

شركة أسمنت سيناء

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

و تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

تقرير مراقب الحسابات
الى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " و المتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة فالادارة مسئولة عن اعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسئولية الادارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة باعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة و مؤثرة، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسؤوليتنا في ابداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها . و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و اداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم و الافصاحات في القوائم المالية . و تعتمد الاجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض ابداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الادارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

قامت الشركة بجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمعرفة شركة خارجية، و نظرا لاستمرار الظروف الأمنية و المخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ اجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

و أننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسباً لبدء رأينا علي القوائم المالية .

الرأي :-

من رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و عن ادائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

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

- قامت الشركة بالدعوي لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ١٧ يونيو ٢٠٢١ للنظر في استمرارية نشاط الشركة علي الرغم من تجاوز خسائرها أكثر من نصف حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة (علما بأن هذه الجمعية انعقدت و تمت الموافقة عليها من المساهمين و لم تعتمد من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة حتي تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية) ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٩٢ ٧٨٦ ١٧٣٣ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة لانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقا للمادة رقم (٤٨) من النظام الاساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ /٦/ ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٥ /٣/ ٢٠١٨ و حتي ٢٣ /٤/ ٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥ /٣/ ٢٠٢٢ .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة علي وجود اثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات قانون الشركات متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت ما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات
محاسب قانوني ومقيم
المدحت غالى
١٢١٣٢

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٦٣

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية *
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	الاصول
			اصول غير متداولة
١,١١٦,٣٥٥,٨٤٧	١,٠٤٢,٢٥٦,٤٨٥	٤ - ٢/٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨,٣٥٣,٤١٤	٦٣,٢٢٥,٩٣٤	٥ - ٤/٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥,٥٦١,٤٢٠	١٢٥,٥٦١,٤٢٠	٦	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١,٢٧٠,٢٧٠,٦٨١	١,٢٣١,٠٤٣,٨٣٩		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول متداولة :
٢٧٦,٦٤٤,٨٢٢	٢٣٠,٨١٥,٤٢٧	٧	المخزون (بالصافي)
٦٧,٧٥٨,٩٥٩	١١٧,٩٠٨,٧٤١	٨	المدينون وأوراق القبض (بالصافي)
٦١٠,٣١٦	٢,٤٩٨,٦٥١	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٥٢,٤١٣,٣٤٨	٢٠٣١٧٦٤٤٤	١٠	المدينون المتنوعون (بالصافي)
١٤٣,٢٩٤,٩٧٥	١٤٠,٠٨٧,٧٤٥	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٠٣٥,٧٩٦	٩٣,٩٧٠,٣٤٦	١٣	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	نقدية لدى البنوك بمحطة تحت حساب زيادة رأس المال
١,٢٠٧,٨٩٧,٤٦٦	١,٥٣٨,٥٩٦,٦٠٤		اجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧	٢,٧٦٩,٦٤٠,٤٤٣		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٥	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣		إحتياطي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١		إحتياطي عام
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٦	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
(٧٦٦,٣٨٠,٠٥٤)	(١,٣٨٨,٦٩٥,٧١٨)		خسائر مرحلة
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)		خسائر العام
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	(١٤٦,٥١١,١٠٢)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١٤٥,٥١٢,٨٨٣	١٣٣,٧٦١,٤٤١	١٧	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٤٥,٥١٢,٨٨٣	١٣٣,٧٦١,٤٤١		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات متداولة
١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١,٦٤٦,٠٠١,٧٠٦	١٨	تسهيلات بنكية
١٩٥,٠٢٨,٨٢٩	٨٤,٣٠٠,٠٧٦	١٩	مخصصات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧,٩٠٤,٠٤٦	.	٢١	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٤٥٠,٥٩٩,٥١١	٧٦٥,٢٥٦,٣٨٣	٢٢	موردون ودائنون وأوراق دفع
٦٠,١٦١,٢٩٨	٨٦,٨٣١,٩٣٩	٢٣	حسابات دائنة أخرى
٢,٠٦٥,٨٣٤,٢٦٣	٢,٧٨٢,٣٩٠,١٠٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢١١,٣٤٧,١٤٦	٢,٩١٦,١٥١,٥٤٥		اجمالي الالتزامات
٢,٤٧٨,١٦٨,١٤٧	٢,٧٦٩,٦٤٠,٤٤٣		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

العضو المنتدب

تامر مصطفى واغب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حملي القفى



شركة أسمنت سيناء

* شركة مساهمة مصرية *

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٨٨٩,١٦٢,٢٤٧	١,٤٤٣,٤٤٤,٩٥٤		صافي المبيعات
			<u>يخصم:</u>
١,١٥١,٦٩٣,٥١٠	١,٣٨٤,٢٠٢,٧٤٤	٢٤	تكلفة المبيعات
(٢٦٢,٥٣١,٢٦٣)	٥٩,٢٤٢,٢١٠		مجمعل ارباح / خسائر
			<u>يخصم:</u>
١١٣,٥٥٦,٤٨٦	١٨٨,١٨٨,٧٩٩	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
٨٢,٠٦١,٨٦٤	٧٩,٦٤٥,٢٦٠	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
١٢١,٩٠١,٢٤٠	١٥٨,١١٤,٤٢٣		مصروفات تمويلية
٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)		اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٣٧,٢٩٧,٩٢٤		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
٣٧٠,٣٥٨,٤٦٨	٤٦٣,٢٣٨,٥٣١		إجمالي المصروفات
(٦٣٢,٨٨٩,٧٣١)	(٤٠٣,٩٩٦,٣٢١)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			<u>يضاف (يخصم):</u>
٥١,٢٣٤,٨٥٧	٣٨,٤٦٦,٧٨٨		قوائد دائنة
٢٦٨,٣٣٣	(٣٩,٨٧١)		أرباح (خسائر) رأسمالية
٥,٦٨٢,٤٢٧	-		مخصصات انتفى الغرض منها
١,٤٨٤,٩٣١	٢٥٨,٩١٦		إيرادات أخرى
(٦,٩٤٠,٧٧٣)	٨,٥٦١,٩٧٩		ارباح (خسائر) فروق عملة
٥١,٧٢٩,٧٧٥	٤٧,٢٤٧,٨١٢		صافي خسائر العام
(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)	(٣٥٦,٧٤٨,٥٠٩)		<u>يضاف (يخصم):</u>
٢٧,١٧٩,٣٢٧	١١,٧٥١,٤٤١		ضرائب مؤجلة
-	-		ضرائب الدخل
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)		صافي خسائر العام بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٨٠١٤)	(٥٠٠٧)	٢٧	نصيب السهم في خسائر العام

