



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء (ش.م.م)

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة والمجمعه وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

تحريرا فى : ٢٠٢٢/٨/١٤

S.C.C

Head Office : Sama Tower - Ring Road - El-Kattamia - Cairo  
Tel : (+202) 27244010 - Fax : (+202) 27244011  
C.R.NO. : 27076 Inv. Post Code : 11411  
Website : www.sinaicement.com

المركز الرئيسى : برج سما - الطريق الدائرى - القطامية  
تليفون : ٢٧٢٤٤٠١١ - فاكس : ٢٧٢٤٤٠١٠ (+٢٠٢)  
الرمز البريدى : ١١٤١١ السجل التجارى : ٢٧٠٧٦ استثمار  
الموقع الإلكتروني : www.sinaicement.com

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

## القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

و تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

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

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 المجمعة المرفقة لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الانصاحات المتممة الأخرى .  
والادارة هي المسؤولة 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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.

أساس أبداء استنتاج متحفظ

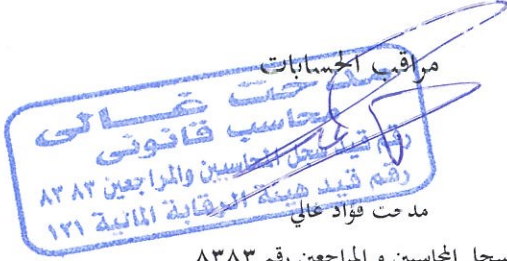
قامت الشركة بالدعوى لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ٢٦ ابريل ٢٠٢٢ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ( علما بأن هذه الجمعية انعقدت ولم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية الحالية ) ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الاستنتاج المتحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذى قمنا به على النحو الوارد أعلاه وبأستثناء التأثيرات / الاثار المحتملة لملاحظاتنا المذكورة في الفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية الدورية المرفقة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فأنا نوجه الانتباه الى ما يلى :-

بلغت الخسائر المجمعة للشركة مئة وخمسة عشر ألفاً و٣٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٨٢٤ ٢٢٣ ٨٦٢ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ .



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 ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

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

القيمة بالجنه المصري	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	الاصول
				اصول غير متداولة
				الاصول الثابتة ( بالصافي )
١,٠٤٢,٩٤٤,٣٤٨	١,٠٤٨,٩٧٦,٦٩٣		٤ - ٢/٣	أصول غير ملموسة
.	٩٤٩,٥٤٧		٤ - ٣/٣	مشتريات تحت التنفيذ
٦٧,٢٦٣,٣٧٥	٢٥,٩١٨,٦٦١		٥ - ٤/٣	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠		٦	اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢١٠,٧٧٩,٦٤٣	١,١٧٦,٤١٦,٨٢١			اصول متداولة
				المخزون (بالصافي)
٣٣٠,٨٥٢,٧٣٧	٧٥٣,٢٢٨,١٣٠		٧	المدينون وأوراق القبض ( بالصافي )
١١٧,٩٠٨,٧٤١	١٦٢,٦٣٨,٦١٥		٨	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٦١٤,٥٠٤	٧١٤,١٧٠		٩	المدينون المتنوعون ( بالصافي )
٢٠٥,٣٥١,١١٤	٢١٨,٨٩٨,٥١٣		١٠	حسابات مدينة أخرى
١٤٩,٢٠٦,٠٠٢	١٥٩,٤١١,٢٨٩		١١	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠		١٢	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٤,٠٠٠,٢٨٤	١٢٨,٤٢١,٧٢٩		١٣	نقدية لدى البنوك بمدة تحت حساب زيادة رأس المال
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	.			اجمالي الأصول المتداولة
١,٥٤٨,٠٧٢,٦٣٢	١,٤٢٣,٣٧٧,٥٠٦			اجمالي الأصول
٢,٧٥٨,٨٥٢,٢٧٥	٢,٥٩٩,٧٩٤,٣٢٧			حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠		١٤	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣			إجمالي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١			إحتياطي عام
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	.		١٥	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(١,٤٠٠,٢٨٢,٦٤٤)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٣٢)			خسائر مرحلة
(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)			خسائر الفترة
(١٦٧,١٣١,١٩٤)	(٢٧٥,٠٤٢,١٤٠)			إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
١,٧٤٩	(٣٠٩)		١٦	يضاف : حقوق الاقلية
(١٦٧,١٢٩,٤٤٥)	(٢٧٥,٠٤٢,٤٤٩)			اجمالي حقوق الملكية
				التزامات غير متداولة
١٣٢,٦٤٢,٤٧٦	١٣١,٣٤٩,٠٨٢		١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
١٣٢,٦٤٢,٤٧٦	١٣١,٣٤٩,٠٨٢			أجمالي الالتزامات الغير متداولة
				التزامات طويلة الأجل
.	٢١٣,٦١٩,٣٩٣		١٨	قروض طويلة الأجل
.	٢١٣,٦١٩,٣٩٣			أجمالي الالتزامات طويلة الأجل
				التزامات متداولة
١,٦٤٦,٠٠١,٧٠٦	١,١٦٨,١٦١,٩٠٧		١٩	تسهيلات بنكية
٨٧,٩١١,٠٧٦	٨٨,٤٩٩,٥٠٢		٢٠	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢١	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧٦٩,١٤٢,٥٧٧	٥٦٨,٩٧٤,٠٨٧		٢٢	موردون ودائون وأوراق دفع
٩٠,٢٨٣,٨٨٥	٢٥٤,٢٣٢,٨٠٥		٢٣	حسابات دائنة أخرى
٢,٧٩٣,٣٣٩,٢٤٤	٢,٥٢٩,٨٦٨,٣٠١			اجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٩٢٥,٩٨١,٧٢٠	٢,٨٧٤,٨٣٦,٧٧٦			اجمالي الالتزامات
٢,٧٥٨,٨٥٢,٢٧٥	٢,٥٩٩,٧٩٤,٣٢٧			اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

مكتب حسابات  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢ ٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

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

تقرير الفحص المحدود مرفق.

