



تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة أسمنت سيناء للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات وكذلك صورة من تقرير مجلس الإدارة لنفس الفترة وذلك بعد اعتمادها من السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية

مصطفى محمد يوسف

مدير ادارة علاقات المستثمرين

علاء حسين مجاهد

تحريرا في : ٢٠١٦/٨/٢٩

شركة أسمنت سيناء  
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية المجمعة

فى

٣٠ يونيه ٢٠١٦

## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود .
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ٣- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية الجمعية

إلى السادة/ اعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت سيناء

" شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الجمعية المرفقة لشركة أسمنت سيناء في ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل الجمعية والتعبير في حقوق الملكية الجمعية والتدفقات النقدية الجمعية المتعلقة بما عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية الجمعية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي 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 حساباتما " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية الجمعية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 سنسجح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قديتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية الجمعية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية الجمعية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المجمع وتدققاها النقدية الجمعية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة أسمنت سيناء بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٢ على تخفيض رأس المال المصدر للشركة بقيمة أسهم الخزينة والبالغ عددها ١٩٤١٥٥٧ سهم بقيمة ٦٨ ٥١٨ ٩٧٨ جنيه مصري ولم يتم الانتهاء من أتمام الإجراءات القانونية والتأشير في السجل التجاري لشركة أسمنت سيناء بما يفيد التخفيض وذلك حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ .

### مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

د/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين - وزارة المالية رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجموع  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول طويلة الاجل</b>
١,١٩١,٩٢٢,٢٣٤	١,٤٨٩,٤٩٢,١١٣	٥	الاصول الثابتة ( بالصادفي )
٣١٤,٥٣٨,٨١٣	٢٧,٢٥٥,٢٦٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٥٧١,٩٢٠	١٠٠,٥٧١,٩٢٠	٧	استثمارات مالية طويلة الاجل
١,٦٠٧,٠٣٢,٩٦٧	١,٦١٧,٣١٩,٢٩٥		<b>اجمالي الاصول طويلة الاجل</b>
			<b>الاصول المتداولة :</b>
٢٥٨,٦٢٣,٠٠٠	٢٥٦,٧٢٧,٧٦٢	٨	المخزون (بالصادفي)
٢٣,٢٣٠,٥٢٥	٣١,٩١٨,٦٢٤	٩	المدينون وأوراق القبض
٧,٧٩٥,٠٩٠	٨,٧١٤,٥٤٤	١٠	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
٦٧,٣٥٠,٢٧٦	١٠٧,٣٣٩,٨٧٢	١١	المدينون المتنوعون ( بالصادفي )
٢١٨,٩٩٩,٥٧٣	١٢١,٢٩٢,٨٧٢	١٢	حسابات مدينة أخرى
٦٥,٠١٠	٦٥,٠١٠	١٣	استثمارات مالية
٧٩,٩٧٠,٦٧٨	١١٠,٢٠٠,١٣٢	١٤	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٦,٠٤٤,١٥٢	٦٣٦,٢٦٨,٨١٦		<b>اجمالي الاصول المتداولة</b>
٢,٢٦٣,٠٧٧,١١٩	٢,٢٥٣,٥٨٨,١١١		<b>اجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٢٢٦,٤٨٩,٩٣٦	٢٢٦,٤٨٩,٩٣٦		إحتياطي قانوني
٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٩,٣٥٩,٤١١		إحتياطي عام
٤٧٧,٠٢٩,٢٩٥	٤٢٢,٣٢٠,٦٣٩		أرباح مرحلة
(٣٨,٨٨٢,٩٦٤)	١٥,٣٧١,٨٦١		خسائر الفترة / العام
١,٣٩٣,٩٩٥,٦٧٨	١,٣٩٣,٥٤١,٨٤٧		<b>إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة</b>
(٦٨,٥١٨,٩٧٨)	(٦٨,٥١٨,٩٧٨)	١٦	<b>مخصص:</b>
			اسهم خزينة
١,٣٢٥,٤٧٦,٧٠٠	١,٣٢٥,٠٢٢,٨٦٩		<b>صافي حقوق الملكية للشركة القابضة</b>
٩,١٠٢	٩,٣١٢	١٧	<b>حقوق الاقلية</b>
١,٣٢٥,٤٨٥,٨٠٢	١,٣٢٥,٠٣٢,١٨١		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات طويلة الاجل</b>
٣٦,٢٤٩,٠٠٠	٣٦,٢٤٩,٠٠٠	١٨	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٩	قروض متوسطة الاجل
١٨٤,٤٢٢,٧٠١	٢٠٣,٣٧٧,٣٨٩	٢٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٤,٤٢١,٧٠١	٣٣٣,٣٧٦,٣٨٩		<b>أجمالي الالتزامات طويلة الاجل</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٠٥,٤٦٦,٩٩٥	١٥٨,١٢١,٦٠٥	٢١	تسهيلات بنكية
٦٤,٢٩٢,٢٥٣	٧١,١٧٣,٨٠٧	٢٢	مخصصات
١٦٦,٠٠٣,١٧٤	٢٧٧,٢٤٥,٤٤٤	٢٣	موردون ودائنون وأوراق دفع
٨٧,٤٠٧,١٩٤	٨٨,٦٣٨,٦٨٥	٢٤	حسابات دائنة أخرى
٦٢٣,١٦٩,٦١٦	٥٩٥,١٧٩,٥٤١		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة (الحصوم المتداولة)</b>
٩٣٧,٥٩١,٣١٧	٩٢٨,٥٥٥,٩٣٠		<b>اجمالي الالتزامات</b>
٢,٢٦٣,٠٧٧,١١٩	٢,٢٥٣,٥٨٨,١١١		<b>اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

د/محمد كامل راتب



رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الملائم وتقرأ معها  
د خالد عبد العزيز حجازي  
تقرير الفحص المحدود مرفق.

سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

العضو المنتدب

شركة أمحتت سيناه  
- شركة مساهمة مصرية -  
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصري

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	رقم الإيضاح	
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠		
٥٦٤.٩٢٤.٧٥٠	٣٠٩.٢٦٩.٥٦٣	٦٣٠.٢٧٣.٧٧٠	٣٣٧.٦٤٩.٥٣٠		صافي المبيعات
٥٣١.٣٨٣.٩٣٤	٢٩٠.٨٢١.٠٠٢	٤٧٩.٨٢٧.٣٠٣	٢٢١.٢٧١.٩٦٠	٢٥	مخصص: تكلفة المبيعات
٣٣.٥٤٠.٨١٦	١٨.٤٤٨.٥٦١	١٥٠.٤٤٦.٤٦٧	١١٦.٣٦٩.٥٧٠		مجموع الأرباح
٢٨.٥٧٩.١٩١	١٦.١٢١.٠١١	٥٥.٩١٩.٢٨٤	٢٩.٩٠١.٣٦٢	٢٦	مصروفات بيع وتوزيع
٣٥.٠١٧.٥٦١	١٨.٢٩١.٤٠٦	٣٩.٧٩٧.٥٣٢	٢٢.٢٧٠.٥١٣	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٢.٧٠١.٥٩٦	١.١٦١.٨٦٠	١١.٢٤٦.٢٦٤	٧.٤٠٩.٧٥٤		مصروفات تمويلية
١.٦٥٣.٤١١	٧٤٠.٢٥٤	٨.٨٠٤.٢٥٧	٤.٦٢١.٥٧٨		مخصصات بخلاف مخصصات الإهلاك
٦٧.٩٥١.٧٥٩	٣٦.٣٤٤.٥٣١	١١٥.٧٦٧.٣٣٧	٦٤.٢٠٣.٢٠٧		إجمالي المصروفات
(٣٤.٤١٠.٩٤٣)	(١٧.٨٦٥.٩٧٠)	٣٤.٦٧٩.١٣٠	٥٢.١٦٦.٦٦٣		الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
١.٧٤٥.٧٣٦	٢٣٤.٣٠٩	١.٢٢٠.٢٢٨	٨٠٦.٩٦٦		يضاف (يخصم):
٦٠٨.٣٦٢	٢٠٤.٨٠٧	٧.٩٠٥.٧٩١	٧.٩٠٥.٤٩١		فوائد دائنة
٢.٦٦٥.٢٧٠	(٣٧٣.١٨٤)	(٩.٤٧٨.٣٩٠)	٢٣٩.٦٦٨		إيرادات أخرى
٢٥٦.٤٣١	٢٥٦.٤٣١	-	-		أرباح فروق عملة
٥.٢٧٥.٧٩٩	٣٢٢.٣٦٣	(٣٥٢.٣٧١)	٨.٩٥٢.١٢٥		أرباح رأسمالية
(٢٩.١٣٥.١٤٤)	(١٧.٥٤٣.٦٠٧)	٣٤.٣٢٦.٧٥٩	٦١.١١٨.٤٨٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة
٤٣٩.٦٧١	(١٠٩.١٣٦)	(١٨.٩٥٤.٦٨٨)	(٨.٤٥٧.١٦٠)		ضرائب مؤجلة
-	-	-	-		ضرائب دخلية
(٢٨.٦٩٥.٤٧٣)	(١٧.٦٥٢.٧٤٣)	١٥.٣٧٢.٠٧١	٥٢.٦٦١.٣٢٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب الدخلية والضرائب المؤجلة
(٢٨.٦٩٥.٧٦٨)	(١٧.٦٥٣.٠٨٧)	١٥.٣٧١.٨٦١	٥٢.٦٦١.٤٢٦		نصيب الشركة القابضة
٢٩٥	٣٤٤	٢١٠	(٩٨)		نصيب حقوق الأقلية
(٠.٤١)	(٠.٢٥)	٠.٢٢	٠.٧٥	٢٨	نصيب المهتم في أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس إدارة



