

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير مراقب الحسابات عليها
فى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " والمتصلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قنمت به القوائم المالية المجمعة .

قامت الشركات بمجرد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفتها ونظرا لاستمرار الظروف الأمنية والمخاطر المرتبطة بانتقال فريق المراجعة لحضور أعمال الجرد بمصنع الشركة بمحافظة شمال سيناء فقد قمنا باتخاذ إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من أرصدة المخزون في ذات التاريخ .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية المجمعة .

شركة أسمنت سيناء
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٠٩,١٧٩,١٢٧	١,١١٧,٠٦٧,٨٢٣	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٧,٠٤٩,٨٥٢	٣٢,٣٩٠,٨٥٥	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٦	استثمارات مالية طويلة الأجل
١,٣٦٦,٨٠٠,٨٩٩	١,٢٥٠,٠٣٠,٥٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٢٦٠,١٢٢,٣١٧	٢٧٦,٦٨٢,١٣٢	٧	المخزون (بالصافي)
٨,٧٥١,٥٧١	٦٧,٧٥٨,٩٥٩	٨	المدينون وأوراق القبض (بالصافي)
٧,٨٠٦	٦١٠,٣١٦	٩	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٧٥,٧٨٦,٨٥٦	٥٤,٥٨٥,٦٨٠	١٠	المدينون المتنوعون (بالصافي)
١١٨,٤١٧,١٦٥	١٤٩,٠٥٩,٤١٥	١١	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤	١٣	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	٦٥٠,٠٧٤,٢٤٠	١٤	تقديرة لدى البنوك مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال
١,٢٦٦,٧١١,٨٥٠	١,٢١٥,٩٠١,٤٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦٣٣,٥١٢,٧٤٩	٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والتزامات
			حقوق الملكية
٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	١٥	رأس المال المصدر والمكتسب 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
(٣٢٣,٢٢٨,٥٠٦)	(٧٧٠,٧٣١,٥١٥)		أرباح وخسائر مرحلة
(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)		خسائر العام
٨١٧,٨٢٩,١٢٣	٢٥٦,١٨٣,٠٢٠		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
			يضاف :
٨,٢٥٩	٥,٧٤٣	١٧	حقوق الأقلية
٨١٧,٨٣٧,٣٨٢	٢٥٦,١٨٨,٧٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٧٢,٤٢٣,٨٢٤	١٤٥,٢٨٧,٨٥٨	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٢,٤٢٣,٨٢٤	١٤٥,٢٨٧,٨٥٨		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٤٦,١٩٣,١٢٣	١,١٥٢,١٤٠,٥٧٩	١٩	تسهيلات بنكية
١٤٩,٣٩٢,٧٦٩	١٩٥,٨٤٥,٦٧١	٢٠	مخصصات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة
٤٥٦,٣٣٥	-	٢٢	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
٤٨٢,٣٩٠,٦٠٣	٤٥٢,٧٧٩,٣٨٢	٢٣	موردون ودائنون وأوراق دفع
٦٤,٨١٨,٧١٣	٦٣,٦٨٩,٨٣١	٢٤	حسابات دائنة أخرى
١,٦٤٣,٢٥١,٥٤٣	٢,٠٦٤,٤٥٥,٤٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)
١,٨١٥,٦٧٥,٣٦٧	٢,٢٠٩,٧٤٣,٣٢١		إجمالي الالتزامات
٢,٦٣٣,٥١٢,٧٤٩	٢,٤٦٥,٩٣٢,٠٨٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

العضو المنتدب
تامر مجدى راغب

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق: خالد عبد العزيز حجازى
س.م.م ١٠٩٤٥
المدير المالي لمركز مراقبة حسابات الهيئة
يوسف حلمى الفتى
مدير عام الشؤون المالية
صلاح السيد عطوه السيد رمضان

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٧٥٢,٢٥٠,٤٤٣	٨٨٩,١٦٢,٢٤٧		صافي المبيعات
٩٨٤,٠٦٧,٧٤٠	١,١٧٥,٠٢٤,٣٧١	٢٥	بخصم:
(٢٣١,٨١٧,٢٩٧)	(٢٨٥,٨٦٢,١٢٤)		تكلفة المبيعات
			بجمل الخسائر
٦٨,٣٨٦,٥٧٩	٩٥,٧١٦,٦٤٩	٢٦	مصرفات بيع وتوزيع
٩٦,٧٠٦,٨٩٣	٨٢,٨١٥,٩٠١	٢٧	مصرفات إدارية وعمومية
١٢٦,٣٨٢,٥٨٧	١٢١,٩٠١,٨٥٤		مصرفات تمويلية وبنكية
١,١١٣,٧٣١	٤,١٥٩,٢٤٠		اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٦,٥٨١,٧١٢	٤٨,٦٧٩,٦٣٨		خصصات بخلاف خصصات الاهلاك
٣٣٩,١٧١,٥٠٢	٣٥٣,٢٧٣,٢٨٢		إجمالي المصروفات
(٥٧٠,٩٨٨,٧٩٩)	(٦٣٩,١٣٥,٤٠٦)		الخسائر الناتجة من التشغيل
			بضاف (بخصم):
٩٤,٠٧٧,١٢٢	٥١,٢٣٤,٨٥٧		فوائد دائنة
٨٢٢,٠٣٧	٢٦٨,٣٣٣		ارباح رأسمالية
١٩٩,٤٦٨	١,٤٨٤,٩٣١		إيرادات أخرى
١٧,٣٥١,٩٤٩	٥,٦٨٢,٤٢٧		خصصات انتفى الغرض منها
١,٤٢٢,٧٨٤	(٦,٩٤٠,٧٧٣)		ارباح (خسائر) فروق عملة
١١٣,٨٧٣,٣٦٠	٥١,٧٢٩,٧٧٥		صافي خسائر العام
(٤٥٧,١١٥,٤٣٩)	(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)		بضاف (بخصم):
١٠,٩٨٩,٨٣٥	٢٧,١٣٥,٩٦٦		ضريبة مؤجلة
-	-		ضريبة دخلية
(٤٤٦,١٢٥,٦٠٤)	(٥٦٠,٢٦٩,٦٦٥)		صافي خسائر العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)		نصيب الشركة القابضة
(١,٥٤٩)	(٢,٥١٦)		نصيب حقوق الأقلية
(٦,٥٦)	(٨,٢٣)	٢٨	نصيب السهم في خسائر العام للشركة القابضة

العضو المنتدب

تامر محمد راجب

مدير عام الشؤون المالية

صلاح السيد عطوه السيد رمضان

المدير المالي

يوسف حلى الفتى

د. خالد عبد العزيز حجازى

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١

ايضاح رقم

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)

صافي خسائر العام

(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)

(٥٦٠,٢٦٧,١٤٩)

الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل

د. خالد عبد العزيز حجازى

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
(٤٥٧,١١٥,٤٣٩)	(٥٨٧,٤٠٥,٦٣١)	
١٢١,٧٤٨,٧١٨	١٥٣,٢٨٠,٩١٦	٤
٤٦,٥٨١,٧١٢	٤٨,٦٧٩,٦٣٨	
١,١١٣,٧٣١	٤,١٥٩,٢٤٠	
١٢٦,٣٨٢,٥٨٧	١٢١,٩٠١,٨٥٤	
(١٧,٣٤٤,١٣٣)	(٥,٦٨٢,٤٢٧)	
(٨٢٢,٠٣٧)	(٢٦٨,٣٣٣)	
(١,٤٢٢,٧٨٤)	٦,٩٤٠,٧٧٣	
١٠,٩٨٩,٨٣٥	٢٧,١٣٥,٩٦٦	
(٩٤,٠٧٧,١٢٢)	(٥١,٢٣٤,٨٥٧)	
(٢٦٣,٩٦٤,٩٣٢)	(٢٨٢,٤٩٧,٨٦١)	
٤٤,١١٠,٩١٤	(١٦,٥٥٩,٨١٥)	
١٣١,٣٥٧	(٦٣,١٦٦,٦٢٨)	
٣,٠١١,٢٣١	(٦٠٢,٥١٠)	
٧٠,٧٣٥,٨٢١	٢١,٢٠١,١٧٦	
٨٢,٨٥٩,٨٣٣	(٣٠,٦٤٢,٢٥٠)	
(٣٤,٤٩١,٩٢٢)	(٢,٢٢٦,٧٣٦)	
٤٥٦,٣٣٥	(٤٥٦,٣٣٥)	
(١١٠,٩١٦,٤٢٦)	(٢٩,٦١١,٢٢١)	
٣٤,٢٤٤,٨٠٥	(١,١٢٨,٨٨٢)	
(١٠,٩٨٩,٨٣٥)	(٢٧,١٣٥,٩٦٦)	
(١٩,٥٤٦,٠٧٦)	(١,٣٧٨,٩٥٤)	
(٢٠٤,٣٥٨,٨٩٥)	(٤٣٤,٢٠٠,٩٨٢)	
(١٠,٣٣٣,٥٣٨)	(٥,٨٤٢,٣٢٥)	
١,١١٣,١٤٩	٢٨٥,٠٨٦	
(٢٥,٣٠٦,٢١٣)	(٢٠,٨٨٣,٣٥٥)	
٩٠,٧١٩,٣٢٠	٤٧,١١٥,٥٩٦	
٥٦,١٩٢,٧١٨	٢٠,٦٧٥,٠٠٢	
١٩٢,٤٨٦,٧٤٧	٣٠٥,٩٤٧,٤٥٦	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢٦,٣٨٢,٥٨٧)	(١٢١,٩٠١,٨٥٤)	
١٦٦,١٠٤,١٦٠	٢٨٤,٠٤٥,٦٠٢	
١٧,٩٣٧,٩٨٣	(١٢٩,٤٨٠,٣٧٨)	
١٣٤,١٢٦,١١٨	١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	
١,٤٢٢,٧٨٤	(٦,٩٤٠,٧٧٣)	
١٥٣,٤٨٦,٨٨٥	١٧,٠٦٥,٧٣٤	١٣

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الخسائر قبل الضرائب والبنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

- اهلاكات أصول ثابتة
- مخصصات بخلاف الاهلاك
- اضمحلال في ارصدة الدينون وأوراق القبض
- مصروفات تمويلية
- مخصصات انتفى الغرض منها
- ارباح راسمالية
- ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
- ضرائب مؤجلة
- الفوائد الدائنة

(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

تسويات التغير في رأس المال العامل:

- التغير في المخزون
- التغير في الدينون وأوراق القبض
- التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
- التغير في حسابات الدينون المتنوعون
- التغير في حسابات مدينة أخرى
- التغير في المخصصات
- التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
- التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع
- التغير في حسابات دائنة أخرى
- التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة

صافي التقنية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
- مقبوضات من بيع أصول ثابتة
- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
- مقبوضات من الفوائد الدائنة

صافي التقنية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
- مدفوعات مصروفات تمويلية
- صافي التقنية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
- صافي الزيادة (النقص) في التقنية وما في حكمها خلال العام
- التقنية وما في حكمها في بداية العام
- ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
- التقنية وما في حكمها في نهاية العام

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

شركة أممنت سينام
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المصممة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بيان	رأس المال	الاحتياطي التكميلي	الاحتياطي العام	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	الأرباح (الخسائر) المرحلة	صافي (خسائر) العام	حقوق مساهمي الشركة التابعة	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠١٩/١/١ تمويل خسائر ٢٠١٨ إلى الأرباح والخسائر المرحلة تسويات	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٦٥٠,٠٧٤,٧٤٠	٢,٥٢٠,٤٩٨ (٣٠٦,٢٠٣,٤١٥) (١٩,٥٤٥,٥٣٩)	(٣٠٦,٢٠٣,٤١٥) ٣٠٦,٢٠٣,٤١٥ -	١,٢٨٣,٤٩٨,٧١٧ - (١٩,٥٤٥,٥٣٩) (٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	١٠,٣٤٥ - (٥٣٧) (١,٥٤٩)	١,٢٨٣,٥٠٩,٠٦٢ - (١٩,٥٤٥,٠٧٦) (٤٤٦,١٢٥,١٠٤)
الرصيد في ٢٠١٩/٧/٣١ الرصيد في ٢٠١٩/٧/٣١	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٦٥٠,٠٧٤,٧٤٠	(٣٢٣,٢٧٨,٥٠٦)	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥)	٨١٧,٨٢٩,١٢٣	٨,٢٥٩	٨١٧,٨٣٧,٣٨٢
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ تمويل خسائر ٢٠١٩ إلى الأرباح والخسائر المرحلة تسويات	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٦٥٠,٠٧٤,٧٤٠	(٤٤٦,١٢٤,٠٥٥) (١,٣٧٨,٩٥٤)	٤٤٦,١٢٤,٠٥٥ -	٨١٧,٨٢٩,١٢٣ ١,٣٧٨,٩٥٤ (٥١٠,٢١٧,١٤٩)	- - (٢,٥١٦)	٨١٧,٨٣٧,٣٨٢ (١,٣٧٨,٩٥٤) (٥١٠,٢١٧,١٤٩)
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/٣١	٦٨٠,٥٨٤,٤٣٠	٢٢٧,١٦٣,٦٠٣	٢٩,٣٥٩,٤١١	٦٥٠,٠٧٤,٧٤٠	(٣٧٠,٧٣١,٥١٥)	(٥١٠,٢١٧,١٤٩)	٢٥٩,١٨٣,٠٢٠	٥,٧٤٣	٢٥٩,١٨٨,٧٦٣

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

شركة أسمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية 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 تنتهى في ٢٠٣٢/٩/٤ ومركزها الرئسي القاهرة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢- أسس الأعداد:

الحسابات المجمعة واستمرارية الشركة :

- بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦٤ ٩٩٨ ١٣٣٠ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ في ضوء فرض الاستمرارية 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 القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية 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 وأثبت الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل

والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية .

٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبما كالتالي:

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

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

٣-٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وايضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد ما مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة .

- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم 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 الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.

- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تتقد الشركة القابضة سيطرما في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها مدف الاستقادة من انشطتها.

الشركات الشقيقة:

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:
- ١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:
- تسلك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملة الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٥.٧٧
جنيه لليورو	١٩.٤١١

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكها:

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

شركة أسمنت سيناء

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

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

شركة أسمنت سيناء للخدمات
- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

بيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢.٥%
وسائل نقل وانتقال	١٤.٣%
عند وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
حسابات الية	٣٣.٣٣%

٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تشمل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما 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 بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

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 والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية منصوصا منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد أولا يصرف 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 . ففي هذه الحالة يتم إثباتا 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 الانقاع 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 وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضرورى لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول الى الوقت الذى تكون الأصول جاهزة بشكل اساسى 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 مائي للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

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 التقديرية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر 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 فإنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكات 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 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 مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التى ينتمى لها الأصل.
- وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التى لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التى يمكن استردادها من الأصول التى 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 التى 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 وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملات العادية وفقا للشروط التى 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 أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة منحومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 لفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضمحلال القيمة.

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 لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود 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 بيعه الي مشارك اخر بالسوق من شانة استخدام الاصل بأفضل 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 التقديرية 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 التقديرية المخصومة المتوقعة .

- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .
- ويتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً 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 أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها 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 فتثبت بالتكلفة .

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبيئتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>شركة أسمنت سيناء</u>		
تكوين سلعي	٥١٩٢٠١٢	٣٥٢٠٧٩٢٦
الإلتحاق الاستثماري	-	١٥٤١٨٨٧
دفعات مقدمة	٢٣١٦١٤٠٢	١٦٢٦٢٥٩٨
إعتمادات مستنديه	٢٨٣٥٣٤١٤	٥٣٠١٢٤١١
الإجمالي (١)		
<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>		
تكوين سلعي	٣٨٥٢٢٤٢	٣٨٥٢٢٤٢
دفعات مقدمة	١٨٥١٩٩	١٨٥١٩٩
الإجمالي (٢)	٤٠٣٧٤٤١	٤٠٣٧٤٤١
الإجمالي (١)+(٢)	٣٢٣٩٠٨٥٥	٥٧٠٤٩٨٥٢

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل: وبيئتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة الاستثمار	إجمالي المساهمة والمسدد	القيمة الحالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>	٥٠	١٠	١%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
الإجمالي (١)						
<u>شركة أسمنت سيناء</u>	٨٨٨ ٨٨٧	١٠٠	٢٥.٤%	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠
شركة سيناء للأسمت الأبيض بورتلاند	٤٩٥٠	١٠	٩٩%	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية				١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠
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

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايادات	المصروفات	الأرباح (الخسائر)
٢٠٢٠/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمت الأبيض بورتلاند	٢٠٠٥١٤٤٠٠٠	٣٧٧٩٥٨٠٠٠	١٦٢٧١٨٦٠٠٠	٨٣٢٣٤٣٠٠٠	٧٤٦٩٦٠٠٠٠	٨٥٣٨٣٠٠٠
٢٠٢٠/١٢/٣١ شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	-	-	-	-	-	-

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

٧- المخزون (بالصافي):
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٦.٣٩٣٧٦	٢٠.٥٠٥٥٣٦	أسمنت تام الصنع - سائب
٢.٤٨٤.٠٣٣	٤٩.٩٣٠.٦٦٨	كلنكر - غير تام
٩٨٤.٩٨٣	٧٥١.٩١٨	إنتاج تحت التشغيل
١٥.٦٤٧.٨٥٠	٢٣.٤٥٩.٧١٢	خامات
١٠.٢٨٦.٦٢٩	١٣١.٥٧٣.٩٣٧	قطع غيار
١٠.٧٤٥٨.٣٣٤	٤٢.٩٦٥.٩٠٠	وقود وزيوت وحراريات
١٠.٣٩٩.٩٢٠	٦.١٠١.٤٥٩	مواد ومهمات
١.٦٢٩.٠٤٣	٩.٠٦٩.٠٣٢	مواد تعبئة وتغليف
٥.٠٣٣.٣٦٨	-	ورق كرافت (لدى الغير) *
٢٣١.٩١٣	٢٣١.٩١٣	مخزن عدد وادوات
٩٣.٢١٤	٤٦.٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٦.٢٨٨.٦٦٣	٢٨٤.٦٣٦.٥١٦	الإجمالي
٢٠.٣.٦٥٦	٧.٩٩١.٦٩٤	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راکدة
٢٦.٠٨٥.٠٠٧	٢٧٦.٦٤٤.٨٢٢	المخزون بالصافي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٧.٣١٠	٣٧.٣١٠	قطع غيار وزيوت وشحوم
٣٧.٣١٠	٣٧.٣١٠	الإجمالي (٢)
٢٦.١٢٢.٣١٧	٢٧٦.٦٨٢.١٣٢	أجمالي المخزون (٢+١)

٨- المدينون وأوراق القبض:
وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
١٤.٦٧٦.٣٢٣	١٤.٧٦٠.٦٦٦	عملاء
٤.٠٩٩.٩٦٥	٦٧.١٨٢.٢٥٠	أوراق قبض
١٨.٧٧٦.٢٨٨	٨١.٩٤٢.٩١٦	الإجمالي
١٠.٠٢٤.٧١٧	١٤.١٨٣.٩٥٧	يخصم: اضمحلال في ارصدة العملاء
٨.٧٥١.٥٧١	٦٧.٧٥٨.٩٥٩	الصافي

٩- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:

وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
-	٦٠٢٥١٠	شركة أسمنت سيناء
٧٨٠٦	٧٨٠٦	شركة الأسمنت الأبيض
٧٨٠٦	٦١٠٣١٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
		الإجمالي

١٠- المدينون المتنوعون (بالصافي):

وبياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٠٠٤٢٧٦٦	١٤٦١١٥٧٠	شركة أسمنت سيناء
٤٣٧٢٢٧٦٨	٣٧٩٦٢١٦٥	موردون - دفعات مقدمة
٧٣٧٦٥٥٣٤	٥٢٥٧٣٧٣٥	مدينون متنوعون
١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧	الإجمالي
٧٣٦٠٥١٤٧	٥٢٤١٣٣٤٨	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
		الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
-	-	مدينون متنوعون
١٨١٧٠٩	١٧٢٣٣٢	العهد والسلف
٢١٨١٧٠٩	٢١٧٢٣٣٢	الإجمالي (٢)
٧٥٧٨٦٨٥٦	٥٤٥٨٥٦٨٠	الإجمالي (١)+(٢)

١١- حسابات مدينة أخرى: وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٢٥٩٧٠ ٥٥٥	٢٦ ٠٠٩ ١١٥	تأمينات لدى الغير
٧٧٣٠ ٢٣٨	٧ ٥٠٣ ٠١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٣٥٧ ٨٠٢	٤ ١١٩ ٢٦١	إيرادات مستحقة
١٠ ٨٩٦ ٠٠١	٢٤ ٢٩٢ ٤٩٩	إعتمادات مستنديه (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٦٢ ٠٥٨ ٢٢٧	٧٧ ٠٥٨ ٢٢٧	مدفوعات لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة
٣ ٤٦١ ٦١٣	٤ ٣١٢ ٨٦٢	ضريبة إضافية مجنبه - مصلحة الجمارك (ورق كرفت)
١١٣ ٤٧٤ ٤٣٦	١٤٣ ٢٩٤ ٩٧٥	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
١٧٣ ٠٩٩	٥٢٢ ٨١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٠٦ ٨٣٥	٥٠٦ ٨٣٥	تعويضات مستحقة
٧١٧ ٩٤٣	٦٥٤ ٧٤٤	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣ ٥٤٤ ٨٥٢	٤ ٠٨٠ ٠٤٧	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٤ ٩٤٢ ٧٢٩	٥ ٧٦٤ ٤٤٠	الإجمالي (٢)
١١٨ ٤١٧ ١٦٥	١٤٩ ٠٥٩ ٤١٥	الإجمالي (١)+(٢)

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع :

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

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:
وبياننا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخرزينة
٣٠٥ ٤٣٩	٣٢٤ ٤٣٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١١ ٦٠٦ ٦٠٢	٩ ٦٦٧ ٦٣٥	نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصري
١١٨ ٤٧٤ ٠١٣	٣ ٥٤١ ٦٣٧	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٣٥٥ ٣٤٣	٢٥٨ ٤٨٨	شيكات تحت التحصيل
٢٢ ٥٩٥ ٠٠٠	٣ ١٢٣ ٦٠٠	
١٥٣ ٤٥٦ ٣٩٧	١٧ ٠٣٥ ٧٩٦	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية بالخرزينة
٥٥٠	-	نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصري
١٩ ٣٠٦	١٩ ٣٠٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١٠ ٦٣٢	١٠ ٦٣٢	
٣٠ ٤٨٨	٢٩ ٩٣٨	الإجمالي (٢)
١٥٣ ٤٨٦ ٨٨٥	١٧ ٠٦٥ ٧٣٤	الإجمالي (١) + (٢)

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

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٠ ٠٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري وتتمثل في النقدية المجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطني الاهلى - المركز الرئيسى عن قيمة زيادة رأس مال الشركة والناجمة عن الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وذلك لحين التأشير في السجل التجارى.

١٥- رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٣٠ ٥٨٤ ٦٨٠ 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 ٥٨٤ ٤٣٠ ٦٨٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعمئة وثلاثون جنيتها مصريا لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمئة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمئة وستون جنيتها مصريا) وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ ٦٥٠ ٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأشير في السجل التجارى بما يفيد الزيادة .

١٧- حقوق الأقلية :

- تتمثل حقوق الأقلية في الآتي :

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	قيمة مساهمة باقى المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
(١٩٢)	(١٧٤١)	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة
(١٥٤٩)	(٢٥١٦)	نصيب حقوق الأقلية في صافي خسائر العام للشركة التابعة
٨ ٢٥٩	٥ ٧٤٣	الإجمالي

١٨- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٥ ٢٨٧ ٨٥٨ جنيه مصري وبيانا كالاتي:

شركة اسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٤٥ ٥١٢ ٨٨٣ 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 ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٥ ٠٢٥ جنيه مصري.

١٩- تسهيلات بنكية:
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
		شركة أسمنت سيناء
٩٢ ٩٨٣ ٦٠٤	٦٧ ٧٤٥ ٤٩٦	بنك HSBC
٣٩٦ ٣٧٨ ١٢٧	٥١١ ٠٩١ ١١٣	بنك كريدي اجريكول
٣٥٦ ٨٣١ ٣٩٢	٣٥٣ ٨٠٩ ٠٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٢١٩ ٤٩٤ ٩١٨	بنك قناة السويس
٨٤٦ ١٩٣ ١٢٣	١ ١٥٢ ١٤٠ ٥٧٩	الإجمالي

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

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٩ ٤٠٠ ٣٠٦	١٥ ٠٥١ ٠٨٨	مخصص مكافأة نماية الخدمة للعاملين
١٢٩ ٩٩٢ ٤٦٣	١٨٠ ٧٩٤ ٥٨٣	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة "المعونة الفنية")
١٤٩ ٣٩٢ ٧٦٩	١٩٥ ٨٤٥ ٦٧١	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	رصيد ٢٠٢٠/١/١	بيان
١٥ ٠٥١ ٠٨٨	١١ ٧٤٧ ٠٩٤	٧ ٣٩٧ ٨٧٦	١٩ ٤٠٠ ٣٠٦	مخصص مكافأة نماية الخدمة للعاملين
١٨٠ ٧٩٤ ٥٨٣	٦ ٠٦٨ ٦١٤	٥٦ ٨٧٠ ٧٣٤	١٢٩ ٩٩٢ ٤٦٣	مخصص مطالبات متوقعة
١٩٥ ٨٤٥ ٦٧١	١٧ ٨١٥ ٧٠٨	٦٤ ٢٦٨ ٦١٠	١٤٩ ٣٩٢ ٧٦٩	الإجمالي

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

٢١- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة :

- وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ مائتان مليون جنيه مصرى حيث قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصرى بسعر فائدة ٨.٥ % سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتلتزم شركة اسمنت سيناء بسداد الضرائب التى تفرضها الجهات الحكومية فيما يتعلق بأبرام عقد القرض . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠١٨/٣/٢٩ على القرض.

٢٢- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة :

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة اسمنت سيناء		
شركة سيناء للأسمنت الابيض	-	٤٥٦ ٣٣٥
الإجمالي	-	٤٥٦ ٣٣٥

٢٣- موردين ودائنون وأوراق دفع :

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة اسمنت سيناء		
موردون	٧٢ ٤٠٢ ٥٩٥	٨١ ٨٤٨ ٣١٠
دائنون	١١٨ ٨٣٤ ٩٨١	٨١ ٣٨٧ ٩٢٦
أوراق دفع	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٩٠١ ٠٠٠
دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة	١٨٩ ٣٦١ ٩٣٥	٣١٢ ٤٦٠ ٧٣٧
الإجمالي (١)	٤٥٠ ٥٩٩ ٥١١	٤٨١ ٥٩٧ ٩٧٣
شركة اسمنت سيناء للخدمات		
موردون ومقاولون نقل	٢ ٠٠١ ١٧١	٦١٣ ٩٣٠
دائنون	١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠
الإجمالي (٢)	٢ ١٧٩ ٨٧١	٧٩٢ ٦٣٠
الإجمالي (١)+(٢)	٤٥٢ ٧٧٩ ٣٨٢	٤٨٢ ٣٩٠ ٦٠٣

٢٤ - حسابات دائنة أخرى:
وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٤١ ١٠٣ ٥٤٣	٣٣ ٩٥٤ ٩٣٨	مصروفات مستحقة
١٦ ٠٨٤ ٢١٤	١٨ ٤١٧ ٠٣٨	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٢٥٨ ٦٦٠	٧ ٧٨٠ ٠٤٤	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٦٤ ٤٥٥ ٦٩٥	٦٠ ١٦١ ٢٩٨	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٨٦ ٥٣٥	٢ ٩٣٧ ٥٩٠	مصروفات مستحقة
٢٧٦ ٤٨٣	٥٩٠ ٩٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٣ ٠١٨	٣ ٥٢٨ ٥٣٣	الإجمالي (٢)
٦٤ ٨١٨ ٧١٣	٦٣ ٦٨٩ ٨٣١	الإجمالي (١) + (٢)

٢٥ - تكلفة المبيعات :

وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٦٥٦ ٨٤١ ٧٥٤	٧١٨ ٨٨٥ ٢٣٩	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقات ومواد تعبئة وتغليف
٥٣ ٣٥٥ ٧٤٣	٦٤ ٥٧٤ ٩٩٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٣ ٤٨١ ٥٥٢	٥٧ ٥٢٧ ٢٣٣	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
٢ ٥٠٧ ٥٤٦	٥ ٣٥٧ ١٦٨	مواد كيمياوية و مهمات متنوعة
١٨٠ ٥٥٢	٨٣ ٢٧٣	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٢٢ ٠٧٧ ٣٠٥	١٤٧ ١٢٩ ٢١٥	مصرفات صيانة واصلاح وقطع غيار
٧٧١ ٩٩١	٧٢٨ ٧٩٠	مصرفات علاقات عامة و ضيافة واستقبال
٢٧٤ ٥٦٢	٧٤ ٨٠٧	سفر وانتقالات
٥٠١ ٢٦٩	٣ ٠٢٧ ٦٤٤	رسوم و اشتراقات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٧ ٣٣٤ ٩٢٨	٧ ٥٤١ ١٣٣	تأمين
١ ٨٣٤ ٠٣٩	٢ ٤٣٦ ٦٠٤	اتعاب استشارية ودراسات وتدريب
٩ ٥٠٢ ١٦١	٢٠ ١٥٠ ٩٢١	مصرفات نقل وتحميل
٩٧٤ ٦٦٨	٢ ٢١٠ ٨٩١	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخليص ومتنوعة
١٣ ٨٤٢ ٣٢٧	٢٠ ٦٢٨ ٤٦٢	اقامة واعاشة ومصرفات تشغيل الكامب للعاملين
١٣ ٤٢٨ ٨٨٦	١٤ ٧٠٠ ٥٨٠	ايجارات
٣٤٦ ٦٢٤	-	ضريبة عقارية
-	٧ ٨٩٤ ٠٣٨	الاضمحلال في قيمة المخزون
١١٦ ٥٧٥ ٩٢٤	١٥٣ ٣٢٧ ٨٩٥	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٩٤٣ ٨٣١ ٨٣١	١ ٢٢٦ ٢٧٨ ٨٩٠	الإجمالي
٤٠ ٢٣٥ ٩٠٩	(٥١ ٢٥٤ ٥١٩)	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
٩٨٤ ٠٦٧ ٧٤٠	١ ١٧٥ ٠٢٤ ٣٧١	الإجمالي

٢٦ - مصروفات بيع وتوزيع:
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٢ ١٨٩ ١٣٧	١٠ ٤٦٤ ١٣٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٣ ٦٨٨ ٧٣١	٨٣ ٥٢٦ ٣٧٧	مصروفات نقل وتحميل
٧٨ ٥٦٦	٢ ٤٥٠	كهرباء ووقود
٢٩ ١٢١	١٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
١١١ ٦٤٥	٥١ ٦٤٣	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
١١ ٤١٨	١٥ ٨٢٤	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٧ ٢١٤	١٠ ٤٦١	سفر وانتقالات
١ ٢٥٧ ٠١١	٥٣٢ ٩٠٧	رسوم واشتراكات ودفعات حكومية وبريد وتليفونات
١٤٤ ٦٠٩	١٠٧ ٧٤٩	تأمين
٤٦ ٨٩٨	٨٩٠	نظافة واكراميات ومتنوعة
١٩٠ ٠٨٧	٥٦ ١٣٨	عبوات وهدايا
٤٦٥ ٣٣٩	٦٤١ ٠٥٤	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
١١٤ ١٤٥	٢٥٤ ٢٦٤	ايجارات
٥٢ ٦٥٨	٥٢ ٦٥٨	اهلاكات
٦٨ ٣٨٦ ٥٧٩	٩٥ ٧١٦ ٦٤٩	الإجمالي

٢٧- المصروفات الإدارية و العمومية :
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٥ ١٩٤ ٣٣٨	٣٠ ٦٣٩ ٩٧٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١ ٣٣٥ ٢٨٥	٢ ٠٥٧ ٢١٢	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١ ٤٩٦ ٣٦٢	١ ٠٠٠ ٤٢٦	كهرباء وغاز ووقود
٢٩٤ ٥٩٠	٢٥٠ ٣٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢ ٨٨٧ ٧٧٢	٧ ٤١٠ ٤٨٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
١ ٣٩٠ ١٢٥	١ ٢٢٢ ٣٠٢	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٨١٨ ٧٢٩	٣٤٥ ٠٢٦	سفر وانتقالات
٥ ١٢٥ ٠٥٩	٢ ٧٥٩ ٩٩٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٤٨٠ ٠٤١	١ ٣٩١ ٠٩٧	تأمين
١ ٠٦٠ ٧٩٠	٣ ١٩٩ ٧٧٠	اتعاب استشارية ودراسات
٧١١ ٥٠٤	٢ ٢٧١ ٥٢٣	مصروفات نظافة و ضيافة و اكراميات و متنوعة
٣٨٤ ٣٦٠	١ ٠٦ ٦٧٥	اقامة واعاشة
١٥ ٨٣١ ٨٣٣	١٣ ٩٧٠ ٩٦٤	المعونة الفنية
٧ ٠٤٨ ٥١٥	٢٦ ٢٠٠	تعويضات وغرامات
٣ ٥٣٩ ٠٠٦	٨ ٠٩٧ ٧١٢	ايجارات
٧٨٢ ٧٧٧	٢ ٠٩ ٤٠٩	تبرعات
٢ ١٨١ ١٩٠	٢ ٣٩٦ ٨٣٠	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٤ ٤٨٠	٨٧٨ ٩٤٠	ضريبة عقارية
٥ ١٢٠ ١٣٧	٤ ٥٨١ ٠٣٨	اهلاكات غير صناعية
٩٦ ٧٠٦ ٨٩٣	٨٢ ٨١٥ ٩٠١	الإجمالي

٢٨- نصيب السهم في خسائر العام :
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(٤٤٦ ١٢٤ ٠٥٥)	(٥٦٠ ٢٦٧ ١٤٩)	صافي خسائر العام المجمعة
٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	٦٨ ٠٥٨ ٤٤٣	عدد الأسهم
(٦.٥٦)	(٨.٢٣)	نصيب السهم في خسائر العام

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

٢٩- 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 اوعيته نحو ١١٤.٠٠٠ جنيه مصري والمنظورة أمام المحكمة الادارية العليا عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-
- أسفر الفحص الضريبي على المطالبة بفروق فحص تبلغ ضريبتها نحو مبلغ ٦٥٠٧٩٤٨ جنيه مصرى ولقد تم الطعن عليها امام ادارة الفحص ثم اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي ثم الاحالة الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حسم النزاع بشأنها بالتراضى والقبول .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ :-
- تم أخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة برقم صادر المركز الضريبي ١٦٩٧ بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٠ جزافي وتقدرى بقيمة ضريبة تبلغ نحو ٣٨٢ مليون جنيه مصرى وذلك دون فحص فعلى نظرا لظروف التقادم وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية برقم وارد المركز الضريبي ٥٢٨ بتاريخ ١١/٥/٢٠٢٠ وجارى اتخاذ قرار اعادة الفحص الفعلى لتلك السنوات .
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ :-
- لم يتم الفحص بعد .
- علما بأن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ قد اسفرت عن خسائر بالاقرارات الضريبية تبلغ في مجموعها نحو ١١٧٠ مليون جنيه مصرى 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 :-
- أسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٥ ٩١٦ ٢ جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير البالغ حتى عام ٢٠١٩ ما قيمته ٢٠٧ مليون جنيه مصرى وقد تم الطعن عليها امام مركز كبار الممولين ولم يتم الاتفاق على حسمها لاشتراط المركز موافقة الشركة على التنازل عن بعض نقاط الخلاف الرئيسية حتى تتم الموافقة على البعض الاخر 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 ٦٩٤ ٣٠٥ جنيه مصرى وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ تأييد ربط الأمور و تم احالة النزاع الى مجلس الدولة وقدمت مذكرة دفاع بمشمول بنود الدفاع وحجياتة ثم تم تقديم طلب انهاء المنازعة باللجنة المختصة كما يعاد النظر في هذه السنوات من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين محدد 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 (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 لظروف التقادم بالنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن السنوات المذكورة بموجب رقم صادر مركز كبار الممولين ٧٩٥ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٢ بمستحقات ضريبية جزافية تبلغ ماقيمة 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 وجارى 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 مطالبة تبلغ نحو اربعة وعشرون مليون جنيه وقد صدر قرار اعادة الفحص الفعلى .
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-
جارى تجهيز المستندات للفحص .

سادساً : 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 ٩٧٥ ٩٠٩ 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 للخدمات:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- 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 اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .
- الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ تم اخطار الشركة بموعد فحص الشركة 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 و لا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتي نهاية عام ٢٠١٥ .

الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة
- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة
- الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ تم اخطار الشركة بنموذج ٤٢ ضرائب بالربط تقديري على الشركة بمبلغ ٥٣٨ ٤٤٥ ٩ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة 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 مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية بطلب اعادة الفحص ولم يتم اخطار الشركة بموعد اللجنة .

الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

- لم تتلقي الشركة اية اخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المباني المقامة بالعريش .

٣٠- 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 وسولار وزيت) 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حجم التعامل خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
سما سيناء للاستثمار (جارى)	٣٩١٧٤٥	٣٨٦٩١٢
سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)	٣١٢٥٤٢٣	١٧٥٢٩٤
فيكا (معونة فنية)	١٠٨٨٣٩٤٢	٩٢١٧١٩٦٩
سما سيناء للاستثمار (منتجات بترولية)	٩٥٨١٩٨٢	٥٣١١٠٠
شركة ريلاندس	٢١٣٦٧٥١٠٧	١٨٤١٤٨
فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٦٧٩٤٥٢
سيناء للأسمنت الأبيض	٦٠٢٩٧٥	٦٠٢٥١٠

٣١- الارتباطات الرأسمالية:

شركة أسمنت سيناء:

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الاتى :-
- باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢% .
- باقى الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٥٦٦ ٣٩٢ ٢ جنيه مصري .

٣٢- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

شركة اسمنت سيناء:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانا كالتالى:

البيان	جنيه	دولار	يورو
الاعتمادات المستندية	-	-	٥٣٣٠٢
خطابات الضمان	٥٠٠٠٠	-	-

٣٣- 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 تحصل أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- القيمة العادلة للأدوات المالية:
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٣٤- 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 مزاولة أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهياكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

١/٣٤- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٣٤- 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 متشابهة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

٣/٣٤- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر وتدير 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 المدومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي 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 وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

بجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	١٧.٠٦٥.٧٣٤	١٥٣.٤٨٦.٨٨٥
تقديرة مجمدة لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠	٦٥٠.٠٧٤.٢٤٠
المدينون وأصول مدينة أخرى	٢٧٢.٠٧٩.٣٨٠	٢٠٣.٠٢٨.٤٠٨
الإجمالي	٩٣٩.٢١٩.٣٥٤	١.٠٠٦.٥٨٩.٥٣٣

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
خطابات ضمان	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
أعتمادات مستندية (بالعملة الأجنبية)	١.٠٣٤.٦٤٥	٢٨.٥٥٣.٥٦١
الإجمالي	١.٠٨٤.٦٤٥	٢٨.٦٠٣.٥٦١

٤/٣٤- مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللمحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتتبع 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 التقديرية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
تسهيلات بنكية وقروض	١٣٥٢.١٤٠.٥٧٩	٩٤٦.١٩٣.١٢٣
موردون ودائنون وأوراق الدفع	٤٥٢.٧٧٩.٣٨٢	٤٨٢.٣٩٠.٦٠٣
حسابات دائنة أخرى	٦٣.٦٨٩.٨٣١	٦٥.٢٧٥.٠٤٨
الإجمالي	١.٨٦٨.٦٠٩.٧٩٢	١.٤٩٣.٨٥٨.٧٧٤

٥/٣٤- 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 وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٣٤- 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 الشؤون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها بمدف 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 بها .

٧/٣٤- مخاطر أسعار الأسهم :

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

٨/٣٤- 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 ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٣٩٥١ دولار أمريكي ومبلغ ١٨٣٩٣٦ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ١٩٤٦٠٤ دولار أمريكي ومبلغ ٨٢٣٣٩ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٤- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية 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 ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلي ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ ميكمل رأسمالي فعال مدف 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 والأرباح المرحلة وصافي خسائر العام وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٦ ١٨٣ ٠٢٠ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨١٧ ٨٢٩ ١٢٣ جنيه مصري وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٧/١١/١٨ و ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصري الى مبلغ اثنان مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسمائة اربعة وثمانون الف واربعائة وثلاثون جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ١ ٣٦١ ١٦٨ ٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون الف وثمانمائة وستون جنيها مصريا) .
- وقد قامت الشركة بتلقى أكتتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسى حيث تم الاكتتاب في عدد ٦٥ ٠٠٧ ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالى مبلغ ٦٥٠ ٠٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال .

٣٥- تسويات على الارباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت على الارباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بصافي مبلغ (١ ٣٧٨ ٩٥٤) جنيه مصري وبيانا كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	حركة مدينة	حركة دائنة
تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤
الاجمالي	٥ ٦٧٨ ٣٣٨	٤ ٢٩٩ ٣٨٤

٣٦- ارقام المقارنة:

- تم التعديل في سنة المقارنة ٢٠١٩/١٢/٣١ لتستقيم مع اعادة التوبيب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث تم اعادة توبيب مبلغ ٢ ١٨١ ١٩٠ جنيه من بند المخصصات و اضافاها على بند مصروفات مستحقة وتمثل في قيمة حصة الشركة في التأمين الصحى الشامل .

٣٧- الأحداث الهامة :

زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات الى 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 وضعفا كبيرا 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 فضاء عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 والمعياري رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعياري 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، والمعياري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعياري رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح 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 أبريل 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 أول ٢٠٢١ وأدرج الاثر التراكمي الكلي للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١.