العضو المنتدب

تامر الجدي راجب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلمي الفقى



شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٦٣٩,٩٣٨,٥٢٣	١,٠٢٥,٣٢٥,٩٥٨		صافي المبيعات
٧٠٧,٧١٧,٦٧٢	٩٣٢,١٩٤,٢٢٠	٢٢	يخصم : تكلفة المبيعات
(٦٧,٧٧٩,١٤٩)	٩٣,١٣١,٧٣٨		مجمعل ارباح / خسائر
			يخصم :
٨٣,٣٧٦,٥٧٣	٥٠,٤٠٠,٧٨٢	٢٣	مصرفات بيع وتوزيع
٤١,٧٠١,٩٦٦	٥٣,٤١٤,٩٨٣	٢٤	مصرفات إدارية وعمومية
٧٢,١٧٨,٥١٣	٩٢,٨٦٨,٥٢٧		مصرفات تمويلية
٧,٧٥٣	٢,١٦٨,٣٣٦		اضمحلال في أرصدة مدينون متنوعون
-	٥٠٦,٨٣٥		اضمحلال في حسابات مدينة أخرى
٢٦,٤١٩,٨٦٨	٧٥٢,٧٩٩		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
-	١٥٧,٢٦٨		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٣,٦٨٤,٦٧٣	٢٠٠,٢٦٩,٥٣٠		إجمالي المصروفات
(٢٩١,٤٦٣,٨٢٢)	(١٠٧,١٣٧,٧٩٢)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
١٩,٠٠٧,٧٢١	١٢,٨٣٣,٣٣٠		فوائد دائنة
(١,٤٦٢)	٢٣٤,٢٠٩		أرباح (خسائر) رأسمالية
٦٠,١٣١	٦٨,٨١٠		إيرادات أخرى
٣,٨٩٠,٢٨٤	(٩,٦٥٣,٦٠٣)		ارباح ( خسائر ) فروق عملة
٢٢,٩٥٦,٦٧٤	٣,٤٨٢,٧٤٦		صافي خسائر الفترة
(٢٦٨,٥٠٧,١٤٨)	(١٠٣,٦٥٥,٠٤٦)		يضاف (يخصم):
٨,٨٧١,٢٥٢	١,٣١٤,٨٥٠		ضرائب مؤجلة
-	(٢١,٤٥٥)		أصل ( التزام ) ضريبي مؤجل
(٢٥٩,٦٣٥,٨٩٦)	(١٠٢,٣٦١,٦٥١)		صافي خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٢٥٩,٦٣٣,١٠٨)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)		نصيب الشركة القابضة
(٢,٧٨٨)	(٢,٠٥٨)		نصيب حقوق الأقلية
(٣.٨١)	(٠.٧٧)		نصيب السهم في خسائر الفترة

مصدق حسب حسابات  
محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٣  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ٢٠٩٢١

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب

مدير عام الشئون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالى

يوسف حلمى الفقى

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٢/٦/٣٠

(٢٥٩,٦٣٣,١٠٨)

(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)

صافي خسائر الفترة

٠

٠

الدخل الشامل الاخر

(٢٥٩,٦٣٣,١٠٨)

(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)

اجمالي الدخل الشامل الفترة





شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣ يوليو ٢٠٢٢

القيمة بالعملة المصرية

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	( خسائر ) الفترة	ارباح ( خسائر ) المرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الاحتياطي العالم	الاحتياطي القانوني	رأس المال	بيان
٢٥٦,١٨٨,٧٦٣	٥,٧٤٣	٢٥٦,١٨٣,٠٢٠	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(٧٧,٧٣١,٥١٥)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ تحويل خسائر ٢٠٢٠ الى الأرباح المرحلة
(٢٥٩,٦٣٥,٨٩٦)	(٢,٧٨٨)	(٢٥٩,٦٣٣,١٠٨)	٥٦٠,٢٦٧,١٤٩	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)					تسويات عن سنوات سابقة
(٣,٤٤٧,١٣٣)	٢,٩٥٥	(٣,٤٥٠,٠٨٨)	(٢٥٩,٦٣٣,١٠٨)	(١,٣٣٠,٩٩٨,٦٦٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
(١٦٧,١٢٩,٤٤٥)	١,٧٤٩	(١٦٧,١٣١,١٩٤)	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	(١,٤٠٠,٢٨٢,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	-	-	٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤	(٣٥٤,٠٣٠,٢٣٤)	(٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠)			٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	زيادة رأس المال
(٥,٥٥١,٣٥٤)	(٢,٠٥٨)	(٥,٥٥١,٣٥٤)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٣٢)					الافراج عن المبالغ المجمدة لزيادة رأس المال
(١٠٢,٣٦١,١٥٠)	(٣,٠٩)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٣٢)					تحويل خسائر ٢٠٢١ الى الأرباح المرحلة
(٢٧٥,٠٤٢,٤٤٩)	(٣,٠٩)	(٢٧٥,٠٤٢,١٤٠)	(١٠٢,٣٥٩,٥٩٢)	(١,٧٥٩,٨٦٤,٢٣٢)	-	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	تسويات على الأرباح المرحلة
									خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
									الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠



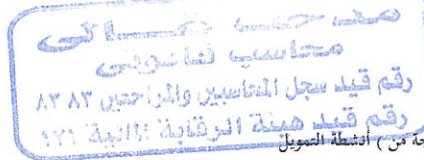
شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم
(٢٦٨,٥٠٧,١٤٨)	(١٠٣,٦٥٥,٠٤٥)	صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٤٧,٨٠٥,٠٥٨	٤٤,٦٢٢,٤٠١	إهلاكات أصول ثابتة
-	١,٥٩٣	استهلاك
٢٦,٤١٩,٨٦٨	٧٥٢,٧٩٩	مخصصات بخلاف الإهلاك
٧,٧٥٣	-	إضعاف في أرصدة المدينون وأوراق القبض
٧٢,١٧٨,٥١٣	٩٢,٨٦٦,٢٨٠	مصرفات، تمويل، وتوزيع
(٣,٨٩٠,٢٨٤)	٩,٦٥٣,٦٠٣	أرباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١,٤٦٢	(٢٣٤,٢٠٩)	أرباح ( خسائر ) رأسمالية
٨,٨٧١,٢٥٢	١,٣٣٦,٣٠٤	مخرجات، مؤجلة
(١٩,٠٠٧,٧٢١)	(١٢,٨٣٣,٣٣٠)	الفوائد الدائنة
(١٣٦,١٢١,٢٤٧)	٣٢,٥١٠,٣٩٦	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>تسويات التغير في رأس المال العامل:</u>
(٤٢,٦٦٠,٠٠٥)	(٤٢٢,٣٧٥,٣٩٣)	التغير في المخزون
(١٦,٣١٥,٢٢٠)	(٤٤,٧٢٩,٨٧٤)	التغير في المدينون وأوراق القبض
٣٠٤,٠٠٢	(١,١١٢,٥٩٧)	التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(٢٢,٠٨٢,٤٩٨)	(١٣,٥٤٧,٤٤٩)	التغير في حسابات المدينون الموسعون
(٦٤,٤٤٨,٧٨١)	(١٠,٢٠٥,٢٨٧)	التغير في حسابات مدينة أخرى
(١,٧٤٠,٦٦٤)	(١٦٤,٣٧١)	التغير في المخصصات
-	١,٠١٢,٩٣١	التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٧٥,٩١٩,٨٦٤	(٢٠٠,١٦٨,٤٩٠)	التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع
٣١,٠٦٦,٩٠٢	١٦٣,٩٤٨,٩٢٠	التغير في حسابات دائنة أخرى
(٨,٨٧١,٢٥٢)	(١,٣٣٦,٣٠٤)	التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
٠	(٥,٥٥١,٣٥٤)	تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(١٨٤,٩٤٨,٨٩٩)	(٥٠١,٧١٨,٨٧٢)	صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٤,٤٥٦,٦٥٩)	(٥٣,٢٧٠,٩٤٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١,٨٩٩,٢٦٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٤,٨١١,٤٣٨)	٤١,٣٤٤,٧١٤	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٧٥٤,٥٩٦	١٢,٨٣٣,٣٣٠	مقبوضات من الفوائد الدائنة
(٥١٣,٥٠١)	٢,٨٠٦,٣٦٦	صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	مقبوضات من زيادة رأس المال
٣١١,٩٦٨,٧٤٣	(٤٧٧,٨٣٩,٧٩٩)	مقبوضات من تسهيلات البنوك وقروض بنكية
-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
-	٢١٣,٦١٩,٣٩٣	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٧٢,١٧٨,٥١٣)	(٩٢,٨٦٦,٢٨٠)	مدفوعات مصروفات قرضية
٢٣٩,٧٩٠,٢٣٠	٥٤٢,٩٨٧,٥٥٤	صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
٥٤,٣٢٧,٨٣٠	٤٤,٠٧٥,٠٤٨	صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧,٠٦٥,٧٣٤	٩٤,٠٠٠,٢٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٨٩٠,٢٨٤	(٩,٦٥٣,٦٠٣)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٧٥,٢٨٣,٨٤٨	١٢٨,٤٢١,٧٢٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



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

**١- نبذة عن الشركة:**

— تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وبموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الأسمنت وأكياس التعبئة وتصنيع كائنه المصنوعات الأسمنتية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٠٠١/٩/٢٢ ومدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهي في ٢٠٣٢/٩/٤ ومركزها الرئيسي القاهرة .

**٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :**

**١-٢- أسس الاعداد:**

**الالتزام بالمعايير المحاسبية والمستمرة الشركة :**

— بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٨٢٤ ٢٢٣ ٨٦٢ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في ضوء فرض الإستمرار للشركة .

**الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :**

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

**أسس القياس**

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

**عملة التعامل وعملة العرض**

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

**التقديرات والافتراضات المحاسبية**

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

– السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هي تلك التي تم استخدامها في العام السابق ، فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق معايير محاسبة التي قامت 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 وبأثيرها على القوائم المالية.

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
اسمنت سيناء للخدمات	مصر	مباشرة	٩٩.٩٦%
* اسمنت سيناء للتجارة الدولية	مصر	مباشرة	٩٩.٠٠%

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

### ٣-٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البود المشابهة 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 المدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الانصهار في القيمة .
- تمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية بالمركز المالي المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

### الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من انشطتها.

### الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

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

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والمصروفات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والمصروفات النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت لها القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما يلي:-

جنيه للدولار الأمريكي	١٨.٧٩
جنيه لليورو	١٩.٧٩٥٣

### ٢/٣ - الأصول الثابتة وأهلاكتها:

#### الاعراف و القياس الأولي .

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

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

#### شركة أسمنت سيناء للخدمات

يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدّر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحميله على قائمة الدخل وفقاً للمتبّع في العام السابق وبالمعدلات التالية :

بيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢.٥%
وسائل نقل وانتقال	١٤.٣%
عدد وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
حسابات اليه	٢٢.٢٢%

#### ٣/٣- أصول غير ملموسة :-

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ تم تحرير عقد تنازل عن حق الرقبة و الترخيص بالانتفاع بعقار ( الأرض المقام عليه مصنع أسمنت سيناء و مشتعلاته ) 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 سناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض ، و علي أن يجرى عقد للتخصيص 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 سناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض و قدرها ١٠٦٥١٠٠٧٨ ج ، و تم الترخيص بانتفاع محل هذا العقد نظير مقابل سنوي مقداره ١٠٠٠٠٠ ألف جنيهها يزداد سنوياً بنسبة ١٠ % من القيمة الأصلية ، 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 المتعقده 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 الأرض :-

#### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
رصيد أول المدة ٢٠٢٢/١/١	-	-
إضافات خلال الفترة	٩٥١ ١٤٠	-
استيعادات	-	-
صافي قيمة حق الانتفاع	٩٥١ ١٤٠	-
قيمة استهلاك أول المدة	-	-
قيمة استهلاك الفترة	١ ٥٩٣	-
مجموع استهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١ ٥٩٣	-
صافي قيمة الاصول حق الانتفاع	٩٤٩ ٥٤٧	-

#### ٤/٣- الاحتياطي القانوني:

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



٥/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

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

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات، التابعة لها ما يزيد عن نصف ، -عقود التصويت-، في الشركة المستثمرة فيها فزما ١٠٠٪، الحلال، الاستيلاء التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطره.
- 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 ويدرّج 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 بسبة 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 ويدرّج 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 بها 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 ويدرّج 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 .

٧/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمنت السائب والكلنكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية محصوما منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المتصرف من المخزون للإنتاج ، و تم تغير سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد أولا يصرف أولا الي سياسة المتوسط المرجح نماشيا ادارة الشركة وأسفر ذلك تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض او الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

**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 طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك استعمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

**٩/٣ - تكلفة الاقتراض:**

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

**١٠/٣ - الاعتراف بالإيراد:**

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

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

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

**١٢/٣ - المخصصات:**

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

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

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تلزم 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 الموظفون وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري 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 الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستبدادية وعند تقدير القيمة الاستبدادية تخضع التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية
- باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنفوذ والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تعديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

**١٥/٣ - توزيعات الأرباح:**

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

**١٦/٣ - ربحية السهم:**

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

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

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

**١٨/٣ - أسهم الخزينة:**

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

**١٩/٣ - الاعتراف بالمصروفات :**

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

**٢٠/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون**

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

**٢١/٣ - الدائنون التجاريون والموردون**

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

### ٢٢/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعة لنقل أو تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأن استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للأصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة .
- نعدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- نقدر القيمة العادلة للأصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابهة أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة أساليب التقسيم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .
- ويتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

### ٢٣/٣ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويُدْرَج الناتج من التغير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فنُشِبَت بالتكلفة .

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

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

وبنسخة كالاتي:

البيان	الأرضي	مباني ومرافق وأبنات	الاتصالات	وسائل نقل وإتقال	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكتبات وركبات	إجمالي	القيمة بالقيمة المصرية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	١,٦٥١,٠٧٨	٧٠٤,٢٦٠,٤٩٤	١,٧٧٢,٣٢٢,٧٦٢	٣٨,٢٧٩,٧٢٤	٣٤,٤٨٠,١٨٢	٣٣,٥٦٦,٠٩٦	٢,٥٨٥,٠٦٠,٣٣٧	٢,٥٨٥,٠٦٠,٣٣٧
إضافات خلال العام	-	١,٤١٦,٨٧٨	٤٧,٨٥٧,٧٤٠	-	٨٥٠,٢٨١	٢,١٥٤,٩٠٨	٥٢,٣١٩,٨٠٧	٥٢,٣١٩,٨٠٧
إستثمارات خلال العام	(١,٦٥١,٠٧٨)	-	-	(٢٥٠,٩٠٠)	-	(١٣,٩٨١)	(١,٩١٥,٥٥٩)	(١,٩١٥,٥٥٩)
التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٠	٧٠٥,٦٧٧,٣٧٢	١,٨٢٠,٣٢٠,٥٠٢	٣٨,٠٢٨,٨٢٤	٣٥,٣٣٠,٤٦٣	٣٥,٧٠٧,٠٢٣	٢,٦٣٥,٤٤٤,١٨٥	٢,٦٣٥,٤٤٤,١٨٥
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	-	٣٣٠,٨٥٦,٩٣١	١,٢٢٤,٣٢٩,٨٤٣	٣٥,٩٥٩,٥٣١	٢٩,٠١٣,٤٤٢	٢١,٩٥٦,٢٤٤	١,٥٤٢,١١٥,٩٩١	١,٥٤٢,١١٥,٩٩١
إهلاك العام	-	٨,٩٨٨,٨٢٨	٣٢,٦١٤,٨٢٢	٣١١,٧٢٣	١,١٦٢,٥٣٧	١,٤٨٤,٤٩١	٤٤,٦٦٢,٤٠١	٤٤,٦٦٢,٤٠١
إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال العام	-	-	-	(٢٥٠,٨٩٨)	-	-	(٢٥٠,٨٩٨)	(٢٥٠,٨٩٨)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٠	٣٣٩,٨٤٥,٧٥٩	١,٢٥٧,٠٤٦,٦٦٥	٣٦,٠٢٠,٣٥٦	٣٠,١٧٥,٩٧٩	٢٣,٤٤٠,٧٣٥	١,٥٨٦,٤٨٧,٤٩٤	١,٥٨٦,٤٨٧,٤٩٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٠	٤٦٥,٨٣١,٦١٣	٥٦٣,٢١٥,٨٢٨	٢,٠٠٨,٤٧٠	٥,١٥٤,٤٨٤	١٢,٢٦٦,٢٨٨	١,٠٤٨,٩٧٦,٦٩٣	١,٠٤٨,٩٧٦,٦٩٣
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	١,٦٥١,٠٧٨	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٧٦٩,٣٤٣,٠٥٧	٣٦,٤٩٩,٠٢٢	٣٢,٥٦٣,٣٩٠	٣١,٩٧٥,٧٢٧	٢,٥٦٧,٩٨٠,٤٨٧	٢,٥٦٧,٩٨٠,٤٨٧
إضافات خلال العام	-	٧,١٧٣,٤٠٦	٤٤٥,٨٠٩	-	١,١٢٥,٥٠٠	٧٨٢,٨٨٩	٩,٥٢٧,٦٠٤	٩,٥٢٧,٦٠٤
إستثمارات خلال العام	-	-	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	(١٥,٥٠٠)	(١٥,٥٠٠)
التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١,٦٥١,٠٧٨	٧٠٣,١٢١,٦١٩	١,٧٦٩,٣٨٨,٨٦٦	٣٦,٤٩٩,٠٢٢	٣٣,٦٨٨,٨٩٠	٣٢,٧٤٣,١١٦	٢,٥٧٧,٤٩٦,٥٩١	٢,٥٧٧,٤٩٦,٥٩١
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	-	٢١٣,٠٢٩,٢٥٣	١,١٥٦,٣٤٩,٥٣٥	٣٥,٥١٨,٥٢٥	٢٦,٩٧١,٤١٠	١٩,١٤٣,٩٤١	١,٤٥٠,٩١٢,٦٦٤	١,٤٥٠,٩١٢,٦٦٤
إهلاك الفترة	-	٨,٩٦٨,٠١٣	٣٦,٣٤٠,٩٢١	١٧٥,٩٥٠	٩٦٩,٢٢٠	١,٤٥٠,٩٥٤	٤٧,٨٠٥,٠٥٨	٤٧,٨٠٥,٠٥٨
إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال العام	-	-	-	-	-	(٨,٧٢١)	(٨,٧٢١)	(٨,٧٢١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٠	٢٢١,٨٩٧,٢٦٦	١,١٩٢,٥٩٠,٤٥٦	٣٥,٦٩٤,٤٧٥	٢٧,٩٤٠,٦٣٠	٢٠,٥٨٦,١٧٤	١,٤٩٨,٧٠٩,٠٠١	١,٤٩٨,٧٠٩,٠٠١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١,٦٥١,٠٧٨	٤٨١,٢٢٤,٣٥٣	٥٧٧,١٩٨,٤١٠	٨٠٤,٥٤٧	٥,٧٤٨,٢٦٠	١٢,١٥٦,١١٢	١,٠٧٨,٧٨٣,٥٩٠	١,٠٧٨,٧٨٣,٥٩٠

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولا زالت تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة اسمنت سيناء للخدمات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٩٧٩ ٢٠٠ ٢٥٠ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظ عليها وذلك في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

##### ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني و إنشاءات وطرق و أعمال أخرى يجرى تنفيذها بالمصنع وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٩ ٥١٠ ١٧٣	١٥ ٨٣٨ ١٣٩	شركة أسمنت سيناء تكوين سلمي الإنفاق الاستثماري
٦٤٩ ٩٩٧	.	دفعات مقدمة
٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤	٦ ٠٤٣ ٠٨١	إعتمادات مستنديه
٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	٢١ ٨٨١ ٢٢٠	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	تكوين سلمي
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	الإجمالي (٢)
٦٧ ٢٦٣ ٣٧٥	٢٥ ٩١٨ ٦٦١	الإجمالي (١) + (٢)

##### ٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبيانها كالتالي:

##### القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة الاستثمار	إجمالي المساهمة و المسدد	القيمة الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايرادات	المصروفات	الارباح ( الخسائر )
٢٠٢١/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٩٢٧ ٥٧٢ ٤٢٩	٨٣٧ ٣٠٩ ٩٢٢	١٠٠ ٢٦٢ ٥٠٧
٢٠٢٠/١٢/٣١ 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):

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٥ ٧١٥ ٨٠٣	٦٨ ٨٠٧ ٤٣٥	أسمنت، تام الصنع - سائب،
٢٢ ٢٩١ ٢٦٤	١٤٩ ٥١٤ ١٣٧	كلنكر غير تام
١ ٦٣٤ ٣٨١	١ ٩٩٧ ٨٣٣	إنتاج تحت التشغيل
١٦ ٠٥٢ ١٧٠	٢٥ ٤١٠ ٢٥٢	خامات
١٩٠ ١٢٥ ١٠٢	٢٢٠ ١٠٢ ٦٠٤	قطع غيار
٥٥ ٤٩٣ ١١٥	٢٦٠ ٨٤٦ ٣٠٩	وقود وزيت و حراريات
٥ ٨١٥ ٦٤٨	٦ ٧٤٧ ٩٧٦	مواد ومهمات،
٢١ ٦٣٣ ١٩٧	٢٧ ٧٠٩ ٥٢٧	مواد تعبئة وتغليف
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٣٣٨ ٨٠٧ ١٢١	٧٦١ ١٨٢ ٥١٤	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	٧ ٩٩١ ٦٩٤	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٣٣٠ ٨١٥ ٤٢٧	٧٥٣ ١٩٠ ٨٢٠	المخزون بالصافي ( ١ )
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار و زيت و شحوم
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي ( ٢ )
٣٣٠ ٨٥٢ ٧٣٧	٧٥٣ ٢٢٨ ١٣٠	أجمالي المخزون ( ٢ + ١ )

## ٨- المدينون وأوراق القبض:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٤ ٢٩٨ ٦٢٢	١٦ ٢٦٤ ٢٠٣	عملاء
١١٧ ٧٨٦ ٢٠٠	١٦٠ ٧٠٧ ٧٦١	أوراق قبض
١٣٢ ٠٨٤ ٨٢٢	١٧٦ ٩٧١ ٩٦٤	الإجمالي
١٤ ١٧٦ ٠٨١	١٤ ٣٣٣ ٣٤٩	يخصم : اضمحلال في ارصدة العملاء
١١٧ ٩٠٨ ٧٤١	١٦٢ ٦٣٨ ٦١٥	الصافي



٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء		
شركة سيناء للأسمنت، الأبيض	٧٠٦ ٣٦٤	٦٠٦ ٦٩٨
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية	٧٨٠٦	٧٨٠٦
الإجمالي	٧١٤ ١٧٠	٦١٤ ٥٠٤

١٠- المدينون المتنوعون ( بالصافي ):

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء		
موردون - دفعات مقدمة	١٤٧ ٤٣٣ ٩٦٤	١٧٤ ٠٤٦ ٦٩١
مدينون متنوعون	٧١ ٦١٠ ٤٨٧	٢٩ ٢٩٠ ١٤٠
الإجمالي	٢١٩ ٠٤٤ ٤٥١	٢٠٣ ٣٣٦ ٨٣١
يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون	١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧
الصافي (١)	٢١٨ ٨٨٤ ٠٦٤	٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤
شركة أسمنت سيناء للخدمات		
شركة سما سيناء للاستثمار	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
العهد والسلف	١٨٢ ٨٣٥	١٧٤ ٦٧٠
الاجمالي	٢ ١٨٢ ٨٣٥	٢ ١٧٤ ٦٧٠
يخصم : الاضمحلال في الارصدة	(٢ ١٦٨ ٣٣٦)	-
الصافي (٢)	١٤ ٤٩٩	٢ ١٧٤ ٦٧٠
الإجمالي (١)+(٢)	٢١٨ ٨٩٨ ٥٦٣	٢٠٥ ٣٥١ ١١٤

## ١١ - حسابات مدينة أخرى:

وبيانها كآتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	في أن
			شركة أسمنت سيناء
			بأمنيات لدى الغير
٢٨ ٨٠٠ ١٦٨	٢٨ ٣٥١ ٦٦٨		مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٢٣٩ ٠٢٨	٨ ٣٨٣ ١٤٢		فوائد بنكية مستحقة
٤ ٧٠٠ ٥١٠	٤ ٧٠٠ ٥١٠		إعارة - ائتمانية - تمويلية ( قطاع غير مؤتماني - تمويل )
٤ ٩٧٦ ٩٥٠	٤ ٦٤٨ ٠٥٣		مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	٩٧ ٠٥٨ ٢٢٧		ضريبة إضافية مجنية - مصلحة الجمارك ( ورق كرفت )
٤ ٣١٢ ٨٦٢	٧ ٧٩٩ ٢٧٢		
١٤٠ ٠٨٧ ٧٤٥	١٥٠ ٩٤٠ ٨٧٢		الإجمالي (١)
			شركة أسمنت سيناء للخدمات
			مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٧ ٣٠٥	١٠٦ ٣٦٧		تعويضات مستحقة
٥٠٦ ٨٣٥	٥٠٦ ٨٣٥		مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١ ٥٥٠ ٦٥٠	١ ٢٧٥ ٨٩٣		إيرادات مستحقة
٣ ٢٩٤ ٤٧٢	٢ ٨٢٦ ٨٦١		مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٣ ٦٩٨ ٩٩٥	٤ ٢٦١ ٢٩٦		
٩ ١١٨ ٢٥٧	٨ ٩٧٧ ٢٥٢		الإجمالي
-	(٥٠٦ ٨٣٥)		يخصم : الاضمحلال في الارصدة
٩ ١١٨ ٢٥٧	٨ ٤٧٠ ٤١٧		الصافي (٢)
١٤٩ ٢٠٦ ٠٠٢	١٥٩ ٤١١ ٢٨٩		الإجمالي (١)+(٢)

## ١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع :

- وتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسدد منه مبلغ ٦٥ ٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة أسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها .

### ١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخزينة
١٤٩ ٧٧٤	٣٢٠ ٥٦٨	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	٦٨ ٦٦٤ ٧٤٣	نقدية لدى البنوك - جاري ذات عائد - جنيه مصري
٥ ٦٢٠ ٢٦٧	٦ ٩٤٩ ١٣٧	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - عمولات أجنبية
١٤ ١١٧ ٦٦٦	٢٣ ٩٤٦ ٦٧٦	شركات تحت التحصيل
١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	٢٨ ٣٩٢ ٧١٧	
٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	١٢٨ ٣٩٣ ٨٤١	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية لدى البنوك - جاري - بعاثد - جنيه مصري
١٩ ٣٠٦	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٠ ٦٣٢	٨ ٥٨٢	
٢٩ ٩٣٨	٢٧ ٨٨٨	الإجمالي (٢)
٩٤ ٠٠٠ ٢٨٤	١٢٨ ٤٢١ ٧٢٩	الإجمالي (١) + (٢)

### ١٤- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر و المكتتب فيه والمدفوع في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٨/٦/٢٥ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري الي مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ و حتي ٢٠١٨/٤/٢٣ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ .

## ١٦- حقوق الأقلية :

تمثل حقوق الأقلية في الأتي : -

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
( ٤ ٦٣٧ )	( ٨ ٢٥١ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
( ٣ ٦١٤ )	( ٢ ٠٥٨ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام/ الفترة للشركة التابعة
١ ٧٤٩	( ٣٠٩ )	الإجمالي

## ١٧- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٣١ ٣٤٩ ٠٨٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

شركة أسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ التزام ضريبي مؤجل مبلغ ١٣٢ ٤٤٦ ٥٩٢ جنيه مصري .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل و التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ اصل ضريبي مؤجل مبلغ ١٠٩٧ ٥١٠ جنيه مصري .

## ١٨- قروض طويلة الأجل :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
.	٢١٣ ٦١٩ ٣٩٣	بنك قطر الوطني الأهلي

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

## ١٩- تسهيلات بنكية :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٨٧ ٩٣٠ ٨٢٤	٩٢ ٥٨٧ ٣٩٤	بنك HSBC
٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	٣٢٣ ٠٧٧ ٤٩٢	بنك كريدي اجريكول
٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	٨١ ٤٨٥	بنك قطر الوطني الأهلي
٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	٧٥٢ ٤١٥ ٣٢٢	بنك قناة السويس
١٣٢	٢١٤	البنك الاهلي المتحد
١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ١٦٨ ١٦١ ٩٠٧	الإجمالي

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

## ٢٠- مخصصات:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٩ ٥٤٥ ٤٢٧	مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين
٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦	٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦	مخصص مطالبات متوقعة ( رسوم حكومية وضرائب )
٨٧ ٩١١ ٠٧٦	٨٨ ٤٩٩ ٥٠٣	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص مكافأة حماية الخدمة للعاملين	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	٧٥٢ ٧٩٨	١٦٤ ٣٧١	٩ ٥٤٥ ٤٢٧
مخصص مطالبات متوقعة	٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦	.	.	٧٨ ٩٥٤ ٠٧٦
الإجمالي	٨٧ ٩١١ ٠٧٦	٧٥٢ ٧٩٨	١٦٤ ٣٧١	٨٨ ٤٩٩ ٥٠٣

- يتعلق مخصص مطالبات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

#### ٢١- قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة :

- قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش.م.م ( مساهم ) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرى بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصرى خلال 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 على زيادة مبلغ القرض ليصل الى مبلغ مليار و مائتان مليون جنيه مصرى لمدة تنتهي في ٢٠٢٣/٥/٩ قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ، و تم استلام دفعة من القرض و قدرها مائتان وخمسون مليون جنيه مصرى خلال شهري مايو و يونيو ٢٠٢٢ . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠٢٢/٤/٢٦ على زيادة مبلغ القرض .
- و عمله اصبح رصد قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ اربعمائة و خمسون مليون جنيه مصري .