العضو المنتدب

تامر مجدى راغب

مدير عام الشئون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلمي الفقيه



شركة أسمنت سيناء

* شركة مساهمة مصرية *

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١

(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)

(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)

صافي خسائر العام

(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)

(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل العام



شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة
عبر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	(خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) المرحلة	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي العام	الإجمالي القانوني	رأس المال	الرصيد في ١/١/٢٠٢٠ تحويل خسائر ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة تسويات عن سنوات سابقة خسائر السنة المالية المنتهية الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠
٨٢٢,١٨٠,٥٨٤	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)	(٣٢٢,٧٤٨,٦٤٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	
-	٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦	(٤٤٢,٢٥٢,٤٥٦)					
(١,٣٧٨,٩٥٤)		(١,٣٧٨,٩٥٤)					
(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)						
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	(٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩)	(٧٦٦,٣٨٠,٥٥٤)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	
٢٦٦,٨٢١,٠٠١	-٥٥٣,٩٨٠,٦٢٩	-٧٦٦,٣٨٠,٥٥٤	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	الرصيد في ١/١/٢٠٢١ تحويل خسائر ٢٠٢٠ إلى الأرباح المرحلة تسويات على الأرباح المرحلة خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢١
(٦٨,٢٢٥,٠٣٥)	-	(٦٨,٢٢٥,٠٣٥)					
(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)	(١,٣٨٨,٦٩٥,٧١٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	
(١٤٦,٥١١,١٠٢)	(٣٤٤,٩٩٧,٠٦٨)	(١,٣٨٨,٦٩٥,٧١٨)	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	



شركة أسمنت سيناء

شركة مساهمة مصرية *

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيانات بالعملة المصرية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
(٥٨١,١٥٩,٩٥٦)	(٣٥٦,٧٤٨,٥٠٩)		صافي الحسابات قبل الضرائب والبنود غير العادية
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٥٣,٢٥٠,٣٤٧	٩١,٣٠٢,٠١٥	٤	إهلاكات أصول ثابتة
٤٨,٦٧٩,٦٣٨	٣٧,٢٩٧,٩٢٤		مخصصات بخلاف الإهلاك
٤,١٥٩,٢٤٠	(٧,٨٧٥)		إضمحلال في أرصدة المدينون وأوراق القبض
١٢١,٩٠١,٢٤٠	١٥٨,١١٤,٤٢٣		مصرفات تمويلية
٦,٩٤٠,٧٧٣	(٨,٥٦١,٩٧٩)		أرباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٥,٦٨٢,٤٢٧)	-		مخصصات انتفى القرض منها
(٢٦٨,٣٣٣)	(٣٩,٨٧١)		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٧,١٧٩,٣٢٧	١١,٧٥١,٤٤١		ضرائب مؤجلة
(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	٣٨,٤٦٦,٧٨٨		الفوائد الدائنة
(٢٧٦,٢٣٥,٠٠٨)	(٢٨,٤٢٥,٦٤٣)		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>تسويات التغير في رأس المال العامل:</u>
(١٦,٥٥٩,٨١٥)	(٥٤,١٧٠,٦٠٥)		التغير في المخزون
(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	(٥٠,١٤١,٩٠٧)		التغير في المدينون وأوراق القبض
(٦٠٢,٥١٠)	(١,٨٨٨,٣٣٥)		التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢١,١٩١,٧٩٩	(١٥٠,٧٦٣,٠٩٦)		التغير في حسابات المدينون المتنوعون
(٢٩,٨١٠,٥٣٩)	٣,٢٠٧,٢٣٠		التغير في حسابات مدينة أخرى
(٢,٢٢٦,٧٣٦)	(١٤٨,٠٢٦,٦٧٧)		التغير في المخصصات
(٢,٩٣٧,٧٦٩)	(٧,٩٠٤,٠٤٦)		التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٣٠,٩٩٨,٤٦٢)	٣١٤,٦٥٦,٨٧٢		التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع
(٤,٢٩٤,٣٩٧)	٢٦,٦٧٠,٦٤١		التغير في حسابات دائنة أخرى
(٢٧,١٧٩,٣٢٧)	(١١,٧٥١,٤٤٢)		التغير في التزامات ضريبة مؤجلة
(١,٣٧٨,٩٥٤)	(٦٨,٣٣٥,٠٣٥)		تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٤٣٤,٢٠٨,٣٤٦)	(١٧٦,٨٧٢,٠٤٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥,٨٣٥,٠٢٥)	(١٧,٣١٦,٢٤٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٨٥,٠٨٦	١٥٣,٤٦١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٠,٨٨٣,٣٥٥)	(٣٤,٨٧٢,٥٢٠)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٤٧,١١٥,٥٩٦	(٣٨,٤٦٦,٧٨٨)		مقبوضات من الفوائد الدائنة
٢٠,٦٨٢,٣٠٢	(٩٠,٥٠٢,٠٩٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٣٠٥,٩٤٧,٤٥٦	٤٩٣,٨٦١,١٢٧		مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(١٢١,٩٠١,٢٤٠)	(١٥٨,١١٤,٤٢٣)		مدفوعات مصرفات تمويلية
٢٨٤,٠٤٦,٢١٦	٣٣٥,٧٤٦,٧٠٤		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
(١٢٩,٤٧٩,٨٢٨)	٦٨,٣٧٢,٥٧١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣,٤٥٦,٣٩٧	١٧,٠٣٥,٧٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٦,٩٤٠,٧٧٣)	٨,٥٦١,٩٧٩		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
١٧,٠٣٥,٧٩٦	٩٣,٩٧٠,٣٤٦	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الخسائر المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٦ ٦٩٢ ٧٣٣ ١ جنيه مصري وهي بذلك قد تعدت نصف حقوق الملكية للشركة في ذلك التاريخ و مما يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة طبقاً للمادة رقم (٤٨) من النظام الأساسي للشركة ، وقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ضوء فرض الإستمرارية للشركة .

