



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سيناء (ش.م.م)

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الادارة لنفس الفترة وذلك بعد اعتمادها من السيد/ عضو مجلس الادارة المنتدب لحين عرضها واعتمادها من مجلس ادارة الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطاوة السيد رمضان

تحريرا فى : ٢٠٢١/٦/١٦

S.C.C

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

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

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير الفحص المحدود عليها
فى

٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

قننا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة أسمنت سيناء في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتسعير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة ما عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات التامة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها

٢- نطاق الفحص المحدود

قننا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمشاة المؤدى بمعرفة مراقب حسابات. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استشارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية

٢- أساس إبداء استنتاج منقطع

لم يتم الانتهاء من اعتماد محضر الجمعية العامة العادية للشركة لأجتماعها في ١٦ ابريل ٢٠١٩ لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما لم يتم الدعوى لأنقضاء الجمعية العامة العادية لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومن ثم لم يتم اعتماد الأرصدة الافتتاحية منذ ٢٠١٩/١/١ علماً بأنه قد تم دعوة الجمعية العمومية للشركة للإنتقاد يوم ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر فيما تقدم

٤- الاستنتاج المنقطع

وبناء على الفحص المحدود الذى قننا به على النحو الوارد أعلاه وبأسسنا التأثيرات / الاثار المحتملة لملاحظتنا المذكورة في الفترة (٣) اعلاه لم يتم اى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الصحيح للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٥- وضع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فأنتنا نوجه الانتباه الى ما يلى :-

تعدت الخسائر المجمعة للشركة متضمنة خسائر الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢١ نصف حقوق الملكية في ذلك التاريخ حيث بلغت ١٤٧٨٩٧٤٤٢٩ جنيه مرسى مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمى الشركة للإنتقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمدة ٤٨ من النظام الأساسى للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية. لم يتم الإنتهاء من إجراءات اعتماد محاضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٧ و ٢٥ يونيو ٢٠١٨ والى تم فهما الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر حيث تلقت الشركة اكتباب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بقيمة اجمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مرسى وحتى تاريخه لم يتم التأثير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة في رأس المال ومن ثم لم يتم الافراج عن المبلغ المذكور لاستخدامه في نشاط الشركة.

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

أ / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين - وزارة المالية رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى المصرى رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

مشاة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

د/ خالد عبد العزيز حجازي
س.م.م ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

تحريراً في ٢٠٢١/٦/١٦

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المصممة
لن ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنينة المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان رقم
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
١,١١٧,٠٦٧,٨٢٣	١,٠٩٤,٢٦٧,٦٤٦	٤ الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢,٣٩٠,٨٥٥	٣٥,٩٤٧,٨٧٤	٥ مشروعات تحت التقييم
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦ استثمارات مالية طويلة الأجل
١,٢٥٠,٠٣٠,٥٩٨	١,٢٣٠,٧٨٧,٤٤٠	إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة:
٢٧٦,٦٨٢,١٣٢	٢٦٦,٨٤٦,٠٤٧	٧ المخزون (بالصافي)
٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٦٩,٨٣٩,٧٧٧	٨ المدينون وأوراق القبض (بالصافي)
٦١٠,٣١٦	١٥٤,٧٦٧	٩ حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٥٤,٥٨٥,٦٨٠	٢١٥,٢٧٥,٥٨٧	١٠ المدينون المتنوعون (بالصافي)
١٤٩,٠٥٩,٤١٥	١٣٥,٥٠٣,٧٤٥	١١ حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢ استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٠٦٥,٧٣٤	٤٤,٣٠٦,٤١٠	١٣ تقنية بالصدوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤ تقنية لدى البنوك بحسب زيادة رأس المال
١,٢١٥,٩٠٦,٤٨٦	١,٣٨٢,٠٥٥,٥٨٣	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٦٥,٩٣٧,٠٨٤	٢,٦١٢,٨٤٣,٠٢٣	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٥ رأس المال المسدود والمكتوب فيه والمدفوع
٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	احتياطي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١	احتياطي عام
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٦ مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(٧٧٠,٧٣١,٥١٥)	(١,٣٣٠,٩٩٨,٦٦٤)	أرباح وخسائر مرحلة
(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)	(١٤٧,٩٧٥,٧٦٥)	خسائر الفترة / العام
٢٥٦,١٨٣,٠٢٠	١٠٨,٢٠٧,٢٥٥	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
		يضاف:
٥,٧٤٣	٥,٠٤٧	١٧ حقوق الأقلية
٢٥٦,١٨٨,٧٦٣	١٠٨,٢١٢,٣٠٢	إجمالي حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٤٦,٣٤٠,٠٢٦	١٨ التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٤٦,٣٤٠,٠٢٦	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
		الالتزامات المتداولة
١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١,٢٦٧,٩٦٤,٩٤٦	١٩ تسهيلات بنكية
١٩٥,٨٤٥,٦٧١	٢٠٥,٨١٦,٨٠٢	٢٠ مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١ قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة
٤٥٢,٧٧٩,٣٨٢	٥٦٤,٧٣٠,٠٢٨	٢٢ موردين ودائنين وأوراق دفع
٦٣,٦٨٩,٨٣١	١٢٤,٧٧٨,٩١٩	٢٣ حسابات دائنة أخرى
٢,٠٦٤,٤٥٥,٤٦٣	٢,٣٦٣,٢٩٠,٦٩٥	إجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)
٢,٢٠٩,٧٤٣,٣٧١	٢,٥٠٤,٦٣٠,٧٢١	إجمالي الالتزامات
٢,٤٦٥,٩٣٧,٠٨٤	٢,٦١٢,٨٤٣,٠٢٣	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
تقرير مراهب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب

تاسم محمد راجح



مدير عام الشئون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان



د. خالد عبد العزيز حجازي
رئيس مجلس إدارة الشركة
سجل مراهب حياض حياض حياض
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة أممنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

