبح رصيد قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ مليار و خمسمائة و اربعة و اربعون مليون و مائة الف جنيه مصري .
- و بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٦ وافقت الجمعية العامة العادية على زيادة مبلغ القرض ليصبح اثنان مليار جنية مصري ، ولم يتم اعتماد الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية .

٢١- موردون ودائنون وأوراق دفع :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة اسمنت سيناء		
موردون	٥٩٤٤٦٦٤٠٥	٨٠٨٢١٤٤٨
دائنون	٤٢٣٧٢٣٨	٢٦٦٥٤٦٩٥٧
أوراق دفع	٣١٢٦١١٧١٠	٦٥٣٣٢٥٥٨٩
دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة	١٥٧١٣٢٨٣٨	١٢٨٨٥٥٣٧٩
الإجمالي (١)	١٠٦٨٤٤٨١٩١	١١٢٩٥٣٩٣٧٣
شركة اسمنت سيناء للخدمات		
موردون ومقاولون نقل	٢٥١٢٠٣٠	٢٧٤٨٦٤٠
دائنون - تأمينات للعبور	١٧٨٧٠٠	١٧٨٧٠٠
الإجمالي (٢)	٢٦٩٠٧٣٠	٢٩٢٧٣٤٠
الإجمالي (١)+(٢)	١٠٧١١٣٨٩٢١	١١٣٢٤٦٦٧١٣

٢٢ - حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٢١٩ ٨٧٩ ٥٣٧	٢٠٣ ٨٢٩ ٩١٧	مصرفات مستحقة
٤٢ ٩٩٥ ٨٢٣	٣٨ ٨٤٢ ٧٨٥	أرصدة دائنة متنوعة
١٠ ٥١٠ ١٩١	١٠ ٥١٧ ٢٦٣	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٢٧٣ ٣٩٤ ٨٢٩	٣٥٣ ١٩٩ ٢٤٣	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٦ ٥٤٢ ٧٩٢	٨ ٦٥١ ١٧٢	مصرفات مستحقة
١٤٣ ٥٧٥	٨٦ ٩٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٨٦ ٣٦٧	٨ ٧٣٨ ١١٢	الإجمالي (٢)
٢٨٠ ٠٨١ ١٩٦	٣٦١ ٩٣٧ ٣٥٥	الإجمالي (١) + (٢)

٢٣ - تكلفة المبيعات :

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٨٤٢ ٦٨٣ ٧٥٤	١ ٦٥٣ ١٩١ ٤٦٢	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٢٠ ٩٢٧ ٥٠٢	٢٤ ٤١٤ ٣٦١	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٦٨ ٦٩١ ٣٨١	٣٧ ٧٥٠ ٩٠١	رسم تنمية موارد - طفلة
١ ٨٢٣ ٧٣٥	٩ ٩٥٤ ٥٥٣	مواد كيميائية و مهمات متنوعة
٤ ٨٨٩	٢ ٠٩٠	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٢٣ ٣٢٠ ٥٦٧	٢٦ ٦٢٨ ٤٤٠	مصرفات صيانة وقطع غيار
٣٧٩ ٤٠١	٣٦ ٦٥٧	مصرفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
٤١ ٣٢٦	١٣٢ ٧٢٥	سفر وانتقالات
١ ٣٢٣ ٩٠٠	٥٨٣ ٨٨١	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد و تليفونات و ض عقارية
٣ ٣٢٦ ١٣٧	٤ ٧٢٦ ٥٦٩	تأمين
٨٦٥ ٠٠٠	٤١٩ ٦٣١	ايجار، استشارة ودراسة و موارد
١٥ ٧٧٧ ٦٩٧	١٩ ٧٩٢ ٠٢٣	مصرفات نقل و تحميل
١٧ ٠١٧ ٤٤١	٣ ٣٠٨ ١٢٠	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص و متنوعة
٤١ ٩٠٧ ٥٦٣	٤٩ ٣٦٠ ٧١٣	اقامة واعاشة و مصرفات تشغيل و اتعاب خدمية
٢١ ٨٩٣ ١٢٧	١٧ ٦١٩ ٩٣٧	ايجارات
٤٢ ٦٨٨ ٧٩٦	٤١ ٠٦٩ ٦٢٩	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١ ٥٩٣	٩ ٥١٢	استهلاك اصول غير ملموسة
١ ١٠٢ ٦٧٣ ٨٥٩	١ ٨٨٩ ٠٠١ ٢٠٤	الإجمالي
(١٧٠ ٤٧٩ ٦٣٩)	(٨ ٥٥١ ٢٠٤)	يضاف / يخصم : التغير في المخزون
٩٣٢ ١٩٤ ٢٢٠	١ ٨٨٠ ٤٥٠ ٠٠٠	الإجمالي