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية.

أسس القياس

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

عملة العرض والتعامل

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وثبات 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 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 (١٧)
- المخصصات إيضاح رقم (١٩)
- 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 الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات علي بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

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

جنيه للدولار الأمريكي	١٥,٧٤
جنيه لليورو	١٧,٨٧٩١

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف والقياس الأولي :

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

الإهلاك:

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

بيان	معدلات الإهلاك
مبانٍ وإنشاءات	٢% - ٢,٥%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب وتجهيزات	١٠% - ٢٥%

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ - الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يريد 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 بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

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

ج - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع أصولاً مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن الأصول المتداولة ويتم أياها بالقيمة العادلة ويدرج الناتج من التغير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فثبتت بالتكلفة .

٦/٣- 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 محصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.

- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج ، و تم تغير سياسة تسعير مخزون الفحم من سياسة الوارد اولا يصرف اولا الي سياسة المتوسط المرجح تماشيا ادارة الشركة وأسفر ذلك تحمل الشركة خسائر و تم تحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعة 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 البيعة بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

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

٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له.
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض 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 أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠/٣- 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 تنظم النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر 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 يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقا 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 المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع 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 أى مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأى اضمحلال في قيمتها أم لا . وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى لها الأصل .
- وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تحصى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها .
- وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول .

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 الفترة .

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 مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وثبتت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس 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 أعلي أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة علي حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصصة من أجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي أجمالي تكلفة السهم .

١٨/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

١٩/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

٢٠/٣- الاعتراف بالمصروفات :

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

٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

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

٤- الأصول الثابتة (بالصادفي):

- وبينها كالاتي:

القيمة بالقيمة المصري

إجمالي	إثاث ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الإلات ومعدات	مباني ومرافق وانتاجات	أراضي	اليان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٥٣,٤٧٢,٩٣٩	٣١,٨٩٥,٤٢٦	٣٢,٥١٩,٣١٩	٣٢,١٢٥,٣٨٥	١,٧٦٩,٣٤٣,٠٥٧	٦٩,٤٩٢,٨٠٦	١,٦٥١,٠٧٨	الكلية في ٢٠٢١/١/١
١٧,٣١٦,٢٤٣	١,٨٢٦,٧٦٢	١,٩١٦,٧٩٢	١,٧٨٠,٧٠٢	٣,٤٥٩,٧٠٥	٨٠,٣١٢,٢٨٢	-	إضافات خلال العام
(٢٤٠,٨٩٣)	(٢٤٠,٨٩٣)	-	-	-	-	-	إستثمارات خلال العام
٢,٥٥٠,٥٨٢,٨٩	٣٢,٤٨١,٢٩٤	٣٤,٤٣٦,١١١	٣٤,٩١٦,٠٨٧	١,٧٧٢,٨٢٢,٧٦٢	٧,٣٢٤,٠٩٥٦	١,٦٥١,٠٧٨	الكلية في ٢٠٢١/١/١
١,٤٣٧,١١٧,٠٩٣	١,٩٠٧,٦٨٠,٥	٢,٠٩٢,٧٦٤,٣٤٠	٢,٢١٥,٤٨٨,٩	١,١٥٦,٢٤٩,٥٢٥	٢١,٢٧٠,٨٠٢٣	-	إضافات خلال العام
٩١,٣٠٠,١٥	٢,٠٩٢,٦٤٨,١	٢,٠٤٢,٠٣١	٤٤١,٠٠٤	٦٨٠,٨٠٣,٠٧	١٧,٨٠٢,١٩٠	-	إستثمارات خلال العام
(١٢٧,٣٠٤)	(١٢٧,٣٠٤)	-	-	-	-	-	إجمالي الأصول الثابتة
١,٥٢٨,٢١١,٨٠٤	٢١,٨٨٥,٩٨٣	٢٨,٩٦٩,٣٧١	٢٢,٥٩٥,٨٩٤	١,٢٢٤,٣٢٩,٨٤٣	٢٣,٥٥١,٠٧١٣	-	إجمالي الأصول الثابتة
١,٠٠٤,٢٥٦,٤٨٥	١,١٥٩,٥٣١,١	٥,٤٦٦,٧٤٠	٢,٠٢٢,٠١٩٤	٥٤٨,٤٩٢,٩١٩	٤٧,٢٧٣,٠٢٤٣	١,٦٥١,٠٧٨	الكلية في ٢٠٢١/١/١
٢,٤٩٣,٤٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٧٠,٨١٥	٣٠,٤٦١,٠٢٨	٢٢,٨٠٠,٨٨٥	١,٧٦٩,٤٩١,٨٥٩	٦٩,٠٨٩,٤٩٢١	١,٦٥١,٠٧٨	إضافات خلال العام
٦,١١٨,٢٠١,٢١	٥,١٢٨,٨٧٨	٢,٣٥٨,٢٩١	-	٤٩,٦٥١,١٩٨	٤٠,٣٣,٧٥٤	-	إستثمارات خلال العام
(١,١٧٩,٧٦٨)	(٥١٤,٢٦٨)	-	(٦٦٥,٥٠٠)	-	-	-	الكلية في ٢٠٢٠/١/١
٢,٥٥٣,٤٧٢,٩٣٩	٣١,٨٩٥,٤٢٥	٣٢,٥١٩,٣١٩	٣٢,١٢٥,٣٨٥	١,٧٦٩,٤٩٢,٠٥٧	٦٩,٤٩٢,٨٠٦	١,٦٥١,٠٧٨	إجمالي الأصول الثابتة
١,٢٨٥,٠٢٢,٧٠٤	١,٢٩١,٨٧٢	٢,٤٨٥,٤٠٠,٢	٢,١٤٤,٨٦٠	١,٠٢٦,٨٦٠,٢٧٨	١,٥١٧,٥٢٩,٠	-	إضافات خلال العام
١,٥٢٤,٢٥٠,٢٤٨	٢,٥٧٩,٣٩٥	٢,٠٧٢,٣٣٧	١,٦٧٥,٥٢٦	١,٢٩٠,٢٨٨,٨٥٧	١٧,٥٣٢,٢٢٣	-	إستثمارات خلال العام
(١,١٥٩,٩٦٠)	(٤٩٤,٤٦٣)	-	(٦٦٥,٤٩٧)	-	-	-	إجمالي الأصول الثابتة
١,٤٣٧,١١٧,٠٩٢	١,٩٠٧,٦٨٠,٥	٢,٠٩٢,٧٦٤,٣٤٠	٢,٢١٥,٤٨٨,٩	١,١٥٦,٢٤٩,٥٢٥	٢١,٢٧٠,٨٠٢٣	-	إضافات خلال العام
١,١١٦,٢٥٥,٨٤٧	١,٢٨١,٨٦٢,٠	٥,٥٩١,٠٧٩	٩٨,٠٤٩٦	٦١٢,٠٩٣,٥٢٢	٤٨,٢٢٠,١٥٢	١,٦٥١,٠٧٨	الكلية في ٢٠٢٠/١/١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترًا ولا زالت تعمل في ٣١/١٢/٢٠٢١ مبلغ ٩٨٧ ٧٣٤ ٦٣١ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتًا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ

بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة او محتفظ عليها وذلك في ٣١/١٢/٢٠٢١ .

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباداة انشاءات و طرق و أعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع و كانت أرصدها كما يلي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
تكوين سلعي	٣٩ ٥١٠ ١٧٣	٥ ١٩٢ ٠١٢
الإنفاق الاستثماري		
دفعات مقدمة	٦٤٩ ٩٩٧	-
إعتمادات مستندية	٢٣ ٠٦٥ ٧٦٤	٢٣ ١٦١ ٤٠٢
الإجمالي	٦٣ ٢٢٥ ٩٣٤	٢٨ ٣٥٣ ٤١٤

٦- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	%٢٥,٤	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدفوع ١٠٠%)	٢ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠	%٩٩,٩٦	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٩٠ ٠٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	٤٩٥٠	١٠	%٩٩	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠
الإجمالي				١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠

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

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات	الأرباح (الخسائر)
٢٠٢١/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند	٢ ١٦٧ ٩٤٤ ٢٤٥	٤٤٥ ٨٨٧ ١٥٢	١ ٧٢٢ ٠٥٧ ٠٩٣	٩٣٧ ٥٧٢ ٤٢٩	٨٣٧ ٣٠٩ ٩٢٢	١٠٠ ٢٦٢ ٥٠٧
٢٠٢١/١٢/٣١ شركة أسمنت سيناء للخدمات	١٧ ٢٠٤ ٩٤٤	١٢ ٨٣٣ ٢٨٧	٤ ٣٧١ ٦٥٧	٣٠ ٦٨١ ٩٦٤	٣٩ ٧١٨ ٧٤٢	(٩ ٠٣٦ ٧٨٠)
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

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

٧- المخزون (بالصافي):

- وبیانها كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أسمنت تام الصنع سائب	٢٥٧١٥٨٠٣	٢٠٥٠٥٥٣٦
كلنكر - غير تام	٢٢٢٩١٢٦٤	٤٩٩٣٠٦٦٨
إنتاج تحت التشغيل	١٦٣٤٣٨١	٧٥١٩١٨
خامات	١٦٠٥٢١٧٠	٢٣٤٥٩٧١٢
قطع غيار	١٩٠١٢٥١٠٢	١٣١٥٧٣٩٣٧
وقود وزيت و حراريات	٥٥٤٩٣١١٥	٤٢٩٦٥٩٠٠
مواد ومهمات	٥٨١٥٦٤٨	٦١٠١٤٥٩
مواد تعبئة وتغليف	٢١٦٣٣١٩٧	٩٠٦٩٠٣٢
مخزن عدد وادوات	-	٢٣١٩١٣
مخزون مستلزمات كمبيوتر	٤٦٤٤١	٤٦٤٤١
الإجمالي	٣٣٨٨٠٧١٢١	٢٨٤٦٣٦٥١٦
يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راکدة	٧٩٩١٦٩٤	٧٩٩١٦٩٤
المخزون (بالصافي)	٣٣٠٨١٥٤٢٧	٢٧٦٦٤٤٨٢٢

٨- المدينون وأوراق القبض (بالصافي) :

- وبیانهم كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء	١٤٢٩٨٦٢٢	١٤٧٦٠٦٦٦
أوراق قبض	١١٧٧٨٦٢٠٠	٦٧١٨٢٢٥٠
الإجمالي	١٣٢٠٨٤٨٢٢	٨١٩٤٢٩١٦
يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء	١٤١٧٦٠٨١	١٤١٨٣٩٥٧
الصافي	١١٧٩٠٨٧٤١	٦٧٧٥٨٩٥٩

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٠٢ ٥١٠	٦٠٦ ٦٩٨	شركة الأسمنت الأبيض
	١ ٨٨٤ ١٤٧	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧ ٨٠٦	٧ ٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٦١٠ ٣١٦	٢ ٤٩٨ ٦٥١	الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

- وبياناتهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤ ٦١١ ٥٧٠	١٧٤ ٠٤٦ ٦٩١	موردون - دفعات مقدمة
٣٧ ٩٦٢ ١٦٥	٢٩ ٢٩٠ ١٤٠	مدينون متنوعون
٥٢ ٥٧٣ ٧٣٥	٢٠٣ ٣٣٦ ٨٣١	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة المدينون المتنوعون
٥٢ ٤١٣ ٣٤٨	٢٠٣ ١٧٦ ٤٤٤	الصافي

١١- حسابات مدينة أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٦ ٠٠٩ ١١٥	٢٨ ٨٠٠ ١٦٨	تأمينات لدى الغير
٧ ٥٠٣ ٠١١	٥ ٢٣٩ ٠٢٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ١١٩ ٢٦١	٤ ٧٠٠ ٥١٠	فوائد بنكية مستحقة
٢٤ ٢٩٢ ٤٩٩	٤ ٩٧٦ ٩٥٠	اعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٧٧ ٠٥٨ ٢٢٧	٩٢ ٠٥٨ ٢٢٧	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٤ ٣١٢ ٨٦٢	٤ ٣١٢ ٨٦٢	ضريبة إضافية مجبنة - الجمارك (ورق كرافت)
١٤٣ ٢٩٤ ٩٧٥	١٤٠ ٠٨٧ ٧٤٥	الإجمالي

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع :

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

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٣٢٤ ٤٣٦	١٤٩ ٧٧٤	نقدية بالخزينة
٩ ٦٦٧ ٦٣٥	٥٩ ٣٦٩ ٣٨٩	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
٣ ٥٤١ ٦٣٧	٥ ٦٢٠ ٢٦٧	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
٢٥٨ ٤٨٨	١٤ ١١٧ ٦٦٦	نقدية لدى البنوك - جارى - عملات أجنبية
٣ ١٢٣ ٦٠٠	١٤ ٥٩٣ ٢٥٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	الإجمالي

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

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجمة عن الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى .

١٥- رأس المال:

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

١٦- زيادة رأس المال:

- بتاريخ ١٤ /٣/ ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الى ٢ مليار جنيه مصري وذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الى مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامى المساهمين خلال الفترة من ٢٥/٣/٢٠١٨ و حتي ٢٣/٤/٢٠١٨ ، و تم التأشير في السجل التجارى للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ١٥/٣/٢٠٢٢ .

١٧- التزامات ضريبة مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٤١ ٤٤١ ١٣٣ جنيه مصري .

١٨ - تسهيلات بنكية:

- وبياناتها كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
بنك HSBC	٨٧ ٩٣٠ ٨٢٤	٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦
بنك كريدي اجريكول	٥٤٤ ١٠١ ٨١٣	٥١١ ٠٩١ ١١٣
بنك قطر الوطني الأهلي	٣٥٨ ٦٦٠ ٩٧٦	٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢
بنك قناة السويس	٦٥٥ ٣٠٧ ٩٦١	٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨
البنك الاهلي المتحد	١٣٢	
الإجمالي	١ ٦٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩

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

١٩ - مخصصات:

- وبياناتها كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٨ ٩٥٧ ٠٠٠	١٥ ٠٥١ ٠٨٨
مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب)	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١
الإجمالي	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١ ٢٩٧ ٦٧٨	٧ ٣٩١ ٧٦٦	٨ ٩٥٧ ٠٠٠
مخصص مطالبات متوقعة	١٧٩ ٩٧٧ ٧٤١	٣٦ ٠٠٠ ٢٤٥	١٤٠ ٦٣٤ ٩١٠	٧٥ ٣٤٣ ٠٧٦
الإجمالي	١٩٥ ٠٢٨ ٨٢٩	٣٧ ٢٩٧ ٩٢٣	١٤٨ ٠٢٦ ٦٧٦	٨٤ ٣٠٠ ٠٧٦

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

٢٠ - قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيد القروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ مائتان مليون جنيه حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرية 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 مصرية 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 .