التحفة بالخصم المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بمليون	
٢١١,٧٣٧,٠٨٥	٢٨٢,٦٢٢,٤٨٠		صافي المبيعات
٢٦١,٨١١,٧٠٨	٣٤١,٧١٢,٥٨٠	٢٤	بخصم: تكلفة المبيعات
(٥٠,٠٧٤,٦٢٣)	(٥٩,٠٩٠,١٠٠)		مجمول الخسائر
٢١,٩٧٨,٧٣٧	٤٢,٠٤٨,٨٦٣	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
١٨,٣٠٣,٥٠٣	٢١,٣٤٣,٥٧٧	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٣١,٨٥٦,٤١٩	٣٣,٣٢٣,٢١١		مصروفات تمويلية وبنكية
.	١١,١٠٢		اضمحلال في ارمدة العملاء
٨,١١٢,٠٤٨	١٠,٧٢٣,١٠٨		خصومات بخلاف خصومات الاملاك
٨٠,٢٥٠,٧٠٧	١٠٧,٤٤٩,٨٦١		(إجمالي المصروفات
(١٣٠,٣٢٥,٣٣٠)	(١٦٦,٥٣٩,٩٦١)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			يضاف (بخصم):
١٧,٧١٤,١٧٦	٩,٥٥٩,٦٥٩		فوائد دائنة
٩٩٨	(١,٧٤٨)		ارباح (خسائر) رأسمالية
٦٦,٩٦٥	٢١,٢٥٨		إيرادات أخرى
١,٣٢٦,٤٨٦	.		خصومات التقى القرض منها
١,٩٦١,٩٣٧	٥,٠٣٦,٤٩٩		ارباح (خسائر) فروق عملة
٢١,٠٧٠,٥٦٢	١٤,٦١٥,٦٦٨		صافي خسائر الفترة
(١٠٩,٢٥٤,٧٦٨)	(١٥١,٩٢٤,٢٩٣)		بضاف (بخصم):
٣,٤٤٦,٢١٧	٣,٩٤٧,٨٣٢		ضريبة مؤجلة
(١٠٥,٨٠٨,٥٥١)	(١٤٧,٩٧٦,٤٦١)		ضريبة دخلية
(١٠٥,٨٠٨,٤٠٦)	(١٤٧,٩٧٥,٧٦٥)		صافي خسائر الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(١٤٥)	(٦٩٦)		نصيب الشركة التابعة
(١٥٥)	(٢,١٧)	٢٧	نصيب حقوق الأقلية
			نصيب السهم في خسائر الفترة للشركة التابعة

العضو المنتدب
تامر مجدى راغب



مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان



المدير المالي
يوسف حلمى الفتى



د. خالد عبد العزيز حجازى
م. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنه المصري

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	ايضاح رقم
(١٠٥,٨٠٨,٤٠٦)	(١٤٧,٩٧٥,٧٦٥)	صافي خسائر الفترة
<u>(١٠٥,٨٠٨,٤٠٦)</u>	<u>(١٤٧,٩٧٥,٧٦٥)</u>	الدخل الشامل الاخر اجمالي الدخل الشامل

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أممنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
لخدمة التفتقات النقدية المصحة

عن الفترة المالية من 1 يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

البيانات بالعملة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بمبلغ رقم
(١٠٩,٢٥٤,٧١٨)	(١٥١,٩٢٤,٢٤٣)	
٣١,١٦٠,٥٤٢	٢٦,١٦٢,٦٤٦	١
٨,١١٢,٠٤٨	١٠,٧٢٣,١٠٨	
٠	١١,١٠٢	
٣١,٥٠١,٤١٨	٢٣,٣٢٣,٢١١	
(١,٢٢٦,٤٨٦)		
(٩٩٨)	١,٧٤٨	
(١,٩٦١,٩٣٧)	(٥,٠٣٦,٤٩٩)	
٣,٤٤٦,٢١٧	٣,٩٤٧,٨٣٢	
(١٧,٧١٤,١٧٦)	(٩,٥٥٩,٦٥٩)	
(٥٦,٠٣٨,٤٤٠)	(٩٢,٣٥٠,٨٠٤)	
(٧٢,٥١٥,٦٩٧)	٩,٨٤١,٠٨٥	
١,٤٧٠,٧٠٢	(٢,٠٩١,٩٢٠)	
(١٤٨,٤٨٥)	٤٥٥,٥٤٩	
(٢,٨٩٢,٣٣٦)	(١٦,٠٦٨٩,٩٠٧)	
٧,٤٥٢,٠٣٤	١٣,٥٥٥,١٧٠	
(٥,٧١٧,٩٣٠)	(٧٥١,٩٧٧)	
(٤٥٩,٢٣٥)		
٨٨,٨٩٢,٧٩٧	١١١,٩٥٠,٦٤٦	
١٠,٧١٣,٥٠٠	٦١,٠٨٩,٠٨٨	
(٣,٤٤٦,٢١٧)	(٣,٩٤٧,٨٣٢)	
٢,٨٧٠,٩٨٧		
(٢٩,٧٨٨,١١٥)	(٦٢,٩٤٠,٤٠٢)	
(٣,٢٤٩,٤٤٩)	(١,٣١٦,٦٦٥)	
(١٦,١٨٥,٠٨٢)	(٥,٣٥١,٥٧١)	
١٢,٩٥٢,٢٤٨	٩,٣٠٦,٦٥٩	
(٥,٤٨٠,٩٨٣)	٢,٦٣٨,٤٢٣	
(٤٩,٨٠٢,٦٢٠)	١١٥,٨٢٤,٣٦٧	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٣٦,٥٠١,٤١٨)	(٢٣,٣٢٣,٢١١)	
١٨,٦٩٦,٤٦٢	٨٢,٥٠١,١٥٦	
(١٦,٥٧٢,٦٣٦)	٢٢,١٩٩,١٧٧	
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٢٤	
١,٩٦١,٩٣٧	٥,٠٣٦,٤٩٩	
١٣٨,٨٧٦,١٨٦	٤٤,٣٠١,٤٦٠	١٣

