

شركة أسمنت سيناء
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة الدخل المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة الدخل الشامل المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة التدفقات النقدية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت سيناء * شركة مساهمة مصرية *

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة أسمنت سيناء - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً 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

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية

بالشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً لإبداء الرأي على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسمنت سيناء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة معه ووارد به تلك الحسابات.

البيانات المالية المستقلة الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

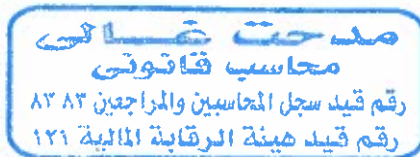
مدحت فؤاد غالى

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبى حسابات البنك المركزى رقم ٢٥٣

القاهرة في ١٣ مارس ٢٠٢٥



مدحت غالى

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية *
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري		ايضاح رقم	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
			الإصول
			إصول غير متداولة
٩٦٧.١٩٨.٧٦٨	١.٠٢٦.١٦٦.٨٣٥	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٩٢.٠٩٦٥	١٦٢.٢٦٩.١٥٢	٥	أصول حق انتفاع
١٣٩.١٥٩.٧٩٥	٣٤٤.٦٠٧.٦١١	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥.٥٦١.٤٢٠	٢٥.٠٣٩.٥٠٠	٧	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٦٥.٠٠٠	٦٥.٠٠٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	١٤٥.٦٨٩.٣٣٩	٩	أصول ضريبية مؤجلة
١.٢٣٢.٩٠٥.٩٥٨	١.٧٠٣.٨٣٧.٠٩٧		اجمالي الأصول غير المتداولة
			إصول متداولة :
٨٨٣.٢٥٩.٦٦١	١.٠٤٩.٤٤٩.٩٣٥	١٠	المخزون (بالصافي)
٥٤٧.٥٦٠.٧٤٤	٢٢٣.٣٢.١٩٥	١١	المدينون وأوراق القبض (بالصافي)
١.٠٨٢.٣١٠	٤.١٧٠.٥٢٣	١٢	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٧٦.١٩٥.١٤٧	٧٧.٥٧٤.١٦٨	١٣	المدينون المتنوعون (بالصافي)
٤.٢.٦٤٣.٠٢٥	٥٩٩.٢٨٥.١١٥	١٤	حسابات مدينة أخرى
٣٥٠.٠١٩.٦٠٧	١.٨٩٠.٥٠٠.٧٧	١٥	تقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	١٤٧.٤٦٦.١٠٠	١٧	تقدية مقيمة تحت حساب زيادة رأس المال
٢.٢٦٩.٩٩٤.٧٨٤	٣.٩٩١.٧٧١.١١٣		اجمالي الأصول المتداولة
٣.٥٠٢.٩٠٠.٧٤٢	٥.٦٩٥.٦٠٨.٢١٠		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١.٣٣٠.٦٥٨.٦٧٠	١.٣٣٠.٦٥٨.٦٧٠	١٦	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
-	١.٢٧٧.٤٦٦.١٠٠	١٧	المسدد تحت زيادة رأس المال
٢٢٧.١٦٣.٦٠٣	٢٢٧.١٦٣.٦٠٣		إحتياطي قانوني
٢٩.٣٥٩.٤١١	٢٩.٣٥٩.٤١١	٤١٣	إحتياطي عام
(٢.٠٨٣.٦٢٨.٢٥٢)	(٢.٢٠٢.٩٠٩.٨٦٤)		خسائر مرحلة
(١١٧.٥٨١.٦١٢)	٣.٠٧٢.٣٦١.٨١١		أرباح (خسائر) الفترة
(٦٤٠.٢٨.١٨٠)	٣.٧٣٥.٧٩٩.٧٣١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١٣٢.٤٨٥.٢٣٨	-		الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٧٠.٨٩٥.٥١٥	-	١٨	قروض طويلة الأجل
٧٨٣.٤٥٢	١٤١.٢٤٠.٥٢٦	١٩	إلتزام عقد الإيجار
٣.٤.١٦٤.٢٠٥	١٤١.٢٤٠.٥٢٦		اجمالي التزامات طويلة الأجل
			الالتزامات متداولة
١٢.٠٠٠	٨.٧١٧.١٥٥	١٩	إلتزام عقد الإيجار
٦٩٠.٦٠٧.٩١٥	-	٢٠	تسهيلات بنكية
١٠٥.٥٤١.٢٠٥	١٢١.٧٢٢.٥٨٠	٢١	مخصصات
١.٧٤٦.٥٤٣.١٧٨	٤٢٧.٩٠٥.١٩١	٢٢	قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة
٧٨٢.٥٤٢.٨٤٢	٥٩٩.٩٢٢.٩٦٩	٢٣	موردون ودائنون وأوراق دفع
٤٨٧.٤.٩.٥٧٧	٦٦.٣٠٠.٥٨	٢٤	حسابات دائنة أخرى
٣.٨١٢.٧٦٤.٧١٧	١.٨١٨.٥٦٧.٩٥٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤.١١٦.٩٢٨.٩٢٢	١.٩٥٩.٨٠٨.٤٧٩		اجمالي الالتزامات
٣.٥٠٢.٩٠٠.٧٤٢	٥.٦٩٥.٦٠٨.٢١٠		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

العضو المنتدب
تامر مجدى راغب



رئيس القطاع المالي
محمد محسن مصطفى كامل

M. Kamel

مدير الإدارة المالية

والرئيس محمد على محمد عبد ربه
محاسب قانوني
رقم قيد سجيل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

محمد على

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية *
قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري

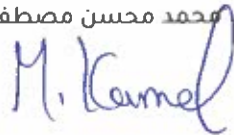
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	ابحاح رقم	
٤.٢٨٥.٤٧٠.١٥٣	٦.٤٢٨.٠١١.٨٥١		صافي المبيعات
			يخصم:
٣.٣٦٤.٥٨٧.٧٥٥	٣.٧٧٥.٠١٨.٨٨٨	٢٥	تكلفة المبيعات
٩٢.٨٨٢.٣٩٨	٢.٦٥٢.٩٩٢.٩٦٣		مجمل الارباح
			يخصم:
٥٥٦.٩٨٧.٤٠٥	٧٦٥.٣٥٤.٦٠٦	٢٦	مصروفات بيع وتوزيع
١٦٢.٦٥٧.٨٩١	٣٥٥.٤٣٧.٩٩٤	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٢٧٥.٥٩١.٩٦٣	١٩٤.٣٨٦.٥٥٥		مصروفات تمويلية
٤.٩١.٠٧١	٣٧.٤٨٧.٨٢٧		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
١.٠٠٠.١٤٧.٩٦٩	١.٣٥٢.٦٦٦.٤٨٢		إجمالي المصروفات
(٧٩.٢٦٥.٥٧١)	١.٣٠٠.٣٢٦.٤٨١		ارباح (خسائر) الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
٦.٩٧٣.٣١٥	٢٩.٩٩٠.٣١٨		فوائد دائنة
(٢١٠)	١٣.٦٢٩.١٠٤		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٢٧.٨٥٦	١٧٢.٧٠٥.٠٠٥		إيرادات الاستثمارات المالية
-	٣٠.٦٩٠.٥٨٢		إيرادات غير اعتيادية
-	٢٥.٠٥١.٢٤٦		إيرادات أخرى
(٣٨.٠٤٤.٣٦٦)	٦.٢٥٧.١٠٧		ارباح (خسائر) فروق عملة
-	١.٥١٧.٣٨٦.٦٤٢		ارباح (خسائر) بيع استثمارات
(١١.٠١٨.٩٧٦)	٣.١٥٠.٠٣٦.٤٨٥		صافي ارباح (خسائر) العام
			يضاف (يخصم):
-	(٢٦.٣٥٦.٨٤٦)		ضريبة إيرادات توزيعات الأرباح
(٧.٤٧٢.٦٣٦)	٢٧٨.١٧٤.٥٧٧		ضرائب مؤجلة
-	(٣٢٩.٤٩٢.٤٠٥)		ضريبة شركات اموال
(١١٧.٥٨١.٦١٢)	٣.٠٧٢.٣٦١.٨١١		صافي ارباح (خسائر) العام بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٠.٨٨)	٢٣.٠٩	٢٨	تصيب السهم في ارباح (خسائر) العام

الايضاحات المرفقة تعبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الفوائم وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

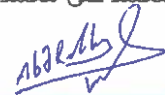
العضو المنتدب
تامر مجدى راغب



رئيس القطاع المالي
محمد محسن مصطفى كامل



مدير الإدارة المالية
وائل محمد على محمد عبدرية



مجلس حسابات
محااسب قانوتى
رقم قيد سجل الماسين والمراجعين ٨٣ ٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢٦

مهتم

شركة أسمنت سيناء

* شركة مساهمة مصرية *

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٤/١٢/٣١

(١١٧.٥٨١.٦١٢)

٣.٠٧٢.٣٦١.٨١١

صافي أرباح (خسائر) العام

(١١٧.٥٨١.٦١٢)

٣.٠٧٢.٣٦١.٨١١

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل

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

شركة أسمنت سيناء
محااسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢ ٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة أسمنت سيناء
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدبير في حقوق الملكية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة بالجنيف المصري

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح (خسائر) محصلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	المستحدثت تحت زيادة رأس المال	رأس المال	الرصيد في ٢٠٢٣/١١
(٤٩٦,٤٤٦,٥٦٨)	(٣٩,٨٠٠,٩٧٠)	(١,٧٣٠,٨٧٠,٢٨٢)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٠٦٣,٦٠٣	-	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١١
-	٣٩,٨٠٠,٩٧٠	(٣٩,٨٠٠,٩٧٠)	-	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠٢٣ الى الأرباح المرحلة
(١١٧,٥٨١,٧٠٢)	(١١٧,٥٨١,٧٠٢)	-	-	-	-	-	خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣
(٦١٤,٢٢٨,٢٧٠)	(١١٧,٥٨١,٧٠٢)	(٢,٠٨٣,٦٨٠,٢٥٢)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٠٦٣,٦٠٣	-	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢
(٦١٤,٢٢٨,٢٧٠)	(١١٧,٥٨١,٧٠٢)	(٢,٠٨٣,٦٨٠,٢٥٢)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٠٦٣,٦٠٣	-	١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١
١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠	-	-	-	-	١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠	-	المستد تحت زيادة رأس المال
-	١١٧,٥٨١,٧٠٢	(١١٧,٥٨١,٧٠٢)	-	-	-	-	تحويل خسائر ٢٠٢٣ الى الأرباح المرحلة
٣,٧٢٠,٦٦٨,٨١١	٣,٧٢٠,٦٦٨,٨١١	(٢,٠٢١,٠٩٠,٨٦٤)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٠٦٣,٦٠٣	١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠	-	أرباح (خسائر) العام
٣,٧٢٠,٦٦٨,٨١١	٣,٧٢٠,٦٦٨,٨١١	(٢,٠٢١,٠٩٠,٨٦٤)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٧,٠٦٣,٦٠٣	١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠	-	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٢٠٢٤

البيانات المرفقة تعبر حياً البنود من هذه القوائم وفقاً لمعايير مزارب الحسابات مرفق.

صمد تحت قضاة
 محاسبين قضاة
 رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعيين ٨٢٠١٣
 رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة بالجنيف المصري

٣١/١٢/٢٣	٣١/١٢/٢٤	إيضاح رقم	
(١١.١٨.٩٧٦)	٣.١٥.٠٣٦.٤٨٥		صافي ارباح (خسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٧.٢١.٩٠٤	٨٨.٧٨٦.٨١١	٤	اهلاكات أصول ثابتة
١٩.٠٢٣	١.٩٦٣.٢٠٦		استهلاك
٤.٩١.٠٧١	٣٧.٤٨٧.٨٢٧		مخصصات بخلاف الاهلاك
-	-		مخصصات انقضى الغرض منها
-	-		خسائر ائتمانية متوقعة
٢٧٥.٥٩١.٩٦٣	١٩٤.٣٨٦.٠٥٥		مصروفات تمويلية
٣٨.٤٤.٣٦٧	(٦.٢٥٧.١٠٧)		ارباح وخسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٢١	(١٣.٦٢٩.١٤٤)		ارباح (خسائر) رأسمالية
(٦.٩٧٣.٣١٥)	(٢٩.٩٩٠.٣١٨)		الفوائد الدائنة
-	(١٧٢.٧٠٠.٠٠٥)		إيرادات الاستثمارات المالية
-	(٣٠.٦٩٠.٥٨٢)		إيرادات غير اعتيادية
-	(٢٥.٥١.٢٤٦)		إيرادات أخرى
-	(١.٥١٧.٣٨٦.٦٤٢)		ارباح (خسائر) بيع استثمارات
٧.٤٧٢.٦٣٦	٢٧٨.١٧٤.٥٧٧		ضرائب مؤجلة
٢٩٦.٦٧٠.٥٢٢	١.٩٠١.١٢٤.٩٥٧		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تسويات التغير في رأس المال العامل
٢.٢٨٨.٧٢٣	(١٦٦.١٩٠.٣١٤)		التغير في المخزون
(٢٧٧.٧٨٨.٦٢٢)	٣٢٣.٧٣٥.٨٧٩		التغير في المديون وأوراق القبض
(٣.٩١٩.٩٠٤)	٦.٦٥.٧٨٧		التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٢.٢.٦٢٦.١٤٦	(١.٣٧٩.٠٢١)		التغير في حسابات المديون المتنوعون
(٢٦٦.٦٥٦.٥٥٢)	(١٩٦.٦٤٢.٠٩٠)		التغير في حسابات مدينة أخرى
-	١٠.٥١.٩٢٠		التغير في حسابات استثمارات مالية
(١٤.٤٨٠.٨٧٦)	(٦١.٣.٦.٤٥٢)		التغير في المخصصات
(١٣٥.٨٩١.٤٥٥)	(١٨٢.٦١٩.٨٧٣)		التغير في موردين ودائنين وأوراق دفع
٣.٨١٢.٧١٣	(١٥٦.٦٠١.٩٢٤)		التغير في حسابات دائنة أخرى
-	١٤٩.٥٤.٢٢٩		التغير في حسابات لإلزام عقد الإيجار
(٧.٤٧٢.٦٣٦)	(٢٧٨.١٧٤.٥٧٧)		التغير في التزامات ضريبية مؤجلة
(٢.١.٣١٣.٩٧٠)	١.٤٧٨.١٧٣.٥٢٣		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	١.٢٧٧.٤٦٦.٠٠٠		مدفوعات تحت زيادة رأس المال
(٤٣.٠٤١.٨٩٢)	(٣٢.٠٩٦.٠٥٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥.٢٧٧	٢٣.٥٢٣.٠٩٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٧٧.٧٨٥.٣٣٥)	(٢.٥٤٧.٤٦٧)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٦.٩٧٣.٣١٥	٢٩.٩٩٠.٣١٨		مقبوضات من الفوائد الدائنة
-	١٧٢.٧٠٠.٠٠٥		مقبوضات من إيرادات الاستثمارات المالية
-	(٢٦.٣٥٦.٨٤٦)		مدفوعات ضريبة إيرادات توزيعات الأرباح
-	٣٠.٦٩.٥٨٢		مقبوضات إيرادات غير اعتيادية
-	٢٥.٥١.٢٤٦		مقبوضات من الإيرادات أخرى
-	١.٥١٧.٣٨٦.٦٤٢		مقبوضات من بيع استثمارات مالية
(١١٣.٨٤٨.٦٣٥)	٢.٥٢٤.٠٤٨.٤١٢		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩.٠٢٩٨.٥٣٤	(٦٩.٦٠٧.٩١٥)		مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
(٣٢.٧٢٣.٨٧٩)	(١٧.٠٨٥.٥١٥)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٧٩٦.٥٤٣.١٧٨	(١.٣١٨.٦٣٧.٩٨٧)		مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
(٢٧٥.٥٩١.٩٦٣)	(١٩٤.٣٨٦.٠٥٥)		مدفوعات مصروفات تمويلية
	(١٤٧.٤٦٦.٠٠٠)		نقدية مقبذة تحت حساب زيادة رأس المال
٥٧٨.٥٢٥.٨٧٠	(٢.٥٢١.٩٩٣.٥٧٢)		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
٢٦٣.٣٦٣.٢٦٥	١.٤٨.٢٢٨.٣٦٣		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٤.٧٠٠.٧٠٩	٣٥.٠١٩.٦٠٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٣٨.٤٤.٣٦٧)	٦.٢٥٧.١٠٧		ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
٣٥.٠١٩.٦٠٧	١.٨٩.٥٠٥.٧٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيصاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير وتقرأ مع هذا التقرير
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجحين ٨٢ ٨٢
شعبة الرقابة المالية ١٦٦

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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 :

- 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.

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية.

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 وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- الأصول الثابتة إيضاح رقم (٤)
- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)
- الضرائب المؤجلة إيضاح رقم (١٦)
- المخصصات إيضاح رقم (١٩)
- الأدوات المالية وإدارة المخاطر إيضاح رقم (٣٣ - ٣٢)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- 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 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 والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات 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 علي 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 ٢٠٢٤ كما يلي: -

٥٠.٩٠٦٩ جنيه للدولار الأمريكي
٥٢.٩٩٩٢ جنيه لليورو

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف والقياس الأولي :

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

الإهلاك:

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

معدلات الإهلاك

٢ - ٢.٥%

٥%

٢٠%

٢٠%

١٠ - ٢.٥%

بيان

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات

٣/٣- عقود التأجير

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير يتم معالجة عقود الايجار كما يلي: -
القياس والاعتراف الأولي: -

- أصل حق الانتفاع : يتم القياس الاولي لأصل حق الانتفاع (الأصول المستأجرة) وبالتزام عقد التأجير وذلك في بداية عقد التأجير حيث يتم القياس الأولي للأصول المستأجرة (أصل حق انتفاع) بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك بسهولة. وإذا لم يمكن تحديد هذا المعدل بسهولة فإنه يتم استخدام سعر الفائدة على الافتراض الإضافي للمستأجر. بالإضافة إلى أي دفعات ايجار تمت في او قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً اي حوافز مستلمة و أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.
- التزام عقد الايجار: يتم القياس والاعتراف الاولي لالتزام عقد الايجار في تاريخ بداية عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ويتم خصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك بسهولة.

وإذا لم يمكن تحديد هذا المعدل بسهولة فإنه يتم استخدام سعر الفائدة على الافتراض الإضافي للمستأجر.

القياس اللاحق: -

- أصل حق الانتفاع: بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل حق الانتفاع باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منع أي مجمع استهلاك وأية مجمع لخسائر هبوط القيمة. ويتم تعديل القيمة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.
- التزام عقد الإيجار: بعد تاريخ بداية عقد العقد ويتم ما يلي: -
 - أ. زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار
 - ب. تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
 - ج. إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة
 - د. يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالفائدة عن التزام عقد التأجير وتدرج ضمن تكاليف التمويل.

٤/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٥/٣- الاحتياطي العام:

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

٦/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل 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 مخصوصا منها الانخفاض في قيمتها .

٧/٣- 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 اوغير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

-تم 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 .

ج- الاستثمارات المالية الاخرى :

- تمثل الاستثمارات المالية الاخرى اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغييرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية الاخرى بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات المالية الاخرى في اوراق مالية ضمن الاصول غير المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويدرج الناتج من التغيير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

٧/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الأسمت 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 مخصصا 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 الي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض او الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٩/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

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

١٠/٣- تكلفة الاقتراض:

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

١١/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته وتحويل السيطرة عليه بشكل نهائي للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- وتتمثل مراحل الاعتراف بالإيراد :
١- تحديد العقد
٢- تحديد التزام الاداء
٣- تحديد سعر المعاملة
٤- توزيع سعر المعاملة على التزام الاداء
٥- الاعتراف بالإيراد

١٢/٣- قائمة التدفقات النقدية والنقدية وما في حكمها:

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

١٣/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق 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 .

١٤/٣- مزايا العاملين :

مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي 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 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 اكتوبري 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 .

١٥/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول:

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

وتحدد القيمة الإسترادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

-وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٦/٣- توزيعات الأرباح:

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

١٧/٣- ربحية / خسارة السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح او الخسائر من واقع نتائج اعمال الشركة خلال الفترة و ذلك بقية صافي الربح او الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٨/٣- المعاملات مع الاطراف 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 وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٩/٣- أسهم الخزينة :

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

٢٠/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

٢١/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

٢٢/٣- 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.

٢٣/٣- 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 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 بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها الي 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 (بالصافي) في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وبيانها كالآتي:

إجمالي	اثاث ومعدات مكتاب ونزكيات	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	الالات ومعدات	مباني ومرافق وانشآت	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٧٢ ٠٦١ ٨١٢	٤٨ ٩٠٨ ٧٥٥	٣٥ ٩٢٢ ٩٤٦	٢٤ ١٨٠ ٧٢٥	١ ٨٥٤ ٠٨٧ ٨٥٠	٧٠٨ ٩٦١ ٥٣٦	التكلفة في ٢٠٢٤/١
١٥٧ ٦٤٨ ٨٦٤	٤٣٩ ٨٩٧		٩٧٢ ٩٩٨	١٥٠ ٠٥١ ٧٠٦	٦ ١٨٤ ٢٦٢	إضافات خلال الفترة
٢٧ ١٥٧ ٣٤٩	١٢ ٩٦٣ ١٣٣	٦٩٤ ٢١٦			١٣ ٥٠٠ ...	إستبعادات خلال الفترة
٢ ٨٠٢ ٥٥٣ ٣٦٧	٣٦ ٣٨٥ ٥٢٠	٣٥ ٢٢٨ ٧٢٠	٢٥ ١٥٣ ٧٢٣	٢ ٠٠٤ ١٣٩ ٥٥٦	٧٠١ ٦٤٥ ٧٩٨	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١
١٧٠٤ ٨٦٣ ٠٤٥	٢٨ ٧٦٥ ٣٢٤	٣٢ ٩٦٩ ٧٧٥	٢٢ ٥٣٧ ٧٨٨	١ ٣٥٤ ٣١١ ٤١٢	٦٦٦ ٢٧٨ ٧٤٦	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١
٨٨ ٧٨٦ ٨١١	٤ ٤٠٧ ٥٦٧	١ ٤٠٤ ٩٢٦	٥٥١ ٧٥٤	٦٤ ٧٩٨ ٢١٣	١٧ ٦٢٤ ٣٥١	إهلاك الفترة
١٧ ٦٦٣ ٣٦٤	١٢ ٠٨٩ ٤٥٣	٦٩٤ ١٦١			٤ ٤٧٩ ٧٥٠	إستبعادات من مجمع الإهلاك خلال الفترة
١ ٧٧٦ ٣٨٦ ٤٩٢	٢١ ٠٨٣ ٤٣٨	٣٣ ٦٨٠ ٥٤٠	٢٣ ٠٨٩ ٥٤٢	١ ٤١٩ ١٠٩ ٦٢٥	٦٧٩ ٤٢٣ ٣٤٧	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١
١ ٠٦٦ ١٦٦ ٨٣٥	١٥ ٣٠٢ ٠٨١	١ ٥٤٨ ١٩٠	٢ ٠٦٤ ١٨٢	٥٨٥ ٠٢٩ ٩٣١	٤٢٢ ٢٢٢ ٤٥١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولازال تعمل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٤ ٨٤٧ ٦٨٥ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد اصول ثابتة مرهونة او محتفظ عليها وذلك في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

٦- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في اعمال مباني و انشاءات و طرق و أعمال
أخرى يجري تنفيذها بالمصنع و كانت أرصدها كما يلي:-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
تكوين سلعي	٣٣٣ ٤٣٠ ٠٣٥	٨٤ ٥٩٣ ٨٣٧
الإنفاق الاستثماري		
اعتمادات مستندية	٥ ٩٦٩ ٥٨٨	٦ ٠٤٣ ٠٨١
دفعات مقدمة	٥ ٢٠٧ ٦٣٨	٤٨ ٥٢٢ ٨٧٧
الإجمالي	٣٤٤ ٦٠٧ ٦٧١	١٣٩ ١٥٩ ٧٩٥

٧- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة :

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	القيمة المسددة	القيمة الحالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند *	-	-	-	-	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	-
شركة أسمنت سيناء للخدمات (مدفوع ١٠٠%)	٢ ٤٩٩ ...	١٠	٪٩٩.٩٦	٢٤ ٩٩٠ ...	٢٤ ٩٩٠ ...	٢٤ ٩٩٠ ...
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية **	٤٩٥٠	١٠	٪٩٩	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠
الإجمالي				٢٥ ٠٣٩ ٥٠٠	٢٥ ٠٣٩ ٥٠٠	١٢٥ ٥٦١ ٤٢٠

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

القيمة بالجنيه المصري

اسم الشركة	الاصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الايرادات	المصروفات	الارباح (الخسائر)
شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*	١٧ ٦٢٤ ٥٩٤	٢٢ ٥٣٩ ٩١٥	(٤ ٩١٥ ٣٢١)	٧٤ ٠٨٧ ٨٥٤	٦٨ ٩٢٣ ٦٠٠	٥ ١٦٤ ٢٥٤
	-	-	-	-	-	-

- * 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.
- بتاريخ ١٤ أغسطس تم بيع الاستثمار بشركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند بقيمة ١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠ جم وكانت القيمة الدفترية ١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠ جم

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- وتتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد بسعر خمسون جنيه مصري للسهم وقد بلغ المسدد منه مبلغ ٦٥.١٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ١٥.١٥% وقد حصلت عليها شركة اسمنت سيناء بناء على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها .

٩- أصل ضريبية مؤجلة:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٣٩ ٦٨٩ ١٤٥ جنيه مصري .

١٠- المخزون (بالصافي):

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣٤ ٢٨٠ ٤٩٥	٤٨ ٧٥٦ ٢١٤	أسمنت تام الصنع سائب
١٤٤ ٣٦٢ ٩٧٤	١١٦ ١٢٤ ٧٩٠	كلنكر - غير تام
٣ ١٠٢ ٦٩١	٤ ٣٩٢ ٥٩٣	إنتاج تحت التشغيل
٧٨ ٥٦٧ ٩٦٣	١٠٦ ٢٠٢ ٩١٢	خامات
٢١٦ ٣٣٨ ٧٦٩	١٩٤ ٣٤٢ ٦٤١	قطع غيار وزيت وحراريات ومواد ومهمات
٣٦٢ ٤٢٨ ٢٨٣	٥٣٨ ٢٤٧ ١٧١	وقود
٤٦ ٥٢٣ ٤٩٣	٤٣ ٧٢٨ ٦٦١	مواد تعبئة وتغليف
٨٨٥ ٦٠٤ ٦٦٨	١ ٠٥١ ٧٩٤ ٩٨٢	الإجمالي
٢ ٣٤٥ ٠٤٧	٢ ٣٤٥ ٠٤٧	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٨٨٣ ٢٥٩ ٦٢١	١ ٠٤٩ ٤٤٩ ٩٣٥	المخزون (بالصافي)

١١- الدينون وأوراق القبض (بالصافي):

- وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٢١٠ ٦١٧ ٩٠٨	١٣ ٣٨٦ ٩٣٢	عملاء
٣٣٦ ٤٣٨ ١٦٦	٢٠٩ ٩٣٣ ٢٦٣	أوراق قبض
٥٤٧ ٠٥٦ ٠٧٤	٢٢٣ ٣٢٠ ١٩٥	الإجمالي

شركة أسمنت سيناء * شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٢- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:
- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٢٤١ ٤١٩	-	شركة سيناء للأسمنت الابيض
١٠ ٥٧٢ ٠٨٥	٤ ١٦٢ ٧١٧	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٧ ٨٠٦	٧ ٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
١٠ ٨٢١ ٣١٠	٤ ١٧٠ ٥٢٣	الإجمالي

١٣- المدينون المتنوعون (بالصافي):

القيمة بالجنيه المصري

وبيانهم كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٤٨ ٦٧٨ ٥١٤	٧٦ ٥٨٨ ٦١٥	موردون - دفعات مقدمة
٣٧ ٦٧٧ ٠٢٠	٢٨ ١٤٥ ٩٤٠	مدينون متنوعون
٨٦ ٣٥٥ ٥٣٤	١٠٤ ٧٣٤ ٥٥٥	الإجمالي
١٠ ١٦٠ ٣٨٧	٢٧ ١٦٠ ٣٨٧	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٧٦ ١٩٥ ١٤٧	٧٧ ٥٧٤ ١٦٨	الصافي

١٤- حسابات مدينة أخرى:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣٤ ٦١١ ٢٧٧	٤٦ ٩٠٩ ٥٨٦	تأمينات لدى الغير
٦ ٥٢٠ ٧٩١	٢٨ ١٣٧ ٣٠٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٧٣٣ ٣٨٠	٣ ٧٣٣ ٣٨٠	فوائد مستحقة
٢٣٠ ٢٨٩ ٩٥٠	٣١٣ ٩٧٦ ٨٥١	دعم الصادرات مستحقة
٤ ٤٣٤ ٢٧١	٨ ٠٦٢ ٩٠١	اعتمادات مستندية (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)
٩٧ ٥٠٦ ٩٤٨	١١٢ ٥٠٦ ٩٤٨	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
٢٥ ٥٤٦ ٤٠٨	٣٨ ٩١٩ ٠٤٦	ضريبة خصم منبع
-	٤٧ ٠٣٩ ٠٩٥	ضريبة القيمة المضافة
٤٠٢ ٦٤٣ ٠٢٥	٥٩٩ ٢٨٥ ١١٥	الإجمالي

١٥- نقدية بالصدوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣٧٠ ٥٥٠	٨٨٠ ١٨٤	نقدية بالخرزينة
١٠٤ ٥١٩ ٩٩٣	٤٩ ٣٥٦ ٥٣٦	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
١١ ٣٧١ ٩١٥	١٢ ٢١٩ ٥١٠	نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري
١٨٠ ...	١٨٠ ...	نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري
١٥٩ ٤٠٨ ٤٧٢	١ ٧٦٢ ٩٤٨ ٠١٨	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٢٢ ٠٨٩ ...	٣٦ ٣٩٨ ٨٥٠	شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري
٥٢ ٠٧٩ ٦٧٧	٢٨ ٥٢١ ٩٧٩	غطاء نقدي اعتمادات مستندية
٣٥٠ ٠١٩ ٦٠٧	١ ٨٩٠ ٥٠٥ ٠٧٧	الإجمالي

١٦- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر و المكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري موزع علي ١٨٦٧ ٠٦٥ ١٣٣٣ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٧- زيادة رأس المال:-

- بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٦ وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على زيادة رأس المال من ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جم الى ٣ ٠١٢ ٦٦٦ ١٩٠ جم (فقط ثلاث مليارات واثنى عشر مليون وستمائة ستة وستون الفا ومائة وتسعون جنيها مصريا لأغير) بزيادة قدرها ١ ٦٨٢ ٠٠٧ جم على ان يتم سداد هذه الزيادة نقدا او عن طريق استخدام الديون المستحقة للمساهمين بالمركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣٠ والمعتمدة من قطاع الاداء الاقتصادي في ٢٠٢٤/٢/٢٨ تجاه الشركة كلا بحسب نسبته وسوف يتم الاكتفاء بما تم تغطيته في المرحلة الأولى.
- وقد بلغ مقدار حصة الاكتتاب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٧٧ ٤٦٦ ١٠٠ جم بمقدار ١٢٧ ٧٤٦ ٦٠ سهم
- وقد بلغ رصيد المبلغ المجمد لدى البنك تحت زيادة راس المال ١٤٧ ٤٦٦ ١٠٠ جم .

١٨- قروض طويلة الأجل :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
١٧٠ ٨٩٥ ٥١٥	-	بنك قطر الوطني الأهلي

١٩- التزام عقد الإيجار

القيمة بالجنيه المصري

الإجمالي	إيجار المبنى الإداري	الأرض	البيان
			٢٠٢٣/١٢/٣١
١٢٠ ...	-	١٢٠ ...	* الجزء المتداول
٧٨٣ ٤٥٢	-	٧٨٣ ٤٥٢	** الجزء غير المتداول
٩٠٣ ٤٥٢	-	٩٠٣ ٤٥٢	الإجمالي
			٢٠٢٤/١٢/٣١
٨ ٧١٧ ١٥٥	٨ ٥٨٧ ١٥٥	١٣٠ ...	* الجزء المتداول
١٤١ ٢٤٠ ٥٢٦	١٤٠ ٤١٤ ٧٨٦	٨٢٥ ٧٤٠	** الجزء غير المتداول
١٤٩ ٩٥٧ ٦٨١	١٤٩ ٠٠١ ٩٤١	٩٥٥ ٧٤٠	الإجمالي

* الجزء المتداول: هو الجزء من التزام عقد الإيجار الذي يستحق خلال فترة أقل من سنة من تاريخ التقرير المالي.

** الجزء غير المتداول: هو الجزء من التزام عقد الإيجار الذي يستحق بعد أكثر من سنة من تاريخ التقرير المالي يشمل الدفعات المستقبلية المستحقة بعد السنة المالية الحالية.

الحركة على التزام عقد الإيجار خلال الفترة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
٨٥١ ١٤٠	٩٠٣ ٤٥٢	رصيد أول
-	١٦٣ ٣١١ ٣٩٤	إضافات
-	٢ ٩٢٣ ٨٢٦	التعديلات
١٦٢ ٣١٢	١٠٧٤ ٩٦٣	مصروف الفوائد
١١٠ ...	١٨ ٢٥٥ ٩٥٤	مدفوعات من الالتزامات خلال العام
٩٠٣ ٤٥٢	١٤٩ ٩٥٧ ٦٨١	الإجمالي

٢٠- تسهيلات بنكية :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٩٧ ٣٩٩ ٩٤٢	-	بنك HSBC
٥٧٥ ٥٦٧ ٩٠٠	-	بنك كريدي اجريكول
١٧ ٦٣٩ ٨٥٢	-	بنك قناة السويس
٢٢١	-	بنك قطر الوطني الأهلي
٦٩٠ ٦٠٧ ٩١٥	-	الإجمالي

- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC في أنه عبارة عن حساب جاري مدين و اعتمادات مستنديه واعادة تمويلها و خطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها من خلال قروض تجارية .
- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول في انه تسهيل لتمويل رأس المال العامل من أي مصاريف و عمولات بنكية لبنك كريدي اجريكول و مشتريات محلية و مدفوعات حكومية و مرتبات و جمارك و اعتمادات للاستيراد قطع غيار و خامات من الخارج و لتمويل خطابات الضمان .

٢١- مخصصات:

- وبيائها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٨ ٧٦٨ ١٤٩	٨ ٤٦٩ ٥٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٩٦ ٧٧٣ .٥٦	١١٣ ٢٥٣ .٥٦	مخصص مطالبات متوقعة
١٠٥ ٥٤١ ٢٠٥	١٢١ ٧٢٢ ٥٨٠	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١:

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	انتهى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٤/١	بيان
٨ ٤٦٩ ٥٢٤	١ ٥٣٠ ٣٩٨	٤ ٣٠٦ ٤٥٢	٥,٥٣٨ ٢٢٥	٨ ٧٦٨ ١٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١١٣ ٢٥٣ .٥٦	-	-	١٦ ٤٨٠	٩٦ ٧٧٣ .٥٦	مخصص مطالبات متوقعة
١٢١ ٧٢٢ ٥٨٠	١ ٥٣٠ ٣٩٨	٤ ٣٠٦ ٤٥٢	٢٢ .١٨ ٢٢٥	١٠٥ ٥٤١ ٢٠٥	الإجمالي

- 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.

٢٢- قروض قصيرة الاجل من شركات شقيقة:

- قامت شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت ش.م.م (مساهم) في ٢٠١٩/١/١٤ بتوقيع عقد قرض لشركة اسمنت سيناء بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٨.٥% سنويا ومدة القرض سنة واحدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين وتم استلام الدفعة الاولى من القرض و قدرها مبلغ مائة مليون جنيه في عام ٢٠١٩ ومبلغ مائة مليون جنيه مصري خلال 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 ٢٠١٧/٣/٢٩ على القرض.
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٠ تم تعديل عقد القرض سالف الذكر حيث تم الاتفاق بين الطرفين علي زيادة مبلغ القرض ليصل الي مبلغ مليار و مائتان مليون جنيه مصري لمدة تنتهي في

- ٢٠٢٣/٥/٩ قابلة للتجديد باتفاق الطرفين . و تم استلام دفعات من القرض خلال سنة ٢٠٢٢ بمبلغ سبعمائة و خمسون مليون جنيه مصري . هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اسمنت سيناء في ٢٠٢٢/٤/٢٦ علي زيادة مبلغ القرض .
- وخلال شهري يناير و فبراير ٢٠٢٣ تم استلام دفعات من القرض بمبلغ خمسمائة و اربعة و تسعون مليون و مائة الف جنيه مصري .
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٤/٦ وافقت الجمعية العامة العادية على زيادة مبلغ القرض ليصبح اثنان مليار جنيه مصري . وتم اعتماد الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢٣/١/١٨ : اصبح رصيد قروض قصيرة الأجل من شركات شقيقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٧,٩٠,١٩١ اربعمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعمائة وخمسة الاف ومائة وواحد وتسعون جنيهاً مصرياً لا غير.

٢٣- موردين ودائنون وأوراق دفع:

وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٤٢٧ ٩١١ ٥٦٥	٣٢٤ ٨٢٢ ٣٠١	موردون
٣ ٦٤٢ ٣١٤	٤ ٠٣٥ ٠٦٣	دائنون
١٣٧ ٨٧٤ ٠٥٨	٤٩ ٠٤٥ ٢٨٠	أوراق دفع
٢١٣ ١١٤ ٩٠٥	٢٢٢ ٠٢٠ ٣٢٥	دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة
٧٨٢ ٥٤٢ ٨٤٢	٥٩٩ ٩٢٢ ٩٦٩	الإجمالي

٢٤- حسابات دائنة أخرى:

وبيانهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٢٢٠ ٨٦٩ ٥١٣	٢٥٩ ٨٠٧ ٦٢٤	مصرفات مستحقة
٤٤ ٩٠٨ ٠٣٦	٣٧٧ ٣٥٦ ٢٦٢	أرصدة دائنة متنوعة
١٠ ٥١٧ ٢٦٣	١٠ ٥١٣ ٢٨٧	تأمينات للغير
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	دائنو توزيعات
٢١١ ١٠٥ ٤٨٦	١٢ ٦١٣ ٦٠٧	فوائد قروض من شركات شقيقة
٤٨٧ ٤٠٩ ٥٧٧	٦٦٠ ٣٠٠ ٠٥٨	الإجمالي

٢٥- تكلفة المبيعات:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣ ٠٢١ ١٦٩ ٣٤٦	٣ ٣١٢ ٢٢٩ ٩٨٦	خدمات ومستلزمات تشغيل وطاقمة ومواد تعبئة وتغليف
٤٦ ٥٥٤ ٥٩٠	٦٩ ٠٨٤ ٤٦٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧٨ ٩٤٣ ٩١٩	٩٨ ٧٥٢ ٣٣٥	رسم تنمية موارد - طفلة
١٢ ٤٤٢ ٧٥٨	١٨ ٧٩٧ ٥٧٧	مواد كيماوية و مهمات متنوعة
٤٤١ ٩٤٩	٧١٣ ٢٧١	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٨١ ٤٥٦ ١٨٨	٢١٧ ٧٢٨ ٧٤٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
٥٧ ٧٨٧	١٤٨ ٣٦٠	مصروفات علاقات عامة و ضيافة و استقبال
٨٣٥ ٦٣٧	٣٥٢ ٥٧٩	سفر وانتقالات
٢ ٧٨٦ ٧٠٣	٤ ٦١٧ ٩٤٣	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية
٩ ٠٧٩ ١٠٢	٢٢ ٩٩٦ ٣٣٢	تأمين
٨٦٠ ١٣١	١ ٤٣٤ ٥٣٤	اتعاب استشارية ودراسات و تدريب
٣ ٣٩١ ٦٩٩	٥ ٠٩٠ ٢٦٢	مصروفات نقل و تحميل
٥ ٠٦٩ ٥٨٠	١٠ ٩٨٣ ١٨٠	نظافة و اكراميات و امن و حراسة و مصاريف تخلص و متنوعة
١١٢ ٦٨١ ٤٢١	١٤٤ ٩٠٦ ٥٩٥	اقامة و اعاشة و مصروفات تشغيل و اتعاب خدمية
٣٩ ٤٧٧ ٨٢١	٥٣ ٧٨٦ ٤٤٤	ايجارات
٨٢ ٥٦٤ ٠٠٥	٨٤ ٠٤٥ ٨٧٢	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١٩ ٠٢٣	١٩ ٠٢٣	استهلاك اصول غير ملموسة
٣ ٥٠٢ ٨٣١ ٦٥٩	٣ ٧٦٤ ٦٨٧ ٥٠٥	الإجمالي
(١٣٨ ٢٤٣ ٩٠٤)	١٠ ٣٣١ ٣٨٣	يضاف (يخصم) : التغير في المخزون
٣ ٣٦٤ ٥٨٧ ٧٥٥	٣ ٧٧٥ ٠٨ ٨٨٨	الإجمالي

٦- مصروفات بيع وتوزيع :

القيمة بالجنيه المصري

بيانها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٧ ٧٠٧ ٨٣٩	١٢ ٨٤١ ١١٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٤٤ ٤٠٠ ٥٥٠	٤٩٩ ٢٦٩ ٩٦٧	مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت
-	٧٦٣	أدوات مكتبية و مطبوعات
٩٢ ٨٣١	٣١٨ ٣٥١	مصروفات صيانة ومهمات متنوعة
٩ ٥٣٠	١٢ ٣٩١ ٨٢٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٢٦٣ ٣٧١	٥١٣ ٥٨٩	سفر وانتقالات
٢١٩ ٧٦٥	٤٠٤ ٨٩٠	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
٣٢٣ ٢٠	٤٧٩ ٧٣٥	نظافة واكراميات و متنوعة
٣ ٨٨٤ ٨٠٣	٢٣٢ ٦٠٥ ٩٣٧	مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات
-	٥ ٤٥٠ ٠١٣	ايجارات
٨٥ ٤٥٦	٥٥ ٢٠١	تبرعات و اعانات
-	١٠٨ ٤٧٧	كهرباء ووقود
-	٦٠ ٥٠٠	اتعاب استشارية ودراسات
-	٨٥٤ ٢٣٩	اقامة واعاشة
٥٥٦ ٩٨٧ ٤٠٥	٧٦٥ ٣٥٤ ٦٠٦	الإجمالي

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣٨ ٤١٩ ٧٤٣	٩٢ ٥٨٧ ٧٠٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦ ٤٣١ .٩٠	١٠ ٧٩٧ ٦٤٨	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٥١٦ ٧٨٠	٩٦٤ ٥٨٠	كهرباء وغاز ووقود
٤٠٨ ٨٩٢	٤٦٥ ٦٢٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢ ٥٤٧ ٤٩٥	٢ ٩٨٢ ٥٨٩	مصروفات صيانة وقطع غيار
٢ ٢٩٠ ٦٩٩	٢ ٧٩٠ ٢٩٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٣ ١٠٥ ٤٩٩	٣ ٧٩٦ ٢٩٠	سفر وانتقالات
٦ ٧٨٩ ٦١٦	١٤ ١٤٩ ٦٠١	رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات
٦ ٧٤٦ ١٤٦	١٢ ٧٨٥ ٩٦٨	تأمين
١١ ٣٣٢ ١٤٩	٤٦ .٧٣ ٩٦٠	اتعاب استشارية ودراسات
٥ ٥٧٨ ٣٩٨	١٠ ٣٢٧ ٤٨٤	مصروفات نظافة و ضيافة وكراميات و متنوعة
١ ١٩١ .٦٩	٢ .٤٤ ٣٩٩	اقامة واعاشة
٣٨ .٥٤ ١٤٧	٨٧ ٢٩٦ ٦٩٤	المعونة الفنية
١٦ ١٤٥ ٦٥٤	٢٧ .٨٥ ٢٤٤	ايجارات
٨٧٦ ٢٤٥	١ ١٦٨ ٥٦٢	تبرعات و اعانات
١٠ ٧١٤ ٢٤٥	٢٠ ٧٢٨ ٢٨٨	مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٤ .٣٠	٧ ١١٠	ضريبة عقارية
-	٨ ٢٨٨ ٣٥٦	أخرى
٦ ٨٣٩ .٩٥	٤ ٤١٢ ٤٧٦	فروق فحص ضريبي
٤ ٦٤٦ ٨٩٩	٤ ٧٤٠ ٩٣٩	اهلاكات غير صناعية
-	١ ٩٤٤ ١٨٣	استهلاك اصول غير ملموسة
١٦٢ ٦٥٧ ٨٩١	٣٥٥ ٤٣٧ ٩٩٤	الإجمالي

٢٨- نصيب السهم في الخسائر :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
(١١٧ ٥٨١ ٦١٢)	٣٠٧٢٣٦٨١١	صافي خسائر الفترة
١٣٣ .٦٥ ٨٦٧	١٣٣.٦٥٨٦٧	عدد الأسهم
(٠.٨٨)	٢٣.٠٩	نصيب السهم في خسائر الفترة

٢٩- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

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

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٥٠٠١٠٥٤٨

المأمورية : المركز الضريبي للكبار الممولين

اولا : الضريبة علي 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 :-

- تم فحص الشركة و سداد الضريبة المستحقة عليها وفق لنموذج ٩ حجز الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٠١٩/١/١٧ . وقد تم الطعن علي تقديرات المأمورية في بعض البنود و رفع دعوي أمام المحكمة الادارية العليا . كما تم تقديم طلب للجنة انهاء المنازعات برقم ٢٦٣٧/٤٩ .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

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

- وتجدر الإشارة الي ان الشركة قد قامت بالطعن علي هذا القرار أمام محكمة القضاء الاداري بموجب الدعوي رقم ٥٥٩٧ لسنة ٧٦ ق . د ٢٦ ضرائب , كما تم تقديم طلب الي لجنة انهاء المنازعات برقم ٢٢١/٤٩ في ٤ / ٢٢٢ / ٢٠٢٢ .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :-

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢ :-

- تم فحص تلك السنوات وفقاً لمنظمة الساب و اسفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة لجميع السنوات وفروق ضريبية مستحقة عن المادة (٥٦) و جاري تسوية الفروق عن طريق الرصيد الدائن للشركة .

سنة ٢٠٢٣ :-

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

- جاري العمل على تجهيز فحص تلك السنوات

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :-

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

السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٩ :-

تمت التسوية النهائية و لا توجد مستحقات مستحقة عنها .

سنة ٢٠٢٠ :-

جارى فحص الشركة و لم يتم الانتهاء منة حتى تاريخه

السنوات من ٢٠٢١/٢٠٢٤ :-

لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

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 بداية النشاط وحتى ٢٠٢٠ :-

تم الفحص و تم تسوية الفروق الضريبية المستحقة من أرصدة الدفعات المقدمة المستحقة

للشركة طبقا لأخر نموذج ٩ حجز صادر من المأمورية

سنة ٢٠٢١/٢٠٢٤ :-

- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها :-

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :-

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

سنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ :-

- تم فحص تلك السنوات وتم اصدار نموذج (٣٨) مرتبات الصادر في ٢٠٢٤/٧/٢٩ وتم سداد اصل الضريبة فقط .

سنة ٢٠٢٣-٢٠٢٤ :-

- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

- الشركة تقوم باستقطاع وسداد ضريبة المرتبات شهريا في المواعيد القانونية.

- الشركة ملتزمة في تقديم الاقرارات الربع سنوية ونموذج (٦) في المواعيد القانونية.

سادساً : الضريبة علي التعاملات مع الاشخاص المرتبطة :

- بموجب مطالبة المركز الضريبي لكبار الممولين بالنموذج رقم (٣/١) سداد بكتابه برقم صادر ١٨٠٤

في ٢٠٢٢/٢/٢٢ تمت المطالبة بغرامة قدرها ٤٤٨ ٩٤٥ ٩ جنيه. عن عدم استيفاء محتويات الملف

المحلي و الملف الرئيسي باقرارعام ٢٠٢٠ . وفقا لاحكام المادة ٣٠ قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و

المواد ١٢/ ١٣ من القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ . ذلك بالاضافة الي ٥٦٧ ٥٣٤ جنيه كمقابل تأخير . و

اجمالي غرامة قدرها ١٠ ٤٨٠ ٠١٥ جنيه حتى يناير ٢٠٢٢ .

- و قد قامت الشركة بالطعن في الميعاد القانوني . و تم استيفاء تلك الملفات بالقدر المناسب

و تقديمه للمصلحة .

سابعاً : رسم التنمية علي الطفلة :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفروق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥

بمبلغ ٩٧٥ ٩٠٩ جنيه مصرى وتم الطعن عليه فى المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا

وفى الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة . و عليه قامت

الشركة بإقامة دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه . وقد قامت الشركة بسداد هذه الفروق وتم تقديم طلب إنهاء منازعة وقدم برقم ٢٤٢٤/٤٩ و تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٥ .

- و قد تم فحص سنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ و سداد الفروق الضريبية المستحقة

- وقد تم فحص سنة ٢٠٢٣ و اسفر الفحص عن فروق ضريبية وقامت الشركة بالطعن في الميعاد القانوني و ام يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

ثامنا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

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

تاسعا : القضايا المرفوعة من و ضد الشركة :

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

٣٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أي من المساهمين وبناء على ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:

- شركة فيكا عقد معونة فنية.
- شركة فيكا مصر لصناعة الاسمنت قرض قصير الاجل .
- شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة تابعة وتقوم بأعمال نقل الأسمت السائب للعملاء.
- شركة ريلانيس لوجستك تقوم بتوريد فحم حجري والاعمال اللوجستية الخاصة به .

وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	حجم التعامل خلال العام	بيان
(٣٠,٦٥٢,٧٨٥)	١٠٩.١٨.٠٩٧	فيكا (معونة فنية واخرى)
(٤٣٥,٠٥٥,٤٦٨)	٦.٥١٩.٢٤٣	فيكا مصر لصناعة الاسمنت (قرض وفوائد و جاري)
٤,١٦٢,٧١٧	٤٧.٩٨٧.٨٥٤	أسمنت سيناء للخدمات
-	٢٩.٦٦٣.٨٥٠	ريلانيس لوجستك
(١٢,٩١٧,٢٦٣)	٣٤.٦٦١.٣٠٥	باسكون يونتيم ليميتد شركتي
-	٩٩.٤٨٩.٢٧٩	شركة اسمنت سنترو سود إس بي إيه
-	١٤٥.٨٦٤.٤٥٩	شركة سوسوكيم للصناعات
-	١٤٨.٣٠٠.٥٣	شركة الإسمنت والمواد في مالي

٣١- الارتباطات الرأس مالية:

- تتمثل في باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢٪.

٣٢- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالي:-

البيان	القيمة
الاعتمادات المستندية	٢١٩ ٣٠٠ دولار أمريكي

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 المورين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة

٣٣/١ 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.
- كلما كان ذلك ممكناً عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٣٣/٢ الأدوات المالية

(أ) الاعتراف الأولي

- يجب علي المنشأة ان تعترف باصل مالي او التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عند تصبح المنشأة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداة المالية.
- يتم قياس الاصل المالي او الالتزام المالي عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة و ذلك بالنسبة للاصول و الالتزامات المالية التي يتم تصنيفها كاصول مالية او التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر .
- بالنسبة للاصول المالية التي يتم تصنيفها كاصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة .
- بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

(ب) التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

يتم تصنيف الأصول المالية في علي ثلاث فئات أساسية كالتالي :

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

- اصول مالية بالقيمه العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- و يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام علي نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم ادارة الأصل المالي و كذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.
- يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفي الشرطين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الي الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر الأرباح و الخسائر :
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول الماليه
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات اصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب علي المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية علي أنها يتم قياسها -لاحقا بالتكلفة المستهلكة , باستثناء ما يلي :
- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات , لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتاهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر . بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية علي قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الاولي , يجب علي مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين اكبر:
 - مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
 - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً. المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به
- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب علي مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر:
 - أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
 - ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به -بشكل أولي مطروحاً منه , حينما يكون مناسباً .
- المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادي معيار المحاسبة المصري رقم(٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن جميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩). يجب ان يتم القياس الاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .
- يمكن للمنشأة عند الاعتراف الاولي ان تخصص بشكل لا رجعه فيه التراما علي ان يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة اما بسبب أنه :

- يزيل أو يقلص - يقلص - بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه أحيانا -علي انه "عدم اتساق محاسبي") و الذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب و الخسائر منها علي أسس مختلفة.
- كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية و الالتزامات المالية يتم ادارتها و تقييم ادائها عي اساس القيمة العادلة وفقا لاستراتيجية موثقة لادارة المخاطر أو للاستثمار . ويتم داخليا تقديم معلومات بشأن المجموعة علي اساس الي اعضاء الادارة العليا للمنشأة (كما هو في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الافصاح عن الاطراف ذوي العلاقة" وعلي سبيل المثال مجلس ادارة المنشأة و الرئيس التنفيذي .
- يتم اعادة تصنيف الادوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بادارة المحفظة ككل .

ب. انخفاض قيمة الاصول المالية

- يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة و أصول العقود و استثمار الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ولكن ليس علي استثمار حقوق الملكية.
- تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة . بما في ذلك القائمة علي أساس مستقبلي بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالاصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.
- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي ما اذا كانت هناك زيادة جوهريه في مخاطر الائتمان . و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهريه في مخاطر الائتمان ، فيتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلة مع مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ الاثبات الاولي بناء علي كافة المعلومات المتاحة ، و المعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية و مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة و النقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بادراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء علي المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ان المنهجية المبسطة لاثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغييرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك ، تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء علي خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ اعداد كل قوائم مالية مستقلة.
- قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل علي ان المدين او مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة ، او اخفاق او تاخير في سداد الارباح او المبالغ الاصيلي ، او احتمالية الافلاس او اعادة هيكله مالية أخرى ، و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ، مثل التغييرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالاخفاق في السداد .
- تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي علي أساس كل حالة علي حدة لتحديد ما اذا كانت هناك حاجة الي شطبها.
- تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الاخذ بعين الاعتبار مخاطر الاخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.

العملاء

- استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفتر
- يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الاصل المالي، أو تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي .
 - يجب علي المنشأة أن تستبعد الألتزام المالي من الدفتر(أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته -أي عندما يتم سداد الألتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.

يقضى المعيار ان يتم تبويب الاصول المالية على اساس قياسها لاحقا* اما بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر يتم تبويب الالتزامات المالية على اساس قياسها لاحقا* بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر و الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لايتاهل تحويل اصل مالي للاستبعاد من الاصول

يجب على الشركة ان تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعه من الاصل المالي الذي يتم قياسه (طبقاً لهذا المعيار او من اي مبالغ ايجار مستحقه التحصيل طبقاً لمعيار المحاسبة رقم ٤٩ الخاص بعقود الايجار او اصل العقد مع عميل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الخاص بالايادات العقود مع العملاء او من ارتباطات القروض و عقود الضمان المالي

- فاذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعه في تاريخ التقرير في شكل جوهري لاداة مالية بعد الاعتراف الاولي فانه يجب على الشركة ان تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الاداة المالية بمبلغ يساوي للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهر
- و عند زيادة المخاطر الائتمانية على اداه مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الاولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم ان تستخدم التغير في مخاطر سداد الواقعه على مدى عمر الاداه المالية بدلا* من الخسائر الائتمانية المتوقعه حيث يتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد الواقعه على الادارة المالية في تاريخ التقرير و مقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الاولي و التي تعد مؤشرا* على زيادات جوهريه في المخاطر الائتمانية

٣٤- إدارة المخاطر :

- تمثل المخاطر جزءا رئيسيا في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقا 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 والهيكل 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 متماثلة 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 احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للإطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة
- قامت الشركة بتحديث طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة علي أصولها المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وذلك طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ - الادوات المالية , و وجدت الارصدة بالدراسة سالفة الذكر متفقة مع الارصدة بالقوائم المالية .

مجمال الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣٥٠.١٩٦.٧	١٨٩.٥٠٥.٧٧	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
١.٣٦٧١٥.٥٥٦	٩٠٤.٣٥٠.٠٠١	المدينون وأصول مدينة أخرى
١.٣٦٨.٧٥٣.١٦٣	٢.٧٩٤.٨٥٥.٧٧٨	الإجمالي

التزامات متعلقة بالائتمان :

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٣.١١٨.٥٤٦	١١.١٦٣.٨٨٣	اعتمادات مستندية
٣.١١٨.٥٤٦	١١.١٦٣.٨٨٣	الإجمالي

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 لتنويع مصادر التمويل وإدارة

الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان
٧٨٢ ٥٤٢ ٨٤٢	٥٩٩ ٩٢٢ ٩٦٩	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٤٨٧ ٤٠٩ ٥٧٧	٦٦٠ ٣٠٠ ٠٥٨	أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى
٦٩٠ ٦٠٧ ٩١٥	-	التسهيلات البنكية والقروض
١٩٦٠ ٥٦٠ ٣٣٤	١٦٠ ٢٢٣ ٠٧	الإجمالي

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 الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة و تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تهدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

٧/٣٤- مخاطر أسعار الأسهم:

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

٨/٣٤- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر علي 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 ٢٠٢٤ مبلغ ٧ ٣٠٣ ٥٣١ دولار امريكي

و مبلغ ٥٨٩١٣٢ يورو . تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بمبلغ ٢١٩ ٤٩٩ ٢٩ دولار أمريكي
و مبلغ ٥٦٠٢٨٨٥ يورو و تم 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 للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل
رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي
هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي
المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة 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.
- بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٤ تم اعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢٥ 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 ٧٤ ٦٥٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٧٠٠ ٦٥
٤٢٤ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي
المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٧/٣/٢٥ و حتي ٢٠١٧/٤/٢٣ . و تم التأشير في السجل التجاري
للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ . و بذلك اصبح عدد اسهم الشركة بعد الزيادة عدد
٨٦٧ ٦٥ ١٣٣٠ سهم.
- 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٣,٧٣٥,٧٩٩,٧٣١ جنيه مصري
- و قد بلغت الأرباح في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ ٨١١ ٣٦١ ٣٠٧٢ جنيه مصري .

٣٥- الأرقام المقارنة: -

- يتم اعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض
المستخدم في الفترة الحالية .
- **عقود المعاوضة :-**
بناءا علي قرار محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة 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 .