د/ أحمد كامل راتب

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢


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

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	
(٢٨.٦٩٥.٧٦٨)	١٥.٣٧١.٨٦١		صافي ارباح ( خسائر ) الفترة
٠	٠		الدخل الشامل الاخر
(٢٨.٦٩٥.٧٦٨)	١٥.٣٧١.٨٦١		اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

  
د. محمد كمال راتب

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة أسمنت سيناء  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	
(٢٩,١٣٥,١٤٤)	٣٤,٣٢٦,٧٥٩	٥	- صافي الارباح ( الخسائر ) قبل الضرائب والبود غير العادية
٤٣,٥٦٥,٠٠٣	٥٢,٤٧٩,٧٩٨		- اهلاكات أصول ثابتة
١,٦٥٣,٤١١	٨,٨٠٤,٢٥٧		- مخصصات بخلاف الاهدان
(٢٥٦,٤٣١)	.		- ارباح راسمالية
٢,٧٠١,٥٩٦	١١,٢٤٦,٢٦٤		- مصروفات تمويلية
(٢,٦٦٥,٢٧٠)	٩,٤٧٨,٣٩٠		- ارباح و خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٣٢٢,٠١٧	(١٨,٩٥٤,٦٨٨)		- ضرائب مؤجلة
(١,٧٤٥,٧٣٦)	(١,٢٢٠,٢٢٨)		- الفوائد الدائنة
١٤,٤٣٩,٤٤٦	٩٦,١٦٠,٥٥٢		أرباح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل
			<u>تسويات التعديل في رأس المال العامل:</u>
٢١,٣٦٢,٣٧٢	١,٨٩٥,٢٣٨		- التعديل في المخزون
(١,٥٨٠,٩٠٧)	(٨,٦٨٨,٠٩٩)		- التعديل في المدينون وأوراق القبض
٩٨,٦٠٩	(٩١٩,٤٥٤)		- التعديل في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة
(٩,٨٣٥,٤٢٤)	(٣٩,٩٨٩,٥٩٦)		- التعديل في حسابات المدينون المتنوعون
(٢٦,٩١٦,٧١٧)	٧٤,١٠٣,٠٤٦		- التعديل في حسابات مدينة أخرى
(٤٢,٥٨٣,٧١٩)	(١,٩٢٢,٧٠٣)		- التعديل في المخصصات
(٢,٤٠٣,١٤٣)	١١١,٢٤٢,٢٧٠		- التعديل في موردين ودائنون وأوراق دفع
٣٥,٠٠٥,١٢٥	١,٢٣١,٤٩١		- التعديل في حسابات دائنة أخرى
(٣٢٢,٠١٧)	١٨,٩٥٤,٦٨٨		- التعديل في التزامات ضريبية مؤجلة
(٢,٠٤٣,٦٣٨)	٣,٣٢١,٥٦١		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(١٤,٧٨٠,٠١٣)	٢٥٥,٣٨٨,٩٩٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٢,٨١٦,٢٠٤)	(٢٣,٩٨٤,٦٠٦)		- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٥٦,٤٣٣	-		- مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٦١,٥٢٠,٣٧٥)	(٣٣,٩٧٦,٦٩٢)		- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٤٥,٧٣٦	٨٧١,٨٠٢		- مقبوضات من الفوائد الدائنة
(١٨٢,٣٣٤,٤١٠)	(٥٧,٠٨٩,٤٩٦)		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٢٢٨,٠٤٦,٥١٣	(١٤٧,٣٤٥,٣٩٠)		- مقبوضات من تسهيلات البنكية وقروض بنكية
(٢,٧٠١,٥٩٦)	(١١,٢٤٦,٢٦٤)		- مدفوعات مصروفات تمويلية
(٨١,٠٤٠,٩٢٦)	-		- مدفوعات توزيعات أرباح
١٤٤,٣٠٣,٩٩١	(١٥٨,٥٩١,٦٥٤)		صافي النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة التمويل
(٥٢,٨١٠,٤٣٢)	٣٩,٧٠٧,٨٤٤		صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٧,٩٧٧,٠٥٩	٧٩,٩٧٠,٦٧٨		- النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٦٦٥,٢٧٠	(٩,٤٧٨,٣٩٠)		- ارباح و خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٣٧,٨٣١,٨٩٧	١١٠,٢٠٠,١٣٢	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد كمال راتب

د. خالد عبد العزيز حجازي  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة أمحت سيمان  
- شركة مساهمة مصرية -

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمدة

عن الفترة المالية من 1 يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنبة المصري

حقوق الاقلية	حقوق الاقلية	حقوق مساهمي الشركة القائمة	صافي ارباح (خسائر) العام / الفترة	اسهم خزينة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	بيان
١,٤٤٩,٢٨٨,٢٩٢	٨,٧٣٥	١,٤٤٩,٢٧٩,٩٥٧	٩٣,٤٩٥,٤٣٤ (٩٣,٤٩٥,٤٣٤)	(١٨,٥١٨,٩٧٨)	٤٧٣,٠١٩,٩٣٩ ٩٣,٤٩٥,٤٣٤ (٤,٥٦٥,٧٨٥) (٢,٠٤٣,٦٣٨) (٨١,٠٤٠,٩٢٦) (١٦,٠٤٠,٩٢٦)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢١,٩٢٤,١٥١	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ تحويل ارباح ٢٠١٤ الى الارباح المرحلة القول بالاحتياطيات تسويات توزيعات ارباح صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠
١,٣٣٧,٥٠٨,٦٥٥	٩,٠٢٠	١,٣٣٧,٤٩٩,٦٦٥	(٢٨,٦٩٥,٧٦٨) (٢٨,٦٩٥,٧٦٨)	(١٨,٥١٨,٩٧٨)	٤٧٨,٨٦٥,٨٢٤	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٦,٤٨٩,٩٣٦	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٣٢٥,٤٨٥,٨٠٢	٩,١٠٢	١,٣٢٥,٤٧٦,٧٠٠	(٣٨,٨٨٢,٩٦٤) ٣٨,٨٨٢,٩٦٤	(١٨,٥١٨,٩٧٨)	٤٧٧,٠٢٩,٢٩٥ (٣٨,٨٨٢,٩٦٤)	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٦,٤٨٩,٩٣٦	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ تحويل خسائر ٢٠١٥ الى الارباح المرحلة تسويات
(١٥,٨٢٥,٦٩٢)	-	(١٥,٨٢٥,٦٩٢)	-	-	(١٥,٨٢٥,٦٩٢)	-	-	-	
١٥,٣٧٢,٠٧١	٢١٠	١٥,٣٧١,٨٦١	١٥,٣٧١,٨٦١	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠
١,٣٢٥,٣٢٢,١٨١	٩,٣١٢	١,٣٢٥,٢٢٢,٨٦٩	١٥,٣٧١,٨٦١	(١٨,٥١٨,٩٧٨)	٤٢٢,٢٢٠,٦٢٩	٢٩,٣٥٩,٤١١	٢٢٦,٤٨٩,٩٣٦	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠

د. خالد عبد العزيز حجازي  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

رئيس مجلس ادارة



د/صه كمال انجب

شركة أسمنت سيناء  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

٢-١- أسس الأعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وبمكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية .

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة 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 واثبات الأثار 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 .

## ٢-٢- نطاق القوائم المالية المجمعة :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

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

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

## ٢-٣- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشامة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وايضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضحلال في القيمة .
- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

## الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك

- للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتران 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 المستثمر فيها بمدف الاستقادة من انشطتها.