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامّة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة اجنت سيما
شركة سامية صرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الخاصة

عن التغير المالية من 1 يناير 2021 حتى 31 مارس 2021

حقوق الملكية	حقوق التأسيس	حقوق التبرع (خسائر)	سأج تحت حساب الأرباح (الخسائر) المرحلة	زيادة رأس المال	الإحتياطي العلم	الإحتياطي التقني	رأس المال	بيان
817,827,847	8,204	(11,171,000)	(322,228,000)	30,076,710	29,209,411	227,123,802	360,081,430	الرصيد في 31/12/2020
289,987	289,987	(12,121,000)	(12,121,000)	-	-	-	-	تحويل خسائر 2019 الى الأرباح والخسائر المرحلة
(10,000,000)	(10,000,000)	(10,000,000)	9,870,987	-	-	-	-	تسويات
712,899,818	8,184	(10,000,000)	(712,481,013)	30,076,710	29,209,411	227,123,802	360,081,430	رأس خسائر التغير المالية المتبقية في 31/12/2020
705,186,732	8,184	(8,184,000)	(705,184,000)	30,076,710	29,209,411	227,123,802	360,081,430	الرصيد في 31/12/2020
(117,993,151)	(117,993,151)	(117,993,151)	(117,993,151)	-	-	-	-	تحويل خسائر 2020 الى الأرباح والخسائر المرحلة
108,217,302	8,184	(117,993,151)	(117,993,151)	30,076,710	29,209,411	227,123,802	360,081,430	رأس خسائر التغير المالية المتبقية في 31/12/2020

د. خالد عبد العزيز حجازي
م. 2015
سجل مزاقي حسابات الجينة
العام للرقابة المالية رقم 72

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢- أسس الأعداد:

الحسابات المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الحسابات المجمعة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٩ ٩٧٤ ٤٧٨ ١ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للدفع نقد للظفر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ 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 ما من القوانين واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وبمكنا وذلك بفرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس التقييم

- أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بفرض 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 التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذه وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة ومراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة ويتم الاعتراف وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المرجحة بالقوائم المالية .

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وببما 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 والخسوم 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 حسابا 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 مدف الاستمادة 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.

٢- 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 حساباً بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
 - يتم ترجمة الأصول والحصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.
 - يتم ترجمة الأصول والحصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
 - يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ مارس ٢٠٢١ كما يلي:-

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٥
جنيه لليورو	١٨.٤٦٦٩

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية محصوماً منها جمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد والحامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً 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 المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحمليه على قائمة الدخل وفقاً للمتبوع في العام السابق وبالمعدلات التالية :

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

شركة أسمنت سيناء للخدمات

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

معدل الإهلاك	بيان
٢.٥%	مبني وإنشاءات
١٤.٣%	وسائل نقل وانتقال
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكتب
٣٣.٣٣%	حسابات الية

٣/٣ - الاحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويتقف هذا الاقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ:

- تشمل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بفرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول الكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالكلفة محسوماً منها الانخفاض في قيمتها.

٥/٣ - استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

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 أو 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 أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالكلفة 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 الحسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالكلفة 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 الحسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الحامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمت السائب والكليسكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولا ويصرف أولا وذلك لاختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . فني هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع هذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة 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 الى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل اساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

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

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

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

١١/٣ - 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 يعتد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتنا 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 تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اکتواری ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتبني الشركة المعيار الدولي رقم (١٩)، وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

١٣/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول 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 مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل .

- وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم 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 الحسارة الناتجة عن اضعلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضعلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٤/٣- توزيعات الأرباح:

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

١٥/٣- ربحية السهم:

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

١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٧/٣- أسهم الخزينة:

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

١٨/٣- 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 .

١٩/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحييدها وثبتت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضعلال القيمة.

٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

٢١/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لقتل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكبر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق علي توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شانة استخدام الاصل بافضل واعلي استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة علي بنود مشامة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصل مشامة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم المدلنة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي اقل مستوي والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة ما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويخرج الناتج من التعير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فثبتت بالتكلفة .

شركة أسمنت سيناء شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):
وبياما كالاتي:

إجمالي	القيمة بالجنيه المصري	عدد وألوان	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني ومرافق	أرض	البيزن
	أثاث ومعدات	مكاتب	وتوكيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٦٧,٩٨٠,٤٨٧	٣١,٩٧٥,٧٢٧	٣٢,٥٦٣,٣٩٠	٣٦,٤٩٩,٠٢٢	١,٧١٩,٣٤٣,٠٥٧	٦٩٥,٩٤٨,٢١٣	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٣,٣٦٩,٣٤٧	٥٧٣,٩٧٦	٢٤٧,٠٠٠	-	٤٤٥,٨٠٩	٢,١٠٢,٤٦٢	-	إضافات خلال الفترة
(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	إستثمارات خلال الفترة
٢,٥٧١,٣٤٢,٧٢٤	٣٢,٥٤٢,٧٠٣	٣٢,٨١٠,٣٩٠	٣٦,٤٩٩,٠٢٢	١,٧١٩,٧٨٨,٨٦٦	٦٩٨,٠٥٠,٦٧٥	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١
١,٤٥٠,٩١٢,٦٦٤	١٩,٤٤٣,٩٤١	٢٦,٩٧١,٤١٠	٣٥,٥١٨,٥٢٥	٦,٦٥٦,٤٩٥,٣٥٥	٢١٣,٠٢٩,٢٥٣	-	إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
٢٦,٦٦٢,٦٤٦	٧١٧,٤٤٨	٤٧١,١٧٢	٩٢,٢٢٣	٢٠,٤٧٢,٥٩٦	٤,٤٠٩,٢٠٧	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
(٢٢٢)	(٢٢٢)	-	-	-	-	-	إهلاك الفترة
١,٤٧٧,٠٧٥,٠٨٨	١٩,٨٦١,٦٢٧	٢٧,٤٤٢,٥٨٢	٣٥,٦١٠,٧٤٨	١,٧١٩,٣١٦,٣٦١	٢١٧,٤٣٨,٤٦٠	-	إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
١,٠٩٤,٢٦٧,٦٤٦	١٢,٦٨١,٥٣٦	٥,٣٦٧,٨٠٨	٨٨٨,٢٧٤	٥٩٢,٠٦٦,٧٣٥	٤٨٠,٦١٢,٢١٥	١,٦٥١,٠٧٨	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٢,٥٠٩,٩٧٠,٨٣٤	٢٧,٣٤٣,٨١٧	٣٠,٢٠٥,٠٩٩	٣٧,٦٦٤,٥٢٢	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩١,٩١٤,٤٥٩	١,٦٥١,٠٧٨	سالي القيمة البقية في ٢٠٢١/١/١
٢,٢٥٢,٢٠٣	١,١٧٧,٠٧٢	٢٤٢,٤٢٨	-	-	١,٨٢٢,٧٠٣	-	إضافات خلال الفترة
(٢٢,٦٤٩)	(٢٢,٦٤٩)	-	-	-	-	-	إستثمارات خلال الفترة
٢,٥١١,٢٠٠,٣٨٨	٢٨,٤٩٨,٦٤٠	٣٠,٤٤٧,٥٢٧	٣٧,٦٦٤,٥٢٢	١,٧١٩,٦٩١,٨٥٩	٦٩٣,٧١٧,١٦٢	١,٦٥١,٠٧٨	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
١,٢٩٨,٧٩١,٧٠٧	١٧,٠٥٦,٩٢٣	٢٤,٨٩٥,٠٧٩	٣٤,٥٠٨,٤٩٦	١,٠٢٦,٨٦٠,٦٧٨	١٩٥,٤٧٠,٥٣١	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٣١,٦٦٠,٥٤٢	٦١٧,٩٠٦	٥٦٤,٦٥٣	٥٨٠,٥٤٣	٢٥,٠٢٥,٢٨١	٤,٣٧٢,١٥٩	-	إهلاك الفترة
(١٩,٥٩٣)	(١٩,٥٩٣)	-	-	-	-	-	إستثمارات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
١,٣٢٩,٩٣٢,٦٥٦	١٧,٦٥٥,٢٣٦	٢٥,٤٤٩,٧٢٢	٣٥,٠٨٩,٠٣٩	١,٥١١,٨٨٥,٩٥٩	١٩٩,٨٤٢,٦٩٠	-	مجم الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
١,١٨١,٦٦٧,٧٢٢	١٠,٨٤٣,٠٠٤	٤,٩٨٧,٧٩٥	٢,٠٧٥,٤٨٣	٦٦٧,٨٠٥,٩٠٠	٤٩٣,٩٠٤,٤٧٢	١,٦٥١,٠٧٨	سالي القيمة البقية في ٢٠٢٠/٣/٣١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولازات تعمل بشركة أسمنت سيناء وشركة أسمنت سيناء للخدمات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢١/٣/٣١ ٤٩٧ ٤١٠ ٤٤٤ ٤٤٤ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معاملة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها ولا توجد أصول ثابتة موهونة أو محتفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٣/٣١.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالصنع وبيئها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٥ ١٩٢ ٠١٢	٨ ٨٤٤ ٦٧٢	شركة أسمنت سيناء تكوين سلمي الإلتحاق الاستثماري
-	-	دفعات مقدمة
٢٣ ١٦١ ٤٠٢	٢٣ ٠٦٥ ٧٦١	إعتمادات مستديه
٢٨ ٣٥٣ ٤١٤	٣١ ٩١٠ ٤٣٣	الإجمالي (١)
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	شركة أسمنت سيناء للخدمات
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	تكوين سلمي
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	دفعات مقدمة
٣٢ ٣٩٠ ٨٥٥	٣٥ ٩٤٧ ٨٧٤	الإجمالي (٢)
		الإجمالي (١)+(٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة الامتلاك	إجمالي المساهمة والسند	القيمة الحالية في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٠٠	٥٠٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات	٥٠	١٠	١٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
٥٠٠	٥٠٠	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
		الإجمالي (١)						
١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	شركة أسمنت سيناء	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	٢٥.٤%	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند			٩٩%	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠
١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	الإجمالي (٢)				١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠
		الإجمالي (١)+(٢)						

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

القيمة بالجنيه المصري

الارباح (الخسائر)	المصروفات	الايادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الاصول	اسم الشركة
٨٥٣٨٣ ٠٠٠	٧٤١ ٩٦٠ ٠٠٠	٨٣٢ ٣١٣ ٠٠٠	١ ٦٢٧ ١٨٦ ٠٠٠	٣ ٧٧ ٩٥٨ ٠٠٠	٢ ٠٠٥ ٩١٤ ٠٠٠	شركة سيناء للاسمنت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*

- شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (شركة ذات مسنولية محدودة) و غرضها الاستيراد والتصدير والتوكيدات التجارية و التي لم تبدأ نشاطها بعد ولم يصدر لها أية قوائم مالية حتى تاريخه.