#### ٢٢- موردون ودائنون وأوراق دفع :

وبيانها كالآتي:

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>شركة اسمنت سيناء</u>		
موردون	٩٥ ٨١٤ ٩٥٦	١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤
دائنون	١٨٢ ١٤٤ ٠١٠	١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧
أوراق دفع	١٣٤ ٩٥٦ ٤٣٦	٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠
دائنو بونات وعملاء دفعات	١٥٢ ٧٦٠ ٨٥٦	١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢
<b>الإجمالي (١)</b>	<b>٥٦٥ ٦٧٦ ٢٥٨</b>	<b>٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣</b>
<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>		
موردون ومقاولون نقل	٣ ١١٩ ١٢٨	٣ ٧٠٧ ٤٩٤
دائنون - تأمينات للغير	١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠
<b>الإجمالي (٢)</b>	<b>٣ ٢٩٧ ٨٢٩</b>	<b>٣ ٨٨٦ ١٩٤</b>
<b>الإجمالي (١) + (٢)</b>	<b>٥٦٨ ٩٧٤ ٠٨٧</b>	<b>٧٦٩ ١٤٢ ٥٧٧</b>

## ٢٣- حسابات دائنة أخرى:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٥٠ ١٥٢ ٨٩٧	٢٠٢ ٢٨٧ ٧٩٠	مضروقات، مستحقة
٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢	٣٨ ٦٣٤ ٣٩٨	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ١٨٩ ١١٢	٧ ٩٦٧ ٤٩٦	تأمينات المعير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٢٤٨ ٨٩٨ ٩٦٢	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣ ٣١٣ ١٦٠	٥ ٢٢٣ ٠٩٣	مضروقات، مستحقة
١٣٨ ٧٨٦	١١٠ ٧٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٤٥١ ٩٤٦	٥ ٣٣٣ ٨٤٣	الإجمالي (٢)
٩٠ ٢٨٣ ٨٨٥	٢٥٤ ٢٣٢ ٨٠٥	الإجمالي (١) + (٢)



## ٢٤- تكلفة المبيعات :

وبناها كالآتي:

القيمة بالجوانب الألف ربي

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
خامات ومستلزمات تشغيل وطاقه ومواد تعبئه وتغليف	٨٤٢ ٦٨٣ ٧٥٤	٤٣٦ ٧٣٣ ٧٧١
أجور ومرتبوات وما في حكمها	٢٠ ٩٢٧ ٥٠٢	١٩ ٣٣٣ ٤٤١
رسم تنمية موارد - طفلة وموازن طرق	٦٨ ٦٩١ ٣٨١	٣٩ ٢٤٤ ٢١٠
مواد كيمياوية و مهمات متنوعة	١ ٨٢٣ ٧٣٥	٢ ١٤٥ ٤٢٧
ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار	٤ ٨٨٩	١٣ ٨٠٠
ماء ، روفاء ، مياه ، اصلاح وقطع غيار	٢٣ ٣٢٠ ٥٦٧	٥٩ ٦٥٢ ٥٦٦
مصرفوات علاقات عامة و صيانة واستقبال	٢٧٩ ٤٠١	٢٤ ٢٧٨
سفر وانتقالات	٤١ ٣٢٦	٢٠ ١٤٨
رسوم و اشراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات وضرائب عقارية	١ ٣٢٣ ٩٠٠	٢ ٨٦٥ ١٨٥
تأمين	٣ ٣٢٦ ١٣٧	٣ ١٢٠ ٦٣٠
اتعاب استشارية ودراسات وتدريب	٨٦٥ ٠٥٠	٦٨٦ ٤٨٥
مصرفوات نقل وتحميل	١٥ ٧٧٧ ٦٩٧	١٣ ٨٩٩ ٧٦٢
نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومتنوعة	١٧ ٠١٧ ٤٤١	٢ ٠٧٢ ٨٧٣
اقامة واعاشة ومصرفوات تشغيل و اتعاب خدمية	٤١ ٩٠٧ ٥٦٣	٣٦ ١٦٩ ٣٥٧
ايجارات	٢١ ٨٩٣ ١٢٧	٨ ٨٤٣ ٨٠٣
اضمحلال في المخزون	.	٨ ٥٤٩ ٩٠٢
إهلاك أصول ثابتة صناعية	٤٢ ٦٨٨ ٧٩٦	٤٦ ٠٤٠ ٧٠٥
استهلاك أصول غير ملموسة	١ ٥٩٣	.
الإجمالي	١ ١٠٢ ٦٧٣ ٨٥٩	٦٧٩ ٤٢٦ ٤٤٣
يضاف / يخصم : التغير في المخزون	(١٧٠ ٤٧٩ ٦٣٩)	٢٨ ٢٩١ ٢٢٩
الإجمالي	٩٣٢ ١٩٤ ٢٢٠	٧٠٧ ٧١٧ ٦٧٢

## ٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣ ٢٠٤ ٦١٩	٤ ٤٨٦ ٤٧٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧٣ ٢٤٦ ٠٥٩	٤٣ ٦٣١ ٦١١	مصروفات نقل وتحميل
١ ١٢٥	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٧ ١١٢	٢٥ ٩٦٩	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٥ ٠٠٥ ٧٩٩	٨ ٦٢٧	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٠ ٩٥٥	٥٠	سفر وانتقالات
٧٧ ٣٥٣	٢٦١ ٩٦٣	رسوم واشتراكات ودمغات حكومة وبرد وتلفونات
٣٥ ٨٧١	٧٨ ٢٤٦	تأمين
١ ٣٧٣ ٦٨١	١ ٥١٤ ٢٣٢	نظافة وأكراميات و متنوعة
١٦ ٤٩٢	١٩ ٨١٩	عبوات وهدايا
٢٣٤ ٨٠٧	٣٠٢ ٦٣٨	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١١٦ ٣٧١	٤٤ ٨٢١	إيجارات
٢٦ ٣٢٩	٢٦ ٣٢٩	إهلاكات
٨٣ ٣٧٦ ٥٧٣	٥٠ ٤٠٠ ٧٨٢	الإجمالي

## ٢٦- المصروفات الإدارية و العمومية :

وبيانها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان
١٣ ٩١١ ١٧٣	٢١ ٣٣٨ ٥٥٢	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١ ١٤١ ٠٨٦	١ ٧٨٠ ٧٧٦	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٤٠٢ ٤١٩	٣٦٥ ٥٧١	كهرباء وغاز ووقود
٨١ ٩٤٩	١٠٤ ٠١٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
١ ٠٩٧ ٩٤١	٨٦٧ ٩٧٦	مصروفات صيانة وقطع غيار
٩٠٩ ١٧١	١ ١٨٧ ٤٥١	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٢٠١ ٣٨٧	١٥٩ ١٤٠	سفر وانتقالات
٤ ٩٨٨ ٥٥٢	٢ ٧٤٤ ١٧٥	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
١ ١٣٣ ٨٠٦	١ ٣٨٠ ٢٠٥	تأمين
٥٣٢ ٢٣٢	١ ١٨٤ ٣٤٧	اتعاب استشارية ودراسات
٤٢٩ ٦١٥	٢ ٣٠٦ ٦٣١	مصروفات نظافة و ضيافة وكراميات و متنوعة
٢٠ ٣٧٦	٨ ٤٩٨	اقامة واعاشة
٩ ٠٩٢ ٨٣٤	١٠ ٧٥٤ ٤١٦	المعونة الفنية
٤ ١٩١ ٥٨٣	٤ ٦٠٦ ٣٣٦	ايجارات
٧٩ ٠١٧	٧٩ ٠١٧	تبرعات و اعانات
١ ٦٩١ ٨٤١	٢ ٦١٦ ٣٣٢	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٤٨ ٩٦٠	١٤ ٢٢٠	ضريبة عقارية
٥ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
١ ٧٣٨ ٠٢٤	١ ٩٠٧ ٢٧٦	اهلاكات غير صناعية
٤١ ٧٠١ ٩٦٦	٥٣ ٤١٤ ٩٨٣	الإجمالي

## ٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :

وبيانها كالتالي:

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢١/٦/٣٠
صافي خسائر الفترة المجمعة	(١٠٢ ٣٥٩ ٥٩٢)	(٢٥٩ ٦٣٣ ١٠٨)
عدد الأسهم	١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣
نصيب السهم في خسائر العام	(٠ ٧٧)	(٣ ٨١)

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

## ٢٨- الموقف الضريبي:

شركة اسمنت سيناء:

أولا : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تقوم الشركة بتقدم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢ :-

- تمت تسويتها وسداد الضريبة المستحقة بالكامل ورغم 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 ٢٠٠١ .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

- أسفر الفحص الضريبي على المطالبة بفروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦ ٥٠٧ ٩٤٨ جنيه مصري ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين ، ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ، و التي اصدرت قرارها بجلسة ٢٠٢١/١/٢٠ بالاستجابة لدفاع الشركة في تخفيض بعض الاوعية المتنازع عليها بما قيمته ٢٩٦ ٢٠٠٢ ج ، مع احالة باقي بنود النزاع البالغة نحو ٤.٥ مليون جنيها الى لجنة الطعن الضريبي ، و تم الحضور أمام لجنة الطعن بجلسة ٢٠٢١/٧/١٨ و تقدم مذكرة دفاع مؤيدة بحافظة مستندات طعنا علي قرار اللجنة الداخلية المتخصصة ، و حتي تاريخه لم يرد للشركة قرار لجنة الطعن في شأن نظر النزاع .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ :-

- لم يتم الفحص بعد .  
- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠ قد اسفرت عن خسائر تراكمية بالاقارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري .

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :

-تقوم الشركة بتقدم 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 :-

- أسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢ ٩١٦ ٣٢٥ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٠٧ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الآخر .
- 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 عله قامت الشركة برفع دعوي قضائية بمحكمة مجلس الدولة برقم ١٩٩٧١ لسنة ٧٦ ق ( دائرة ضرائب ٥ ) ، و بجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٧ صدر حكم المحكمة التمهيدي بالاحالة الى مكتب خبراء وزارة العدل لابتداء النوصية الفنية ، و سيتم تقديم مذكرة دفاع اضافية مكملة لصحيفة الدعوي امام مكتب الخبراء ، علما بأن الشركة قد قامت بسداد هذه الفروق بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٥

## السنوات من ٢٠١٦ / ٢٠١٧ :-

- تم الفحص و الذي أسفر عن فروق فحص بلغ مجموعها ما قيمته ٢٠٨ ١٠٥ ٣٦ جنيه ، و ذلك بنموذج ١٥ ض.ق.م صادر برقم ٦٨٤ و تاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٨ ، و قد تمت الموافقة على هذا النموذج علي أن يتم تدارك فروق فحص تمت تسويتها بالسنوات، اللائقة قيمتها ٣٢٧٠٢٧١٧ جنيه .

## السنوات من ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .
- ثالثا : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة
- تقوم الشركة بتقاسم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المسحوق تحقق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد تخلفات 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 بنموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٢٣٠٥ جنيه مصري وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط المأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع 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 بها نحو ما قيمته ٦٧٣ ١٨١٨ جنيه مصري ( بخلاف مقابل التأخير ) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المتخصصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .

## السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-

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

## السنوات من ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :-

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

#### خامسا : ضريبة الميراث وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحقة و بصفة منتظمة .
- السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠٠٩ :
- أسفرت إعادة الفحص عن أرصده دائنه مستحقة للشركة و البالغ قدرها ١٤٨٨٩ ج .
- السنوات من عام ٢٠١٠ حتي ٢٠١٤ :-
- تم تقديمها جزائيا بقيمة مطالبة تبلغ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج ٩ أ حزر رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و لم يتم حسم هذا النزاع بالمركز الضريبي لكبار الممولين حتي تاريخه .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتي ٢٠١٩ :-
- جاري تجهيز المستندات، للفحص .
- سنة ٢٠٢٠ :-

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

#### سادسا : رسم التنمية علي الطفلة :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا .
- وفي الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة ، و علها قامت الشركة باقامة دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

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

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

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

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

#### شركة اسمنت سيناء للخدمات:

##### ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لم ترد للشركة اية اخطارات عن مستحقات ضريبة عن تلك الفترة .
- عام ٢٠١٠ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٤٩٩٤٢١٦ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب إعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة وتم إحالة النزاع الى لجنة الطعن وقامت بتخفيض الضريبة الى ١١٣٠٠٠ جنيه بدلا من ٤٩٩٤٢١٦ جنيه مصرى بخلاف ما ترتب على ذلك من تخفيض فوائد التأخير وقد بلغ قيمة المستحق على الشركة عن هذه الفترة من ضريبة وفوائد تأخير مبلغ ١٨١٣٣٤ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد ٥% من المطالبة وتقسيم الباقي على سنة مالية كاملة وفي انتظار حكم محكمة القضاء الاداري في شأن إعادة الفحص .
- عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ لم ترد للشركة اية مطالبات عن مستحقات ضريبة عن ذلك الفترة .
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ورد للشركة النموذج ٣٦ سداد باجمالي مبلغ ١١١٧٨٩٧٨ جنيه مصرى على اساس عدم الطعن على نموذج ١٩ ضريبة وعليه فقد طلبت الشركة إعادة الفحص الفعلي لسنوات النزاع لبطالان الاخطار بنموذج الربط لبطالان الاعلان به .
- الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات بلغت ٧٨٢٤٢٨١ جنيه مصرى وقامت الشركة بالطعن على النموذج و تم اخطار الشركة بموعد فحص الشركة ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .

- الفترة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها ايه نماذج ضريبية .
- ضريبة القيمة المضافة
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ و لا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتي نهاية عام ٢٠١٥ .
- الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها ايه نماذج ضريبية .
- الخصم تحت حساب الضريبة
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.
- ضريبة المدفوعة
- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.
- ضريبة كسب العمل
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة
- الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ تم اخطار الشركة بنموذج ٤٢ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٥٣٨ ٤٤٥ ٩ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من عام ١٠١٢ حتى عام ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ١٠٧ ١٥٧ ٧ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحص الشركة ولم يصل لها ايه نماذج ضريبية .
- الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :
- لم تتلقي الشركة اية اخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني المقامة بالعريش .



## ٢٩- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

### شركة أسمنت سيناء:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكاسيد الكبريت اللازمة لعدة الأسمنت.
- شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحسابات حاري بينهم .
- شركة فيكا عقد معونة فنية.
- شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
- شركة ريلانيس لوجستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

### القيمة بالجنيه المصري

بيان	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
سما سيناء للاستثمار (جاري)	.	٣٥٥.٢٢
سما سيناء للاستثمار (مصنع الاكياس)	٥٩ ٩٣٤	٤٠٩ ٦٢٨
فيكا ( معونة فنية )	٧ ٨٢١ ٤٤٣	١١٧ ١٤٦ ٨١٥
سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية )	.	.
فيكا مصر لصناعة الاسمنت ( قرض وفوائد )	٢٦٠ ٣١٠ ٤٥٥	٤٩٧ ٩٨٩ ٩٠٧
شركة ريلانيس لوجستك	٢٢٤ ٧٧٦ ٩٣١	١٢ ٠٩٧ ٣٩٥
سيناء للأسمنت الأبيض	٨٠٨ ٢٩٤	٧٠٦ ٣٦٣

## ٣٠- الارتباطات الرأس مالية:

### شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الآتي :-
- باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- باقي الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٠٦ ٦٦٠ جنيه مصري .

## ٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

### شركة اسمنت سيناء:

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

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية		١٧٦ ٩٣٩	٤٥٣ ٤٠٠
خطابات الضمان	٥٠.٠٠٠		

### ٣٢- الأدوات المالية:

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

### القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

### ٣٣- إدارة المخاطر :

- تقبل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التمديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل 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- التركيز الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزيات 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 التركيزيات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزيات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

#### ٣/٣٣- مخاطر الائتمان

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

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

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

#### مجممل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	١٢٨ ٤٢١ ٧٢٩	٩٤ ٠٠٠ ٢٨٤
تقديرة بمدة لدى البنوك تمت مساب زيادة رأس المال	.	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠
المدينون وأصول مدينه أخرى	٥٤١ ٧٢٧ ٦٤٧	٤٧٢ ١٤٥ ٢٧١
الإجمالي	٦٧٠ ١٤٩ ٣٧٦	١ ٢١٧ ٢١٩ ٨٩٥

#### التزامات متعلقة بالائتمان :

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

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
خطابات ضمان	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
أعتمادات مستندية ( بالعملة الأجنبية )	١٢ ٢٩٩ ٨٧٣	٩٥٢ ٩٩٢
الإجمالي	١٢ ٣٤٩ ٨٧٣	١ ٠٠٢ ٩٩٢

#### 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 لتنوع 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 وبلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلى التزامات السداد التعاقدية غير المخصصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية على مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

##### القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
تسهيلات بنكية وقروض	١ ٨٣١ ٧٨١ ٣٠٠	١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦
موردون و دائنون وأوراق الدفع	٥٦٨ ٩٧٤ ٠٨٧	٧٦٩ ١٤٢ ٥٧٧
حسابات، دائنة أخرى	٢٥٤ ٢٣٢ ٨٠٥	٩٠ ٢٨٣ ٨٨٥
الإجمالي	٢ ٦٥٤ ٩٨٨ ١٩٢	٢ ٧٠٥ ٤٢٨ ١٦٨

#### ٥/٣٣ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر على جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق على أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا على فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي 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 على الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشؤون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها ذات الفائدة البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها تحدد ، سياسة الشركة إلى تكلفه العائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الفاعلة والمعدرة كما نسعي سياسة الشركة إلى الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

#### ٧/٣٣ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات 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 والتزامات بالعملات الأجنبية و تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة على تقليل مخاطر تغير أسعار العملات ، و قد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٧١ ٠٠٧ دولار أمريكي و مبلغ ٣٧٣ ٠١٥ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ١٦٣٨ ٥٨٩ دولار أمريكي و مبلغ ٦٤٧ ٧٤ يورو ، و م يميمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ

#### ٩/٣٣ - إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على 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 على هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وتحذف 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 والاحتياطي والخسائر المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة رأس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالسالب ٢٧٥ ٠٤٢ ج، و في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٦٧ ١٣١ ١٩٤ جنيه مصري

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

## ٣٤- الخسائر المرحلة :-

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

بيان	الرصيد
رصيد ٢٠٢٢/١/١	١ ٧٥٤ ٣١٢ ٨٧٨
تسويات مادية	٦ ٤٢٤ ٩٣٠
تسويات دائنة	(٨٧٣ ٥٧٦)
الرصيد في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠	١ ٧٥٩ ٨٦٤ ٢٣٢

## ٣٥- الارقام المقارنة :-

- يتم اعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ، و لم يتم اعادة تبويب انة أرقام خلال الفترة .

## ٣٦- الاحداث اللاحقة و الهامة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و لم يتم اعتمادها حتي تاريخه ووافقت بأغلبية (٩٩.٩٩ %) من الاسهم الحاضرة علي نقل حق الرقبة لمساحة الارض المملوكة لشركة أسمنت سيناء بمنطقة سيناء لصالح محافظة شمال سيناء مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافي 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 تقويض السيد / تامر مجدي راغب - العضو المنتدب لشركة أسمنت سيناء أو من يفوضه في التفاوض مع محافظة شمال سيناء لابرام عقد حق انتفاع لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، في حدود مبلغ سنوي وقدره ١٠٠,٠٠٠ جنيه . ٢ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩.٩٩ %) علي عرض شركة فيكا ، من خلال شركتها التابعة - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش. م. م. ، بتعويض أي مساهم يرغب في ذلك نتيجة التنازل عن حق الرقبة لمساحة الأرض ، و ذلك بعد الافراج عن زيادة رأس المال و اصدار أسهم جديدة ، سواء عن طريق دفع تعويض نقدي للمساهم بمبلغ ٢٥. جنيها للسهم الواحد بما يعادل ٢٠ % أعلي من القيمة السوقية للأرض بناء علي التقرير من خبير مسجل لدي الهيئة العامة للرقابة المالية ، و / أو عن طريق أسهم المساهمين الراغبين بذلك بسعر يعادل السعر المتوسط للسهم في السوق خلال آخر ٦ أشهر ، مضافا اليه ٢٥. جنيها مصرية .
- بتاريخ ١٤ / ٣ / ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ٦ / ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار 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 ٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٥٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيها للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥ / ٣ / ٢٠١٨ و حتي ٢٣ / ٤ / ٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥ / ٣ / ٢٠٢٢ ، و بذلك أصبح عدد أسهم الشركة بعد الزيادة عدد ٨٦٧ ٦٥ ١٣٣٠ سهم .
- بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ وافقت البورصة المصرية ( لجنة قيد الاوراق المالية ) بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ علي ما يلي :- اولاً :- قيد زيادة رأس المال المرخص به لشركة / أسمنت سيناء من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري . ثانياً :- قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع لشركة / اسمنت سيناء من ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري بزيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٤٢٤ ٥٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد و الزيادة مسددة بموجب شهادة ايداع بنكية عن طريق الاكتتاب النقدي لقدامي المساهمين ، و الزيادة تمثل ( الاصدار الرابع ) ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " . ثالثاً :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة النقدية علي قاعدة البيانات اعتباراً من بداية جلسة تداول اليوم التالي لورود خطاب شركة / مصر للمقاصة و الايداع المركزي بقبول قيد أسهم الزيادة بنظام الايداع و القيد المركزي .

#### زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفًا كبيرًا واستجابة الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية و قد قررت إدارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلا عن تأثير ما سبق على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

#### - عقود المعاوضة :-

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

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