٢١ - حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

- وبياتها كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء للخدمات	٠٠	٧ ٩٠٤ ٠٤٦
الإجمالي	٠٠	٧ ٩٠٤ ٠٤٦

٢٢ - موردون ودائنون وأوراق دفع:

- وبياتهم كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردون	١٢٨ ٠٤١ ٧٨٤	٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥
دائنون	١٤٧ ٧٦٤ ٢٩٧	١١٨ ٨٣٤ ٩٨١
أوراق دفع	٣٨٨ ٤٤٢ ٧٦٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة	١٠١ ٠٠٧ ٥٤٢	١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥
الإجمالي	٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١

٢٣ - حسابات دائنة أخرى:

- وبياتها كالتالي:

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	٥٠ ١٥٢ ٨٩٧	٣٣ ٩٥٤ ٩٣٨
أرصدة دائنة متنوعة	٢٩ ٤٨٠ ٦٥٢	١٨ ٤١٧ ٠٣٨
تأمينات للغير	٧ ١٨٩ ١١٢	٧ ٧٨٠ ٠٤٤
دائنو توزيعات	٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨
الإجمالي	٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٦٠ ١٦١ ٢٩٨

٢٤ - تكلفة المبيعات:

- وبها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	٩٥١ ٣٣٣ ١٩٥	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف
٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	٣٨ ١٧٠ ١٢١	أجور ومرتبات وما في حكمها
٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	٧٨ ٣٩٣ ٨٧٩	رسم تنمية موارد - طفلة
٥ ٣٥٧ ١٦٨	٥ ١٧٠ ٤٠٣	مواد كيماوية و مهمات متنوعة
٨٣ ٢٧٣	١٤ ٦٤٤	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
١٤٢ ٥٨٧ ٧٨٣	٧٦ ٠٢٥ ٥١٢	مصرفات صيانة وقطع غيار
٧٢٨ ٧٩٠	١٤٩ ١٧٥	مصرفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٧٤ ٨٠٧	٤٣ ٠٣٨	سفر وانتقالات
٧٤١ ٢٢١	١ ١٨٥ ١٨٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية
٧ ١٨١ ٢٠٧	٥ ٧٩٠ ١٠٠	تأمين
٢ ٤٣٦ ٦٠٤	١ ٧٣٥ ٦٤٥	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٤ ٠٥٤ ٣٧٩	٣ ٢٠٧ ٤٤٣	مصرفات نقل وتحميل
٢ ١٦٧ ٣٤٧	٧ ٣٨٧ ٣٤٦	نظافة و اكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومتنوعة
٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	٧٢ ٩٥٤ ٣٥٢	اقامة واعاشة ومصرفات تشغيل و اتعاب خدمية
١٤ ٧٠٠ ٥٨٠	٣٦ ٤٦٦ ٥٩٢	ايجارات
٧ ٨٩٤ ٠٣٨	-	اضمحلال في قيمة المخزون
١٥٣ ٣٢٤ ٩٠١	٨٧ ٦٧٥ ١٢٠	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١ ٢٠٢ ٩٤٨ ٠٢٩	١ ٣٦٥ ٧٠١ ٧٤٨	الإجمالي
(٥١ ٢٥٤ ٥١٩)	١٨ ٥٠٠ ٩٩٦	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
١ ١٥١ ٦٩٣ ٥١٠	١ ٣٨٤ ٢٠٢ ٧٤٤	الإجمالي

٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

- وبياتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠ ٤٦٤ ١٣٤	٦ ٥٩٩ ٧٨٠	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٠١ ٣٦٦ ٢١٤	١٦٧ ٨٤٨ ٤٩١	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
٢ ٤٥٠	-	كهرباء ووقود
١٠٠	٣ ٣٣٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥١ ٦٤٣	٤٦ ٩٦٦	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١٥ ٨٢٤	٩ ١٩٩ ٥٤٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٠ ٤٦١	٢١ ٥٩٤	سفر وانتقالات
٥٣٢ ٩٠٧	٢٦٦ ٤٥٣	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٠٧ ٧٤٩	٥٥ ٩٣٤	تأمين
٨٩٠	٢ ٦٣٣ ٥٧٦	نظافة وأكراميات و متنوعة
٥٦ ١٣٨	٢٠ ٣٦٢	عبوات وهدايا
٦٤١ ٠٥٤	١ ٢٠٨ ٥٥٠	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
٢٥٤ ٢٦٤	٢٣١ ٥٦٥	الإيجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	أهلاكات غير صناعية
١١٣ ٥٥٦ ٤٨٦	١٨٨ ١٨٨ ٧٩٩	الإجمالي

٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٣٠ ٢٢٢ ٨٣٠	٢٧ ٥٢٧ ٦٠٧		أجور ومرتبات وما في حكمها
٢ ٠٥٧ ٢١٢	٢ ٠٨٨ ٩٣٤		رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١ ٠٠٠ ٤٢٦	٩٤٧ ٢٠٧		كهرباء وعاز ووقود
٢٥٠ ٣٢١	٢٢٤ ٢٠٤		ادوات مكتبية ومطبوعات
٧ ٤١٠ ٤٨٥	٢ ١٧٦ ٦٨٨		مصروفات صيانة وقطع غيار
١ ٢٢٢ ٣٠٢	٢ ٠٠٩ ٢٥٥		دعاية واعلان وعلاقات عامة
٣١٣ ٧٨٣	٣٣٤ ١٢٦		سفر وانتقالات
٢ ٦٩٣ ٧٧٩	٦ ١٤١ ٥١٩		رسوم و اشتراكات ودفعات حكومية و بريد وتليفونات
١ ٣٩١ ٠٩٧	٢ ٢٧٠ ٥٠٦		تأمين
٣ ١٦٦ ٧٧٠	١ ١٨٩ ٥٩٢		اتعاب استشارية ودراسات
٢ ١٧٠ ٠٥٨	٩٥٥ ٠٧٤		مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
١٠٦ ٦٧٥	٥٤ ٤٧٧		اقامة واعاشة
١٣ ٩٧٠ ٩٦٤	١٧ ٨٥٠ ٧٠٦		المعونة الفنية
٨ ٠٦٧ ١٢١	٨ ٣٣٦ ٣٦٧		ايجارات
٢٠٩ ٤٠٩	١٧١ ٢٠٤		تبرعات و امانات
٢ ٣٥٢ ٢٣٠	٣ ٧٠٩ ٧٩٧		مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٨٧٨ ٩٤٠	٦٨ ٧٦٠		ضريبة عقارية
٢٤ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠		تعويضات وغرامات
٤ ٥٥٣ ٤٦٢	٣ ٥٧٤ ٢٣٧		اهلاكات غير صناعية
٨٢ ٠٦١ ٨٦٤	٧٩ ٦٤٥ ٢٦٠		الإجمالي