٧- المخزون (بالصافي):
وبياما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٢٠ ٥٠٥ ٥٣٦	٢١ ٢٠٢ ٩٨٣	أسمنت تام الصنع - سائب
٤٩ ٩٣٠ ٦٦٨	٢١ ٤٢٩ ١٩٨	كلنكر - غير تام
٧٥١ ٩١٨	١ ٤٤٠ ٩٠٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٣ ٤٥٩ ٧١٢	٢٨ ٩٧١ ٧٠٥	خامات
١٣١ ٥٧٣ ٩٣٧	١٧٥ ٥٤٠ ٥٤٨	قطع غيار
٤٢ ٩٦٥ ٩٠٠	٢١ ١٦٠ ٩٤٩	وقود وزيوت وحراريات
٦ ١٠١ ٤٥٩	٧٠٧١ ٠٤١	مواد ومهمات
٩٠ ٦٩ ٠٣٢	٤ ٦٩٦ ٠٨٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٣١ ٩١٣	-	مخزن عدد وادوات
٤٦ ٤٤١	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٨٤ ٦٣٦ ٥١٦	٢٨١ ٥٥٩ ٨٤٩	الإجمالي
٧ ٩٩١ ٦٩٤	١٤ ٧٥٦ ١١٢	يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٢٧٦ ٦٤٤ ٨٢٢	٢٦٦ ٨٠٣ ٧٣٧	المخزون بالصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار وزيوت وشحوم
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي (٢)
٢٧٦ ٦٨٢ ١٣٢	٢٦٦ ٨٤١ ٠٤٧	اجمالي المخزون (٢+١)

٨- المدينون وأوراق القبض:
وبياما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
١٤ ٧٦٠ ٦٦٦	١٤ ١٩٦ ٦٥٥	عملاء
٦٧ ١٨٢ ٢٥٠	٦٩ ٨٣٨ ١٨١	أوراق قبض
٨١ ٩٤٢ ٩١٦	٨٤ ٠٣٤ ٨٣٦	الاجمالي
١٤ ١٨٣ ٩٥٧	١٤ ١٩٥ ٠٥٩	يخصم: اضمحلال في ارصدة العملاء
٦٧ ٧٥٨ ٩٥٩	٦٩ ٨٣٩ ٧٧٧	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:
وبياما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
		شركة أسمنت سيناء
٦٠٢٥١٠	١٤٦٩٦١	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠٣١٦	١٥٤٧٦٧	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):
وبياما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
		شركة أسمنت سيناء
١٤٦١١٥٧٠	١٧١٩٠٢١٩٦	موردون - دفعات مقدمة
٣٧٩٦٢١٦٥	٤١٣٦٠٩٤٣	مدينون متنوعون
٥٢٥٧٣٧٣٥	٢١٣٢٦٣١٣٩	الإجمالي
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
٥٢٤١٣٣٤٨	٢١٣١٠٢٧٥٢	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
-	-	مدينون متنوعون
١٧٢٣٣٢	١٧٢٨٣٥	العهد واللف
٢١٧٢٣٣٢	٢١٧٢٨٣٥	الإجمالي (٢)
٥٤٥٨٥٦٨٠	٢١٥٢٧٥٥٨٧	الإجمالي (١)+(٢)

١١- حسابات مدينة أخرى:
وبما كالأتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٦٠٠٩١١٥	٢٦٠٠٨٩٧٤	تأمينات لدى الغير
٧٥٠٣٠١١	٦٩٠١٣٨١	مصرفات مدفوعة مقدما
٤١١٩٢٦١	٤٣٧٢٣٨٦	إيرادات مستحقة
٢٤٢٩٢٤٩٩	٨٠٥٠١٦٤	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٧٧٠٥٨٢٢٧	٧٧٠٥٨٢٢٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٤٣١٢٨٦٢	٤٣١٢٨٦٢	ضريبة إضافية مجنبة - مصلحة الجمارك (ورق كرفت)
١٤٣٢٩٤٩٧٥	١٢٦٧٠٣٩٩٤	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٥٢٢٨١٤	٣٩٢١٩٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٥٠٦٨٣٥	٥٠٦٨٣٥	تعويضات مستحقة
٦٥٤٧٤٤	١١٨١٣٢٧	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
-	٢٥٠٣٩٨٨	إيرادات مستحقة
-	٤٠٣٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٠٨٠٠٤٧	٤٢١١٣٧٠	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٥٧٦٤٤٤٠	٨٧٩٩٧٥١	الإجمالي (٢)
١٤٩٠٥٩٤١٥	١٣٥٥٠٣٧٤٥	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 المدمنه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠.١٥% وقد حصلت عليها شركة اسمنت سيناء بناءا على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدي الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها .

١٣ - نقدية بالصنوق ولدى البنوك:
وبياما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخرزينة
٣٢٤ ٤٣٦	٣٣٧ ٦٣٤	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	١٩ ٩٠٣ ٥٤٨	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	٦ ٦٨٢ ٥٩٣	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٢٥٨ ٤٨٨	١ ٩٣٦ ١٩٨	شيكات تحت التحصيل
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٥ ٢٩١ ٤٩٩	
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٤٤ ٢٧١ ٤٧٢	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية بالخرزينة
-	-	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١٩ ٣٠٦	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٠ ٦٣٢	١٠ ٦٣٢	الإجمالي (٢)
٢٩ ٩٣٨	٢٩ ٩٣٨	الإجمالي (١) + (٢)
١٧ ٠٦٥ ٧٣٤	٤٤ ٣٠١ ٤١٠	

١٤ - نقدية لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال:

- وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناتجة عن الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجاري.

١٥ - رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري موزع على ٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦ - مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثمانون جنهما مصرية لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثمانمئة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنهما مصرية) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في

عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري
وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأثير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية في الآتي :-

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقى المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(١٧٤١)	(٤٢٥٧)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
(٢٥١٦)	(٦٩٦)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام للشركة التابعة
٥٧٤٣	٥٠٤٧	الإجمالي

١٨- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤١٣٤٠٠٢٦ جنيه مصري وبيانا كالتالي:

شركة اسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٤١٥٥٤٠٧٩ جنيه مصري .

شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١٤٠٥٣ جنيه مصري .

١٩- تسهيلات بنكية:

وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
		شركة اسمنت سيناء
٦٧٧٤٥٤٩٦	٩٨٨٣٠٠٢٧	بنك HSBC
٥١١٠٩١١١٣	٥٨٩٠٣٣٢٣٥	بنك كريدي اجريكول
٣٥٣٨٠٩٠٥٢	٣٥٥٩٣٨٧٦٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٢١٩٤٩٤٩١٨	٢٢٤١٦٢٩٢٤	بنك قناة السويس
١١٥٢١٤٠٥٧٩	١٢٦٧٩٦٤٩٤٦	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعمادات مستنديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل .

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

٢٠- مخصصات:

وبما كالاتي:

التبعية بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مخصص مكافأة مائة الخدمة للعاملين
١٥٠٥١٠٨٨	١٥٨٠٢٩٩٦	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة - المعونة الفنية)
١٨٠٧٩٤٥٨٣	١٩٠٠١٣٨٠٦	الإجمالي
١٩٥٨٤٥٦٧١	٢٠٥٨١٦٨٠٢	

وفيما يلي بيان بجزء المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص مكافأة مائة الخدمة للعاملين	١٥٠٥١٠٨٨	١٥٠٣٨٨٥	٧٥١٩٧٧	١٥٨٠٢٩٩٦
مخصص مطالبات متوقعة	١٨٠٧٩٤٥٨٣	٩٢١٩٢٢٣	-	١٩٠٠١٣٨٠٦
الإجمالي	١٩٥٨٤٥٦٧١	١٠٧٢٣١٠٨	٧٥١٩٧٧	٢٠٥٨١٦٨٠٢

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

٢١- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ مائتان مليون جنيه مصري حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين . 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 .

٢٢- موردين ودائنون وأوراق دفع:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٧٢٤٠٢٥٩٥	٨٩٨٨٤٥٧٩	موردون
١١٨٨٣٤٩٨١	١٢٢١٩٤٥٦٥	دائنون
٧٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣٥٤٤٤١٠	أوراق دفع
١٨٩٣٦١٩٣٥	١٨٦٣٩٣٦٢٢	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٤٥٠٥٩٩٥١١	٥٦٢٠١٧١٧٦	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢٠٠١١٧١	٢٥٣٤١٥٢	موردون ومقاولون نقل
١٧٨٧٠٠	١٧٨٧٠٠	دائنون
٢١٧٩٨٧١	٢٧١٢٨٥٢	الإجمالي (٢)
٤٥٢٧٧٩٣٨٢	٥٦٤٧٣٠٠٢٨	الإجمالي (١) + (٢)

٢٣- حسابات دائنة أخرى:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٣٣٩٥٤٩٣٨	٩٣٩٧٦٩١٣	مصرفات مستحقة
١٨٤١٧٠٣٨	٢٠٣٩٠١١٣	أرصدة دائنة متنوعة
٧٧٨٠٠٤٤	٧٤١٥٨١٢	تأمينات للغير
٩٢٧٨	٩٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٠١٦١٢٩٨	١٢١٧٩٢١١٦	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٢٩٣٧٥٩٠	٢٨٠٥٧٠٨	مصرفات مستحقة
٥٩٠٩٤٣	١٨١٠٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٢٨٥٣٣	٢٩٨٦٨٠٣	الإجمالي (٢)
٦٣٦٨٩٨٣١	١٢٤٧٧٨٩١٩	الإجمالي (١) + (٢)

٢٤- تكلفة المبيعات :

وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٩٦ ٧٧٥ ٩٢٢	١٩٠ ٦٧٥ ١١٧	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقه ومواد تعبئه وتغليف
١٤ ٥٦٢ ٤٥٤	١٠ ٣٧٣ ١٦٥	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٣ ٩٣٨ ٨٧٠	١٨ ٣٢٢ ١٣٩	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
٢٠٢٤ ٦٨٩	١٠٢٣ ٨٥١	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
٥١ ٦٤٨	١٣ ٨٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٥ ٤٤٠ ٨٦٤	٣١ ٠٨٠ ٠٢١	مصروفات صيانة واصلاح وقطع غيار
١٤٥ ٦٤٢	٤ ٩٩٨	مصروفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٣٧ ٤٨٢	١٥ ٥٤٣	سفر وانقالات
٧٣ ٣٠٦	١ ٧٢٧ ٨٩٠	رسوم و اشتراقات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٢ ١٩١ ١٤٠	١ ٦١٢ ٢٥٥	تأمين
٤٩١ ٩٠٠	١٨٣ ١٧٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
١ ٨٥٤ ٩٨٣	٦ ٩٨٨ ٧٩٣	مصروفات نقل وتحميل
١٢٨ ٢٦٩	١ ١٠٨ ٧٦٩	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومنتوعة
٣ ٨٨٦ ٨٣٣	١٥ ٢٦٧ ٥٨٥	اقامة واعاشة ومصروفات تشغيل الكامب للعاملين
٣ ٧٦٦ ٥٤٨	٤ ١٢٨ ٦٠٤	ايجارات
-	٦ ٧٦٤ ٤١٨	الاضمحلال في قيمة المخزون
٢٩ ٨٧١ ٦٧٢	٢٥ ٢٨٤ ٢٥١	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٢٧٥ ٢٤٢ ٢٢٢	٣١٤ ٥٧٤ ٣٧٤	الإجمالي
(١٣ ٤٣٠ ٥١٤)	٢٧ ١٣٨ ٢٠٦	يضاف (يخصم) : التعير في المخزون
٢٦١ ٨١١ ٧٠٨	٣٤١ ٧١٢ ٥٨٠	الإجمالي