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

وبما كالاتي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
٤ ٤٨٦ ٤٧٧	٤ ٠٢٦ ٨٢٩	أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٣ ٦٣١ ٦١١	٣١٤ ٥٠١ ٦٠١	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
٢٥ ٩٦٩	٥٠ ٠٢٤	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٨ ٦٢٧	١ ٨١٢	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٥٠	١١٥ ٦٣٤	سفر وانتقالات
٢٦١ ٩٦٣	٩٨ ٣٩٦	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٧٨ ٢٤٦		تأمين
١ ٥١٤ ٢٣٢	١٥٢ ٥٥٤	نظافة واكراميات و متنوعة
١٩ ٨١٩	-	عبوات وهنايا
٣٠٢ ٦٣٨	٣٧٥ ٧٨٤	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات،
٤٤ ٨٢١	-	ايجارات
٢٦ ٣٢٩	-	اهلاكات غير صناعية
-	٥١ ٠٣٠	ترععات و اعانات
٥٠ ٤٠٠ ٧٨٢	٣١٩ ٣٧٣ ٦٦٤	الإجمالي

القيمة بالجنيه المصري

٢٥- مصروفات الإدارية و العمومية : و بما كالاتي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان
٢١ ٣٣٨ ٥٥٢	٢٠ ٧٩٦ ٢٤٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
١ ٧٨٠ ٧٧٦	٣ ٣٥٢ ٠٤٦	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٣٦٥ ٥٧١	٢٠٤ ٣٣٥	كهرباء وغاز ووقود
١٠٤ ٠٦٤	١٢٧ ٨٧٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٨٦٧ ٩٧٦	١٠٤٣ ٩٨١	مصروفات صيانة وقطع غيار
١ ١٨٧ ٤٥١	١٠٨٩ ٧٣٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٥٩ ١٤٠	٩٩٥ ٨٥٤	سفر وانتقالات
٢ ٧٤٤ ١٧٥	١ ٧٨٣ ٨٠٩	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٣٨٠ ٢٠٥	٣ ٦٧٤ ٩٨٨	تأمين
١ ١٨٤ ٣٤٧	٥ ٤٥٠ ٥٠٨	اتعاب استشارية ودراسات
٢ ٣٠٦ ٦٣١	٤ ٢٠٩ ٨٥٤	مصروفات نظافة و ضيافة واكراميات و متنوعة
٨ ٤٩٨	٥٥٠ ٩٩٤	اقامة واعاشه
١٠ ٧٥٤ ٤١٦	١٨ ٨٢٥ ٠٤٣	المعونة الفنية
٤ ٦٠٦ ٣٣٦	٧ ٢٣١ ٧٣٥	ايجارات
٧٩ ٠١٧	٩٧٤ ١٤٥	ترععات و اعانات
٢ ٦١٦ ٣٣٢	٥ ٩٢٤ ٨٥٣	مساهمة الشركة في المساهمة التكاليفية
١٤ ٢٢٠	٩ ٨١٠	ضريبة عقارية
١٠ ٠٠٠	٤٠٠	تعويضات و غرامات
-	٦ ٦٦٤ ٨٨٦	فروق فحص ضريبي
١ ٩٠٧ ٢٧٦	٢ ٢٢١ ٩٨٩	اهلاكات غير صناعية
٥٣ ٤١٤ ٩٨٣	٨٥ ١٣٣ ١٨٣	الإجمالي