٢٧ - نصيب السهم في الخسائر :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
(٥٥٣ ٩٨٠ ٦٢٩)	(٣٤٤ ٩٩٧ ٠٦٨)		صافي خسائر الفترة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣		عدد الأسهم
(٨,١٤)	(٥,٠٧)		نصيب السهم في خسائر الفترة

٢٨- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

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

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٥-٠٠١-٥٤٨

المأمورية : المركز الضريبي للكبار الممولين

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 أوعيته

نحو ١١٤.٠٠٠ جنيه مصري والمنظورة أمام المحكمة الإدارية 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 ٦٥٠٧٩٤٨ جنيه مصري ولقد تم الطعن عليها أمام إدارة 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 عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ

٢٠٢٠/١١/٥ وقد تم اتخاذ قرار إعادة الفحص الفعلي لتلك السنوات باللجنة الداخلية الثانية بالمركز الضريبي بناء علي طلبنا بمحضر اللجنة

المذكورة ، و لم يتم بعد اخطارنا بميعاد الفحص الفعلي لسنوات النزاع بمعرفة شعبة الفحص المختصة حتي تاريخه .

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠ قد اسفرت عن خسائر تراكمية بالاقرارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو

١٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري .

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :-

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

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٤ :-

تمت التسوية النهائية و لا توجد مستحقات مستحقة عنها .

سنة ٢٠١٥ :-

- اسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٩١٦٣٢٥ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢,٠٧ 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 عليه قامت الشركة برفع دعوي قضائية بمحكمة مجلس الدولة برقم ١٩٩٧١ لسنة ٧٦ ق (

دائرة ضرائب ٥) ، و لم تتحد بعد جلسة لنظر صحيفة الدعوي .

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٠ :-

- لم يتم الفحص بعد .

ثالثا : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النموذج الضريبي في المواعيد القانونية وسداد المسموحات
وبصفة منتظمة.

- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعا : ضريبة الدمغة :

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٥ :-

تم الفحص بالكامل و تم تسوية الفروق نهائيا و سداد التسوية .

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ :-

- تم إعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ نموذج رقم ٦ ضريبة دمغة بمبلغ ٢٣٠٥ ٦٩٤ جنيه مصرى وتم احوالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط المأمورية وتم احوالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحينئذ تم تقديم طلب احوال المنازعة باللجنة المختصة ، و قد تحددت جلسة ٢٠٢١/١١/١٥ لعرض مشروع قرار اللجنة علي الشركة بتخفيض جزئي للضريبة المتنازع عليها .

السنوات من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ :-

- وتبلغ المطالبات الضريبية المتعلقة بما نحو ما قيمة مبلغ ١ ٨١٨ ٦٧٣ جنيه مصرى (بخلاف 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 تقديريا لطرواف التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ما قيمة مبلغ ١٠ ١٥٣ ٨١٤ جنيه مصرى وتم الطعن على 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 المستحقات بالسداد في ٢٠٢١/١١/٢٩ .

خامسا : ضريبة المراتب وما في حكمها

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :-

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

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :-

- تم تقديرها جزافيا بقيمة مطالبة تبلغ ٩ ٧٩٠ مليون جنيه شاملة مقابل تأخير يبلغ نحو ٦ ٩٠٢ مليون جنيه بموجب نموذج أ حزر رقم ١٠٤٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ ، و لم يتم حسم هذا النزاع بالمركز الضريبي لكبار الممولين حتي تاريخه .

السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-

- جارى 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 للتأكد من توافقها مع متطلبات القانون .

سادسا : رسم التنمية 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 ، و عليه قامت الشركة باقامة دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

سابعا : الضريبة العقارية على 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 محصل تحت حساب القضايا المقامة ضد الشركة بمبلغ مليون جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

٢٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار تقوم بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيتوت) 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 .
- شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الأسمنت السائب للعملاء.
- شركة ريلانيس لوجيستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
سما سيناء للاستثمار (جاري)	٢٧٣٦٠	٣٥٩ ٥٩٧
سما سيناء للاستثمار (مصنع الأكياس)	١٧٤ ٤٠٠	٣٤٩ ٦٩٤
فيكا (معمونة فنية)	١٤٣١٩ ٢٧٦	٩٨ ٥٦٤ ٩١٤
سما سيناء للاستثمار (منتجات بتروية)	٣٠٠٧ ٤٣٩	-
فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٧ ٦٧٩ ٤٥٢
شركة ريلانيس لوجستيك	٣٣٠ ٣٣٥ ٠٨١	٢٦ ٧٦٩ ٧٧١
سيناء للأسمنت الأبيض	٦٠٦ ٦٩٨	٦٠٦ ٦٩٨
أسمنت سيناء للخدمات	٣٠ ٦٨١ ٩٦٢	١ ٨٨٤ ١٤٧

٣٠- الارتباطات الرأس مالية:

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

٣١- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

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

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣ ٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠٠٠٠	-	-

٣٢- الأدوات المالية :