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع:
وبالما كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٦٩٨ ٢٨١	١٦٠٩ ٣٦٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٩٠٥٧ ١٦٥	٣٧ ١٩٠ ١٨٩	مصروفات نقل وتحميل
١٤٥٠	-	كهرباء ووقود
-	١١٢٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٧١٥	٣٧٨٤	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
-	٢٥٠٤ ٢٢٣	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١١٧٤	٥٥٩٧	سفر وانتقالات
٣٥ ١١٦	٤٦ ٤٩٠	رسوم واشترابات ودفعات حكومية وبريد وتليفونات
٣١٣٠٠	٢٦ ١٠١	تأمين
١٧٠٥	٥٠١ ٢٨٥	نظافة واكراميات و متنوعة
٩٠٤٠	١٢ ٧١٦	عبوات وهدايا
٩٩ ٢٨٨	٨٣ ٩٦١	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
٢٤ ٣٣٩	٥٠ ٨٦٣	ايجارات
١٣ ١٦٤	١٣ ١٦٤	املاكات
٢١ ٩٧٨ ٧٣٧	٤٢ ٠٤٨ ٨٦٣	الإجمالي

٢٦- المصروفات الإدارية و العمومية :
وبيانا كالتالي:

القية بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٧ ٢٩٢ ٣٦٦	٦ ٤٩٤ ٤٤٥	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٤٨١ ١٩٦	٥٢٩ ٦٢٠	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٦٥ ٨٨٦	١٧٩ ٩٢٦	كهرباء وغاز ووقود
٥١ ٥٣٣	٤١ ٠٩٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦١٤ ٣٣٧	٤٧٣ ٣٥٣	مصروفات صيانة وقطع غيار
٦٥٨ ١١١	٨٤ ٧٠٦	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٧٣ ٧٨١	٨٨ ٠٩٠	سفر وانتقالات
٨٩٣ ٦٨٣	٤ ٤٣٤ ٥٨٧	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
٣٤٢ ٩٥٥	٤٨٠ ٩٧٧	تأمين
٦٦ ٩٠٠	٧٦ ٠٤٠	اتعاب استشارية ودراسات
٣١١ ٧٨٤	١٦١ ٦٦٨	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٢٤ ٨٦٢	٦ ٠٤٥	اقامة واعاشة
٣ ٣٣٨ ٧٤٠	٤ ٥٤٠ ٦٢٦	المعونة الفنية
٢٤ ٠٠٠	-	تعويضات وغرامات
٢ ٠٥٧ ٣١٠	٢ ٠٧٨ ٦٨١	إيجارات
٤٥ ١٦٤	٤٧ ٠٧٤	تبرعات
٥٨٥ ١٨٨	٧٦١ ٤١٧	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
١ ٢٧٥ ٧٠٧	٨٦٥ ٢٣٠	اهلاكات غير صناعية
١٨ ٣٠٣ ٥٠٣	٢١ ٣٤٣ ٥٧٧	الإجمالي

٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :
وبيانا كالتالي:

القية بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
(١٠٥ ٨٠٨ ٤٠٦)	(١٤٧ ٩٧٥ ٧٦٥)	صافي خسائر الفترة المجمعة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(١.٥٥)	(٢.١٧)	نصيب السهم في خسائر الفترة

- يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح قبل استقطاع مكافآت مجلس الإدارة والعاملين والاحتياطي القانوني .

٢٨- الموقف الضريبي:

شركة أسمنت سيناء:

- أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-
تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢ :-
تمت تسويتها وسداد الضريبة المستحقة بالكامل برغم سريان الطعن على تقديرات المركز الضريبي لكبار الممولين على ما تبلغ اوعية نحو ١١٤٠٠٠ جنية 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 ضريبيتها نحو مبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنية مصري ولتقدم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حسم النزاع بشأنها بالتراضي والقبول وتم تحويلها الى لجنة الطعن وتقرر تأجيلها الى جلسة ٢٠٢١/٦/٢٠ للمذكرات.
- 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 جنية مصري وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقدم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٥ وجارى اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ :-
لم يتم الفحص بعد.
- علما بأن السنوات ٢٠١٩/٢٠١٥ قد اسفرت عن خسائر بالاقرارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري وعليه فلا موجب لتكوين اية مخصصات عن التزامات ضريبية محتملة عن تلك السنوات.
- ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :-
اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنية مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٧ مليون جنية مصري وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر وعليه فقد تم الحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم تواف الشركة بعد بأية اخطارات من تلك اللجنة حتى الان.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ :-
لم يتم الفحص بعد.
- ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة
تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-
تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٦٩٤ ٢٣٠٥ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأيد ربط الأمورية وتم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بشمول بنود الدفاع وحشياتة ثم تم تقديم طلب امام المنازعة باللجنة المختصة كما يعاد النظر في هذه السنوات من اللجنة الداخلية بمركز كبار المولين بمدد لها جلسة اولية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ .
- السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-
وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة ما نحو ماقيمة مبلغ ١٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصرى (بمخالف مقابل التأخير) تم حسمها بالاتفاق مع اللجنة الداخلية المختصة عن السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ وقد سددت الضريبة وفق هذا الاتفاق بالكامل بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :-
وتم الاخطار تقديرها لظروف التقييم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار المولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمة مبلغ ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد ١٣٤/٢٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وجرى استصدار قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .

خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-
لا يوجد أية مستحقات على الشركة عن تلك الفترة وفق نماذج الحجز الواردة من المركز الضريبى .
- السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-
تم تقديرها جزافيا بقيمة مطلوبة تبلغ نحو اربعة وعشرون مليون جنيه وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-
جارى تجهيز المستندات للفحص .