٢٦- نصيب السهم في خسائر الفترة :

- وبياها كالتالي:

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٣/١٦
صافي خسائر الفترة المجمعة	(٧٩ ٧١٩ ١٤٨)	(٥٥ ٢٥١ ٨١٨)	(٤٧ ١٠٧ ٧٧٤)
عدد الأسهم	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧	١٨ ٠٥٨ ٤٤٣	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧
نصيب السهم في خسائر الفترة	(٠.٦٠)	(٠.٨١)	(٠.٣٥)

القيمة بالجنيه المصري

* و يكون نصيب السهم في خسارة الفترة طبقا للمتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال ٢٠٢٢ : $\frac{(٣٥)+(٨١)}{٢} = (٠.٥٨)$

- و قد تم زيادة عدد أسهم الشركة من عدد ١٨ ٠٥٨ ٤٤٣ سهم الي ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ سهم أي بزيادة قدرها عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة أسمية للسهم الواحد قدرها ١٠ جنيهات طبقا لما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ و حتى ٢٠١٨/٤/٢٣ .

- و قد تم زيادة عدد الاسهم بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ ، و تم اعتمادها بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد زيادة رأس المال بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ .

- و عد تم تقسيم نسبة السهم في الخسائر علي فترتين بالنسبة للفترة المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠ علي النحو التالي :-

* الفترة الأولى : من ٢٠٢٢/١/١ الي ٢٠٢٢/٣/١٥ وهي الفترة قبل التأشير في السجل التجاري بما يفيد زيادة عدد أسهم الشركة .

* الفترة الثانية : من ٢٠٢٢/٣/١٦ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠ و هي الفترة بعد التأشير في السجل التجاري بما يفيد زيادة عدد أسهم الشركة

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 علي أرباح الاشخاص 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 :-

- تم فحص الشركة و سداد الضريبة المستحقة عليها وفق لنموذج ٩ حجز الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٧ . وقد تم الطعن علي تقديرات المأمورية في بعض البنود و رفع دعوي أمام المحكمة الادارية العليا . كما تم تقديم طلب للجنة انهاء المنازعات برقم ٢٦٣٧/٤٩ .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

- تم فحص الشركة و أسفر الفحص عن بعض بنود خلاف . و تم إحالتها الي اللجان الداخلية ثم اصدرت اللجان الداخلية المتخصصة قرارها . و تم الاعتراض علي النتيجة و إحالتها الي لجان الطعن الضريبي . و التي اصدرت قرارها بتخفيض الأوعية الضريبية التي انتهت اليها اللجنة الداخلية المتخصصة . و بذلك أصبحت الضريبة واجبة الاداء وقامت المأمورية بربط الضريبة طبقا لقرار لجنة الطعن . و قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة و وفقا لنموذج ٩ حجز السابق الإشارة اليه .

- وتجدر الإشارة الي ان الشركة قد قامت بالطعن علي هذا القرار أمام محكمة القضاء الاداري بموجب الدعوي رقم ٥٥٩٧ لسنة ٧٦ ق . د ٢٦ ضرائب ، كما تم تقديم طلب الي لجنة انهاء المنازعات برقم ٢٢١٠/٤٩ في ٢٠٢٢/١٢/٤ .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-

- تم فحص تلك السنوات دفتريا و أسفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة لجميع السنوات ، و فروق ضريبية مستحقة عن المادة رقم (٥٦) ، و جاري تسوية الفروق عن طريق الرصيد الدائن المستحق للشركة.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢ :-

- قامت الشركة بتقديم الإفراجات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :-

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

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٩ :-

تمت التسوية النهائية ولا توجد مستحقات مستحقة منها .

السنوات من ٢٠٢٠/٢٠٢٢ :-

لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

ثالثا : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

- يتم فحص الشركة بصفه دوريه ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة .

رابعا : ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٠ :-

تم الفحص وتم توية الفروق الضريبية المستحقة من أرباح الشركة طبقا لأمر نموذج ٩ صادر من المأمورية .

سنة ٢٠٢١ :-

- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

خامسا : ضريبة المرتبات وما في حكمها :-

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :-

- تم الفحص و تسوية الفروق الضريبية طبقا لآخر نموذج ٩ حجز صادر من المأمورية .

سنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ .

- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

سادسا : الضريبة علي التعاملات مع الاشخاص المرتبطة :

- بموجب مطالبة المركز الضريبي لكبار الممولين بالنموذج رقم (٣/١) سداد بكتابه برقم صادر ١٨٠٤ في ٢٢/٢/٢٢ تمت المطالبة بغرامة قدرها

٤٤٨ ٩٤٥ ٩ 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 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 الإفراجات الشهرية بصفة منتظمة .

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٧٥ ٩٠٩ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في

المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا و في 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 ، وقد قامت الشركة بسداد هذه الفروق وتم تقديم طلب إنهاء منازعة

وقدم برقم ٤٩ / ٢٤٢٤ و تاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٢ .

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 التضايا 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 .

- قامت الشركة بالمأمورية بالتقارير عن الـ ١١ و٢٠٠٨ و٢٠٠٩ و لم ترد للشركة اية احطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة .
- عام ٢٠١٠ تم احطار 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 احطار الشركة بموعد اللجنة وتم احواله النزاع الى لجنة الطعن وقامت بتخفيض الضريبة الى ١١٣ ٠٠٠ جنيه بدلا من ٢١٦ ٤٩٤ ٤ جنيه مصرى بخلاف ما ترتب على ذلك من تخفيض فوائده التاخير وقد بلغ قيمة المستحق على الشركة عن هذه الفترة من ضريبة وفوائد تاخير مبلغ ٢٣٤ ١٨١ ٣ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد ٥٠% من المطالبة وتقسيم الباقي على سنة مالية كاملة وفي انظار حكم محكمة القضاء الادارى في شان اعادة الفحص او صدور قرار لجنة انهاء المنازعات حال صدور قانون اعادة تشكيلها مجددا وذلك ايهما اسبق .
- قامت المأمورية بالفحص التقديري عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ لم ترد للشركة ايه مطالبات عن مستحقات ضريبية عن ذلك الفترة .
- قامت المأمورية بالفحص التقديري عن السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وقد ورد للشركة نموذج ٣٦ سداد قامت الشركة بالطعن عليه باجمالى مبلغ ٩٧٨ ١٧٨ ١١ جنيه مصرى، على اساس ان الطعن على نموذج ١٩ ضريبة وعلايه وفقا للمادة ١١٣ من القانون رقم ١٧٨ لسنة ٢٠١٣ لسنوات البراء لبطلان الاحطار، نموذج الربط لبطلان الاعلان به .
- قامت المأمورية بالفحص التقديري من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات بلغت ٢٨١ ٨٢٤ ٧ جنيه مصرى وقامت الشركة بالطعن على النموذج و تم احطار الشركة بموعد فحص الشركة ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .
- الفترة من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ تم احطار الشركة بنموذج رقم (٤) فحص بتاريخ ٦/١٢/٢٠٢٢ .

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 حتى نهاية عام ٢٠١٥ .
- الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل للشركة ايه نماذج ضريبية للفحص .

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 ولم يصل للشركة ايه نماذج ضريبية.

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه ولم يصل للشركة ايه نماذج ضريبية .

ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ تم احطار 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 احطار الشركة بموعد اللجنة.
- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ تم احطار 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 احطار الشركة بموعد اللجنة.
- الفترة من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها ايه نماذج ضريبية .

الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

- لم تتلقى الشركة اية احطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني المقامة بالعريش .

٢٨- 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 عمد معونه فنيه.
 - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
 - شركة ريلانيس لوجستيك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

القسمه بالجنه المصري

بيان	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
فيكا (معونة فنية)	٢٥ ٣٩٧ ٠٣٩	٢٤٩ ٤٤٥ ٩٧١
فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)	٦٥٦ ٢٢٢ ٢٢٢	١ ٦٨٥ ٧٨١ ٠٨٨
سيناء للأسمنت الأبيض	٧٧٢ ١٧٤	٧٧٧ ٧٣٠
ريلانيس ا.و. بيك	٥٢ ١٠٢ ١٤٥	٢١ ٥٢٧ ٥٢٢

٢٩- الارتباطات الرأسمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في الاتى :-
- باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- باقى الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جنيه مصري .

٣٠- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

شركة اسمنت سيناء:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبياتها كالتالى:-

البيان	يورو
الاعتمادات المستندية	٥٣ ٣٠٢

٣١- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصندوق ولدى البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاسري والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فشمّل السهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنه الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التى 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 أداة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة من 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 المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٣٣ - التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات، إلى الحد الذي لا يؤدي فيه أداء الشركة نمو التحويلات التي تؤثر على قطاع أعمالها ذاتها أو على 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 على الوفاء بالتزاماته بإعادة مائة الطرف 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 ولتقليل مخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .
- قامت الشركة بتحديث طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة علي أصولها المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وذلك طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ - الأدوات المالية ، و وجدت الارصدة بالدراسة سائلة الذكر متفقة مع الارصدة بالقوائم المالية .

مجممل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	٤١٢ ٩٤٤ ١٨٣	١٢٤ ٧٢٨ ٥٩٧
المدينون وأصول مدينة أخرى	١ ٣٦٩ ٧٨٩ ٠٠٠	٦٨٩ ٩٢٥ ٥٣٩
الإجمالي	١ ٧٨٢ ٧٣٣ ١٨٣	٨١٤ ٦٥٤ ١٣٦

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
خطابات ضمان	-	٥٠ ٠٠٠
أعتمادات مستندية	١ ٧٩٩ ٨٢٢	١ ٤٠٠ ٩٩٠
الإجمالي	١ ٧٩٩ ٨٢٢	١ ٤٥٠ ٩٩٠

٤/٣٣ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلى التزامات

السداد التعاقدية غير المخضومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
تسهيلات بنكية وقروض	٨٦٢ ٩٢٨ ٣٤٠	٨٠٣ ٩٢٨ ٧٧٥
موردون و دائنون وأوراق الدفم	١ ٠٧١ ١٣٨ ٩٢١	١ ١٢٢ ٤١١ ٧١٢
حسابات دائنة أخرى	٣٦١ ٩٢٧ ٣٥٥	٢٨٠ ٠٨١ ١٩٦
الإجمالي	٢ ٢٩٦ ٠١٤ ٦١٦	٢ ٢١٦ ٤٧٦ ٦٨٤

٥/٣٣ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول لبيجة للغيراب في مغيراب السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٣ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها 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:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات . و قد بلغت الالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١ ٤٦٩ ٩٢١ ٤٦٩ دولار أمريكي و مبلغ ٧ ٤٨١ ٧١٧ يورو . تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ٨٢٦ ٤٥١ ١١١ دولار أمريكي و مبلغ ١ ٥٤٢ ٢٦٤ 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 إلي ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ ببيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والخسائر المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة راس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالسالب مبلغ ٩٣٤ ٦٧٣ ٥٢٧ جنيه مصري و قد بلغت في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بالسالب بمبلغ ٣٤٧ ٣٩٨ ٦٠٧ جنيه مصري .

- بتاريخ ١٤/٣/٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري 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 ٦٥٠ ٢٤٠ ٠٧٤ 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 .

٣٣- الأرقام المقارنة :-

سم إعادة تويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لنمائي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ، و تم إعادة تويب بعض الأرقام للسنة المقارنة

زيادة المخاطر على 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 ، يتعدى في الوت الراهن مديد حجم هذا التأثير علي الأصول و الالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .

عقود المعاوضة :-

- بناء 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 .

٣٤- الاحداث الهامة و اللاحقة :-

- بتاريخ ٦/٤/٢٠٢٣ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و قد قررت الموافقة بالاجماع علي استمرار الشركة في ممارسة نشاطها رغم تعدي الخسائر أكثر من نصف قيمة حقوق المساهمين ، و لم يتم اعتماد الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية .

- بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٣ انعقد مجلس ادارة الشركة و قرر مجلس الادارة الموافقة بالاجماع علي تفويض رئيس مجلس الادارة لدعوة الجمعية العامة الغير العادية للنظر في الموافقة علي تعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة و تحديد موعد و مكان انعقاد الجمعية لزيادة رأسمال الشركة المرخص به ليصبح ١٠ مليار جنيه مصري ، و زيادة رأسمال الشركة المصدر بالقيمة الاسمية للسهم بمبلغ ٥٢٠ ٠٠٧ ٦٨٢ جنيه مصري و ذلك باصدار عدد ٧٥٢ ٢٠٠ ١٦٨ سهم ، يمثل نسبة ١٢٦.٤٣ % من أسهم رأسمال الشركة نقدا و /أو عن طريق استخدام الديون النقدية المستحقة للمساهمين ، و اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لتعديل المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة ، و اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة أمام الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية و الجهات الادارية المعنية لتنفيذ تلك الزيادة ، و قد تم احطار البورصة المصرية - قطاع الافصاح بملخص قرارات اجتماع مجلس الادارة سالف الذكر .

- بتاريخ ١/٦/٢٠٢٣ تم اعتماد محضر الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢٢ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١/٦/٢٠٢٣ بما جاء بمحضر الجمعية العادية سالف الذكر ، و أهم ما جاء بمحضر الجمعية هو اعتماد التغييرات التي تمت علي مجلس ادارة الشركة ، و إعادة تشكيل مجلس ادارة جديد مكون من ١١ عضوا ، و تجديد تعيين مدة مجلس الادارة لمدة ٣ سنوات .

- بتاريخ ٢٠٢٣/١/٣ صدر للشركة أسمنت سيناء حكم من الدائرة الأولى الكلية في الدعوي رقم ٨٣ استئناف اقتصادي لسنة ١٣ ق المرفوعة ضد شركة سيناء للأسمنت الابيض بورتلاند (ش. م. م) و التي تبلغ مساهمة شركة أسمنت سيناء بما ٢٥.٤٠ % ، و بموجب هذا الحكم استحق لشركة أسمنت سيناء مبلغ إجمالي وقدره ٩٩٦ ٧٢٦ ١٧٢ جنيه مصري ، و الذي يمثل جزء من الارباح المحتجزة عن الفترة من عام ٢٠١٢ و حتي عام ٢٠١٧ ، و الفوائد علي المبلغ بواقع ٤ % من تاريخ ٢٠٢١/٢/٣ ، و حتي تمام سداد الشركة المدعي عليها للمبلغ سالف الذكر .

- و قد شرعت شركة أسمنت سيناء في البدء في اجراءات تنفيذ الحكم سالف الذكر ، الا ان شركة سيناء للأسمنت الابيض بورتلاند (الحصم) قامت برفع اشكال تحت رقم ٦٢ لسنة ٢٠٢٣ ، و مؤجل نظره لجلسة ٢٠٢٣/٩/٢ ، و بالاضافة الي ذلك قامت شركة سيناء للأسمنت الابيض بورتلاند بالاطعن علي الحكم بالقانوني تحت رقم ١٤٤٧ لسنة ٩٣ ق و لم يحدد جلسة لنظره بعد ، و قد سبق و ان تم اختطار قطاع الانصاح بالبورصة المصرية بما تم بالقضية سالفه الذكر في المواعيد القانونية .