



Sinai Cement Co. (S.A.E)

شركة أسمنت سينا (ش.م.م)



السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية المجمعة في 30 سبتمبر 2018

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة أسمنت سينا للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مرفق بها تقرير مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الادارة لنفس الفترة وذلك بعد اعتمادها من السيد الدكتور / رئيس مجلس الادارة .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ،،

مدير عام الشئون المالية

مصطفى محمد يوسف

مدير ادارة علاقات المستثمرين

علاء حسين مجاهد



تحريراً في : 2018/11/14

(C.011 / 11/14)
 ٩،٥٠

S.C.C

AUTHORIZED CAPITAL : LE 1000 Million

ISSUED CAPITAL : LE 700 Million

Head Office : Sama Tower - Ring Road El - Kattamia - Cairo

Tel.: (+202)27262364-27262362-27262378-27262317

Fax: (+202)27244006-27244008-27244009-27244010

Post Code : 11411 C.R.No.: 27076Inv

Web site : <http://sinaicement.com>

رأس المال المصرح به : ألف مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر والمكتف : ٧٠٠ مليون جنيه مصرى

المركز الرئيسي برج سما - الطريق الدائري - القطامية - القاهرة

تلفون : +٢٠٢٣٦٣٢٣٢٣ - +٢٧٢٦١٢٣٢٣ - +٢٧٢٦١٢٣٧٨ - +٢٧٢٦١٢٣٧

فاكس : +٢٠٢٣٤٤٠٠٨ - +٢٧٢٤٤٠٠٩ - +٢٧٢٤٤٠٠١ - +٢٧٢٤٤٠٠١٠

الرمز البريدي : ١١٤١١ السجل التجاري : ٢٧٠٧١ إستثمار

الموقع الإلكتروني : <http://sinaicement.com>

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
و تقرير الفحص المحدود عليها
في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.



دکتر عبید العزیز جیازی - مشکله

محاسبون قانونيون ومستشارون
أعضاء هيئة التدريس

شارع بولس حنا - النفي - العجوزة .
رقم بريدي: ١٢٣١١ - الجيزه - جمهوريه مصر العربيه
تليفون: ٣٧٦٠٠٤٩٦ - ٣٧٦٠٠٤٢٠ - ٣٧٦١٦٢٠ -
فاكس: ٣٧٦٠٠٤٨٦ : www.horwath.com

**تقدير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت سيناو
شركة مساهمة مصرية .**

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الجمعة المرفقة لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل الجموعة والتغير في حقوق الملكية الجموعة والتدفقات النقدية الجموعة المتعلقة بما عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات الحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتقدمة الأخرى.
والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية الجموعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسئوليتيتا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قينا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الشخص المحدود للقوائم المالية الدورية لنشأة المؤدي بمعرفة مراقب حساباتنا" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية الجمعة عمل استقصارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الشخص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية الجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية الجمعية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الجماع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي الجماع وتدققناها التدريجية الجمعية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير الحاسبة المصرية.

مراجع المنشآت

Vinedys

د/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المخاسين والمراجعين - وزارة المالية رقم ١٠٩٤٥
سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

د- خالد عبد العزيز حجازي
سجل مراقب حسابات الهيئة
المأذنة للرقابة المالية رقم ٧٩

اجزءة في ٢٠١٨/١١/١٥

شركة أمنيت سيناء

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الجمجمة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

النسبة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	ابناع رقم	
٩٣٩,٢٩٨,١٨٣	٥٦٩,٦٩٣,٨٧٨		صافي المبيعات
٩٨٢,٩٢٦,٠٦٠	٦٧٨,٨٠١,٢٤٤	٢٤	تکلفة المبيعات
(٤٣,٦٢٧,٨٧٧)	(١٠٩,١٠٧,٣٦٦)		جمل (الخسائر)
٦٠,٣٨٤,٠٥٢	٤٤,٠١٩,٨٦٥	٢٥	مصاروفات بيع وتوزيع
٨٥,٤٥٢,٢٤٣	٧٦,٤٥٧,٢٢٠	٢٦	مصاروفات إدارية وعمومية
٥٦,٤٨٥,٦٤٢	٨٨,٧٠٥,٥٩٦		مصاروفات تمويلية
.	٦,٨١٢,٢٤٤		اضمحلال في ارصدة العلاوه
١٦,٧٥٢,٦٣٩	١٠,٥٩٤,٢٥٠		خصصات بمختلف خصصات الاملاك
٢١٩,٠٧٤,٥٧٦	٢٢٦,٥٨٩,١٧٥		(إجمالي المصاروفات
(٢٦٢,٧٠٢,٤٥٣)	(٣٣٥,٦٩٦,٥٤١)		(الخسائر) الناتجة من التشغيل
٤,٤٦٠,٢٨٩	٦١,٤٢٧,٣٨٦		باقي (مخصص)
.	٢٤,٣٦٧,٨٩٣		فوائد دائنة
٢٤,٩٥٣	٥,٥٨٣		إيرادات استشارات
٨,٩٥٦,١٦٨	٦٠٦,٣٩٥		أرباح رأسمالية
(٥,٧٢٦,٥٥٢)	٢,٧٦٦,١٩٥		إيرادات أخرى
٧,٧١٤,٨٥٨	٨٩,١٧٣,٤٥٢		أرباح (خسائر) فروق عملة
(٢٥٤,٩٨٧,٥٩٥)	(٢٤٦,٥٢٣,٠٨٩)		صافي (خسائر) الفترة
٤,٦٢٦,٩٩٩	٧,٧٩٧,٠٢٢		باقي (مخصص)
-	(١٢٧,٨٤٦)		ضريبة مؤجلة
(٢٥٠,٣٦٠,٥٩٦)	(٢٣٨,٨٥٣,٩١٣)		ضريبة دخلية
(٢٥٠,٣٦١,٨٥١)	(٢٣٨,٨٥٤,٠٢٨)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
١,٢٥٥	١١٥	٢٧	نصيب الشركة القابضة
(٣,٦١)	(٣,٥١)		نسبة حقوق الأقلية
			نسبة السهم في (خسائر) الفترة للشركة القابضة

د. خالد عبد العزيز حجازى
سحط مرافقى حسابات الهيئة
العامة لترفأة المالية رقم ٧٩

رئيس مجلس إدارة

د/ حسنه كامل رئيس

شركة أمنت سيناء
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠

اضحاج رقم

(٢٥٠,٣٦١,٨٥١)

(٢٣٨,٨٥٤,٠٢٨)

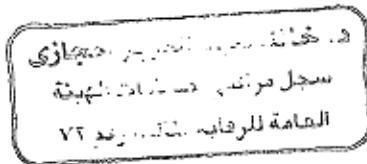
صافي (خسائر) الفترة

(٢٥٠,٣٦١,٨٥١)

(٢٣٨,٨٥٤,٠٢٨)

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة



رئيس مجلس إدارة

د/ محمد كامل راتب

شركة أحدث مينا
- شركة مساهمة مصرية -
قائمة التدفقات النقدية الجمجمة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

النحو باللغة العربية

Y-18/4/P.

118/4/19

۱۰

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

- سافي (الخسائر) قبل الفساد والبودغير العادي
تعديلات لتسوية ساق الارباح (الخسائر) مع التفاصيل التالية من انشطة

سیل

- اهلاكات أصول ثابتة
 - مخصصات بخلاف الأهلاك
 - اضحاحل في ارصدة المدين
 - مصروفات عمومية
 - متبوعيات من ايرادات اس
 - ارباح راسمالية
 - ارباح و خسائر فروق تب
 - ضرائب مؤجلة
 - الفوائد الدائنة

تسويات التغير في رأس المال العامل:

- التغير في المدينون وأوراق القبض
 - التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
 - التغير في حسابات المدينون المتبعون
 - التغير في حسابات مدينة أخرى
 - التغير في المخصصات
 - التغير في موردون ودانئون وأوراق دفع
 - التغير في حسابات دائنة أخرى
 - التغير في الترميات ضريبية مؤجلة
 - التغير في تقيية لدى البنك بمقدمة تحت حساب زيادة رأس ا
 - تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
 - صافي التالية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

- مذوعات لشراء أصول ثابتة
 - مقبوضات من بيع أصول ثابتة
 - مقبوضات من ايرادات استئارات
 - مذوعات في مشروعات تحت التنفيذ
 - مقبوضات من الفوائد الدائنة

سافي القلبية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

- التهافتات التقنية من أنشطة التمويل
 - مقوضات من تهديدات البنية وقروض بنكية
 - مقوضات من زيادة رأس المال
 - مدفوعات مصروفات قوية
 - إغاثات تقييمات أرباح

· مجموعات توريدات أربع

- على النبي المصطفى (صَلَّى اللَّهُ عَلَيْهِ وَسَلَّمَ) أن يحيى سفين

صفى الزيادة (القص) في التقى وما في حكمها خلال الفترة

 - التقى وما في حكمها في بداية الفترة
 - خاتم فروق تقييم عدالت أجنبية
 - التقى وما في حكمها في نهاية الفترة

مئس مجلس إدارة
برسم كامل رئيس

رسیس چلسی اداره
رئیس کامل راب

د خالد كعب - د جباري
سحل دراسی حسابات الهندسة
العام شربت. شانه رفم ٧٢

الكتاب في حقوق الملكية الفكرية

د. مختار الدين عبد العزيز حجازي
مقرر بـالجامعة الاهليه
العام: ٢٠١٣هـ الماليه رقم ٧٦

شیعی بحث، ۱/۱۰

۱۷۰

شركة أسمنت سيناء
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة أسمنت سيناء " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحة التنفيذية بموجب قرار رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٨ وذلك بغرض إنتاج الاسمنت وأكياس التعبئة وتجميع كافة المنتجات الأساسية هذا وقد بدأ الإنتاج الفعلى للمصنع اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٢ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٠٠١/٩/٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الجمعة :

١- اسس الاعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد :

- يتم إعداد القوائم المالية الجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدهلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بها من القواعد واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات حاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة ان وجدت كلما كان ذلك ضرورياً ومتى ذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

ب- أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادرات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية الجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

د- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال

الفترة المالية هذه وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة ومراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة ويتم الاعتراف وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات الحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات الحاسبية ذات التأثير الهام والبالغ المدرجة بالقواعد المالية.

٤-٢ - نطاق القواعد المالية المجمعة :-
تتضمن القواعد المالية المجمعة الشركات التابعة وبما يلي كالتالي:

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة
%٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	أسمنت سيناء للخدمات
%٩٩	مباشرة	مصر	*أسمنت سيناء للتجارة الدولية

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

٣-٢ - أساس التجميع:

- يتم تجميع قواعد الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٥% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المشتملة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضاً استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بقى الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر خسائر الأضمحلال في القيمة.

- تمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي الجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي الجموع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتساء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستمر فيها هدف الاستفادة من انشطتها.

الشركات الشقيقة:

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

٤/١- ترجمة العمادات بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات العمادات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير القدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير القدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة القدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس اسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل
وكانت أسعار الصرف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي	١٧.٨٨
جنيه لليورو	٢٠.٨٣٢

٤/٣ - الأصول الثابتة وأهلاك كاما:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية خصوصاً منها جمع الإهلاك (ايضاً رقم ٤)
وخسائر الأضمحلال وتشمل التفقات الرأسمالية المرتبطة وال مباشرة لاقتناء الأصول كما
تشمل تكلفة الأصول المشأة ذاتياً تكلفة المواد الخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف
أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحًا للاستخدام في الغرض
المخصص له.

- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمارات الدورية الجسمية والتي تم بخطوط الإنتاج
بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة والتي تتم عن طريق شركتي
الادارة الفنية ريلانيس للصناعات الثقيلة التي تولت اعمال الادارة الفنية والخدمات
المتكاملة للتشغيل والصيانة لمعدات طحن الكلينكر وتعبئة الاسمنت وكذلك شركة
اسيك.

شركة أسمنت سيناء

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

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

شركة أسمنت سيناء للخدمات

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

بيان	معدلات الإهلاك
مبانى وإنشاءات	%٢٥
وسائل نقل وانتقال	%١٤,٣
عدد وأدوات	%٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	%١٠
حساباتالية	%٣٣,٣٣

٣/٣ - الاحتياطي القانوني:

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

٤/٣ - مشروعات تحت التقيد:

- تمثل المشروعات تحت التقيد في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حيث تتحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التقيد بالتكلفة خصوصاً منها الانخراط في قيمتها.

٥/٣ - استثمارات مالية طويلة الأجل:

الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقواعد المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتداء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

بـ- 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 القوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوانين المالية المستقلة بالتكلفة مضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم المخزون من الأسمنت السائب والكلينكر وإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية خصوصاً منه التكاليف التقديرية الالزمة للإنفاق وإى تكاليف أخرى لإنفاق عملية البيع.
- يتم أتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم ففيما عدا مخزون الفحم فيتم أتباع سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك لاختلاف المواصفات الكيماوية لكل شحنة.

٧/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / الستة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود 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 الانقطاع عن الأصل ويتم تحفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المقدمة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٨/٣- تكفة الاقراض:

- تماج تكفة الاقراض المرتبطة مباشرة بأقتناه وإنشاء أوانتاج الاصول المؤهلة وهي الاصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم اضافتها على تكفة تلك الاصول الى الوقت الذي تكون الاوصول جاهزة بشكل اساسي للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحويل تكاليف الاقراض الاخرى كمصرف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تتحقق فيها .

٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكية بشكل عانى 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 أخذنا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٠/٣- قائمة التدفقات القدية والقديمة وما في حكمها:

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

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) مستدل عليه من الظروف الحقيقة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من الضروري 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)

لاظهار أفضل تقدير حالي لها وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجية للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية الالزامية لتسوية الالتزام أو عدم امكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فإنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٢/٣ - مزايا العاملين :

مزايا معاشات القاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تتلزم 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 للشخص لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خير 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.

١٣/٣ - الأضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحصلة 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 الأضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل متفرد تقوم الشركة بتقدير قيمة الاستردادية لوحدة توليد القد التي يتبعها الأصل.

- وتحدد القيمة الاستردادية للمبالغ المستردة باحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات القدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للق LOD ومخاطر خاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات القدية المستقبلية لها. وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن

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

١٤/٣ - توزيعات الأرباح:

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

١٥/٣ - ربحية السهم:

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

١٦/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل الأطراف ذات العلاقة وثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٣ - أسهم الخزينة:

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

١٨/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

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

١٩/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

٢١/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل أو تحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود باكير فائدة للأصل أو الالتزام.
- وتคำس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- ويوضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.
- ويتم تحديد القيمة العادلة للأصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استناداً إلى التدفقات القدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- تقدر القيمة العادلة للأصول الغير مردجة في سوق نشط بالرجوع إلى القيمة السوقية للأصل مشابهة أو بالاستناد إلى التدفقات القوية المخصومة المتوقعة.

- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر بشانها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الى الحد الادنى .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تفاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٤٤/٣ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصاريف المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بعرض المتاجرة ضمن الاصول 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 الوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فثبت بالتكلفة .

٤ - الأصول الثالثة (بالصافى):

القصة بالخطب المجرى

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في الأعمال والدفاتر المقدمة تحت حساب أعمال مبني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجري تنفيذها بالمصنع وبما يلي:
- القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٧٧٧٥٢٧٦	٨٦٧٠٥٣٤	شركة أسمنت سيناء
٤٨٢٨٠١٣	٦٤٨٤٣٦٢	تكوين سلعي الإنفاق الاستثماري
٧١٨٧٩٣٤	٧٢٢٤٦٧٠	دفعات مقدمة اعتمادات مستندية
١٩٧٩١٢٢٣	٢٢٣٧٩٥٦٦	الإجمالي (١)
٣٨٥٢٢٤٢	٣٨٥٢٢٤٢	شركة أسمنت سيناء للخدمات
١٨٥١٩٩	١٨٥١٩٩	المبنى الإداري بالعرش
٤٠٣٧٤٤١	٤٠٣٧٤٤١	دفعات مقدمة الإجمالي (٢)
٢٣٨٢٨٦٦٤	٢٦٤١٧٠٠٧	الإجمالي (١) + (٢)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل: وبالنحو التالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	القيمة الخالية في ٢٠١٨/٩/٣٠	أجمالي المساهمة والمسند	نسبة الاستثمار	القيمة الإجمالية للسهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (١)
١٠٠٥٢١٩٢٠ ٤٩٥٠	١٠٠٥٢١٩٢٠ ٤٩٥٠	١٠٠٥٢١٩٢٠ ٤٩٥٠	%٢٥.٤ %٩٩	١٠٠ ١٠	٨٨٨٨٨٧ ٤٩٥٠	شركة سيناء للأسمدة الأبيض بورتوكو
١٠٠٥٧١٤٢٠	١٠٠٥٧١٤٢٠	١٠٠٥٧١٤٢٠				شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية (٢)
١٠٠٥٧١٩٢٠	١٠٠٥٧١٩٢٠	١٠٠٥٧١٩٢٠				الإجمالي (١) + (٢)

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

القيمة بالجنيه المصري

الربح (الخسائر)	المرفقات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	اسم الشركة
١٢٦٨١٥٠٠	٧٨٥٦٥٩٠٠	٩١٢٤٧٣٠٠	١٥٩١٠١٥٠٠	٢٨٨٢٥١٠٠	١٩٧٩٢٦٦٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمدة الأبيض بورتوكو
-	-	-	-	-	-	٢٠١٧/١٢/٣١ 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.

المخزون (بالصافي): -٧
وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء	١٥٨٠٧٩٨٣	١٨٣١٩١١٦
أسمنت تام الصنع - سانب ومعبا	١٠٩٥٥٦٦٦	٢٦٦٧٨٤٣
كلنكر - غير تام	٦٦٣٠٢٢	٣٠٧٦٠٣
إنتاج تحت التشغيل	٢٠٠٤٤٧٩٨	١٩٣٥٦٥٥٩
خامات	٣٠٤٤٩٦٨٨	٢٧٢٧٠٦٢٦
قطع غيار	٦٧٦٥٩٣٩٢	٤٢٣٨٣٣٧١
وقود وزيوت	١٨٣٩١٣٩	٣٦٩٠٠٦
مواد ومهما	٤٧٩١١٤٠	٤٠٧٧٣٧٦
مواد تعينة وتعليف	١٩٠٥٣٧١٦	٣٢٤٣٥٦١
ورق كرافت (لدى الغير) *	١٠٦١٠٧٩٣	١٠٦١٠٧٩٣
قطع غيار (لدى الغير) ** الخط الأول	١٥٩٢٤٢٦٣	١٥٩٢٤٢٦٣
قطع غيار (لدى الغير) ** الخط الثاني	٩٣٢١٤	١٠٨٨٠٥
مخزون مستلزمات كمبيوتر	١٩٧٨٩٢٧٤٤	١٤٤٦٣٨٩٢٢
الإجمالي	٢٠٦٢١٣	٢٠٩٢٢١
يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راكدة		
المخزون بالصافي (١)	١٩٧٦٨٦٥٣١	١٤٤٤٢٩٧٠١
شركة أسمنت سيناء للخدمات		
قطع غيار	٣٧٣١٠	٣٧٣١٠
الإجمالي (٢)	٣٧٣١٠	٣٧٣١٠
أجمالي المخزون (٢+١)	١٩٧٧٢٣٨٤١	١٤٤٤٦٧٠١١

** يتمثل مخزون ورق الكرافت (لدى الغير) والبالغ قدره ١٩٠٥٣٧١٦ جنيه مصرى في ورق الكرافت المسلح لمصنع سما سيناء للاستثمار (أكياس الكرافت) لإنتاج الشكائر الالزمة لتعبئة الأسمنت وكانت آخر شهادة تم الحصول عليها من الشركة بتاريخ ٢٠١٨/١/١٧ .

** يتمثل مخزون قطع الغيار (لدى الغير) وقدره ١٠٦١٠٧٩٣ جنيه مصرى في قطع غيار لآلات والمعدات للخط الأول وكذلك مبلغ ١٥٩٢٤٢٦٣ جنيه مصرى للخط الثاني و المسلمة للشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) . وسيتم ردتها بعد انتهاء عقد الإداره ويتم الحصول على شهادة من شركة الاداره بقطع الغيار طرفاها في ٣١ ديسمبر من كل عام وكانت آخر شهادة تم الحصول عليها بتاريخ ٢٠١٨/١/١٦ .

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيصالات المتممة للقواعد المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ٨ - الدينون وأوراق القبض: وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء	١١٣٣٦٢٤٧	١٣٣٩٠٠٦
عماده	١٢٠٢٩٩٦٥	١٤٦٥٨٤٦٥
أوراق قبض	٢٢٣٦٦٢١٢	٢٧٩٩٧٤٧١
الإجمالي	٦٨١٢٢٤٤	-
يخصم : اضمحلال في ارصدة العmadah	١٦٥٥٣٩٦٨	٢٧٩٩٧٤٧١
الصافي		

- ٩ - حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة: وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء	٣٩٥٢٢١٩	١٠٧٤٦٤٤١
شركة الأسمنت الأبيض	٧٨٠٦	٧٨٠٦
شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية		١٠٧٥٤٢٤٧
الإجمالي	٣٩٦٠٠٤٥	

- ١٠ - الدينون المتتنوعون (بالصافي): وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء	١٨٣٣٢٤٣٥٠	١٢٩٩٤٣٥٢٣
موردون - دفعات مقدمة	٥١٠٨٨٩٠٨	٤٣٢١١٨٦٥
مدينون متتنوعون	٢٣٤٤١٣٢٥٨	١٧٣١٥٥٣٨٨
الإجمالي	١٦٠٣٨٧	١٦٠٣٨٧
يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متتنوعون	٢٣٤٢٥٢٨٧١	١٧٢٩٩٥٠٠١
الصافي (١)		
شركة أسمنت سيناء للخدمات		
شركة سما سيناء للاستثمار	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
مدينون متتنوعون	١٣٢٧	١٠٥٣
الهدى والسلف	١٨٦٢٩٦	١٧٢٧٥٢
الإجمالي (٢)	٢١٨٧٦٢٣	٢١٧٣٨٠٥
الإجمالي (١)+(٢)	٢٣٦٤٤٠٤٩٤	١٧٥١٦٨٨٠٦

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١- حسابات مدفوعة أخرى:

وبالنحو التالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء	١٢٣٥٦٤٢٩٥	١٢٣٠٩٨٠٨٦
تأمينات لدى الغير	٣٢٢٦٤٧٨	٧٩٣٩٧٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٦٧١٧٧	٩٢٠٣٠٤
إيرادات مستحقة (فواتير دائنة)	١٢٥٧٣٠٨٢	٤٤٨٣٢٩
اعتمادات مستديمة (قطع غيار ومستلزمات تشغيل)	١٦٠٠	١٦٠٠
مصلحة الضرائب على المبيعات (سلع رأسمالية - مستلزمات أنتاج)	٤٢٠٥٨٢٢٧	٢٥٨٥٥١٨٥
مدفوعات لمصلحة الضريبة تحت حساب الضريبة	٢٠٠٠٠	-
مدفوعات تحت حساب الضريبة العقارية	٣٠٨١٣٠٣	٢٩٤٤٦٢٥
ضريبة إضافية بمنطقة - مصلحة الجمارك (ورق كرفت)	١٨٦٢٧٢١٦٢	١٦٣٩٨٢١٠٦
الإجمالي (١)	١٨٦٢٧٢١٦٢	١٨٦٢٧٢١٦٢
شركة أسمنت سيناء للخدمات	٧٥١٦١	٩٧٥٥
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥٠٦٨٣٥	٥٠٦٨٣٥
إيرادات مستحقة	٥١٧٨٧	٨٤٧٧٧
آخر	٣٢٧٦٧٨٢	٣١٤٦٣٧٣
مصلحة الضريبة - خصم تحت حساب الضريبة	٣٩١٠٥٦٥	٣٧٤٧٧٤٠
الإجمالي (٢)	١٩٠١٨٢٧٧٧	١٦٧٧٧٩٨٤٦
الإجمالي (١)+(٢)	١٩٠١٨٢٧٧٧	

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع:

- وتمثل في قيمة عدد ٢١٦٧ سهم من أسهم شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بور سعيد بسعر خمسون جنيه مصرى للسهم وقد بلغ المدفوع منه مبلغ ٦٥٠١٠ جنيه مصرى بواقع ثلثون جنيه للسهم وتبلغ نسبة المساهمة ٠٠٠١٥% وقد حصلت عليها شركة أسمنت سيناء بناءاً على ناتج تصفية شركة الاستثمار والتمويل المصرية ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي الاتجاه للتصرف فيها.

شركة أسمنت سيناء شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك:
وببياناً كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة أسمنت سيناء نقدية بالخزينة	٦٢٥٦٢٥	٧٤٦٤٩٧
نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصرى	٩٤٦٨٩٦٨	٦٨٩٦٧٠٤
نقدية لدى البنوك - جاري - ذات عائد - جنيه مصرى	٢١٧٠١٦١٨١	١٥١٣٥٣١٩٥
نقدية لدى البنوك - ودائع - جنيه مصرى	١٢٠٠٠	-
نقدية لدى البنوك - جاري - عمادات أجنبية	٨١٦٦٠	٢٣٢٧٨٨
شيكات تحت التحصيل	١٧١٤٠٣٩	١٦٨٠٠٠
الإجمالي (١)	٢٢٨٨٢٦٤٢٣	١٥٩٣٩٧١٨٤
شركة أسمنت سيناء للخدمات نقدية بالخزينة	٣٢٧	٧٥٨
نقدية لدى البنوك - جاري - بعائد - جنيه مصرى	٢٠٥٠٢	٢٠٣٤٨
نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصرى	١١٩٠٧	١٢٦٥٢
الإجمالي (٢)	٣٢٧٣٦	٣٣٧٥٨
الإجمالي (١) + (٢)	٢٢٨٨٥٩١٥٩	١٥٩٤٣٠٩٤٢

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

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصرى وتمثل في
النقدية الجمدة الموجودة لدى بنك قطر الوطنى الاهلى - المركز الرئيسي عن قيمة
زيادة رأس مال الشركة والناتجة عن الاكتتاب في عدد ٦٥٠٠٧٤٢٤ سهم بقيمة اسمية
عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٠٧٤٢٤٠ جنيه مصرى وذلك حين التأشير في
السجل التجارى.

١٥ - رأس المال المدفوع:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بـ ١٠ مليارات جنيه مصرى وبلغ رأس مال الشركة
المصرى والمكتتب فيه والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بـ ٦٨٠٥٨٤٤٣ مليون جنيه
مصرى موزع على ٦٨٠٥٨٤٤٣ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

١٦ - مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال:

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٨/٦/٢٥ على زيادة رأس المال
المرخص به من مليار جنيه مصرى الى اثنان مليار جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر
من مبلغ ٦٨٠٥٨٤٤٣ جنيه مصرى (فقط ستة وثمانون مليون وخمسة اربعة

وثمانون ألف واربعمائة وثلاثون جنيهاً مصرياً لغير) إلى مبلغ ١٣٦١١٦٨٨٦٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومائة ثمانية وستون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً) وقد قامت الشركة بتلقي أكتاب أسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الأهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٦٥٠٧٤٢٤٠ جنيه مصري وجاري استكمال الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال والتأثير في السجل التجاري بما يفيد الزيادة.

١٧ - حقوق الأقلية : تتمثل حقوق الأقلية في الآتي :-

القيمة بالجنيه المصري

		بيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة	نصيب حقوق الأقلية في صافي أرباح الفترة / العام للشركة التابعة
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	نصيب حقوق الأقلية في صافي (خسائر) الارباح المرحله للشركة التابعة	الإجمالي
٩٠٥	١١٥		
(٥١٥)	٤٢٦		
١٠٣٩٠	١٠٥٤١		

١٨ - التزامات غير متداولة - الشركة المصرية لنقل الكهرباء :

- و تتمثل في قيمة عقد اتفاق مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء على رفع القدرة التعاقدية لتوريد الطاقة الكهربائية للمصنع من ٣٥ ميجاوات إلى ٥٧ ميجاوات بأجمالي تكلفة ١١٢٤١٣٠٠٠ جنيه مصري تسدد ١٥ % دفعة مقدمة و ٨٥ % يتم سدادها على ١٢٠ قسط شهري بواقع ٨٤٣٠٠٠ جنيه مصري للقسط وقد تم أثبات الاقساط المستحقة في ٢٠١٨ ضمن الموردون والدائنين وأوراق الدفع .

١٩ - الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ١٩٠ ٤٤٢ ٢٤٤ جنيه مصري وبما يلي:

شركة أسمنت سيناء :

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المسقل والتي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ التزام ضريبي مؤجل بمبلغ ١٩٠ ٧٥٥ ٦٣٦ جنيه مصري .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة في ضوء مذكرة المستشار الضريبي المسقل وقد بلغ رصيد الأصل الضريبي المؤجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣١٣ ٣٩٢ جنيه مصرى.

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ٢٠ - تسهيلات بنكية:
وبالنحو الآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
١١٦٩٢٢٤٤١	٢٩٤٣٨٧٢٠	شركة أسمنت سيناء
١٦٨٨٣٧٩٠٨	٣٨٦٣٥٦٩٦٦	بنك HSBC
٢٨٤٥٥٧٤١٢	٢٤٨٣٥١٢٦٥	بنك كريدي اجريكول
٥٧٠٣١٧٥٦١	٦٦٤١٤٦٩٥١	بنك قطر الوطني الأهلي
		الإجمالي

- يمثل التسهيل البنكي المنوх من بنك قطر الوطني الأهلي وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه في تسهيل جاري مدين وأعتمادات مستديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل.
- يمثل التسهيل البنكي المنوх من بنك HSBC ويجدد تلقائياً في تسهيل جاري مدين وأعتمادات مستديه واعادة تمويلها وخطابات ضمان لتمويل رأس المال العامل وأعاده تمويلها.
- يمثل التسهيل البنكي المنوх من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل المنوх للشركة كتسهيلات مصرية وسحب على المكشوف.

- ٢١ - مخصصات:

وبالنحو الآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٢١٩٢٣٤٩٠	٢١٩١٥٢٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٨٤٥٠٧٥٨٦	٩٣٤٥٩٠٢٥	مخصص مطالبات (رسوم حكومية وضرائب وشركة الادارة "المعونة الفنية")
١٠٦٤٣١٠٧٦	١١٥٣٧٤٢٦٣	الإجمالي

وفيما يلى بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠:

٢٠١٨/٩/٣٠	رصيد	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠١٨/١/١	رصيد	بيان
٢١٩١٥٢٣٨	٣١٦٧٠٩	٣٠٨٤٥٧	٢١٩٢٣٤٩٠	٢١٩٢٣٤٩٠	٨٤٥٠٧٥٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٩٣٤٥٩٠٢٥	١٤٦٢٢٠٠	١٠٤١٣٦٣٩	١٠٤١٣٦٣٩	٨٤٥٠٧٥٨٦	١٠٦٤٣١٠٧٦	مخصص مطالبات متوقفة
١١٥٣٧٤٢٦٣	١٧٧٨٩٠٩	١٠٧٢٢٠٩٦	١٠٧٢٢٠٩٦	١٠٦٤٣١٠٧٦		الإجمالي

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

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢ - موردون ودائنون وأوراق دفع:
وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>شركة أسمنت سيناء</u>		
موردون	٦٣١٩٧٩٦٧	٤٤٠٩٢٣٧٩
أوراق دفع	٣٩٠٧٥٠٠	١٠١١٦٠٠
دائنون	٧٥١٩١٦٨٣	٧٠٠٠٦٧٩٠
دائنون بونات وعملاه دفعات مقدمة	٤٣٣١٧٠٨٧١	١٨٣٤٠٦٤٧
<u>الإجمالي (١)</u>	٦١٠٦٣٥٥٢١	٣٠٧٦٢١٢١٦
<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>		
موردون	٨٩٩٣٥٦	١١٣٠٧٣٨
دائنون	١٧٨٧٠٠	١٧٨٧٠٠
<u>الإجمالي (٢)</u>	١٠٧٨٠٥٦	١٣٠٩٤٣٨
<u>الإجمالي (١) + (٢)</u>	٦١١٧١٣٥٧٧	٣٠٨٩٣٠٦٥٤

٢٣ - حسابات دانة أخرى:
وبالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>شركة أسمنت سيناء</u>		
مصروفات مستحقة	٩٤٨٣٥١١	٩٩٧١١٢٣
أرصدة دانة متعددة	٢٤٢٦٩٩٠٦	٢٢٨٦٢٢٣٥
تأمينات لغير	٨٣٢٧٩٧٣	٨٥٤٦١٨٨
اقساط قروض متوسطة الأجل	-	١٨٧٥٠٠٠
دانو توزيعات	٩٢٧٨	٩٢٧٨
<u>الإجمالي (١)</u>	٤٢٠٩٠٦٦٨	٦٠١٣٨٨٢٤
<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>		
مصروفات مستحقة	٤٠٠٠	١٠٣٠٠
أرصدة دانة أخرى	٤٢٥٦٦	٤٨٠١٩
<u>الإجمالي (٢)</u>	٨٢٥٦٦	١٥١٠١٩
<u>الإجمالي (١) + (٢)</u>	٤٢١٧٣٢٣٤	٦٠٢٨٩٨٤٣

٤- تكلفة المبيعات :
وبالما كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
خامات ومستلزمات تشغيل وطاقة ومواد تعينة وتكليف	٤٨٥ ٨٩٥ ١٧٣	٧١٢ ٠٧٣ ٥٢٠
أجور ومرتبات وما في حكمها	٨ ٨٩٥ ١٢٧	٤ ٧٦٧ ٩٠٠
اتعب ادارة وتشغيل ورسم تنمية	٥٥ ٠٨٨ ٥٧٣	١١٢ ٧٣٢ ٥٠٧
مهمات متعددة	٧٧٩ ٨٢١	٢ ٢٠٧ ٥٩٢
ادوات مكتبية ومطبوعات و اخبار	١٢٨ ٨٩٤	٣٨ ٠٤٢
مصروفات صيانة واصلاح وقطع غيار	٢٢ ١٤٩ ٨١٠	٦ ٦٠٦ ١٤٩
مصروفات علاقات عامة	٢٩٥ ٦١١	١٧٣ ١٦٨
سفر وانقالات	١٥٢ ٧٨٦	٩١ ٢٥٧
رسوم واشتراكات ودفعات حكومية وبريد وتليفونات	٥٦٣ ٢٧٠	١٤٣ ٥٦١
تأمين	٦ ٣٨٨ ١١٧	٥ ٥٦٠ ١٨٠
اتعب استشارية ودراسات	١ ٤٧٦ ١٩٥	١ ٠١٢ ٨٨٧
مصروفات نقل وتحميل	٣ ٥١٧ ٩٣٠	٩ ٠٦٢ ٩٤٥
نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصاريف تخليص ومتعددة	٢٧٢ ١٩٨	١٨٤ ٨٦٢
اقامة واعاشة و مصروفات تشغيل الكامب لعاملين	٨ ٥٥٧ ٦٤٤	٧ ٥٣٦ ٥٧٤
إيجارات	٦ ١٣٦ ٧٣١	٦ ٧٤٢ ٧٧٧
ضريبة عقارية	٢٤١ ٨١١	٢٤١ ٨١١
تعويضات	٥٠ ٠٠٠	-
اھلاك أصول ثابتة صناعية	٨٤ ٣٤٣ ٦١٢	٨٢ ٨٣٨ ٩٩٥
الاجمالي	٦٨٤ ٩٣٣ ٣٠٣	٩٥٢ ٠١٤ ٧٢٧
يضاف (يتضمن) : التغير في المخزون	(٦ ١٣٢ ٠٥٩)	٣ ٠ ٩١١ ٣٣٣
الصافي	٦٧٨ ٨٠١ ٢٤٤	٩٨٢ ٩٢٦ ٠٦٠

٤٥- مصروفات بيع وتوزيع :
وبطاقات الآلي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
أجور ومرتبات وما في حكمها	٦٢٠٦٠٠٣	٥١٨٨٧٤٣
مصروفات نقل وتحميل	٣٣٥٣٠٧٥٠	٤٨١٧١٣٦٧
كهرباء ووقود	٤٤٣٠	١٢٠٢
ادوات مكتبية ومطبوعات	٢٨٣١٢٥	١٨١٤٨٧
مصروفات صيانة	٤٠٢٠	٣٤٣٦١
دعاية واعلان وعلاقات عامة	٢٩١١٧٩	١٠٠٠
سفر وانتقالات	١٤٩٧٠	١٢١٧٢٥
رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات	٣٣٢٩٠٨٤	٥٩٠٧٦٨٠
تأمين	١٢٨١٧٧	١٤٨٦٨٩
نظافة واكراميات ومتوعة	١٦٩٧٣	٢٠٣٣٦
إقامة واعاشة	-	٣٠٠٦٣٠
عبوات هدايا	٤٦٨٤٩	٢١٠٩١٩
مصروفات تصدير	٧٦٣٩٣	-
إيجارات	٨٨٠١٢	٨٦٩١٣
الإجمالي	٤٤٠١٩٨٦٥	٦٠٣٨٤٠٥٢

٢٦- المصاروفات الإدارية و العمومية :
وبطريق الآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٣٠٥٨٧٤٦٣	٢٥٦٠٠١٨١	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١٢٨٨٣٩٣	١٠٧١٠٥٨٠	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٧٨٩٠٩٠	٩٩٩٣٦٧	كهرباء وغاز ووقود
٢٤٦٨٢٥	٢٥٨١٢٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٣١٢٤٨١	١٩٨٦٣٤٢	مصاروفات صيانة
١٢٩٠١٦٨	٨٥٦١٩٥	دعائية واعلان وعلاقات عامة
٢١٢٨١١٨	٩٤٢٥٧٨	سفر وانتقالات
١٤٥٧١٠٥	١٩٣٥٢٧٠	رسوم واشتراكات ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١٨٥٢٨١٢	١٤٥٦٠٥٨	تأمين
٨٥١١٢٦	١٢٨٨٨٤٩	مصاروفات بنكية
٦٤٣٤٤٠	٩٣٨٧٣٨	اتعاب استشارية ودراسات
٧٣٧٥٢٨	١١١٣٢٢١	مصاروفات نظافة واكراميات ومتوعة
٥٦٩٠٣٠٠	١٣٠٨٩٢٠	اقامة واعاشة
١٦٤٩٥٨٥١	١٧٦٠٩١٩٦	المعونة الفنية
٣٥٠٠٠	١٠٠٠٠	تعويضات وغرامات
١٨٥٢١٩٢	١٨٦٤٤٢١	ايجارات
٤٨٩٦٠	-	ضريبة عقارية
-	١٢١٨٣٩٥	ضريبة على توزيعات الارباح
٣١٧٢٨٢٠	٢٤٤٥٧٥٧	تبرعات
٣٥٥٢٠١	٢٢٢٢٢	امن وحراسة
٣٦١٧٣٧٠	٣٨٩٢٧٩٦	اهمالكات غير صناعية
٨٥٤٥٢٢٤٣	٧٦٤٥٧٢٢٠	الاجمالي

٢٧- نصيب السهم في خسائر الفترة :

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
(٢٥٠٣٦١٨٥١)	(٢٣٨٨٥٤٠٢٨)	صافي خسائر الفترة الجموعة
٦٩٢٦٧٤٧١	٦٨٠٥٨٤٤٣	متوسط عدد الأسهم
(٣.٦١)	(٣.٥١)	نسبة السهم في خسائر الفترة

- يتم احتساب نسبة السهم في (الخسائر) الارباح قبل استقطاع مكافآت مجلس الادارة والعامليين والاحتياطي القانوني .

٢٨ - الموقف الضريبي:

شركة امانت مينا:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة ب تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

السنوات من بداية النشاط عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ : -

تم الفحص الضريبي للسنوات المذكورة واحتضار الشركة بنماذج الربط عنها و تم تداول الطعن على هذه التقديرات باللجان الداخلية والطعن والتي حسمت كافة بنود التزاع عدا ما تبلغ اوقيمة نحو ١١٤٠٠٠ جنية مصرى اقيمت في شاما الدعوى القضائية رقم ١٤٩٧ لسنة ٢٠١٣ والتي اصدرت حكمها التمهيدي بالاحالة الى مكتب خبراء العدل والتي ايدت الشركة في احقيتها في استبعاد ما قيمته اربعة مليون جنيه الا ان المحكمة بجلستها المؤرخة في ٢٠١٦/١/٦ قد حجزت الدعوى للحكم بجلسة ٢٠١٦/٢/٢٤ والتي اصدرت قرارها باحاله التزاع الى المحكمة الادارية بمجلس الدولة بعد صدور حكم المحكمة الدستورية العليا بانتفاء الاختصاص الولاني للمحاكم التجارية عن نظر الدعاوى التي تكون الحكومة طرف فيها لانعقاد هذا الاختصاص ب مجلس الدولة دون المحاكم التجارية وقد تم حجز الدعوى للحكم بعد تقديم التعقيب علي تقرير هيئة المفوضين .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ : -

تم حسم التزاع بشاما حسماهانيا و تم سداد كافة المستحقات الضريبية الناشئة عنها في حينه و تمتسوية مع شعبة الحجز والتحصيل بعد استبعاد المددة عن تلك الاوقيعية بالاقرارات الضريبية ونماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وعلية فليس هناك التزامات ضريبية مستحقة عن ارباح شركات الاموال حتى نهاية ٢٠٠٩ .

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ : -

تم فحص الشركة و تم الاحتضار بنموذج رقم ١٩ بتاريخ ٢٠١٦/١/٣١ و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية و تم تحديد جلسة باللجنة الداخلية رقم ١٢ بتاريخ ٢٠١٧/٢/٦ و تم حسم التزاع باللجنة الداخلية بعد تقديم مذكرة دفاع بالبنود المتنازع عليها مع المركز الضريبي مع تسوية المستحقات الضريبية وفق نموذج التحصيل ٩ حجز .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ : -

جارى فحص الشركة ضريبيا عن السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ .

ضريبة القيمة المضافة والمبيعات

تقوم الشركة ب تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٤ و تم سداد الغرروقات التي نتجت عن الفحص.

الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة ب تقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

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

شركة أسمنت سيناء "شركة مساهمة مصرية"
الإيصالات المتممة للقواعد المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

ضريبة الدخل

- تقوم الشركة ب تقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة وتم سداد المبالغ المستحقة .
- تم اعادة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وورد اخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ غموج رقم ٦ ضريبة دخلة بمبلغ ٢٣٥٥٦٩٤ جنيه مصرى وتم احاله التزاع الى لجنة الطعن المختصة وقررت لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٨/٤ بتأييد المأمورية وتم احاله التزاع الى مجلس الدولة .
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٠ وورد غموج ١٩ ضريبة دخلة بمبلغ ١٩٥٨٠٤٩ جنيه مصرى وتم الطعن بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٣ وجارى مباشرة التزاع مع الشعبة المختصة .

ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة ب تقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩ ولا يوجد أية مستحقات على الشركة عن الفترة من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٩
- جاري الفحص الضريبي للشركة عن الأعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥

رسم التنمية على الطفلة

- تقوم الشركة ب تقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم مطالبة الشركة بفرق فحص حتى ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٠٩٩٧٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه .

الضريبة العقارية على العقارات المبنية

- تم سداد كافة المطالبات عن الضريبة العقارية علي مبني المقر الاداري بالقاهرة وكذلك مبني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ولا توجد خلافات مع مصلحة الضرائب العقارية .

شركة أسمنت سيناء للخدمات:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة ب تقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الأرباح التجارية والصناعية من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة والمبيعات

- تقوم الشركة ب تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ ولا يوجد فرق ضريبية ناتجة عن الفحص حتى نهاية عام ٢٠١٥ .

الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

ضريبة الدفعة

- لم يتم فحص الشركة من بداية الشاط و حتى تاريخه.

ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

الضريبة العقارية على العقارات المبنية :

- لم تتلقى الشركة أية اخطارات بالربط عن الضريبة العقارية عن المبني المقاومة بالعرش .

٤٩- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

شركة أسمنت سيناء:

- بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٨/٧/٩ على تفويض مجلس إدارة الشركة في الموافقة على وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أي من المساهمين وبناء على ذلك قالت الشركة بالتعاقد مع كل من:
 - شركة سما سيناء للاستثمار (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيوت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت الدازمة لتعبئة الأسمنت.
 - شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جاري بينهم .
 - شركة فيكا عقد معونة فنية.
- هذا ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بتنس الأسس التي تعامل ما الشركة مع الغير وفيما يلى بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ .

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
-	١٦٠٩٢٧١	سما سيناء للاستثمار (مواد بترولية)
١١٨٠٧٥٣	٩٥٥١٤٩٠	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
٧٠٤٧٩٠٩٧	١٥٤٨٢٨٧٤	فيكا (معونة فنية)
٣٩٥٢٢١٩	٦٢٧٥٢٤٠	سيناء للأسمنت الأبيض
٣٢٥١٠٣	٤٢٩٤٥٠٨	سما سيناء للاستثمار (حساب جاري)
١٧١٦٤٣٦٣	٤٣٩٨٤٠١	أسمنت سيناء للخدمات - حساب مورد
٧٦٧	٣٥٦٥٧	سما سيناء للاستثمار (حساب عميل)

٣٠ - الارتباطات الرأسمالية:

شركة أهمنت سيناء:

- تمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في قيمة باقي قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بور سعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصرى وذلك نسبة ٦٣٪.
- تمثل الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما قيمتها مبلغ ٩٦١ ٢١٦ جنيه مصرى.

٣١ - الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية:

شركة أهمنت سيناء:

- تمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في الجزء غير المفطى من الاعتمادات المستبدية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وببياناً كالتالي:

البيان	الاعتمادات المستبدية	خطابات الضمان	جنيه	دولار	يورو
٦٠٠٠	-	-	-	١١٤٤٨	٦٧٠٩٢
-	-	-	٥٠٠٠	-	-

٣٢ - الأدوات المالية:

- تمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديمة وتشمل التقديمة بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الأخرى والمستحق على الأطراف ذات علاقة أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق على اطراف ذات علاقة وهي أصول والالتزامات الشركة التي سوف تحصل أو تدفع بمبالغ تقديرية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من ايرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

٣٣ - إدارة المخاطر :

مقدمة

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

تعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولة أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والبياكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة استراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين.

١/٣٣ - هيكل إدارة المخاطر

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

٢/٣٤ - التركيزات الشديدة للمخاطر

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

٣/٣٥ - مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر و تدبر الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجداره الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعروفة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العمالء المنووح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لأن الشركة تعامل مع عمالء ذوي ملاحة مالية جيدة .

- تعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجداره الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة الدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي ت تعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القوية الدفترية للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينية .

حمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

بيان	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	نقدية مجده لدى البنوك تحت حساب زيادة رأس المال	المدينون وأصول مدينة أخرى	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠			
١٥٩٤٣٠٩٤٢	٢٢٨٨٥٩١٥٩			
-	٦٥٠٠٧٤٢٤٠			
٣٨١٧١٥٣٨٠	٤٤٧٢٠٢٢٢٤			
٥٤١١٤٦٣٢٢	١٣٢٦١٣٥٦٢٣			

التزامات متعلقة بالانتeman :

- أن الأدوات المالية ذات المبالغ التعاقدية التي تثلل خاطر الانتeman هي كما يلى :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٥٠٠٠	٥٠٠٠	خطابات ضمان
٢٠٣٨٠٤٣١	١٦٠٢٣٥١	أعتمادات مستندية (بالعملات الأجنبية)
٢٠٤٣٠٤٣١	١٦٥٢٣٥١	الاجمالي

٤/٣٢- خاطر السيولة :

- أن خاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحذر 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 على التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية وبليخض الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استناداً إلى التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية على مدى عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٥٨٩٠٦٧٥٦١	٦٦٤١٤٦٩٥١	تسهيلات بنكية وقروض
٣٠٨٩٣٠٦٥٤	٦١١٧١٣٥٧٧	موردون ودانون وأوراق الدفع
٤١٥٣٩٨٤٣	٤٢١٧٣٢٣٤	حسابات دائنة أخرى
٩٣٩٥٣٨٠٥٨	١٣١٨٠٣٣٧٦٢	الاجمالي

٥/٣٣- خاطر السوق :

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

٦/٣٣- خاطر أسعار الفائدة :

- من خاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار خاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة . تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها في السياسة الشركة إلى تكلفة الفائدة

باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلى الاحتياط بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة و تقوم الشركة بمراقبة توافق تاريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

٧/٣٣- خاطر أسعار الأسهم :

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

٨/٣٣- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة على تقليل خاطر تغير أسعار العملات . وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٠٥٧٥٠ دولار أمريكي ومبلغ ٥٣٨٤٩٦ دولار أمريكي ومبلغ ٨٠٠٩٧ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٣٣- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق أعلى قيمة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتياط هيكل رأس المال فعال مدع تقدير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطي والأرباح المرحلة وصافي خسائر الفترة وقد بلغت حقوق الملكية للشركة القابضة في ٣٠/٩/٢٠١٨ مبلغ ١٣٥٢٠٥٤٠١٩ جنيه مصرى وقد بلغت في ٣١/١٢/٢٠١٧ مبلغ ٣٥٩٨٩٨٩٥٧ جنيه مصرى وقد وافقت الجمعية العامة الغير العادية في ١٨/١١/٢٠١٧ مبلغ ٢٥٢٠٥٤٠١٩ على زيادة رأس المال المرخص به من مبلغ مليار جنيه مصرى إلى مبلغ اثنان مليار جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر من مبلغ ٤٣٠٤٤٠٥٨٤٦٨٠ جنيه مصرى (فقط ستمائة وثمانون مليون وخمسة أربعة وثمانون ألف واربعمائة وثلاثون جنيهاً مصرية لا غير) إلى مبلغ ١٦٨٨٦٠١٣٦١ جنيه مصرى (فقط مليار وثلاثمائة واحد وستون مليون ومانة ثمانية وستون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً) .

- وقد قامت الشركة بتلقي أكتاب اسهم الشركة المطروحة في الزيادة لدى بنك قطر الوطني الاهلي - المركز الرئيسي حيث تم الاكتتاب في عدد ٤٢٤٠٧٠٥٦٥ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيه للسهم بأجمالي مبلغ ٤٠٧٤٠٥٥ جنيه مصرى وجارى استكمال الاجراءات القانونية للتأثير في السجل التجارى بزيادة راس المال .

٣٤- تسويات على الارباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت على الارباح المرحلة خلال الفترة بصافي مبلغ ٥١٦٠٦٤١٧ جنيه مصرى وببيانا كالاتى : -

القيمة بالجنيه المصرى

بيان	تسوية مصروفات عن سنوات سابقة	الاجمالي
حركة دائنة	حركة مدينة	
٤٠٩٤٠٩	٩٢٥٩٢٣٥٩	
٤٠٩٤٠٩	٩٢٥٩٢٣٥٩	