سادساً : رسم التسمية على الطفلة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩ ٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا وفي الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة وقامت الشركة باقامة دعوى الى مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعاً : الضريبة العقارية على العقارات المبنية

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

شركة أسمنت سيناء للمخدرات:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩ :-
- لم ترد للشركة أية أخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة .
- عام ٢٠١٠ :-
- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢١٦ ٤٩٤ ٤ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب إعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن المختصة بموجب محضر اللجنة المؤرخ في ٢٠٢٠/١١/٢٩ وقد اصدرت اللجنة قرارها بعدم الاستجابة لطلبات الشركة وتم فرض ضريبة على الشركة بمبلغ ١ ١١٣ ٠٠٠ جنيه مصري بخلاف غرامات التأخير وقد تم الطعن على قرار لجنة الطعن بمحكمة القضاء الادارى بمجلس الدولة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٠ .
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ :-
- لم ترد للشركة أية أخطارات عن مستحقات ضريبية عن تلك الفترة .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-
- ورد للشركة نموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ بمبلغ ٩٧٨ ١٧٨ ١١ جنيه مصري وذلك على اساس عدم الطعن على نموذج ١٩ ضريبة وقد تم الطعن على النموذج وطلبت الشركة إعادة الفحص الفعلى لسنوات النزاع .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ :-
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب تقديري بقيمة مستحقات ضريبية ٢٨١ ٨٢٤ ٧ جنيه مصري بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٣ وقد تم الطعن على النموذج وطلبت الشركة إعادة الفحص الفعلى لسنوات النزاع وقد ورد للشركة نموذج فحص رقم ٣١ ولم يتم بعد البدء في اعمال الفحص .

ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ ولا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتي مائة عام ٢٠١٥ .

الحصم 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 اللمفة

- 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 ٩ ٤٤٥ ٥٣٨ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب إعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .

- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٢٠٧ ٦٥٧ ٧ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .

الضريبة العقارية على العقارات المبنية :

- لم تتلقى الشركة اية اخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني القائمة 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 (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت ومولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت .
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية
 - شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
- هذا ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى تتعامل ما الشركة مع الغير وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

القية بالجنيه المصرى

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
٣٧٦ ٦٨٢	١٠ ٢٦٠	سما سيناء للاستثمار (جارى)
٢٣٨ ٣٤٣	٦٣ ٠٦٨	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٩٠ ٨٩٨ ٠١٠	٣ ٣٢٣ ٥٠١	فيكا (معونة فنية)
٩٠ ١٠٩٦	٩٠ ١٠٩٥	سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)
٢٢٤ ٨٧١ ٢٣٣	٤ ١٩١ ٧٨٠	فييكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)
٨٦ ١١٨ ٠٧٦	٤ ٠٦٨ ٣٢٦	شركة ريلانس
١٤٦ ٩٦١	١٤٦ ٩٦١	سيناء للأسمنت الأبيض

٣٠- الارتباطات الرأسمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الاتي :-
- باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢%.
- باقي الجزء المتبقي من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٩٨ ٧٢٣ جنيه مصري .

٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالي:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠.٠٠٠	-	-

٣٢- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة القدية وتشمل القدية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو معددة ويتضمن الايضاح رقم (٣) من الايضاحات 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 بالايضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٣- إدارة المخاطر :

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق 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 - التركزات الشديدة للمخاطر

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

٣/٣٣ - مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية على 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.

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

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وفوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل 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.

مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٧٠٦٥٧٣٤	٤٤٣٠١٤١٠	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٦٥٠٠٧٤٢٤٠	٦٥٠٠٧٤٢٤٠	تقديرة مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال
٢٧٢٠٧٩٣٨٠	٤٢٠٨٣٨٨٨٦	المدينون وأصول مدينة أخرى
٩٣٩٢١٩٣٥٤	١١١٥٢١٤٥٣٦	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	خطابات ضمان
١٠٣٤٦٤٥	٩٨٤٣٢٢٣	أعتمادات مستندية (بالعملة الأجنبية)
١٠٨٤٦٤٥	١٠٣٤٣٢٢٣	الإجمالي

٤/٣٢ - مخاطر السيولة :

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
تسهيلات بنكية وقروض	١ ٤٦٧ ٩٦٤ ٩٤٦	١ ٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩
موردون و داننون وأوراق الدفع	٥٦٤ ٧٣٠ ٠٢٨	٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢
حسابات دائنة أخرى	١٢٤ ٧٧٨ ٩١٩	٦٣ ٦٨٩ ٨٣١
الإجمالي	٢ ١٥٧ ٤٧٣ ٨٩٣	١ ٨٦٨ ٦٠٩ ٧٩٢

٥/٣٢ - مخاطر السوق :

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

٦/٣٣ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة .تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مندف 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 تواريف استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة ما .

٧/٣٣ - مخاطر أسعار الأسهم :

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

٨/٣٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض 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 وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٤٣٩٥٥ دولار أمريكي ومبلغ ٥٣٥٧٩٦١ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ٣٣٦٧٠٠ دولار أمريكي ومبلغ ٨١٧٤٣ يورو وتم تقييمها 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 علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم ما وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وبنف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال مدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي خسائر الفترة وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٣١/٣/٢٠٢١ مبلغ ١٠٨٢٠٧٢٥٥ جنيه مصري وقد بلغت في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٦١٨٣٠٢٠ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ١٨/١١/٢٠١٧ و ٢٥/٦/٢٠١٨ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري إلى مبلغ اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠٥٨٤٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمائة وثلثون جنها مصريا لاغير) إلى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثلثمائة وستون جنها مصريا).
- وقد قامت الشركة بتلقى أكتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤٤٢٤٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٤٢٤٠٠٧٤٦٥٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال.

٣٤- الأحداث الهامة :

زيادة المخاطر علي العمليات:-

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

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية :-

- في ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة. وتعديلات على بعض المعايير القائمة. وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ في الجريدة المصرية ، وفيما يلي أهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية:
 - تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء و المعيار رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعيان رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية المصرية الحالية وتم إصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية والمعيان رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعيان رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار و التي سيتم تنفيذها اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر . كما صدر تفسير المحاسبة رقم (١) ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩.
 - وفي ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ . وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدراج الاثر التراكمي الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .