

# شركة أسمنت سيناء

( شركة مساهمة مصرية )

## القوائم المالية الدورية المستقلة

عن فترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
و تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

### رقم الصفحة

|   |                                                                   |
|---|-------------------------------------------------------------------|
| ١ | تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود عليها                       |
| ٢ | قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦               |
| ٣ | قائمة الدخل الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦                       |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦                |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦      |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦            |
| ٧ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٦ |

**تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء  
شركة مساهمة مصرية \***

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقل المرفق لشركة أسمنت سيناء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى.

والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

**الاستنتاج**

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به على النحو الوارد أعلاه فإنه لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

**مراقب الحسابات**

مدحت فؤاد غالى

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٢٣

مدحت غالى

محاسب قانوني

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٣

رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

القاهرة في ١١ مايو ٢٠٢٦

**شركة أسمنت سيناء**  
**\* شركة مساهمة مصرية \***  
**قائمة المركز المالي الدورية المستقلة**  
**عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٥/١٢/٣١           | ٢٠٢٠/٣/٣١            | ايضاح رقم | الإصول                                               |
|----------------------|----------------------|-----------|------------------------------------------------------|
|                      |                      |           | <b>إصول غير متداولة</b>                              |
| ١.٢٦٥.٨٧١.٥٩١        | ١.٢٣٨.٧٠٩.١٧٥        | ٤         | الأصول الثابتة ( بالوصافي )                          |
| ١٣٨.٩١٩.٩٣١          | ١٣٣.٠٨٢.٦٢٥          | ٥         | أصول حق انتفاع                                       |
| ٢٦٧.٦٧٣.٨١٢          | ٥١٧.٥٩٤.٩٧٢          | ٦         | مشروعات تحت التنفيذ                                  |
| ٢٥.٠٣٩.٥٠٠           | ٢٥.٠٣٩.٥٠٠           | ٧         | استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة                |
| ٦٥.٠٠٠               | ٦٥.٠٠٠               | ٨         | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <b>١.٦٩٧.٥٦٩.٨٤٤</b> | <b>١.٩١٤.٤٩١.٢٨٢</b> |           | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>                   |
|                      |                      |           | <b>إصول متداولة :</b>                                |
| ٨٧٦.١٩١.٠٩٣          | ١.٠١٠.٥٤٥.٦١٣        | ١٠        | المخزون ( بالوصافي )                                 |
| ٢٤٣.٣٩٠.٠١٢          | ٨٦.٣٥٨.٦٠٣           | ١١        | المديون وأوراق القبض ( بالوصافي )                    |
| ٧.٨٠٦                | ٧.٨٠٦                | ١٢        | حسابات مدينة مستحقة من شركات شقيقة                   |
| ١٣٧.٥٧٤.٦١٦          | ٣٧٣.٤٠٧.٠٦٥          | ١٣        | المديون المتنوعون ( بالوصافي )                       |
| ٥٧٧.٦٣٥.٦٣٥          | ٤٦٣.٧٦٦.٩٦٥          | ١٤        | حسابات مدينة أخرى                                    |
| ٤.٧٦٢.٣٤٨.٦٦٦        | ٥.٨٠١.٩٨١.٧١٦        | ١٥        | تقديرة بالصندوق ولدى البنوك                          |
| <b>٦.٥٩٧.١٤٧.٨٢٨</b> | <b>٧.٧٣٦.٦٧.٧٦٨</b>  |           | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>                       |
| <b>٨.٢٩٤.٧١٧.٦٧٢</b> | <b>٩.٦٥٠.٥٥٩.٠٥٠</b> |           | <b>إجمالي الأصول</b>                                 |
|                      |                      |           | <b>حقوق الملكية والالتزامات</b>                      |
|                      |                      |           | <b>حقوق الملكية</b>                                  |
| ٢.٦٠٨.١٢٤.٧٧٠        | ٢.٦٠٨.١٢٤.٧٧٠        | ١٦        | رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع               |
| ٢٢٧.١٧٣.٦٠٣          | ٢٢٧.١٧٣.٦٠٣          | ١٧        | إحتياطي قانوني                                       |
| ٢٩.٣٥٩.٤١١           | ٢٩.٣٥٩.٤١١           | ١٨        | إحتياطي عام                                          |
| ٨٧١.١٥١.٩٤٨          | ٣.١٥٥.٦٩٠.٩٥١        |           | أرباح (خسائر) مرحلة                                  |
| ٢.٢٨٤.٥٣٩.٠٠٤        | ١.١١٤.٤٧٨.٩٥٤        |           | أرباح (خسائر) الفترة                                 |
| <b>٦.٠٢٠.٣٣٨.٧٣٦</b> | <b>٧.١٣٤.٨١٧.٦٨٩</b> |           | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                           |
|                      |                      |           | <b>الالتزامات غير متداولة</b>                        |
| ١٢٦.٦٨٤.٥٥٢          | ٢٩٥.٥١٤.٦٢٣          | ٩         | الالتزامات ضريبية مؤجلة                              |
| ١١١.٧٤٢.٢٦٥          | ١٣٧.٦٢٠.٩١٩          | ١٨        | إلتزام عقد الإيجار                                   |
| <b>٢٣٨.٤٢٦.٨١٧</b>   | <b>٤٣٣.١٣٥.٥٤٢</b>   |           | <b>إجمالي التلتزامات طويلة الأجل</b>                 |
|                      |                      |           | <b>التلتزامات متداولة</b>                            |
| ٢.٠٧٧٢.٧٧٨           | ٢٧.٩٥٣.٢٨٨           | ١٩        | حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة                     |
| ٢٥.٨٢٣.٦٢٣           | ١٥.٠٨٩.٠٤٥           | ٢٠        | إلتزام عقد الإيجار                                   |
| ١.٢.٤.٣.٥٤٩          | ١.٢.٥٥٩.٤٢٤          | ٢١        | مخصصات                                               |
| ٦٥٢.٥٧٢.٩٠٢          | ٤٥٨.٤٠٦.٦١٣          | ٢٢        | موردون ودائنون وأوراق دفع                            |
| ١.٢٣٤.٣٧٩.٢٦٧        | ١.٤٧٨.٥٩٧.٤٤٩        | ٢٣        | حسابات دائنة أخرى                                    |
| <b>٢.٠٣٥.٩٥٢.١١٩</b> | <b>٢.٠٨٢.٦٠٥.٨١٩</b> |           | <b>إجمالي التلتزامات المتداولة</b>                   |
| <b>٢.٢٧٤.٣٧٨.٩٣٦</b> | <b>٢.٥١٥.٧٤١.٣٦١</b> |           | <b>إجمالي التلتزامات</b>                             |
| <b>٨.٢٩٤.٧١٧.٦٧٢</b> | <b>٩.٦٥٠.٥٥٩.٠٥٠</b> |           | <b>إجمالي التلتزامات وحقوق الملكية</b>               |

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

رئيس مجلس الادارة  
هادي سمير عياد

*Handy Samir*

رئيس القطاع المالي  
محمد محسن مصطفى كامل

*Mohamed Kamil*

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

مدير الإدارة المالية  
وائل محمد علي محمد عبدريه

*Wael Mohamed*

شركة أسمنت سيناء  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة الدخل الدورية المستقلة  
 عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٥/٣/٣١          | ٢٠٢٠/٣/٣١            | البيان رقم                                                       |
|--------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٢.٠١٦.١٩٦.٨١٢      | ٢.١٣٥.٤٦٣.٦٢٦        | صافي المبيعات                                                    |
|                    |                      | <b>يخصم:</b>                                                     |
| ١.١١٥.٤٣٤.٥٠٢      | ٩٦٩.٢٤٦.٦٨٦          | تكلفة المبيعات                                                   |
| <b>٩٠٠.٧٦٢.٣١٠</b> | <b>١.١٦٦.٢١٦.٩٤٠</b> | <b>مجمول الارباح</b>                                             |
|                    |                      | <b>يخصم:</b>                                                     |
| ١٨٩.٨٥٢.٧٨٩        | ١٨٤.٩٥٤.١٦٩          | ٢٤ مصروفات بيع وتوزيع                                            |
| ٦٢.٠٥٤.٣٨٨         | ٩٩.٥٧٤.٥٠٢           | ٢٥ مصروفات إدارية وعمومية                                        |
| ١١.٨٠٦.٦٣٣         | ٣.٧٥.٧٧١             | مصروفات تمويلية                                                  |
| ٣٢.٤٨٧.١٠٤         | ٣٥.٢٢٤.٣٩١           | مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك                                      |
| <b>٢٩٦.٢٠٠.٩١٤</b> | <b>٣٢٢.٨٢٨.٨٣٣</b>   | <b>إجمالي المصروفات</b>                                          |
| <b>٦٠٤.٥٦١.٣٩٦</b> | <b>٨٤٣.٣٨٨.١٠٧</b>   | <b>ارباح (خسائر) الناتجة من التشغيل</b>                          |
|                    |                      | <b>يضاف (يخصم):</b>                                              |
| ٣١.٤١٨.٦٣٥         | ٥٣.٦٨٧.٧٩٧           | فوائد دائنة                                                      |
| -                  | ٧٦٢                  | أرباح (خسائر) رأسمالية                                           |
| ١.٨٠٤.٥٦٦          | ١٥.٢٣٤.٣١٧           | إيرادات أخرى                                                     |
| ١.٨٨٦.٩١١          | ٦١٨.٧١٨.٤٦٩          | ارباح (خسائر) قروق عملة                                          |
| <b>٦٣٩.٦٧١.٥٠٨</b> | <b>١.٥٣١.٠٢٩.٤٥٢</b> | <b>صافي ارباح (خسائر) العام</b>                                  |
|                    |                      | <b>يضاف (يخصم):</b>                                              |
| (٢٩٢.٨٢٥.٩٧١)      | (١٦٨.٨٣٠.٠٧٢)        | ضرائب مؤجلة                                                      |
| (١٥٢.٥٩٣.٥٣١)      | (٢٤٧.٧٢٠.٤٢٦)        | ضريبة شركات اموال                                                |
| <b>١٩٤.٢٥٢.٠٠٦</b> | <b>١.١١٤.٤٧٨.٩٥٤</b> | <b>صافي ارباح (خسائر) العام بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة</b> |
| <b>١,٤٦</b>        | <b>٤,٢٧</b>          | <b>نصيب السهم في ارباح (خسائر) العام</b>                         |

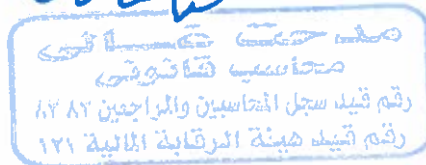
الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.  
 تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الادارة  
 هادي سمير عياد

*Handwritten signature of Hady Samir Ayad*

رئيس القطاع المالي  
 محمد مؤمن مصطفى كامل

*Handwritten signature of Mohamed Mounir Mostafa Kamel*



مدير الإدارة المالية  
 وائل محمد علي محمد عبدربه

*Handwritten signature of Wael Mohamed Ali Mohamed Abd El-Rabeh*

## شركة أسمنت سيناء

\* شركة مساهمة مصرية \*

## قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠القيمة بالجنيه المصري٢٠٢٥/٣/٣١٢٠٢٤/٣/٣١

١٩٤,٢٥٢,٠٠٦

١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤

صافي أرباح (خسائر) العام

-

-

الدخل الشامل الاخر

١٩٤,٢٥٢,٠٠٦١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤

اجمالي الدخل الشامل

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

تقرير الفحص المحدود مرفق.

مختصة

مختصة مختصة

مختصة مختصة

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ١٢ ١٢

رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٧١

شركة أسمنت سيناء  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

القائمة بالقيمة المصرية

| الإجمالي      | أرباح الفترة  | أرباح (خسائر) متداخلة | الإحتياطي العام | الإحتياطي القانوني | المستحدثات<br>زيادة رأس المال | رأس المال     |                                                                                                        |
|---------------|---------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣,١١٤,٥٧٨,٧٣٦ | ٣,١١٤,٥٧٨,٧٣٦ | (٣,١١٤,٥٧٨,٧٣٦)       | ١١٣,٣٥٩,١١١     | ٢٢٧,٦٣٠,٦١٣        | ١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠                 | ١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠ | الرصيد في ٢٠٢٠/١                                                                                       |
| ١٩٤,٢٥٢,٠٠٠   | ١٩٤,٢٥٢,٠٠٠   | -                     | -               | -                  | -                             | -             | تحويل أرباح (خسائر) ٢٠٢٤ الى الأرباح المرحلة<br>أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٥     |
| ٣,١١٤,٥٧٨,٧٣٦ | ١٩٤,٢٥٢,٠٠٠   | ٨٣٦,١٥١,٩٨٧           | ١١٣,٣٥٩,١١١     | ٢٢٧,٦٣٠,٦١٣        | ١,٢٧٧,٤٦٦,١٠٠                 | ١,٣٣٠,٦٥٨,٦٧٠ | الرصيد في ٢٠٢٥ / ٣ / ٢٠٢٥                                                                              |
| ٦,٢٢٨,٥٣٩,٠٠٠ | ٢,٢٨٥,٥٣٩,٠٠٠ | ٨٧١,١٥١,٩٨٧           | ٢٩٠,٣٥٩,١١١     | ٢٢٧,٦٣٠,٦١٣        | -                             | ٢,٢٨٥,٤٦٤,٧٧٠ | الرصيد في ٢٠٢٠/١                                                                                       |
| ١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤ | ٣٥٦,٧٨٣,٣١١   | ٣٠٦,٧٨٣,٣١١           | -               | -                  | -                             | -             | تحويل أرباح (خسائر) 2025 الى الأرباح المرحلة<br>أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ |
| ٧,١١٣,٠٥٧,٦٧٨ | ١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤ | ١,١٧٧,٩٣٥,٢٩٨         | ٢٩٠,٣٥٩,١١١     | ٢٢٧,٦٣٠,٦١٣        | -                             | ٢,٢٨٥,٤٦٤,٧٧٠ | الرصيد في ٢٠٢١ / ٣ / ٢٠٢١                                                                              |

البيانات المؤلفة لتغير جثا تمويلنا من هذه المواقف وكذا معها:  
تغير الأرصدة المحدود مرفق.

مجلس إدارة

محاسب قانوني  
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢ ٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ٢٢٩

**شركة أسمنت سيناء**  
**\* شركة مساهمة مصرية \***  
**قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة**  
**عن فترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

القيمة بالجنية المصري

| ٢٠٢٠/٣/٣١            | ٢٠١٩/٣/٣١            | إيضاح رقم                                                               |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٦٣٩.٦٧١.٥٠٨          | ١.٥٣١.٠٢٩.٤٥٢        | صافي أرباح (خسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية                      |
|                      |                      | <b>تعدلات التسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> |
| ٢٣.٢٢٧.٨٧٨           | ٢٧.١٢٢.٤١٦           | ٤ أهلاكات أصول ثابتة                                                    |
| ٥.٨٣٧.٣٠٥            | ٥.٨٣٧.٣٠٦            | استهلاك                                                                 |
| ٣٢.٤٨٧.١٠٤           | ٣٥.٢٢٤.٣٩١           | مخصصات بخلاف الاهلاك                                                    |
| ١١.٨٠٦.٦٣٣           | ٣٠.٧٥٠.٧٧١           | مصرفوات تمويلية                                                         |
| (١.٨٨٦.٩١١)          | (٦١٨.٧١٨.٤٦٩)        | أرباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية                                   |
| -                    | (٧٦٢)                | أرباح (خسائر) رأسمالية                                                  |
| (٣١.٤١٨.٦٣٥)         | (٥٣.٦٨٧.٧٩٧)         | الموارد الدائنة                                                         |
| (١.٨٠٤.٥٦٦)          | (١٥.٢٣٤.٣١٧)         | إيرادات أخرى                                                            |
| <b>٦٧٧.٩٢٠.٣١٦</b>   | <b>٩١٤.٦٨٧.٩٩١</b>   | <b>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>           |
|                      |                      | <b>تسويات التغير في رأس المال العامل:</b>                               |
| (٥٨.٩٢٤.٧١٥)         | (١١٤.٣٥٤.٥٢٠)        | التغير في المحزون                                                       |
| (٣٠.٠٨.٤١٥)          | ١٥٧.٠٣١.٤٠٩          | التغير في المدينون وأوراق القبض                                         |
| ٤.١٦٢.٧١٧            | -                    | التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة                           |
| (٣٤.٤٤٦.٥٤٣)         | (٢٣٥.٨٣٢.٤٤٥)        | التغير في حسابات المدينون المتنوعون                                     |
| ٦.٥٣٨.٦٤١            | ١١٣.٨٦٨.٦٧٠          | التغير في حسابات مدينة أخرى                                             |
| (٩٧٣.٣٢٥)            | (٣٥.٠٦٨.٥١٦)         | التغير في المخصصات                                                      |
| ٤٣.٩٤١.٢٥٦           | (١٩٤.١٦٦.٢٩٠)        | التغير في موردون ودائنون وأوراق دفع                                     |
| ٤٠٠.٣٩.١٦٩           | (٣.٥٠٢.٢٤٥)          | التغير في حسابات دائنة أخرى                                             |
| ١.٧١٨.٧٨٨            | ١٥.١٤٤.٠٧٦           | التغير في حسابات التزام عقد الإيجار                                     |
| ٨.٦٢٠.٠٣٠            | ٧.١٨٠.٥١٠            | التغير في حسابات دائنة مستحقة من شركات شقيقة                            |
| <b>٦٨٥.٥٨٧.٨٩٢</b>   | <b>٦٠٤.٩٨٨.٦٣٥</b>   | <b>صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل</b>           |
|                      |                      | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                              |
| -                    | ٤.٣٨٦                | مقبوضات من بيع أصول ثابتة                                               |
| -                    | (٣.٦٢٣)              | استيعادات من بيع أصول ثابتة                                             |
| (٢٠.٥٤٦.٦٢٦)         | (٢٤٩.٩١٦.١٦٠)        | مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ                                          |
| ٣١.٤١٨.٦٣٥           | ٥٣.٦٨٧.٧٩٧           | مقبوضات من الفوائد الدائنة                                              |
| ١.٨٠٤.٥٦٦            | ١٥.٢٣٤.٣١٧           | مقبوضات من الإيرادات أخرى                                               |
| <b>١٢.٦٧٦.٥٧٥</b>    | <b>(١٨٠.٩٩٨.٢٨٣)</b> | <b>صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>         |
|                      |                      | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                |
| (١١.٨٠٦.٦٣٣)         | (٣٠.٧٥٠.٧٧١)         | مدفوعات مصرفوات تمويلية                                                 |
| (١١.٨٠٦.٦٣٣)         | (٣٠.٧٥٠.٧٧١)         | صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل                  |
| ٦٨٦.٤٥٧.٨٣٤          | ٤٢.٩١٤.٥٨١           | صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة              |
| ١.٨٩٠.٥٥٠.٧٧         | ٤.٧٦٢.٣٤٨.٦٦٦        | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                                    |
| ١.٨٨٦.٩١١            | ٦١٨.٧١٨.٤٦٩          | أرباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية                                   |
| <b>٢.٥٧٨.٨٤٩.٨٢٢</b> | <b>٥.٨٠١.٩٨١.٧١٦</b> | <b>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>                             |

الإيضاحات المرفقة تملئ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق.



**شركة أسمنت سيناء**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة**  
**عن ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦**

**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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي 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 اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

**١/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:**

- تمسك الشركة بحساباتها 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 اسعار 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 مارس ٢٠٢٦ كما يلي: -

٥٤.٦٦٣٤ جنيه للدولار الأمريكي  
٦٢.٨٣٥٦ 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 ذاتيا تكلفة المواد و الخامات 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 علي الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة التي تتم بالمصنع على الآلات والمعدات بخطوط الانتاج .

#### الإهلاك:

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

#### معدلات الإهلاك

#### بيان

٢ - ٢.٥ %

مباني وإنشاءات

٥ %

آلات ومعدات

٢٠ %

وسائل نقل وانتقال

٢٠ %

عدد وأدوات

١٠ - ٢٥ %

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 الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير اذا كان يمكن تحديد ذلك بسهولة. واذا 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 أي 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 اذا 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 الايجار يتم قياس اصل حق الانتفاع باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم قياس اصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منع أي مجمع استهلاك واية مجمع لخسائر هبوط القيمة، ويتم تعديل القيمة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الايجار.
- التزام عقد الايجار: بعد تاريخ بداية عقد العقد ويتم ما يلي: -
  - أ. زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الايجار
  - 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 ٢٩ ٣٥٩ ٤١١ 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 مخصوما 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.

- 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 مؤثره ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او 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 اضمحلال 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 التغيرات 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 التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

#### **٨/٣- المخزون:**

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- يتم تقييم المخزون من الأسمنت السائب والكلنكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية 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 الى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض او الخسارة ويتم

الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل  
كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

#### **٩/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :**

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف  
بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق  
المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .  
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول  
والالتزامات 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 قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من  
خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن  
يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### **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 الاخرى 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 الأصلية ثلاثة أشهر وغير معرضة لخطر 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 اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحددة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم (١٩) وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين.

### **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 لأى اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل.

وتحدد القيمة الاستردادية 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 أو الخسائر من واقع نتائج أعمال الشركة خلال الفترة و ذلك بقيمة صافي الربح أو 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 إثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترجيلها 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 إثبات 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 الأخرى 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

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام الذي سيعود باكثر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعه الي مشارك اخر بالسوق من 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 ( بالصادفي ) في ٢٠٢١/٣/٣١  
وبيانها كالآتي:

| إجمالي     | إثاث ومعدات<br>مكتتب<br>وتركيبات | عدد أدوات | وسائط نقل<br>وانتقال | الالات ومعدات | مباني ومرافق<br>وانشآت | البيان                               |
|------------|----------------------------------|-----------|----------------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري                        | جنيه مصري | جنيه مصري            | جنيه مصري     | جنيه مصري              |                                      |
| ٣١٤٠٨٥٥١٥٤ | ٤٣٢٣٩٦٧                          | ٤٢٨٦١٩٧   | ٣٧٤٢٥٦٥٣             | ٢١٨٢٦١٥٩٢٦    | ٨٣٤٧٥٧٤١١              | التكلفة في ٢٠٢١/١                    |
| -          | -                                | -         | -                    | -             | -                      | إضافات خلال العام                    |
| ٣٣٦٧٣      | ٣٣٦٧٣                            | -         | -                    | -             | -                      | إستبعادات خلال العام                 |
| ٣١٤٠٨٦٤٨١  | ٤٣٢٠٦٢٩٤                         | ٤٢٨٦١٩٧   | ٣٧٤٢٥٦٥٣             | ٢١٨٢٦١٥٩٢٦    | ٨٣٤٧٥٧٤١١              | التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١                 |
| ١٨٧٤٩٨٣٥٦٣ | ٢٥٤٤٩٩٦٢                         | ٣٤٨١٩٥١٩  | ٢٣٥٤٢٣٥٨             | ١٤٩٢٣٥٠٠١٣    | ٢٩٨٨٢١٧١١              | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١               |
| ٢٧١٥٨٧٩٢   | ١٢٧١٩٨٠                          | ٥٥٠٢٨١    | ٧٥١٥٣٥               | ١٩٣٢٥٤٦٨      | ٥٢٥٩٥٢٨                | إهلاك العام                          |
| ٣٠٠٤٩      | ٣٠٠٤٩                            | -         | -                    | -             | -                      | إستبعادات من مجمع الإهلاك خلال العام |
| ١٩٠١١٢٣٠٦  | ٢٦٩١٨٩٣                          | ٣٥٣٦٩٨٠   | ٢٤٢٩٣٨٩٣             | ١٥١٦٧٥٤٨١     | ٣٠٤٨١٢٣٩               | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١            |
| ١٢٣٨٧٠٩١٧٥ | ٢١٥٤٤٠١                          | ٧٤٤٦٣٩٧   | ١٣١١٦١٠              | ٦٧٠٩٤٤٥٥      | ٥٣٠٦٧١١٧٢              | صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٣/٣١    |

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٨٠٠٧١٨٠ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها و لا توجد أصول ثابتة مرهونة أو محتفظ عليها وذلك في ٢٠٢١/٣/٣١.

#### ٥- أصول حق انتفاع :-

- \* بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ تم تحرير عقد تنازل عن حق الرقبة و الترخيص بالانتفاع بعقار ( الارض المقام عليه مصنع أسمنت سيناء و مشتملاته ) و ذلك بين محافظة شمال سيناء ( طرف أول ) و شركة أسمنت سيناء ( طرف ثاني ) . و تم الاتفاق علي نقل حق الرقبة لمساحة الأرض المملوكة للطرف الثاني بمنطقة سيناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض و علي أن يحرر عقد للترخيص بالانتفاع للأرض لصالح الطرف الثاني . و مدة العقد هي ٥٠ سنة . و يجوز مد مدة العقد الاساسية و بما لا يجاوز ٢٥ سنة أخرى . و تم نقل حق الرقبة لمساحة الأرض المملوكة للطرف الثاني بمنطقة سيناء لصالح الطرف الأول مقابل قيمة تعادل القيمة الدفترية الصافية للأرض و قدرها ٧٨.٦٥١ أج . و تم الترخيص بانتفاع محل هذا العقد نظير مقابل سنوي مقداره ١٠٠ مائة الف جنيهها يزداد سنوياً بنسبة ١٠ % من القيمة الاصلية . و يتم خصم قيمة الترخيص بالانتفاع السنوي من القيمة الدفترية الصافية للأرض حتي استنفاد مبلغها . و قد وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة اسمنت سيناء و المنعقدة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ و المعتمدة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢ علي ابرام عقد حق الانتفاع سالف الذكر .

\*\* بتاريخ ٢٧/٥/٢٠٢٤ تم توقيع عقد ايجار بين شركة مراكز السخنة للمشروعات العقارية وبين شركة اسمنت سيناء وذلك بغرض استئجار وحدة إدارية بمساحة ١١٠٩.٧٦ متر مربع في مشروع District - Campus ٥ لاستخدامها كمقر اداري بالإضافة إلى الانتفاع بعدد سبعة أماكن انتظار سيارات بالجراج. وذلك لمدة (٧) سبعة سنوات ميلادية تبدأ من اليوم التالي لانتهاء فترة التجهيزات وهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١ ويتم دفع مقابل الاجار ومصروفات الصيانة والتأمين بالجنيه المصري بالقيمة المعادلة للدولار الأمريكي وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ الاستحقاق. وقد تم سداد القيمة الايجارية السنوية عن مدة التسعة أشهر الأولى من بداية المدة مقدماً. وباقي القيمة الايجارية يتم سدادها مقدماً على دفعات ربع سنوية. كم تم سداد قيمة مصروفات الصيانة عن التسعة أشهر الأولي مقدماً وكذلك ثلاثة شهور مقدماً كتأمين وفقاً للعقد.

#### القيمة بالجنيه المصري

| البيان                            | الأرض *   | ايجار المبني الإداري * | الإجمالي    |
|-----------------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| جنيه مصري                         | جنيه مصري | جنيه مصري              | جنيه مصري   |
| التكلفة في ٢٠٢٧/١                 | ٩٥١ ١٤٠   | ١٦٣ ٣١١ ٣٩٤            | ١٦٤ ٢٢٢ ٥٣٤ |
| إضافات خلال الفترة                | -         | -                      | -           |
| إستبعادات خلال الفترة             | -         | -                      | -           |
| التكلفة في ٢٠٢٧/٣/٣١              | ٩٥١ ١٤٠   | ١٦٣ ٣١١ ٣٩٤            | ١٦٤ ٢٢٢ ٥٣٤ |
| مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٧/١          | ٦٨ ٢٢١    | ٢٥ ٢٧٤ ٣٨٢             | ٢٥ ٣٤٢ ٦٠٣  |
| استهلاك الفترة                    | ٤ ٧٥٦     | ٥ ٨٣٢ ٥٥٠              | ٥ ٨٣٧ ٣٠٦   |
| إستبعادات الفترة                  | -         | -                      | -           |
| مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٧/٣/٣١       | ٧٢ ٩٧٧    | ٣١ ١٠٦ ٩٣٢             | ٣١ ١٧٩ ٩٠٩  |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٧/١    | ٨٨٢ ٩١٩   | ١٣٨ ٠٣٧ ٠١٢            | ١٣٨ ٩١٩ ٩١٦ |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٧/٣/٣١ | ٨٧٨ ٢١٣   | ١٣٢ ٢٠٤ ٤٦٢            | ١٣٣ ٠٨٢ ٦٢٥ |

شركة أسمنت سيناء \* شركة مساهمة مصرية\*  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

#### ٦- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في اعمال مباني و انشاءات و طرق و أعمال  
أخري يجري تنفيذها بالمصنع و كانت أرصدها كما يلي:-

##### القيمة بالجنيه المصري

| بيان                      | ٢٠٢٦/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| تكوين سلعي                | ٤٠٣ ٢٢٤ ٩٣٢        | ١٧٤ ٠٣٠ ٨٢٢        |
| <b>الإنفاق الاستثماري</b> | -                  | -                  |
| اعتمادات مستندية          | ١١٤ ٣٧٠ ٠٤٠        | ٩٣ ٦٤٢ ٩٩٠         |
| دفعات مقدمة               |                    |                    |
| <b>الإجمالي</b>           | <b>٥١٧ ٥٩٤ ٩٧٢</b> | <b>٢٦٧ ٦٧٣ ٨١٢</b> |

#### ٧- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

- وبيانها كالآتي:

##### القيمة بالجنيه المصري

| اسم الشركة                               | عدد<br>الأسهم | القيمة<br>الاسمية<br>للسهم | نسبة<br>المساهمة | القيمة<br>المسددة | القيمة الحالية<br>في<br>٢٠٢٦/٣/٣١ | القيمة الحالية<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|------------------------------------------|---------------|----------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 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                             |
| <b>الإجمالي</b>                          |               |                            |                  | <b>٢٥ ٠٣٩ ٥٠٠</b> | <b>٢٥ ٠٣٩ ٥٠٠</b>                 | <b>٢٥ ٠٣٩ ٥٠٠</b>                  |

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

##### القيمة بالجنيه المصري

| اسم الشركة                            | الأصول     | الالتزامات | حقوق الملكية | الإيرادات  | المصروفات  | الأرباح<br>( الخسائر ) |
|---------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------------------|
| ٢٠٢٦/٣/٣١<br>شركة أسمنت سيناء للخدمات | ٤٧,٨٨٤,٢٨٨ | ٣٧,٠٥٤,٤٠٩ | ١٠,٨٢٩,٨٧٩   | ٤٢,٢٠٧,٧٣٢ | ٤٠,١٦٩,٩٢٩ | ٢,٠٣٧,٨٠٢              |
| شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*     | -          | -          | -            | -          | -          | -                      |

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

#### 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 ٦٥٠٠ جنيه مصري بواقع ثلاثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ١٥٠٠ % وقد حصلت عليها شركة أسمنت

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

سيناء بناءاً على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها .

**٩- الضريبة المؤجلة:**

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المستقل والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ التزام ضريبي مؤجلة بمبلغ ٦٢٣ ٥١٤ ٢٩٥ جنيه مصري .

**١٠- المخزون (بالصافي):**

- وبيانها كالاتي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان                                    | ٢٠٢٧/٣/٣١            | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|
| أسمنت تام الصنع سائب                    | ٨٥ ٢١٠ ٢٠٩           | ٧٥ ١٧٨ ٧٤٦         |
| كلنكر - غير تام                         | ٢٧٨ ٥٩٦ ٣٨٠          | ٥٢ ٤٥٢ ٧٠٦         |
| إنتاج تحت التشغيل                       | ٤ ٤٣٠ ٠١١            | ٣ ٢١٦ ٩٨٥          |
| خامات                                   | ٩٩ ٨٦٦ ٦٢٦           | ٩٦ ٧٣٩ ٥٩٥         |
| قطع غيار وزيوت وحراريات ومواد ومهمات    | ٣٣٢ ٨٤٦ ٨٨٦          | ٢٣٤ ٠١٥ ٩٤٩        |
| وقود                                    | ٢٣١ ٦٣٧ ٩٢٥          | ٣٩٣ ٨٥٧ ٧٨٩        |
| مواد تعبئة وتغليف                       | ٢٧ ٤٤٧ ٩٨٩           | ٣٥ ١٥١ ٢١٩         |
| <b>الإجمالي</b>                         | <b>١ ٠٦٠ ٣٦ ٠٦٦</b>  | <b>٨٩٠ ٦١٢ ٩٨٩</b> |
| <b>يخصم: مخزون مستلزمات سلعية راكدة</b> | <b>٤٩ ٤٩٠ ٤١٣</b>    | <b>١٤ ٤٢١ ٨٩٦</b>  |
| <b>المخزون ( بالصافي )</b>              | <b>١ ٠١٠ ٥٤٥ ٦٥٣</b> | <b>٨٧٦ ١٩١ ٠٩٣</b> |

**١١- المدينون وأوراق القبض ( بالصافي ) :**

- وبيانهم كالاتي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان            | ٢٠٢٧/٣/٣١         | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| عملاء           | ٢ ٥٨٢ ١٠٣         | ١٩ ٢٧٣ ٧٦٢         |
| أوراق قبض       | ٨٣ ٧٧٦ ٥٠٠        | ٢٢٤ ١١٦ ٢٥٠        |
| <b>الإجمالي</b> | <b>٨٦ ٣٥٨ ٦٠٣</b> | <b>٢٤٣ ٣٩٠ ٠١٢</b> |

**١٢- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:**

- وبيانها كالاتي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان                             | ٢٠٢٧/٣/٣١   | ٢٠٢٥/١٢/٣١  |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية | ٧٨٠٦        | ٧٨٠٦        |
| <b>الإجمالي</b>                  | <b>٧٨٠٦</b> | <b>٧٨٠٦</b> |

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣- المدينون المتنوعون ( بالوصافي ):

القيمة بالجنيه المصري

وبيانهم كالاتي:

| بيان                         | ٢٠٢٦/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| موردون - دفعات مقدمة         | ٣٠٩ ٥٣٠ ٦٧٣        | ٩٧ ٤٧٥ ٦٧٣         |
| مدينون متنوعون               | ٦٥ ٨٧٦ ٣٩٢         | ٤٢ ٠٩٨ ٩٤٣         |
| <b>الإجمالي</b>              | <b>٣٧٥ ٤٠٧ ٠٦٥</b> | <b>١٣٩ ٥٧٤ ٦٠٦</b> |
| يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة  | ٢ ... ..           | ٢ ... ..           |
| <b>الإجمالي ( بالوصافي )</b> | <b>٣٧٣ ٤٠٧ ٠٦٥</b> | <b>١٣٧ ٥٧٤ ٦٠٦</b> |

١٤- حسابات مدينة أخرى:

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

| بيان                                            | ٢٠٢٦/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| تأمينات لدى الغير                               | ٤٢ ٤٤٩ ٩٠٨         | ٤٣ ٤٤١ ٩٠٨         |
| مصرفوات مدفوعة مقدماً                           | ٣٤ ٦١٠ ٢٨٣         | ١٦ ٢٧٧ ٩١٧         |
| فوائد مستحقة                                    | ٣ ٧٣٣ ٣٨٠          | ٣ ٧٣٣ ٣٨٠          |
| دعم الصادرات مستحقة                             | ٢٣٦ ٥٠٦ ٨١٨        | ٣١٣ ٩٧٦ ٨٥١        |
| اعتمادات مستندية ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )   | ١٥ ٧٢٢ ٣٤٢         | ٨٢ ٦٠٦ ٩١٢         |
| مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية | ١١٠ ٦٥٢ ٥١٥        | ٩٧ ٥٠٦ ٩٤٨         |
| ضريبة خصم منبع                                  | ٢٠ ٩١ ٧١٩          | ٢٠ ٩١ ٧١٩          |
| <b>الإجمالي</b>                                 | <b>٤٦٣ ٧٦٦ ٩٦٥</b> | <b>٥٧٧ ٣١٥ ٦٣٥</b> |

١٥- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

| بيان                                                    | ٢٠٢٦/٣/٣١            | ٢٠٢٥/١٢/٣١           |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| نقدية بالخرزينة                                         | ٧٤٩ ٥٦٣              | ٨٩١ ٤٢٩              |
| نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري                     | ١١١ ٣٧٣ ٨٣٤          | ٤٠٦ ١٣٣ ٧١٤          |
| نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية                  | ٦٨٠ ٨٦٦ ٢٤٦          | ٨٦ ٥٠٨ ٤٠٥           |
| نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - جنيه مصري    | ٢٨٩ ٧٧٩ ٦٦٧          | ٢٩٧ ١٢٨ ٤٧٥          |
| نقدية لدى البنوك - حسابات جارية ذات عائد - عملات أجنبية | ٣ ٤٨٨ ٤١٤ ٣٦٢        | ٣ ٠٣٨ ٧١٢ ٩٣٩        |
| نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصري                    | ٣٠٠ ٩٨٠ ...          | ١٠٠ ٥٨٠ ...          |
| نقدية لدى البنوك - ودائع - عملات أجنبية                 | ٨١٩ ٩٥١ ...          | ٧١٦ ٠٧١ ٥٠٠          |
| شيكات تحت التحصيل - جنيه مصري                           | ٥٩ ٥٧٣ ...           | ٧٠ ٣٦٥ ١٢٥           |
| غطاء نقدي اعتمادات مستندية                              | ٥٠ ٣٣٤ ٠٤٤           | ٤٥ ٩٥٧ ٠٧٩           |
| <b>الإجمالي</b>                                         | <b>٥ ٨٠١ ٩٨١ ٧١٦</b> | <b>٤ ٧٦٢ ٣٤٨ ٦٦٦</b> |

#### ١٦- رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠ مليار جنيه مصرى وبلغ رأس مال الشركة المصدر و المكتتب فيه والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٧٧٠ ١٢٤ ٦٠٨ جنيه مصرى موزع علي ٢٦٠ ٨١٢ ٤٧٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

#### ١٧- زيادة رأس المال:-

- بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٦ وافقت الجمعية العمومية الغير العادية على زيادة رأس المال المدفوع من ٦٧٠ ١٢٤ ٦٠٨ جم الى ٣ ٠١٢ ٦٦٦ ١٩٠ جم (فقط ثلاث مليارات واثنى عشر مليون وستمائة ستة وستون الفا ومائة وتسعون جنيها مصريا لأغير ) بزيادة قدرها ٥٢٠ ٠٧ ١٦٨٢ 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 اجم بمقدار ١٢٧ ٧٤٦ ٦٠٠ سهم
- وقد بلغ رصيد المبلغ المودع لدى البنك تحت زيادة راس المال ١٤٧ ٤٦٦ ١٠٠ جم .
- بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٥ : تم الاعتماد و الموافقة بزيادة راس المال بالسجل التجاري ليصبح راس المال المدفوع ٢ ٦٠٨ ١٢٤ ٧٧٠ ( اثنى مليار وستمائة وثمانية مليون ومائة وأربعة وعشرون الف وسبعمائة وسبعون جنيهاً مصرياً ) عدد الأسهم ٢٦٠ ٨١٢ ٤٧٧ ( متتان وستون مليون وثمانمائة واثنى عشر الف واربعمائة وسبعة وسبعون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيهاً ( عشرة جنيهاً ) .

#### ١٨- التزام عقد الإيجار

##### القيمة بالجنيه المصري

| البيان               | الأرض            | إيجار المبني الإداري | الإجمالي           |
|----------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| <b>٢٠٢٥/١٢/٣١</b>    |                  |                      |                    |
| *الجزء المتداول      | ١٤٠ ...          | ٢٥,٦٨٣,٦٢٣           | ٢٥,٨٢٣,٦٢٣         |
| **الجزء غير المتداول | ٨٦٨ ...          | ١١٠ ٨٧٤ ٦٦٥          | ١١١ ٧٤٢ ٦٦٥        |
| <b>الإجمالي</b>      | <b>١ ٠٠٨ ...</b> | <b>١٤١ ٢٠٩ ٧٣٥</b>   | <b>١٤٢ ٢١٠ ٥٦٨</b> |
| <b>٢٠٢٧/٣/٣١</b>     |                  |                      |                    |
| *الجزء المتداول      | ١٠٤ ٤٥٢          | ١٤ ٩٨٤ ٥٩٣           | ١٥ ٠٨٩ ٠٤٥         |
| **الجزء غير المتداول | ٩٥٥ ٧٧٤          | ١٣٦ ٦٦٥ ١٤٥          | ١٣٧ ٦٢٠ ٩١٩        |
| <b>الإجمالي</b>      | <b>١ ٠٦٠ ٢٢٦</b> | <b>١٥١ ٦٤٩ ٧٣٨</b>   | <b>١٥٢ ٧٠٩ ٩٦٤</b> |

\* 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.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

**الحركة على التزام عقد اليجار خلال الفترة**

| بيان                              | ٢٠٢٧/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| رصيد أول                          | ١٣٧ ٥٦٥ ٨٨٨        | ١٤٩ ٩٥٧ ٦٨١        |
| إضافات                            | -                  | -                  |
| التعديلات                         | ١٩ ٢٥٦ ٣٨٤         | ٩ ٤٥٤ ٥٣٣          |
| مصرف الفوائد                      | ٢ ٥١٣ ٣٦٠          | ٩ ٦٦٧ ٩٦٥          |
| مدفوعات من الالتزامات خلال الفترة | ٦ ٦٢٥ ٦٦٨          | ١٢ ٦٠٥ ٢٢٥         |
| <b>الإجمالي</b>                   | <b>١٥٢ ٧٠٩ ٩٦٤</b> | <b>١٣٧ ٥٦٥ ٨٨٨</b> |

**١٩- حسابات دائنة مستحقة للشركات شقيقة:**

- وبياناتها كالتالي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان                     | ٢٠٢٧/٣/٣١         | ٢٠٢٥/١٢/٣١        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| شركة أسمنت سيناء للخدمات | ٢٧ ٩٥٣ ٢٨٨        | ٢٠ ٧٧٢ ٧٧٨        |
| <b>الإجمالي</b>          | <b>٢٧ ٩٥٣ ٢٨٨</b> | <b>٢٠ ٧٧٢ ٧٧٨</b> |

**٢٠- مخصصات:**

- وبياناتها كالتالي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان                              | ٢٠٢٧/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | ١٧ ٤٦١ ٤٧٥         | ١٧ ٣٠٥ ٦٠٠         |
| مخصص مطالبات متوقعة               | ٨٥٠ ٩٧ ٩٤٩         | ٨٥٠ ٩٧ ٩٤٩         |
| <b>الإجمالي</b>                   | <b>١٠٢ ٥٥٩ ٤٢٤</b> | <b>١٠٢ ٤٠٣ ٥٤٩</b> |

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٧/٣/٣١:

| بيان                              | رصيد<br>٢٠٢٧/١     | المكون خلال<br>الفترة | الرصيد في<br>٢٠٢٧/٣/٣١ |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | ١٧ ٣٠٥ ٦٠٠         | ١٥٥ ٨٧٥               | ١٧ ٣٠٥ ٦٠٠             |
| مخصص مطالبات متوقعة               | ٨٥٠ ٩٧ ٩٤٩         | -                     | ٨٥٠ ٩٧ ٩٤٩             |
| <b>الإجمالي</b>                   | <b>١٠٢ ٤٠٣ ٥٤٩</b> | <b>١٥٥ ٨٧٥</b>        | <b>١٠٢ ٥٥٩ ٤٢٤</b>     |

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

**٢١- موردون ودائنون وأوراق دفع:**

وبياناتهم كالتالي:

**القيمة بالجنيه المصري**

| بيان                           | ٢٠٢٧/٣/٣١          | ٢٠٢٥/١٢/٣١         |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| موردون                         | ٢٨٧ ٥٥٩ ٨٣٨        | ٣٥٦ ٨٤٢ ١٩٤        |
| دائنون                         | ٢ ٨٢٧ ٧٦٥          | ٢ ٨٦٣ ٣٠٩          |
| أوراق دفع                      | ٢٤ ٥٢٢ ٦٤٠         | ٢٤ ٥٢٢ ٦٤٠         |
| دائنو بونات وعملاء دفعات مقدمة | ١٤٣ ٤٩٦ ٣٧٠        | ٢٦٨ ٣٤٤ ٧٥٩        |
| <b>الإجمالي</b>                | <b>٤٥٨ ٤٠٦ ١٠٣</b> | <b>٦٥٢ ٥٧٢ ٩٠٢</b> |

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢- حسابات دائنة أخرى:

القيمة بالجنيه المصري

وبيانهم كالاتي:

| ٢٠٢٥/١٢/٣١   | ٢٠٢٤/٣/٣١     | بيان                 |
|--------------|---------------|----------------------|
| ٣٢٦ ٩٤١ ٤٥٧  | ٣٣٣ .١٠ ٣٩٤   | مصرفوات مستحقة       |
| ٥١٥٠٢ ٢٩٤    | ٤٦ ٩٣٣ ٧٢٨    | أرصدة دائنة متنوعة   |
| ٨٣٧ ٣٤١ ٢٨٣  | ١٠٨٥ .٦١ ٧٠٩  | ضريبة شركات اموال    |
| ٣٦٥ ١٨٤      | ٣٦٥ ١٨٤       | تأمينات للغير        |
| ١٨ ٢٢٩ .٤٩   | ١٣ ٢٢ ٤٣٤     | ضريبة القيمة المضافة |
| ١ ٢٣٤ ٣٧٩ ٢٧ | ١ ٤٧٨ ٥٩٧ ٤٤٩ | الإجمالي             |

٢٣- تكلفة المبيعات:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٥/٣/٣١     | ٢٠٢٤/٣/٣١     | بيان                                                      |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| ٨٣٥ ٩٧٨ ٤١٨   | ٩٦٨ ٢٧٠ ١٩٥   | خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعبئة وتغليف            |
| ١٨ ٩٣٧ ١١٨    | ٢٨ .٣٠ ٧٢١    | أجور ومزونات وما في حكمها                                 |
| ٢٧ ١٢٥ ١٥١    | ٢٤ ١٣٥ ٢٤١    | رسم تنمية موارد - طفلة                                    |
| ٥ ٢٣٧ ٧٧٠     | ٦ ٢١٤ ٧٩١     | مواد كيماوية و مهمات متنوعة و ادوات مكتبية ومطبوعات       |
| ٧٦ ٩١٩ ٣٤٩    | ٣٦ ١٧٩ ٤٤٧    | مصرفوات صيانة وقطع غيار                                   |
| ٣٣ ٢٢٠        | ٢٢٢ ٩١٢       | مصرفوات علاقات عامة و ضيافة و استقبال                     |
| ١٨٦ ٥١٠       | ١٩٢ ٦١٤       | سفر وانتقالات                                             |
| ٧٩٩ ٦٥٩       | ٢٧٥ ٢٩٦       | رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية و بريد وتليفونات و ض عقارية |
| ٥ ٤٩٩ ٤٦٥     | ٨ ٢١٨ ٩٣٠     | تأمين                                                     |
| ٢٩١ ...       | ١ ٢٣٦ ٤٧٧     | اتعاب استشارية ودراسات وتدريب                             |
| ٢ ٧١٥ .٨٦     | ٨١٨ ٤٧٢       | مصرفوات نقل وتحميل                                        |
| ٢ ٣٣٣ ٧٦٣     | ٣ ٣٧٤ .٢٧     | نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخلص ومتنوعة          |
| ١٣ ١٧٠        | ٧٥ ٤٦٨        | تبرعات و اعانات                                           |
| ٤٧ ٥٩٠ ١٤٤    | ٧٤ ٨٥٠ ٤٨٩    | اقامة واعاشة ومصرفوات تشغيل و اتعاب خدمية                 |
| ١٧ ٢٢٦ ٣٣٢    | ٢٩ ٤٣٣ ٨٧٠    | ايجارات                                                   |
| ٢٢ ١٢٨ ٢٧٨    | ٢٥ ٢٥٥ ٩٩٧    | إهلاك أصول ثابتة صناعية                                   |
| ٤ ٧٥٦         | ٤ ٧٥٦         | استهلاك اصول غير ملموسة                                   |
| ١ ٢٠٦ ٤٤٩ ١٨٩ | ١ ٢٠٧ ١٨٩ ٧٠٣ | الإجمالي                                                  |
| ٥١ ٩٨٥ ٣١٣    | (٢٣٧ ٩٤٣ .١٧) | يضاف ( يخصم ) : التغير في المخزون                         |
| ١ ١١٥ ٤٣٤ ٥٠٢ | ٩٦٩ ٢٤٦ ٢٨٦   | الإجمالي                                                  |

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن فترة ثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

**٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :**

بيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٥/٣/٣١          | ٢٠٢٤/٣/٣١          | بيان                                          |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| ٣ ٢٢٩ .٤٨          | ٥ ٣٤٧ ٣٠٤          | أجور ومرتببات وما في حكمها                    |
| ١٢٩ ٣٩١ ١٩٣        | ١٥٧ ٢٤٢ ٦٧٨        | مصروفات نقل وتحميل وإيجار سيارات لنقل الاسمنت |
| ٢ ٩٨٠              | ٢ ٩٩٠              | مصروفات صيانة ومهمات متنوعة                   |
| ٩٣٦ ٩٠٠            | ٢٥٠ ١٥٤            | دعاية واعلان وعلاقات عامة                     |
| ١٢٧ ٨٨٥            | ٦١٩ ٤٥٢            | سفر وانتقالات                                 |
| ٢٣٤ ٠١٤            | ١١٤ ٦٨٥            | رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات  |
| ٨٥ ٤٢٠             | ٢ ٤٠٥              | نظافة واکراميات و متنوعة                      |
| ٥٥ ٣١١٣ ٦٧٨        | ١٩ ٢٥١ ١٨٦         | مصروفات تصدير وحق انتفاع علامة الجودة وعينات  |
| -                  | ١ ٥٤٥ ١٩٧          | عبوات وهدايا                                  |
| ٩٤ ٢٥٥             | ٢٧ ٦٥٠             | تبرعات و اعانات                               |
| ١٩ ٨٥٠             | -                  | كهرباء ووقود                                  |
| -                  | ٣٣ ٧٨٢             | اتعاب استشارية ودراسات                        |
| ٤١٧ ٥٦٦            | ٥١٦ ٦٨٦            | اقامة واعاشة                                  |
| <b>١٨٩ ٨٥٢ ٧٨٩</b> | <b>١٨٤ ٩٥٤ ١٦٩</b> | <b>الإجمالي</b>                               |

**٢٥- مصروفات إدارية وعمومية :**

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

| ٢٠٢٥/٣/٣١         | ٢٠٢٤/٣/٣١         | بيان                                          |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| ٢٠ ٩١٥ ٤٠٠        | ٣٣ ٥٠١ ٢٥٩        | أجور ومرتببات وما في حكمها                    |
| ٢ ٧٠٤ ٦١٨         | ٢ ٠٠٧ ٤٥٨         | رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة               |
| ٢٤٣ ٥٨٣           | ٤٤٧ ٣٧٦           | كهرباء وغاز ووقود                             |
| ١٠٣ ٧٠١           | ٢٨١ ٦٩٤           | ادوات مكتبية ومطبوعات                         |
| ١٠٢٥ ١٣٣          | ١ ٣٥٧ ٢١١         | مصروفات صيانة وقطع غيار                       |
| ٣٥٠ ٤٧٢           | ١ ٢٣٥ ٣٧٣         | دعاية واعلان وعلاقات عامة                     |
| ١ ٥٨٧ ٥٠٩         | ١ ٢١٧ ٣٩٦         | سفر وانتقالات                                 |
| ٢ ٣٠٩ ١٦٨         | ٥ ٥٩٦ ٤٩٧         | رسوم و اشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات |
| ٢ ٠٩٩ ٩٩٢         | ٢ ١٥٩ ٨٩٥         | مصروفات نظافة و صيانة واکراميات و متنوعة      |
| ٦٨٤ ٣٧٢           | ١ ٤٥٤ ٩٣٩         | اقامة واعاشة                                  |
| ١١ ٩٥٨ ٧٧٥        | ٢٥ ٧٨٨ ٥٩٥        | المعونة الفنية                                |
| ١ ٧٦٥ ٧٧٠         | ٢ ٣٨١ ٤٣٦         | ايجارات                                       |
| ٥ ١٢٨ ٢٦٧         | ٦ ٩٢٣ ٥٤٣         | مساهمة الشركة في المساهمة التكافلية           |
| ١٩١ ٣٠٣           | ١٣١ ٠٧٢           | امن وحراسة                                    |
| ١ ٨٧٩ ٠٨٠         | ٧ ٣٥٥ ٤١٤         | تأمين - اتعاب استشارية ودراسات - أخرى         |
| ٢ ١٧٥ ٠٩٥         | -                 | فروق فحص ضريبي                                |
| ١ ٠٩٩ ٦٠٠         | ١ ٩٠٢ ٧٩٤         | اهلاكات غير صناعية                            |
| ٥ ٨٣٢ ٥٥٠         | ٥ ٨٣٢ ٥٥٠         | استهلاك اصول غير ملموسة                       |
| <b>٦٢ ٠٥٤ ٣٨٨</b> | <b>٩٩ ٥٧٤ ٥٠٢</b> | <b>الإجمالي</b>                               |

#### ٢٦- نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة :

القيمة بالجنيه المصري

- وبيانها كالتالي:

| بيان                      | ٢٠٢٧/٣/٣١     | ٢٠٢٥/٣/٣١   |
|---------------------------|---------------|-------------|
| صافي أرباح (خسائر) الفترة | ١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤ | ١٩٤,٢٥٢,٠٠٦ |
| عدد الأسهم                | ٢٦٠ ٨١٢ ٤٧٧   | ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ |
| نصيب السهم في ارباح السنة | ٤.٢٧          | ١.٤٦        |

#### ٢٧- الموقف الضريبي:-

بيانات الشركة :

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

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٥٠٠١-٥٤٨

المأمورية : المركز الضريبي للكبار الممولين

#### أولاً : 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 الفحص وسداد الضريبة المستحقة عليها وفقا لما ورد بنموذج ٩ حجز الصادر من

مركز كبار الممولين بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٧ ، وقد تم الطعن على تقديرات المأمورية في بعض

البنود ورفع دعوى أمام المحكمة الإدارية العليا كما تم تقديم طلب للجنة إنهاء

المنازعات برقم ٢٠٣٧/٤٩.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :-

- تم فحص الشركة وأسفر الفحص عن بعض بنود خلاف والتي تم إحالتها إلى اللجان الداخلية ثم

اللجان الداخلية المتخصصة وقد تم الاعتراض على النتيجة وإحالتها إلى لجان الطعن والتي

أصدرت قرارها بتخفيض الأوعية الضريبية التي إنتهت إليها اللجنة الداخلية المتخصصة وبذلك

أصبحت الضريبة واجبة الأداء ، وقامت المأمورية بربط الضريبة طبقاً لقرار لجنة لطعن وقامت

الشركة بسداد الضريبة المستحقة وفقاً لنموذج ٩ حجز السابق الإشارة اليه.

- وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد قامت بالطعن على هذا القرار أمام محكمة القضاء الإداري

- رقم ٥٥٩٧ لسنة ٧٦ ق د ٢٦ ضرائب كما تم تقديم طلب للجنة إنهاء المنازعات برقم ٢٢١٠ / ٤٩ في ٤

ديسمبر ٢٠٢٢ .

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :-

- تم فحص تلك السنوات دفتريا واسفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة لجميع سنوات.

وفروق ضريبية مستحقة عن المادة ٥٦ وجارى تسوية الفروق عن طريق الرصيد الدائن للشركة.

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ :-

- تم فحص تلك السنوات وفقا لمنظومة الساب واسفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة

لجميع سنوات ( ضريبة شركات الاموال ) وفروق ضريبية مستحقة عن المادة ٥٦ وجارى

تسوية الفروق عن طريق الرصيد الدائن للشركة .

#### السنوات ٢٠٢٣-٢٠٢٥:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية . لم يتم طلب فحص تلك السنوات من قبل المأمورية
- 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 نوفمبر ٢٠٢٠ :-
- تمت التسوية النهائية و لا توجد مستحقات مستحقة عنها .
- من ١ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ :-
- تم فحص الشركة و قامت الشركة بسداد الفروق .
- سنة ٢٠٢٥ :-
- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

#### ثالثا : الخصم والتخصيل 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.

#### رابعا : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٢ :-
- تم الفحص و تم تسوية الفروق الضريبية المستحقة من أرصدة الدفعات المقدمة المستحقة للشركة طبقا لأخر نموذج ٩ حيز صادر من المأمورية .

#### سنة ٢٠٢٣/٢٠٢٥ :-

- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

#### خامسا : ضريبة المراتب 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 حيز صادر من المأمورية .
- سنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ :-
- تم فحص تلك السنوات وتم اصدار نموذج (٣٨) مراتب الصادر في ٢٩/٧/٢٠٢٤ وتم سداد اصل الضريبة فقط .
- سنة ٢٠٢٣-٢٠٢٥ :-
- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

- الشركة تقوم باستقطاع وسداد ضريبة المرتبات شهريا في المواعيد القانونية.
- الشركة ملتزمة في تقديم الاقرارات الربح سنوية ونموذج (٦) في المواعيد القانونية.

#### **سادسيا : الضريبة على التعاملات مع الاشخاص المرتبطة :**

**سنة ٢٠٢٠ :-**

- 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 جنية. عن عدم استيفاء محتويات الملف المحلي و الملف الرئيسي باقرارعام ٢٠٢٠. وفقا لاحكام المادة ٣٠ قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و المواد ١٣/ ١٢ من القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠. ذلك بالإضافة الي ٥٦٧ ٥٣٤ جنية كمقابل تأخير . و باجمالي غرامة قدرها ١٠ ٤٨٠ جنية حتي يناير ٢٠٢٢ .
- و قد قامت الشركة بالطعن في الميعاد القانوني . و تم استيفاء تلك الملفات بالقدر المناسب و تقديمه للمصلحة .

**سنة ٢٠٢١ - ٢٠٢٥ :-**

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية.

#### **سابعا : رسم التنمية على الطفلة :**

**سنة ٢٠١٥ :-**

- تم فحص الشركة وتم مطالبة الشركة بفروق فحص بمبلغ ٩٩ ٩٧٥ جنية مصري وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة وتم قبول الطعن شكلا وفي الموضوع قامت لجنة الطعن بالموافقة على وجهة نظر المصلحة . و عليه قامت الشركة باقامة دعوى قضائية بمحكمة مجلس الدولة للطعن على قرار اللجنة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه . وقد قامت الشركة بسداد هذه الفروق وتم تقديم طلب إنهاء منازعة وقدم برقم ٢٤٢٤/٤٩ و تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٥ .

**سنة ٢٠١٦ - ٢٠٢٢ :-**

- قد تم فحص السنوات و سداد الفروق الضريبية المستحقة.

**سنة ٢٠٢٣ :-**

- قد تم الفحص و اسفر الفحص عن فروق ضريبية وقامت الشركة بالطعن في الميعاد القانوني و جارى التسوية مع لجنة الطعن .

**سنة ٢٠٢٤ - ٢٠٢٥ :-**

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية
- لم يتم طلب الفحص من قبل المأمورية .

#### **ثامنا : الضريبة العقارية على العقارات المبنية :**

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

#### 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 وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف جنيه تقريبا تحت العجز و الزيادة .

#### ٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو 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 الأسمنت 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 مارس ٢٠٢٦ :

#### القيمة بالجنيه المصري

| بيان                           | حجم التعامل خلال الفترة | الرصيد في ٢٠٢٧/٣/٣١ |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------|
| فيكا ( معونة فنية واخرى )      | ١٥,٧٠١,٤٤٦              | (١٢,٤٧٢,٢٢٢)        |
| فيكا مصر لصناعة الاسمنت (جاري) | ٢٢,٤٤٦                  | ٧,٧٢٩,٢٠٤           |
| باسكون يونتيم ليميتد شركتي     | ١٠,٦٨,٢١٤               | (٣١,٤٨٣,٠١٦)        |
| فيجير القابضة ش.م.             | ٨,٨٤٤,٣٠٩               | (٧,٥٣٠,٠٩٣)         |
| أسمنت سيناء للخدمات            | ٤٢,٢٠٧,٧٣٢              | (٢٧,٩٥٣,٢٨٨)        |
| ريلانيس لوجستك                 | ٢٣٨,٧٦٦,٠٣٧             | ٢٣٨,٧٦٦,٠٣٧         |

#### ٢٩- الارتباطات الرأس مالية:

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

#### ٣٠- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

- تتمثل الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبيانها كالتالي:-

| البيان               | القيمة |
|----------------------|--------|
| الاعتمادات المستندية | -      |

#### ٣١- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق

علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة

### ١/٣٣ 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 .

### ٢/٣٣ الأدوات المالية

#### (أ) الاعتراف الأولي

- يجب علي المنشأة ان تعترف باصل مالي او التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عند تصبح المنشأة طرفاً في الاحكام التعاقدية للداة المالية.
- يتم قياس الاصل المالي او الالتزام المالي عند الاعتراف الاول 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 الاول بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة .
- بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

#### (ب) التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

- يتم تصنيف الأصول المالية في علي ثلاث فئات أساسية كالآتي :
- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .
- أصول مالية بالقيمة 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 الارباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات لاحقا بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل 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 لاحقا بأي المبلغين التاليين اكبر:
  - مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.
  - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل أولي مطروحا منه حينما يكون مناسب 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 لاحقا بأي المبلغين أكبر:
  - أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.
  - ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به -بشكل أولي مطروحا منه حينما يكون مناسب المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقا لمباي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحقة 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 الارباح أو الخسائر.
- يمكن للمنشأة عند الاعتراف الاولي ان تخصص بشكل لا رجعه فيه التراما علي ان يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحا بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات اكثر ملاءمة اما بسبب أنه :
- يزبل أو يقلص -يقلص -بشكل جوهري -عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار اليه 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 علي 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 الآخر 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 جوهرية في مخاطر الائتمان. و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان فيتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلية 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 التغيرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء علي خسائر الائتمان المتنوعة 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 هيكلة مالية أخرى و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي تربط 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 الالزامات المالية على اساس قياسها لاحقا" بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر و الالزامات 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 المتنوعه في تاريخ التقرير في شكل جوهري لاداة مالية بعد الاعتراف الاولى 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 اداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الاولى حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم ان تستخدم التغير في مخاطر سداد الواقعه على مدى عمر الاداة 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 الاولى و التي تعد مؤشرا على زيادات جوهريه في المخاطر الائتمانية

### ٣٢- 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 .

### ٣٤-١- هيكل إدارة المخاطر

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

### ٣٤-٢- التركزات الشديدة للمخاطر

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

### ٣٤-٣- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الاداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي 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 فإن 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 - الأدوات 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**

| بيان                                | ٢٠٢٧.٣/٣١         | ٢٠٢٥/١٢/٣١        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل | ٥٨٠١٩٨١٧١٦        | ٤٧٦٢٣٤٨٦٦٦        |
| المدينون وأصول مدينة أخرى           | ٩٢٣٠٥٤٠٤٣٩        | ٩٥٨٦٠٨٠٦٩         |
| <b>الإجمالي</b>                     | <b>٦٧٢٥٥٢٢١٥٥</b> | <b>٥٧٢٠٩٥٦٧٣٥</b> |

#### التزامات متعلقة بالائتمان :

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

| بيان             | ٢٠٢٧.٣/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|------------------|-----------|------------|
| اعتمادات مستندية | -         | -          |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>   |

#### 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 و يلخص 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

| بيان                           | ٢٠٢٧.٣/٣١        | ٢٠٢٥/١٢/٣١        |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| دائنون وموردون وأوراق الدفع    | ٤٥٨٤٠٦٧١٣        | ٦٥٢٥٧٢٩٠٢         |
| أرصدة دائنة وحسابات دائنة أخرى | ١٤٧٨٥٩٧٤٤٩       | ١٢٣٤٣٧٩٦٧         |
| <b>الإجمالي</b>                | <b>١٩٣٧٠٤٠٦٢</b> | <b>١٨٨٦٩٥٢١٦٩</b> |

#### 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.

#### ٧/٣٤- 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 .

#### ٧/٣٤- 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 مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣,٨٤١,٣٧ دولار امريكي و مبلغ ٨٥٧,٣٨٢ يورو . تقابلها أصول نقدية بالعملات الاجنبية بمبلغ ٩٧,٠٢٢,٧٥٥ دولار أمريكي و مبلغ ٤٨٨,٤٤١ يورو و تم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الاجنبية 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 والمحافظة 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 ٢٠١٨/٧/٢٥ و وافقت الجمعية على زيادة راس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصرى الى ٢ مليار جنيه

- مصرى و ذلك لاستيعاب زيادة رأسمال المصدر و كذلك استيعاب أي زيادات مستقبلية . وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٦٨٠ ٥٨٤ ٤٣٠ جنيه مصري الي مبلغ ١ ٣٣٠ ٦٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري بموجب زيادة نقدية قدرها ٦٥٠ ٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري موزعة علي عدد أسهم قدرها ٤٢٤ ٠٠٧ ٦٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيهات للسهم كما أسفر عنه الاكتتاب العام لقدامي المساهمين خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/٢٥ و حتي ٢٠١٨/٤/٢٣ . و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٥ . و بذلك اصبح عدد اسهم الشركة بعد الزيادة عدد ١٣٣ ٠٦٥ ٨٦٧ سهم.
- بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٥ : تم الاعتماد و الموافقة بزيادة رأس المال بالسجل التجاري ليصبح رأس المال المدفوع ٢ ٦٠٨ ١٢٤ ٧٧٠ ( اثنين مليار وستمائة وثمانية مليون ومائة وأربعة وعشرون الف وسبعمائة وسبعون جنيهاً مصرياً ) عدد الأسهم ٢٦٠ ٨١٢ ٤٧٧ ( مئتان وستون مليون وثمانمائة واثنى عشر الف واربعمائة وسبعة وسبعون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيهاً ( عشرة جنيهاً).
- 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 ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٧,١٣٤,٨١٧,٦٨٩ جنيه مصري
- و قد بلغت الأرباح في ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ١,١١٤,٤٧٨,٩٥٤ جنيه مصري .
- ٣٣- الأرقام المقارنة:-**
- يتم اعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية .
- ٣٤- 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 فيكا مصر لصناعة الاسمنت .
- بالاضافة الي قرار محضر الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٦ /٤/٧ تمت الموافقة علي تفويض مجلس الادارة بالتوقيع على عقد الاتي :
- عقد مع شركة فيجير القابضة ش.م.