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

القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

٣٣- إدارة المخاطر :

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية 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 المسؤول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة على استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٣٣- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات 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 أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر و تدوير 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 نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فإن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل بحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى 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	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	٩٣ ٩٧٠ ٣٤٦	١٧ ٠٣٥ ٧٩٦
نقدية بمحطة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠	٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠
المدينون وأصول مدينة أخرى	٤٦٣ ٧٣٦ ٥٩١	٢٦٤ ١٤٢ ٦٠٨
الإجمالي	١ ٢٠٧ ٧٨١ ١٧٧	٩٣١ ٢٥٢ ٦٤٤

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
خطابات ضمان	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
أعتمادات مستندية	٩٥٢ ٩٩٢	١٠٣٤ ٦٤٥
الإجمالي	١٠٠٢ ٩٩٢	١٠٨٤ ٦٤٥

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 أخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وأن هدف الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويليخص 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	٢٠٢١/ ١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
دائنون وموردون وأوراق الدفع	٧٦٥ ٢٥٦ ٣٨٣	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١
أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى	٨٦ ٨٣١ ٩٣٩	٦٨ ٠٦٥ ٣٤٤
التسهيلات البنكية والقروض	١ ٨٤٦ ٠٠١ ٧٠٦	١ ٣٥٢ ١٤٠ ٥٧٩
الإجمالي	٢ ٦٩٨ ٠٩٠ ٠٢٨	١ ٨٧٠ ٨٠٥ ٤٣٤

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

٧/٣٣ - مخاطر أسعار الأسهم :

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

٨/٣٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات ، و قد بلغت الالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٥.٠٨٢ دولار أمريكي و مبلغ ٥٩٣٤.٦٧٠ يورو ، تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ١.٠٦٢.٥٤٩ دولار أمريكي و مبلغ ٨٥.٣٦٥ يورو ، و تم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الاجنبية في ذلك التاريخ .

٩/٣٣ - إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللحفاظ علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وتهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والخسائر المرحلة والدفعات تحت حساب زيادة رأس المال وصافي خسائر الفترة وقد بلغت صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ١٠٢.٥١١ ١٤٦ جنية مصري وقد بلغت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٢٦٦.٨٢١.٠٠١ جنية 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 جنية مصري الى ٢ مليار جنية مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر وكذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠.٥٨٤.٦٨٠ جنية مصري الي مبلغ ٦٧٠.٦٥٨.٣٣٠ جنية مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠.٠٧٤.٦٥٠ جنية مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤.٠٠٧ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بصافي مبلغ ٣٥.٣٣٥ ٦٨ ج و بياها كآلاتي :-

بيان	الرصيد
رصيد ٢٠٢١/١/١	١.٣٢٠.٣٦٠.٦٨٣
تسوية اتاوات المحاجر	٦٤.٣٩٨.١٣٢
تسويات امانات مصلحة الجمارك	٣.٩٣٦.٩٠٣
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١.٣٨٨.٦٩٥.٧١٨

٣٥- الأرقام المقارنة :-

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

٣٦- الاحداث اللاحقة و الهامة :-

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة و لم يتم اعتمادها حتي تاريخه ووافقت بأغلبية (٩٩,٩٩ %) من الاسهم الحاضرة علي نقل حق الرقبة لمساحة الأرض المملوكة لشركة أسمنت سيناء بمنطقة سيناء لصالح محافظة شمال سيناء مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض ، وفي ذات الوقت ابرام عقد حق انتفاع لذات مساحة الأرض لمدة ٥٠ عاما قابلة للتجديد لمدة ٢٥ عاما آخر ، و ذلك بشرط الافراج عن زيادة رأس المال و اتخاذ القرارات التالية : ١ / وافق المساهمون بأغلبية (٩٩,٩٩ %) علي تفويض السيد / تامر محدي 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. ، 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 تقرير من خبير مسجل لدي الهيئة العامة للرقابة المالية ، و/ أو عن طريق أسهم المساهمين الراغبين بذلك بسعر يعادل السعر المتوسط للسهم في السوق خلال آخر ٦ أشهر ، مضافا اليه ٢٥ . جنيها مصرية .

- بتاريخ ١٤ / ٣ / ٢٠٢٢ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعقدة بتاريخ ٢٥ / ٦ / ٢٠١٨ و وافقت الجمعية على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية ، وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي مبلغ ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري ، بموجب زيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام 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 .

- بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ وافقت البورصة المصرية (لجنة قيد الاوراق المالية) بجلستها المتعقدة بتاريخ ١٧ / ٣ / ٢٠٢٢ علي ما يلي :-
اولا :- قيد زيادة رأس المال المرخص به لشركة / أسمنت سيناء من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري . ثانيا :- قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع لشركة / أسمنت سيناء من ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ جنيه مصري الي ٦٧٠ ٦٥٨ ١٣٣٠ جنيه مصري بزيادة نقدية قدرها ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد و الزيادة مسددة بموجب شهادة ايداع بنكية عن طريق الاكتتاب النقدي لقدامي المساهمين ، و الزيادة تمثل (الاصدار الرابع) ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " أسهم " .
ثالثا :- أن تدرج أسهم الشركة بعد الزيادة النقدية علي قاعدة البيانات اعتبارا من بداية جلسة تداول اليوم التالي لورود خطاب شركة / مصر للمقاصة و الايداع المركزي بقبول قيد أسهم الزيادة بنظام الايداع و القيد المركزي .

زيادة المخاطر 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 واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية و قد قررت إدارة الشركة عدم إمكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلاً عن تأثير ما سبق على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

عقود المعاوضة :-

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

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