### الشركات الشقيقة:

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

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

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

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير التقديرية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل وكانت أسعار الصرف في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما يلي:

جنيه للدولار الأمريكي ٨.٨٨

جنيه لليورو ٩.٨٤٦١

### ٢/٣ - الأصول الثابتة واهلاكها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٥) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام في الغرض المخصص له.
- تقوم الشركة برسملة بعض مصروفات العمرات الدورية الجسيمة والتي تتم بخطوط الإنتاج بإضافتها على الأصول الثابتة وذلك من واقع أعمال الصيانة والتي تتم عن طريق شركة ريلادنيس للصناعات الثقيلة التي تولت أعمال الإدارة الفنية والخدمات المتكاملة للتشغيل والصيانة لمعدات طحن الكلينكر وتعبئة الاسمنت.
- شركة اسمنت 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
٢ - ٢.٥ %	مباني وإنشاءات
٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ - ٢٥ %	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات

### شركة اسمنت سيناء للخدمات

- يتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت

معدلات الإهلاك	بيان
٢.٥ %	مباني وإنشاءات
١٤,٣ %	وسائل نقل وانتقال
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ %	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣,٣٣ %	حاسبات الية

### ٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

### ٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

### ٥/٣- استثمارات مالية طويلة الأجل:

#### الاستثمار في شركات تابعة وشقيقة

#### أ- الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

#### ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

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

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الدفترية بقيمة هذا الاضحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضحلال القيمة .

### ٦/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الأسمت السانب 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 خصوصا منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وإى تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- يتم أتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون للإنتاج فيما عدا مخزون الفحم فيتم اتباع سياسة الوارد اولا يصرف اولا وذلك لاختلاف المواصفات الكيميائية لكل شحنة .

### ٧/٣- ضرائب الدخل :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين . ونظرا لانتهاء فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبدء فترة الخضوع فقد قامت الشركة بإثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى أي تسوية أو فروق ضريبية تخص سنوات سابقة .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### ٨/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بأقتناء وأنشاء أوأنتاج الاصول المؤهلة وهى الاصول التى تستغرق فترة من الوقت بشكل ضرورى لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الاصول الى الوقت الذى تكون الاصول جاهزة بشكل اساسى للاستخدام المخصصة له .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل فى الفترة التى تحققت فيها .

### ٩/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل نهائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الايراد وتحديد قيمة التكاليف التى تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذها فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

### ١٠/٣- قائمة التدفقات النقدية والنقدية وما فى 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 فى حكمها الأرصدة النقدية بالحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير فى قيمتها العادلة .

### ١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى 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 فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها وفى 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 فى القوائم المالية .



### ١٢/٣ - مزايا العاملين :

#### مزايا معاشات التقاعد

- 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 تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

#### مزايا ترك الخدمة

- تقوم الشركة باحتساب الالتزامات الناشئة عن مزايا ترك الخدمة المحددة بتقدير المزايا المستقبلية التي يحصل عليها الموظفين وتخضع تلك المزايا للخصم لتحديد القيمة الحالية لها بواسطة خبير اكتواري ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الخاصة بتسوية مزايا ترك الخدمة المحدودة وذلك عند حدوث التسوية وتتبع الشركة المعيار الدولي رقم ١٩ وتعديلاته والخاص بمزايا العاملين .

### ١٣/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

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

- وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة 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.

### 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 الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

### ١٧/٣ - أسهم الخزينة:

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر 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 .

### ١٨/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

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

### ١٩/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

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

### ٢٠/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

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

### ٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لتقل أو تحويل التزام في معاملة منظمة 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 باكب فائدة للأصل أو الالتزام.
- وتُقاس 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 .
- ويضع 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 شأن 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 استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للأصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابهة أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .
- ويتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

### ٢٢/٣ - الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة :

- يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية بغرض 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 الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

### ٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية والايضاحات :

- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها من ١ يناير ٢٠١٦ وفيما يلي اهم التعديلات والتي تطبق علي الشركة وتأثيرها علي القوائم المالية ان وجدت :

#### ١/٤ - عرض القوائم المالية - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١) :

- يتطلب المعيار المعدل من الشركة الافصاح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين احدهما تعرض مكونات قائمة الدخل وقائمة ثانية تعرض عناصر الدخل الشامل ( قائمة الدخل الشامل ) وتبدأ بالارباح او الخسائر كما يتطلب المعيار اضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في اول فترة مقارنة معروضة في حالة وجود اثر نتيجة تطبيق الشركة لسياسة محاسبية او اعادة تبويب او تعديل باثر رجعي ولا يتطلب المعيار عرض راس المال العامل .
- قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم المالية طبقا لمتطلبات المعيار المعدل ولا يوجد تعديلات لسياسات محاسبية او اعادة تبويب او تعديل باثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية الفترة مقارنة معروضة .

#### ٢/٤ - الاصول الثابتة وأهلاكها - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٠) :

- الغي المعيار المعدل خيار اعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول الثابتة .
- كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية او الرئيسية والمعدات الاحتياطي والتي ينطبق عليها تعريف اصول ثابتة والتي تتوقع الشركة ان تستخدمها خلال اكثر من فترة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة .

#### ٣/٤ - تكاليف الاقتراض - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٤) :

- الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية البديلة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء أو إنشاء أصل علي قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة علي الاصول الثابتة المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة .

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤/٤ - الأصول غير ملموسة - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٢٣) :

- الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية البديلة وهي خيار إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

٥/٤ - مزايا العاملين - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) :

- يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة ويتم تحميلها علي بنود قائمة الدخل الشامل كما يتطلب المعيار الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب تواريخ تالية  
- عندما يحدث تعديل او تقليص للنظام .

- عندما تقوم الشركة بتنفيذ خطة لاعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا اثناء الخدمة .

٦/٤ - الادوات المالية (الافصاحات) - معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٠) :

- تم اصدار معيار محاسبة مصري رقم (٤٠) ليشتمل جميع الافصاحات المطلوبة للادوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الافصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

٧/٤ - القطاعات التشغيلية - معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤١) :

- تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بمعيار محاسبة جديد رقم (٤١) القطاعات التشغيلية وبناء عليه اصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الافصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل اساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ التشغيل وتعمل الشركة من خلال قطاع تشغيلي واحد .

٨/٤ - قياس القيمة العادلة - معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٥) :

- تم اصدار معيار محاسبة جديد رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار اخر او يسمح بالقياس بالقيمة العادلة او الافصاح عن القيمة العادلة ويهدف المعيار الجديد الي تعريف القيمة العادلة ووضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الافصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقد قامت الشركة بالافصاح عن الافصاحات المطلوبة عن القيمة العادلة طبقا للمعايير .

٥- الأصول الثابتة (بالصافي):  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	أراضى	مبان ومرافق وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وتجهيزات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	١٦٥١٠٧٨	٥٧٧٧١٧٩٣٣	١٣٧٩٩٠٢٢٧٢	٣٩٦٥٦٤٥٩	٢٢٥٥٠٨٨١	١٣٨٤٣٢٦٤	٢٠٣٥٣٢١٨٨٧
إضافات خلال الفترة	-	٧٣٣٣١٧٧٤	٢٦٩٦١١٦٩٦	٩٣٤٠٠٠	٥٠١٣٩	١٣١٧٢٤٠	٣٤٥٢٤٤٨٤٩
إستبعادات خلال الفترة	-	-	-	٩٦٤٠٠	-	-	٩٦٤٠٠
التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠	١٦٥١٠٧٨	٦٥١٠٤٩٧٠٧	١٦٤٩٥١٣٩٦٨	٤٠٤٩٤٠٥٩	٢٢٦٠١٠٢٠	١٥١٦٠٥٠٤	٢٣٨٠٤٧٠٣٣٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	-	١٢٧٤٨٠٦٣٢	٦٦١٣٢٢٧٣٧	٢٤٤٩٤٣٦٤	١٩٥٤٠٣٨٥	١٠٥٦١٥٣٥	٨٤٣٣٩٩٦٥٣
إهلاك الفترة	-	٧٦٦٩٢٢٢	٤١١٧٣٤٢٥	٢٦٣٥٧٧٧	٥٤٤٠٠٥	٤٥٧٣٦٩	٥٢٤٧٩٧٩٨
إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة	-	-	-	٩٦٤٠٠	-	-	٩٦٤٠٠
تسويات علي مجموع الإهلاك خلال الفترة	-	٣٩٧٨٩٩	(٥١١٢١٥٥)	(١٤١٤٧٦)	(١٠٥٠٠)	٦١٤٠٤	(٤٨٠٤٨٢٨)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠	-	١٣٥٥٤٧٧٥٣	٦٩٧٣٨٤٠٠٧	٢٦٨٩٢٢٦٥	٢٠٠٧٣٨٩٠	١١٠٨٠٣٠٨	٨٩٠٩٧٨٢٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٦/٣٠	١٦٥١٠٧٨	٥١٥٥٠١٩٥٤	٩٥٢١٢٩٩٦١	١٣٦٠١٧٩٤	٢٥٢٧١٣٠	٤٠٨٠١٩٦	١٤٨٩٤٩٢١١٣

التكلفة في ٢٠١٥/١/١	١٦٥١٠٧٨	٥٧٦٣١٩٩٩٢	١٣٤٤٣٢٩٠٤٣	٢٩٥٦٤٦٦٩	٢١٥٨٨٩٨٠	١٢٥٧٦٣٥١	١٩٨٦٠٣٠١١٣
إضافات خلال الفترة	-	٦٤٨٨٠٨	١٩٩٢٣٥٦٥	١١٥٧٨٠٠	٣٢٧٣٣٨	٧٥٨٦٩٣	٢٢٨١٦٢٠٤
إستبعادات خلال الفترة	-	-	-	٦٢٠٠٠٠	-	-	٦٢٠٠٠٠
التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠	١٦٥١٠٧٨	٥٧٦٩٦٨٨٠٠	١٣٦٤٢٥٢٦٠٨	٣٠١٠٢٤٦٩	٢١٩١٦٣١٨	١٣٣٣٥٠٤٤	٢٠٠٨٢٢٦٣١٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	-	١١٣١٢٧٠٨٧	٥٩٣٣٣٣٢١١	٢٠٧٢٩٧٠٢	١٨٤٧٨٢١٣	١٠٣٥٩١١٤	٧٥٦٠٢٧٣٢٧
إهلاك الفترة	-	٧١١٣٥٤٤	٣٣٤٧٩٧٨٠	٢٠٤٦٧٣٧	٥٥٣٨١٢	٣٧١١٣٠	٤٣٥٦٥٠٠٣
إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة	-	-	-	٦١٩٩٩٨	-	-	٦١٩٩٩٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠	-	١٢٠٢٤٠٦٣١	٦٢٦٨١٢٩٩١	٢٢١٥٦٤٤١	١٩٠٣٢٠٢٥	١٠٧٣٠٢٤٤	٧٩٨٩٧٢٣٣٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٦/٣٠	١٦٥١٠٧٨	٤٥٦٧٢٨١٦٩	٧٣٧٤٣٩٦١٧	٧٩٤٦٠٢٨	٢٨٨٤٢٩٣	٢٦٠٤٨٠٠	١٢٠٩٢٥٣٩٨٥

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولا زالت تعمل بشركة أسمنت سيناء في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٣٠٠٣٢٩١٤ جنيه مصري ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها وذلك في ٢٠١٦/٦/٣٠.
- لا توجد أصول ثابتة مرهونة أو محتفظ عليها وذلك في ٢٠١٦/٦/٣٠.
- قامت الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بتطبيق نظام حاسب الي متكامل لتسجيل ومراقبة الاصول الثابتة واهلاكها للشركة علي اساس عدد الايام الفعلية من تاريخ شراء الاصل وأضافة للاصول الثابتة مما ترتب عليه فروق في اهلاكات الفترات السابقة سبق تحميلها بالزيادة في الفترات السابقة بصافي قيمة ٤٨٠٤٨٢٨ جنيه مصري تم تخفيض مجموع الاهدالك في ٢٠١٦/٦/٣٠ بذات القيمة وتم اضافة المبلغ علي حقوق الملكية ( ارباح مرحلة ) وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٥ ) .

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ:

- وتتثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات وطرق وأعمال أخرى يجرى تنفيذها بالمصنع وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصرى		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		<b>شركة أسمنت سيناء</b>
١٧٣ ١٦٣ ٧٣٥	٧٨٠٢ ٩١٧	تكوين سلعي
		<b>الإنفاق الاستثماري</b>
٩ ٦٧٩ ٤١٤	٦ ٢٠٤ ٢٩٦	دفعات مقدمة
١٢٧ ٦٥٨ ٢٢٣	٩ ٢١٠ ٦٠٨	إعتمادات مستنديه
٣١٠ ٥٠١ ٣٧٢	٢٣ ٢١٧ ٨٢١	<b>الإجمالي (١)</b>
		<b>شركة أسمنت سيناء للخدمات</b>
٣ ٨٥٢ ٢٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٤٢	المبنى الادارى بالعريش
١٨٥ ١٩٩	١٨٥ ١٩٩	دفعات مقدمة
٤ ٠٣٧ ٤٤١	٤ ٠٣٧ ٤٤١	<b>الإجمالي (٢)</b>
٣١٤ ٥٣٨ ٨١٣	٢٧ ٢٥٥ ٢٦٢	<b>الإجمالي (١)+(٢)</b>

٧- استثمارات مالية طويلة الأجل:  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠١٥/١٢/٣١	القيمة الحالية في ٢٠١٦/٦/٣٠	إجمالي المساهمة والمسند	نسبة الاستثمار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	اسم الشركة
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	%١	١٠	٥٠	شركة أسمنت سيناء للخدمات شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠				<b>الإجمالي (١)</b>
١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٢١ ٩٢٠	%٢٥.٤	١٠٠	٨٨٨ ٨٨٧	شركة أسمنت سيناء شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	%٩٩	١٠	٤٩٥٠	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٤٢٠				<b>الإجمالي (٢)</b>
١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠	١٠٠ ٥٧١ ٩٢٠				<b>الإجمالي (١)+(٢)</b>

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

القيمة بالجنيه المصرى

الارباح (الخسائر)	المصروفات	الايرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الاصول	اسم الشركة
٨٤ ١١٢ ٩١٧	٤٢٩ ٢٦٨ ٠٥٣	٥١٣ ٣٨٠ ٩٧٠	٩٣٤ ٢١٩ ٤٦٧	٣٣٥ ٨٢٧ ١٨٨	١٢٧٠ ٠٤٦ ٦٥٥	٢٠١٥/١٢/٣١ شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند
-	-	-	-	-	-	٢٠١٦/٦/٣٠ شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية*

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

٨- المخزون (بالصافي):  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
١٥ ٥٧٢ ٠٩١	٤ ٩٢٣ ٥٩٤	أسمنت تام الصنع - سائب ومعبأ
١٢٣ ٦٤١ ٧٥١	٨٨ ٢٥٤ ٦٥٧	كلنكر - غير تام
٣٣٢ ٢٩٧	١٤٤ ٨٦٦	إنتاج تحت التشغيل
١٤ ٩٧١ ٤٥٧	٢٢ ٠٩٣ ٤٣٩	خامات
٢٤ ٢٦٦ ٠١٧	٢٦ ١١٥ ٤٦٧	قطع غيار
٣١ ٥١٣ ٠٠٦	٧٩ ٤٩٤ ٦٨٤	وقود وزيوت
١٤٧ ٢٧٩	٢٥٢ ٠٠٩	مواد ومهمات
٤ ٢٣٥ ٤٧٨	٥ ٢٧٦ ٩٢٨	مواد تعبئة وتغليف
١٩ ٦٨٠ ٩١٤	٥ ٩٠٢ ٠٤٦	ورق كرافت (لدى الغير) *
١٠ ٦١٠ ٧٩٣	١٠ ٦١٠ ٧٩٣	قطع غيار (لدى الغير) ** الخط الأول
١٥ ٩٢٤ ٢٦٣	١٥ ٩٢٤ ٢٦٣	قطع غيار (لدى الغير) ** الخط الثاني
٤٤ ٥٩٣	٤٦ ٤٤١	مخزون مستلزمات كمبيوتر
٢٦٠ ٩٣٩ ٩٣٩	٢٥٩ ٠٣٩ ١٨٧	الإجمالي
٢ ٣٤٤ ٢٤٩	٢ ٣٣٨ ٧٣٥	يخصم: مخصص مخزون مستلزمات سلعية راكدة
٢٥٨ ٥٩٥ ٦٩٠	٢٥٦ ٧٠٠ ٤٥٢	المخزون بالصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	قطع غيار
٣٧ ٣١٠	٣٧ ٣١٠	الإجمالي (٢)
٢٥٨ ٦٣٣ ٠٠٠	٢٥٦ ٧٣٧ ٧٦٢	أجمالي المخزون (٢+١)

\*\* يتمثل مخزون ورق الكرافت (لدى الغير) والبالغ قدره ٥ ٩٠٢ ٠٤٦ جنيه مصري في ورق الكرافت المسلم لمصنع سما سيناء للاستثمار (أكياس الكرافت) لإنتاج الشكاير اللازمة لتعبئة الأسمنت وكانت آخر شهادة تم الحصول عليها من الشركة بتاريخ ٢١/١/٢٠١٦.

\*\* يتمثل مخزون قطع الغيار (لدى الغير) وقدره ١٠ ٦١٠ ٧٩٣ جنيه مصري في قطع غيار لدالات والمعدات للخط الأول وكذلك مبلغ ١٥ ٩٢٤ ٢٦٣ جنيه مصري للخط الثاني و المسلمة للشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) وذلك بعد تخفيضه بما تم استلامه فعليا من قطع غيار منطقتي إنتاج الاسمنت والتعبئة خلال شهرين نوفمبر وديسمبر ٢٠١٥ وذلك عقب تولي شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة اعمال الادارة الفنية والخدمات المتكاملة للتشغيل والصيانة لمعدات طحن الكلينكر وتعبئة الاسمنت اعتبارا من اول نوفمبر ٢٠١٥



علي ان يبدأ تطبيق العقد بالكامل من اول فبراير ٢٠١٦ وذلك تطبيقاً للاتفاق الموقع بتاريخ ٢٠١٥/١٠/١٢ وسيتم ردها بعد انتهاء عقد الإدارة ويتم الحصول على شهادة من شركة الادارة بقطع الغيار طرفها في ٣١ ديسمبر من كل عام وكانت أخر شهادة تم الحصول عليها بتاريخ ٢٠١٦/١/٢١.

٩- المدينون وأوراق القبض:  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٢ ٢١٩ ٠٥١	٢ ٢٧٩ ٢٧٣	عملاء
٢١ ٠١١ ٤٧٤	٢٩ ٦٣٩ ٣٥١	أوراق قبض
٢٣ ٢٣٠ ٥٢٥	٣١ ٩١٨ ٦٢٤	الإجمالي

١٠- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة:  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٧ ٧٨٧ ٢٨٤	٨ ٧٠٦ ٧٣٨	شركة الأسمنت الأبيض
٧ ٨٠٦	٧ ٨٠٦	شركة أسمنت سيناء للتجارة الدولية
٧ ٧٩٥ ٠٩٠	٨ ٧١٤ ٥٤٤	الإجمالي

١١- المدينون المتنوعون (بالصافي):  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
٣٢ ٣٦٦ ٤٥٣	٦٤ ٨١٨ ٤٩٧	موردون - دفعات مقدمة
٣٢ ٠٣٩ ٩٧٨	٤٠ ٥٧٨ ٨٩٧	مدينون متنوعون
٦٤ ٤٠٦ ٤٣١	١٠٥ ٣٩٧ ٣٩٤	الإجمالي
١٦٠ ٣٨٧	١٦٠ ٣٨٧	يخصم: اضمحلال أرصدة مدينون متنوعون
٦٤ ٢٤٦ ٠٤٤	١٠٥ ٢٣٧ ٠٠٧	الصافي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة سما سيناء للاستثمار
١ ٠٢٧	١ ٠٢٧	مدينون متنوعون
١ ٠٣ ٢٠٥	١ ٠١٨ ٣٨	العهد والسلف
٣ ١٠٤ ٢٣٢	٢ ١٠٢ ٨٦٥	الإجمالي (٢)
٦٧ ٣٥٠ ٢٧٦	١٠٧ ٣٣٩ ٨٧٢	الإجمالي (١)+(٢)

١٢- حسابات مدينة أخرى:  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
		<u>شركة أسمنت سيناء</u>
٦٨ ٨٥٥ ٣٨٥	٧٤ ٥٦٩ ٠٤٠	تأمينات لدى الغير
٥١٣ ٠٥٤	٣ ١٨٣ ٥٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٣ ٧٥٠	٣٤٨ ٤٢٦	إيرادات مستحقة ( فوائد دائنة )
٩٢ ٦٧٣ ٧٣٦	٦ ١٣٠ ٩١٧	إعتمادات مستنديه ( قطع غيار ومستلزمات تشغيل )
١٩ ٤١٧ ٩٨٩	١٩ ١٠١ ٤٢٣	مصلحة الضرائب علي المبيعات ( سلع رأسمالية- مستلزمات إنتاج )
٢٣ ٦٣١ ٠٧٩	-	إيرادات استثمارات مالية مستحقة
٣٢١ ٠٠٢	-	إيرادات متنوعة مستحقة
١٠ ٠٩٧ ٩٠٧	١٣ ٠٦٢ ١٩٤	مدفوعات تحت حساب ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية
-	٢٠٠ ٠٠٠	مدفوعات تحت حساب الضريبة العقارية
٤٤٤ ١٠٨	١ ٠٧٠ ٣٩٠	ضريبة إضافية مجنبة - مصلحة الجمارك ( ورق كرفت )
٢١٦ ١٤٨ ٠١٠	١١٧ ٦٦٥ ٩٤٩	الإجمالي (١)
		<u>شركة أسمنت سيناء للخدمات</u>
٣٦٤ ٥٦٢	٦٥١ ١٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٨ ٨٣٣	٣٦٨ ٠١٣	إيرادات مستحقة
-	١٦ ٦٦٠	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات
٢ ٣٣٨ ١٦٨	٢ ٥٩١ ٠٥٦	مصلحة الضرائب - تحت حساب الضريبة
٢ ٨٥١ ٥٦٣	٣ ٦٢٦ ٩٢٣	الإجمالي (٢)
٢١٨ ٩٩٩ ٥٧٣	١٢١ ٢٩٢ ٨٧٢	الإجمالي (١)+(٢)

١٣- استثمارات مالية :

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

**١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك:**  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصرى		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		شركة أسمنت سيناء
		نقدية بالخبزينة
٣٥١٩٣٦	١٢٣٢٩٣٣	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
٣٨٠٢٥٣٤٠	٢٢٨٠٦٨١٧	نقدية لدى البنوك - جارى - ذات عائد - جنيه مصري
٣٤٦٢٨٠٦٩	٦٩٥٣٩٨٦٤	نقدية لدى البنوك - جارى - عملات أجنبية
٥٧٤٢٨٢٩	٣٧٤٧٣٥٠	شيكات تحت التحصيل
-	١١٩٤٥٠٠٠	
٧٨٧٤٨١٧٤	١٠٩٢٧١٩٦٤	الإجمالي (١)
		شركة أسمنت سيناء للخدمات
		نقدية بالخبزينة - جنيه مصري
١٢٢٣٨	١١٨٦٥	نقدية لدى البنوك - جارى - بعائد - جنيه مصري
١٢٢٧٨٦	٣٦٩٦١٨	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
١٠٨٧٤٨٠	٥٤٦٦٨٥	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري
١٢٢٢٥٠٤	٩٢٨١٦٨	الإجمالي (٢)
٧٩٩٧٠٦٧٨	١١٠٢٠٠١٣٢	الإجمالي (١) + (٢)

**١٥ - رأس المال المدفوع:**

- حدد رأس مال شركة أسمنت سيناء المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ سبعمائة مليون جنيه مصري موزع على سبعون مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم.

**١٦ - أسهم خزينة:**

وبيانها كالاتي:

بيان		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٩٤١٥٥٧	١٩٤١٥٥٧	عدد أسهم الخزينة
%٢.٧٧	%٢.٧٧	نسبتها من الأسهم المصدرة
٥٣٠٠٤٥٠٦	٤٤٦٥٥٨١١	القيمة السوقية في ٢٠١٦/٦/٣٠ بسعر ٢٣.٠٠ جنيه للسهم
٦٨٥١٨٩٧٨	٦٨٥١٨٩٧٨	القيمة الدفترية

- بناء علي موافقة مجلس الإدارة فقد قامت الشركة في ٢٠١٤/٣/٣ بشراء عدد ٩٤١٥٥٧ سهم من أسهم الشركة من السوق بتكلفة أجمالية شاملة كافة مصروفات ورسوم خدمات الشراء مبلغ ٢٨٣٦٨٧٨٢ جنيهاً.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- وقد قامت الشركة في ابريل ٢٠١٤ بشراء عدد مليون سهم إضافي بتكلفة أجمالية مبلغ ١٩٦ ١٥٠ ٤٠ جنيها .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٢ علي تخفيض رأس مال الشركة المصدر بقيمة أسهم الخزينة وعددها ١٩٤١ ٥٥٧ سهم وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية مع الجهات المختصة لتوثيق محضر الجمعية والتأشير لاحقا في السجل التجاري بما يفيد ذلك ولم يتم الانتهاء من تلك الاجراءات حتي تاريخ اعتماد القوائم المالية .

#### ١٧- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية في الآتي :-

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	قيمة مساهمة باقي المساهمين في رأس مال الشركات التابعة
٣٧٩	٢١٠	نصيب حقوق الأقلية في صافي ارباح الفترة للشركة التابعة
(١٢٧٧)	( ٨٩٨ )	نصيب حقوق الأقلية في صافي الخسائر المرحلة للشركة التابعة بعد التسوية
٩١٠٢	٩٣١٢	الإجمالي

#### ١٨- التزامات طويلة الأجل - الشركة المصرية لنقل الكهرباء :

- وبلغ رصيدها في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٩ ٠٠٠ ٣٦ جنية مصري و تتمثل الالتزامات طويلة الأجل 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 ١١٢ ٤١٣ ٠٠٠ جنية مصري تسدد ١٥ % دفعة مقدمة و ٨٥% يتم سدادها على ١٢٠ قسط شهري بواقع ٨٤٣ ٠٠٠ جنية مصري للقسط وقد تم أثبات الإقساط المستحقة في ٢٠١٦ ضمن الموردون والدائنون وأوراق الدفع .

٩٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنية مصري

#### ١٩- قروض متوسطة الأجل :

- قامت الشركة في ٢٠١٥/٣/٣١ بتوقيع عقد تمويل لقرض متوسط الأجل بمبلغ مائة وخمسون مليون جنية مصري وتسهيل ائتماني دوار متوسط الأجل بمبلغ مائة وخمسون مليون جنية مصري مع بنك قطر الوطني الاهلي وذلك بغرض تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية اللازمة لمشروع الشركة والمتمثل في تحويل خطوط الإنتاج لاستخدام الفحم وجميع الاستثمارات ذات العلاقة متضمنا إعادة تمويل المبالغ التي تم دفعها بواسطة الشركة والمتعلقة بذات المشروع ويمكن أيضا للشركة استخدام جزء من التسهيلات لشراء المواد الخام وقطع الغيار وفقا لشروط العقد ولمدة ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع علي العقد ويجوز الاستخدام أو السحب بفتح أعمادات مستنديه أو

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

مدفوعات لموردي الآلات والمعدات اللازمة لتنفيذ المشروع ويتم سداد علي ثمانية أقساط ربع سنوية متتالية قيمة القسط ١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بعد فترة سماح اثني عشر شهر ويبدأ سداد القسط الأول في ٢٠١٦/٦/٣٠ (تم إثباته الاقساط المستحقة خلال عام ٢٠١٦ ضمن الحسابات الدائنة الأخرى) والقسط الأخير في ٢٠١٨/٣/٣١ وقد بلغ الرصيد المستخدم من القرض حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري .

## ٢٠- الضريبة المؤجلة -

- وبلغ رصيدها في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٣ ٣٧٧ ٣٨٩ جنيه مصري وبيانا كالاتي:

### - شركة اسمنت سيناء :

- تقوم الشركة باحتساب قيمة الالتزام الضريبي المؤجل وذلك طبقا لما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بالضرائب على الدخل وقد بلغ رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٣ ٤٨٣ ٦٦٦ جنيه مصري .

### - شركة اسمنت سيناء للخدمات:

- تقوم الشركة باحتساب قيمة الالتزام الضريبي المؤجل وذلك طبقا لما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بالضرائب على الدخل وقد بلغ رصيد الاصل الضريبي المؤجل في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ١٠٦ ٢٧٧ جنيه مصري .

## ٢١- تسهيلات بنكية:

وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		<b>شركة اسمنت سيناء</b>
		بنك HSBC
٧٦ ٩٣٤ ٦٧٠	٣٤ ٠٢٦ ٠٨٤	بنك كريدي اجريكول - تسهيل اعتمادات
١٥ ٧٧٢ ٨٤٠	٧ ٦٦٦ ٧٤٣	بنك قطر الوطني الأهلي - تسهيل دوار
٩١ ٩٠٥ ٨٤٥	٧١ ١٧٤ ٠٦١	بنك قطر الوطني الأهلي - تسهيل متوسط الاجل
١٢٠ ٨٥٣ ٦٤٠	٤٥ ٢٥٤ ٧١٧	
٣٠٥ ٤٦٦ ٩٩٥	١٥٨ ١٢١ ٦٠٥	الإجمالي

أ- يتمثل في التسهيل البنكي الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي لشركة اسمنت سيناء بتاريخ ٢٠١٤/٤/١٥ وفي ضوء التعديلات التي تمت عليه يصبح كالاتي:

- عقد جاري مدين بمبلغ خمسون مليون جنيه مصري .
- عقد تسهيل لفتح اعتمادات مستنديه واعادة تمويلها بمبلغ سبعون مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية .

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- عقد حساب جاري مدين بمبلغ خمسة مليون دولار أمريكي .
- تسهيل خطابات ضمان بمبلغ عشرة مليون جنيه مصري .
- علي أن لا يتعدى سقف التسهيلات الائتمانية سلفة الذكر الممنوحة عن مبلغ مائة وعشرة مليون جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل .
- عقد اعتماد لفتح أعمادات مستندية بمبلغ ٩ ٣٠٠ ٠٠٠ يورو لتمويل شراء أصول ثابتة .

ب- يتمثل في التسهيل البنكي الممنوح من بنك HSBC حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ ويجدد تلقائياً وبيانه كالاتي :

- تسهيل جاري مدين و أعمادات مستنديه بمبلغ ثلاثون مليون جنيه مصري كحد أقصى لتمويل رأس المال العامل وأعادته تمويلها .
- تسهيل خطابات ضمان بمبلغ ثلاثة مليون جنيه مصري .

ج- يتمثل التسهيل البنكي الممنوح من بنك كريدي اجريكول - مصر في التسهيل الممنوح للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣٠ كتسهيلات مصرفية وسحب علي المكشوف في حدود مبلغ ثلاثة مليون دولار امريكي او ما يعادلها بالعملة الاجنبية بضمان غطاء نقدي علي ان تحسب العوائد والعمولات بسعر ليبور + ٣.٢٥ % سنويا .

## ٢٢- مخصصات:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان		٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
مخصص مكافأة غماية الخدمة للعاملين		١٩ ٠٠٨ ٦٦٠	١٩ ٣٤٨ ٠٠٧
مخصص مطالبات ( رسوم حكومية وضرائب وشركة الإدارة " المعونة الفنية " )		٥٢ ١٦٥ ١٤٧	٤٤ ٩٤٤ ٢٤٦
الإجمالي		٧١ ١٧٣ ٨٠٧	٦٤ ٢٩٢ ٢٥٣

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠١٦/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠
مخصص مكافأة غماية الخدمة للعاملين	١٩ ٣٤٨ ٠٠٧	٤ ١٩٠	٣٤٣ ٥٣٧	١٩ ٠٠٨ ٦٦٠
مخصص مطالبات متوقعة	٤٤ ٩٤٤ ٢٤٦	٨ ٨٠٤ ٢٥٧	١ ٥٨٣ ٣٥٦	٥٢ ١٦٥ ١٤٧
الإجمالي	٦٤ ٢٩٢ ٢٥٣	٨ ٨٠٨ ٤٤٧	١ ٩٢٦ ٨٩٣	٧١ ١٧٣ ٨٠٧

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

### ٢٣- موردون وداننون وأوراق دفع : وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
٢٥ ٢٤٥ ٢٢٣	٢٨ ٣٠٣ ١٧٩	موردون
١٠ ١١٦ ٠٠٠	٥ ٠٥٨ ٠٠٠	أوراق دفع
١٣ ٨٢٩ ٥٥٠	٢٠ ٩٠٠ ٥٤٠	داننون
١١٥ ٧٠٦ ٢٤٤	٢٢١ ٨٤٥ ٥٧١	داننو بونات وعملاء دفعات مقدمة
١٦٤ ٨٩٧ ٠١٧	٢٧٦ ١٠٧ ٢٨٩	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٩٢٧ ٤٥٧	٩٥٩ ٤٥٥	موردون
١٧٨ ٧٠٠	١٧٨ ٧٠٠	داننون
١ ١٠٦ ١٥٧	١ ١٣٨ ١٥٥	الإجمالي (٢)
١٦٦ ٠٠٣ ١٧٤	٢٧٧ ٢٤٥ ٤٤٤	الإجمالي (١)+(٢)

### ٢٤- حسابات دائنة أخرى: وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
		<u>شركة اسمنت سيناء</u>
١٠ ٧٠٠ ٩٥٤	٧ ٧٨٣ ٩٤٤	مصرفات مستحقة
١٣ ٢١٧ ٨٨١	١٥ ١١٩ ٣٢٥	أرصدة دائنة متنوعة
٦ ٩٩٣ ٩٧٧	٤ ٣٧١ ٠٧٢	تأمينات للغير
٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٦١ ١٨٣ ٣٢٠	اقساط قروض متوسطة الأجل حق ٢٠١٦
٩ ٢٧٨	٩ ٢٧٨	داننو توزيعات
٨٧ ١٧٢ ٠٩٠	٨٨ ٤٦٦ ٩٣٩	الإجمالي (١)
		<u>شركة اسمنت سيناء للخدمات</u>
٧٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
١٦٥ ١٠٤	١٠١ ٧٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٣٥ ١٠٤	١٧١ ٧٤٦	الإجمالي (٢)
٨٧ ٤٠٧ ١٩٤	٨٨ ٦٣٨ ٦٨٥	الإجمالي (١)+(٢)

## ٢٥- التكاليف:

وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
٤٠٠ ٦٠٩ ٣٨٨	٢٨٣ ١٦٧ ٨٤٥	خامات ومستلزمات تشغيل وطاقات ومواد تعبئة وتغليف
٢ ١٧٤ ٣٢١	٢ ٤٤١ ٨٩٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٢ ٤٠٣ ٨٧٢	٧٦ ٦١٦ ٥٩٣	اتعاب ادارة وتشغيل ورسم تنمية
١٩٧ ١٥٨	٢٩٣ ٠٧٣	مهمات متنوعة
٤٢ ٩٨٣	١٨ ٢٤٩	ادوات مكتبية ومطبوعات
١ ٨٨٥ ٩٧٦	٣ ٣٧٣ ١٣٥	مصروفات صيانة واصلاح
٣٩ ٧٨٣	٢٠ ٨٥٠	مصروفات علاقات عامة
٧٦ ٠١٢	١٤٩ ٤٣٦	سفر وانقالات
١٥٨ ١١٨	٨٥ ٦٥٨	رسوم ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
١ ٧٥٦ ٨٥٤	٢ ٠٩٩ ١٠٢	تأمين
١٦٧ ٩٤٤	٢٦٠ ٤١٩	اتعاب استشارية ودراسات
٧ ٢٠٣ ١٦٤	٩ ١٨١ ٥٤١	مصروفات نقل وتحميل
٧٧ ٠٧٠	١١٣ ٨٩٢	نظافة واكراميات وامن وحراسة ومصارييف تخليص
٢ ٥٥٨ ٠٠٣	٢ ٣٨٦ ٢٥٧	اقامة واعاشة
٤ ٣٨١ ٢٥٨	٣ ٣٣٤ ١٤١	ايجارات
١٦٣ ٨٤٥	١٥٠ ٤٣٢	رسوم واشتراكات
٤١ ٩٢٣ ٢٠٣	٤٩ ٩١١ ٧٦٥	اهلاك أصول ثابتة صناعية
٥١٥ ٨١٨ ٩٥٢	٤٣٣ ٦٠٤ ٢٨٠	الإجمالي
١٥ ٥٦٤ ٩٨٢	٤٦ ٢٢٣ ٠٢٣	يضاف : التعير في المخزون
٥٣١ ٣٨٣ ٩٣٤	٤٧٩ ٨٢٧ ٣٠٣	الصافي



**٢٦- مصروفات بيع وتوزيع:**  
وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
٢ ٤١٣ ٥٧٨	٢ ٨٤٢ ٣١١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٥ ٣٠٧ ٣٨٦	٥٢ ٠٩٣ ٥٤٦	مصروفات نقل وتحميل
٩٤	٤٠٤	كهرباء ووقود
٦٥ ٥٧٥	٣٧ ٦٦٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٩ ٦٨٨	١١١ ٨٤٨	مصروفات صيانة
١٧٩ ٨٢٥	٣٠٥ ٩٠٢	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٦٩ ٦٩٢	١٦ ٤١٥	سفر وانتقالات
٥٣ ٩٢٤	١١٧ ٦٧٨	رسوم ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٤٥ ١٨٣	٤٤ ٧٥٠	تأمين
٤ ٥١٤	٩ ٨٦٤	نظافة واكراميات
١٧٠ ٧٧٤	١٧١ ٢٧١	اقامة واعاشة
٨٣ ٥٢٦	١١١ ٣٧١	رسوم واشتراكات
٦٥ ٤٣٢	٥٦ ٢٦١	ايجارات
٢٨ ٥٧٩ ١٩١	٥٥ ٩١٩ ٢٨٤	الإجمالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٧- المصروفات العمومية والإدارية :  
وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		
الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
١٠ ٧٣٣ ٥٦٥	١٣ ٦٨٥ ٥٠٩	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣ ٣١٨ ٩٧١	٣ ٦٧٩ ٤٩٣	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٥٢١ ١٥٨	٥٣٥ ٥٢١	كهرباء وغاز ووقود
٢١٩ ٦١٠	١٤٨ ٦٦٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
١ ٥٧٩ ٩٣٦	١ ٤٠٠ ٦٨٦	مصروفات صيانة
٢ ٧٤٣ ١٣١	٣ ٠٢٠ ١٨٦	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١ ٦٠١ ٣٢٤	٩٨١ ٥٥٨	سفر وانقالات
٤٣١ ٥٥٤	٣٦٤ ١٥١	رسوم ودمغات حكومية وبريد وتليفونات
٦٢٥ ٧٧٠	٧٥٥ ٦١٥	تأمين
١٥٥ ٩١٥	٢٤١ ٧٥٢	مصروفات بنكية
٤٩٤ ٣٢٥	٢٨٢ ١٩٧	اتعاب استشارية ودراسات
٣٤٥ ٢٦٧	٤٢٢ ٨٦٨	مصروفات نظافة واكراميات
١ ١٣٢ ٢٢١	٩٦٨ ١١٣	اقامة واعاشة
٤ ٢٤٩ ١١٧	٤ ٧٥٤ ٦٢٥	المعونة الفنية
٧٦٥ ٠٣٢	٥٨٣ ١٧٢	رسوم واشتراقات
١ ٣٧٨ ٥٦٨	١ ٤٧٠ ٤٤٠	ايجارات
٢ ٣٨٢ ٨١٣	٣ ٤٢٥ ٩١٤	تبرعات
٦٩٧ ٤٨٤	٥٠٩ ٠٣٢	امن وحراسة
١ ٦٤١ ٨٠٠	٢ ٥٦٨ ٠٣٢	اهلاكات غير صناعية
٣٥ ٠١٧ ٥٦١	٣٩ ٧٩٧ ٥٣٢	الإجمالي

٢٨- نصيب السهم في الأرباح ( الخسائر ) :

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
( ٢٨ ٦٩٥ ٧٦٨ )	١٥ ٣٧١ ٨٦١	صافي أرباح ( خسائر ) الفترة المجمعة
٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
( ٠.٤١ )	٠.٢٢	نصيب السهم في الأرباح ( خسائر )

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح قبل استقطاع مكافآت مجلس الإدارة والعاملين والاحتياطي القانوني .

## ٢٩- الموقف الضريبي:

### شركة اسمنت سيناء:

#### أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة وقد انتهت فترة الإعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ :-

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وقامت الشركة بالطعن في المواعيد القانونية وتم تحديد جلسة في ٢٧/٨/٢٠١٢ للنظر في الطعن وتم تقديم مذكرة طعن وحافطة مستندات وفي تاريخ ١٢/١١/٢٠١٢ تم حجز المادة للقرار وبتاريخ ٨/٦/٢٠١٣ صدر قرار لجنة الطعن وتسلمته الشركة في ٢/١٠/٢٠١٣ وقد قامت لجنة الطعن بقبول بعض طلبات الشركة ورفض البعض الآخر وتم إحالة السنوات ١٩٩٩/٢٠٠٠ إلى المأمورية لإعادة الفحص وقد قامت الشركة بإقامة دعوة قضائية في نقاط أوجه الخلاف في القرار الصادر من لجنة الطعن وتم إحالة النزاع الى مكتب خبراء وزارة العدل وقد حجزت الدعوى للحكم بجلسة ٢٤/٢/٢٠١٦ .

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ :-

تم حسم النزاع عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ وتم سداد كافة المبالغ المستحقة بناء على قرار اللجنة الداخلية وجاري التسوية مع شعبة الحجز والتحويل بعد استبعاد المسدد عن تلك الاعوية .

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ :-

تم فحص الشركة وتم الاخطار بنموذج رقم ١٩ بتاريخ ٣١/١/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجاري تحديد لجنة داخلية لحسم النزاع .

#### ثانياً: ضريبة المبيعات

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

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١١ وتم سداد الفروقات التي نتجت عن الفحص.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وتم سداد الفروقات التي نتجت عن الفحص خلال يناير ٢٠١٦ .

#### ثالثاً: الخصم والتحويل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

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

#### رابعاً: ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتقديم 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 .
- ورد للشركة بتاريخ ٢٠١١/١٢/١١ نموذج ١٩ ضرائب دمغة بمبلغ خمسة مليون جنيه مصري عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وقامت الشركة بتاريخ ٢٠١١/١٢/١١ بالطعن على ما جاء بالنموذج وتم تحديد جلسة ٢٠١٢/٢/٢٧ للنظر في الطعن المقدم وطلبت الشركة إعادة الفحص .
- ورد للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ نموذج رقم ١ وإخطار فحص عام ٢٠١١، ٢٠١٢ .
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ولم يرد نتيجة الفحص بعد .

#### خامسا : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط و حتى ٢٠٠٤ ولا يوجد أية مستحقات على الشركة عن الفترة من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ وذلك بناء على كشف حساب مستحقات الضريبة الصادر تحت رقم ٧٣٤٥ في ٢٠١١/٧/١٧ .
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وتم حل النزاع باللجنة الداخلية باحتساب رصيد دائن للشركة .
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩ وتم حل النزاع باللجنة الداخلية باحتساب رصيد دائن للشركة .
- جاري الفحص الضريبي للشركة عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ .

#### سادسا : رسم التنمية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية بصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم تحرير محضر أعمال من قبل المأمورية بذلك ولا توجد خلافات مع المصلحة .

#### سابعا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية :

- تم استلام اخطارات الضريبة العقارية علي مباني المصنع بمنطقة العريش بمحافظة شمال سيناء عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية ولم يتم البت فيه حتي تاريخه وتم سداد دفعة تحت الحساب .
- تم استلام اخطارات الضريبة العقارية علي المقر الاداري بالقاهرة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة .

### شركة أسمنت سيناء للخدمات:

#### الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

#### ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ ولا يوجد فروق ضريبية ناتجة عن الفحص حتى نهاية عام ٢٠١٣ .

#### 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 النشاط وحتى تاريخه.

#### ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

#### ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

### ٣٠- تعديلات قوانين الضرائب :

- صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وكذلك قانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ استحدث ضرائب جديدة، وأجرى تعديلات واسعة على قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي تتمثل أهمها في الآتي:
- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح وحصص التأسيس والتداولات التي تتم على الحصص أو الأسهم أو أي صور أخرى.

### ٣١- 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 قامت الشركة بالتعاقد مع كل من:
- شركة سما سيناء للاستثمار (مساهم) بتوريد المنتجات البترولية (مازوت وسولار وزيت) للشركة باعتبارها وكيل لشركة اكسون موبيل مصر في منطقة وسط سيناء وكذلك توريد أكياس الكرافت اللازمة لتعبئة الأسمنت .

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- شركة سيناء للأسمنت الأبيض بورتلاند (شركة شقيقة) حيث تساهم شركة أسمنت سيناء بنسبة ٢٥.٤% من رأس مالها ويوجد تعاملات وحساب جارى بينهم .
- شركة فيكا عقد معونة فنية.
- هذا ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	بيان
-	١ ٥٦١ ٠٧٧	سما سيناء للاستثمار (مواد بترولية)
١ ٣١٤ ٨٤٦	٨ ٦٩٧ ١١٥	سما سيناء للاستثمار (أكياس كرافت)
١٤ ٤٣٨ ٠١٧	٦ ٥٧٢ ٧٣٩	فيكا (معونة فنية)
٨٧٠٦٧٣٨	٩١٩ ٤٥٣	سيناء للأسمنت الأبيض
١ ٣٧٩ ٦٨١	٦ ٠٨٢ ٥٩٨	سما سيناء للاستثمار (حساب جارى)
٤٣٧	٢ ٨٢٣ ٦٥٧	سما سيناء للاستثمار (حساب عميل)
١١ ٩٢٦ ٠٠٧	١٣ ٦٥٥ ٩٤٢	أسمنت سيناء للخدمات - حساب مورد

**٣٢- الارتباطات الرأسمالية:****شركة أسمنت سيناء:**

- تمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في قيمة باقى قيمة المساهمة في رأس مال شركة تنمية شرق بورسعيد بمبلغ ٦٧٢ ٣٤ جنيه مصري وذلك نسبة ٣٢% .
- تمثل الجزء المتبقى من كافة العقود والتعاقدات الخاصة بمشاريع إنشائية داخل المصنع أو الاتفاق على شراء أصول ثابتة بما فيها طواحين الفحم بما قيمتها مبلغ ٩٨٩ ١٨٢ ١٨ جنيه مصري .

**٣٣- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :****شركة أسمنت سيناء:**

- تمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة لصالح الغير وبياما كالتالي:

اليورو	الدولار	الجنيه	البيان
٥٣ ٣٠٢	٨٢ ٨١٦	-	الاعتمادات المستندية
-	-	٥٠ ٠٠٠	خطابات الضمان

### ٣٤- الأدوات المالية:

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

### - القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

### ٣٥- إدارة المخاطر :

#### مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولة أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

### ١/٣٥- هيكل إدارة المخاطر

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

### ٢/٣٥- 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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

### ٣/٣٥ - مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون 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 بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

### مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

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

القيمة بالجنه المصري

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
٧٩٩٧٠٦٧٨	١١٠٢٠٠١٣٢	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٣١٧٤٤٠٤٧٤	٢٦٩٣٣٠٩٢٢	المدينون وأصول مدينة أخرى
٣٩٧٤١١١٥٢	٣٧٩٥٣١٠٥٤	الإجمالي

### التزامات متعلقة بالائتمان :

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	خطابات ضمان
١٥٧٦٤٧٤	١٢٦٠٢٢٣	أعتمادات مستندية (بالعملة الأجنبية)
١٦٢٦٤٧٤	١٣١٠٢٢٣	الإجمالي



في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

**٤/٣٥ - 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 ويُلخص 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	بيان
٣٩٩ ٢١٦ ٩٩٥	٢٥١ ٨٧١ ٦٠٥	تسهيلات بنكية وقروض
١٦٦ ٠٠٣ ١٧٤	٢٧٧ ٢٤٥ ٤٤٤	دائنون وموردون وأوراق الدفع
٨٧ ٤٠٧ ١٩٤	٨٨ ٦٣٨ ٦٨٥	حسابات دائنة أخرى
٦٥٢ ٦٢٧ ٣٦٣	٦١٧ ٧٥٥ ٧٣٤	الإجمالي

**٥/٣٥ - مخاطر السوق :**

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

**٦/٣٥ - مخاطر أسعار الفائدة :**

- أن مخاطر أسعار الفائدة من احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة .تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها مَدف 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 .

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

**٧/٣٥ - مخاطر أسعار الأسهم :**

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

**٨/٣٥ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:**

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية لا تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة على تقليل مخاطر تغير أسعار العملات . وقد بلغت الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المعادل لمبلغ ٧ ٦٨٨ ٧٦١ دولار أمريكي ومبلغ ٢ ٢٩٣ ٧٦٦ يورو تقابلها أصول نقدية بالعملات الأجنبية بما يعادل مبلغ ٩٦٨ ٤٩٢ دولار أمريكي ومبلغ ٢٢٠ ٨٥٧ يورو وتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

**٩/٣٥ - 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 اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة 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 والاحتفاظ هيكل رأسمالي فعال بمدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستقادة الأمثل من حقوق الملكية.

- قامت الشركة بشراء عدد ١ ٩٤١ ٥٥٧ سهم من اسهم الشركة بقيمة بلغت ٦٨ ٥١٨ ٩٧٨ جنيه مصري وذلك خلال شهري مارس وابريل ٢٠١٤ ووافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٥/٣/١٢ علي تخفيض راس مال الشركة المصدر باسهم الخزينة والبالغ عددها ١ ٩٤١ ٥٥٧ سهم وجاري الانتهاء من الاجراءات القانونية لتنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية سالف الذكر والتاثير في السجل التجاري للشركة بما يفيد التخفيض .

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ١ ٣٩٣ ٥٤١ ٨٤٧ جنيه مصري وبعد خصم أسهم الخزينة يكون صافي حقوق المساهمين في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ١ ٣٢٥ ٠٢٢ ٨٦٩ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١ ٣٢٥ ٤٧٦ ٧٠٠ جنيه مصري ولا يوجد التزام على الشركة خلال العام بمتطلبات لرأس المال من خارجها.

### ٣٦- تسويات علي الأرباح المرحلة :

- هناك تسويات تمت علي الأرباح المرحلة بصافي مبلغ ٦٩٢ ٨٢٥ ١٥ جنيه مصري وبياناتها كالاتي :-

القيمة بالجنيه المصري

حركة دائنة	حركة مدينة	بيان
-	٤ ٨١٠ ٨٣٠	تسويات فروق اسعار بيع عن سنوات سابقة
-	٤٧ ٥١٩	تسوية مصروفات عن سنوات سابقة
-	٥٧٣ ٣٣٩	فروق اسعار توريدات عن سنوات سابقة
٤ ٨٠٤ ٨٢٨	-	فروق اهلاكات عن سنوات سابقة ( ايضاح رقم ٥ )
-	٢٣ ٩٥٢ ٠٨١	ايرادات استثمارات - شركة الاسمنت الابيض بورتلاند *
٨ ٧٥٣ ٢٤٩	-	غرامات محصلة من المدير الفني للمصنع لنقص الانتاج عن سنوات سابقة **
١٣ ٥٥٨ ٠٧٧	٢٩ ٣٨٣ ٧٦٩	الاجمالي

\* تم تسوية ايرادات الاستثمارات المستحقة و المتمثلة في الأرباح التي تم اقرار توزيعها من شركة الاسمنت الابيض بورتلاند عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتي كانت ضمن الحسابات المدينة الاخرى بمبلغ ٢٣ ٩٥٢ ٠٨١ جنيه مصري . حيث قررت الجمعية العامة العادية لشركة الاسمنت الابيض بورتلاند بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣١ علي الغائها وردها علي الأرباح المرحلة لشركة الاسمنت الابيض بورتلاند .

\*\* تم تسوية مبلغ ٨ ٧٥٣ ٢٤٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والممثل في ما تم خصمة من شركة اسليك ( ادارة وتشغيل المصنع ) عن غرامات نقص انتاج الكلينكر عن الفترة من ٢٠١٤/٦/١٦ حتي ٢٠١٥/٦/١٥ .

### ٣٧- تعديلات في ارقام المقارنة :

- تم التعديل في سنة المقارنة ٢٠١٥ في قائمة المركز المالي في بند استثمارات مالية طويلة الاجل بقيمة مبلغ ٦٥ ٠١٠ جنيه مصري والتي تمثل استثمارات مالية ضمن الاصول المتداولة للتمشي مع اعادة التبويب في قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ .