

شركة السويس للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٥	قائمة الدخل الشامل
٦-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٥٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتضمن مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدقيقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نلفت الإنتباه الي إيضاح رقم (١٥) والذي يوضح ان شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٥٥%) الشركة مرفوع ضدها قضية من شركة ذاجلوب كوربوريشن لسداد مبلغ ١٧ مليون دولار امريكى ، بالإضافة إلى الفائدة المستحقة بموجب العقد المبرم بينهم منذ عام ٢٠٠٢ ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن الشركة لديها دفعو جيد تـؤيد موقفها وقد تغير وجهة النظر في الدعوة بشكل إيجابي .

القاهرة في : ١٥ مارس ٢٠١٨

مراقب المحاسبة
Allied for Accounting & Auditing
A Member of
Ernst & Young Global

إيهاب مراد عازر
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤,٠٥٨,٣٠٨,١٧٠	٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	(١٣)	أصول ثابتة
٦٤١,٤١٤,١٧٥	٣٩٤,١٨٤,٠١٠	(١٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢,٧٤٠,٣٤٤,٠٨٥	٢,٦٨٩,٤٢٩,٢٢٢		الشهرة
٣٥,٩٦٣,٦٩١	٤١,٦١٠,٥٦٩	(١٥-أ)	استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٤٦٠,٥٦٢	(١٥-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	(١٥-ج)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٥-د)	مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى
٧,٤٨٧,٩١٩,٩٦٢	٧,٠١٢,٧١١,٣٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول متداولة
١,٣٤١,٩٧٤,٥٦٠	١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	(١٧)	مخزون
٤٢٨,٣٢١,١١٦	٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٦٣٨,٢٧٣,٩٨٩	٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠	(١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	(٢٠)	نقدية بالبنوك و لدى البنوك
٣,٧٥٩,٦٥٤,٦٤٥	٢,٨٨٠,٧٩٥,٧٠٦		مجموع الأصول المتداولة
-	١٨٦,٢٥٧,٦٥٤	(١٦)	الأصول المحتفظ بها بغرض البيع
١١,٢٤٧,٥٧٤,٦٠٧	١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(٢١-أ)	رأس المال
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	(٢١-ب)	إحتياطيات
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٢٦٠,١١٣,٦٠٧		مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٩,٥٣٢,٤٩٧	٣,٩٩٦,٩٨٦		الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة
٢,٧٤٩,٣٩٧,٢٢٦	٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٣٢		أرباح مرحلة
(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)		أرباح العام / (خسائر) العام
٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	٥,٢٦٣,٤٤٢,٢٠٤		مجموع حقوق ملكية الشركة الام
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	(٢٢)	حقوق الأقلية
٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٣١٤,٠٣٤,١٧٥	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	(٢٤)	قروض متوسطة الأجل
١٢٤,٣٠٧,٩٤٤	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	(٢٥)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,٦٧٠	(٢٦)	التزامات خطة مزايا التقاعد
٢,٧٦٧,٤٩٩	-		التزامات ضريبية مؤجلة لدراسة خطة مزايا التقاعد
١٦١,٣٦٤,١٠٧	١٧١,٠٨٠,٢٠٥	(١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٠٢,٠٧٤,١٨٨	٣٥٨,٨١٢,٠٨٨		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٠٩,٨٣٦,٩٤٠	٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	(٢٧)	مخصصات
٤١٢,٥٧٣,٦٤٧	٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	(٢٨)	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦١,٦٩٢,٠٠٢	١٤٢,١٣٠,٦٠٢	(٢٩)	مستحق الى مصلحة الضرائب
٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	(٣٠)	عملاء دفعات مقدمة
٢٢,٧٩٩,٢٢٩	١٩,٠٧٧,٧٧١	(٣١)	تأمينات ضمان اعمال
٩١,٠٤٧,٧٦٦	٢٨,٧٩٣,٩٥٢	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة عن العام
٣,٦٢٢,٧٥٦,٥٣٩	٣,٨٨٨,٧٧٥,٤٩٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
-	٥٤,٨١١,٣٣٦	(١٦)	الإلتزامات المتعلقة بالاستثمارات المحتفظ بها بغرض البيع
٤,٣٢٤,٨٣٠,٧٢٧	٤,٣٠٢,٣٩٨,٩٢١		مجموع الإلتزامات
١١,٢٤٧,٥٧٤,٦٠٧	١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مدير الحسابات

مراقب الحسابات

عمر عبد العزيز مهنا

خوسيه ماريما ماجرينا

على إحسان كوتشوك أو غلو

شريف المصري

إيهاب عازر

محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦,١٤٥,٧٥١,١١٣	٦,٤٦٨,٠١٩,٩٧١	(٦)	مبيعات
(٥,٤٨٤,١٧٥,٣٠٧)	(٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠)	(٧)	تكلفة مبيعات
<u>٦٦١,٥٧٥,٨٠٦</u>	<u>(٢٠,١٨٦,٨٥٩)</u>		مجمّل الربح
(٥٦٢,٠٧٨,٢٧٣)	(٧٠٧,٧٧٣,٧٠٢)	(٨)	مصرفات إدارية وعمومية
٤,٨٠٢,٨٥٩	٧,٨٣٩,٣٦٠		إيراد استثماري شركة شقيقة
٥,٣١٢,١٧٧	١٠,٤٢٣,٠٥٤		إيرادات إستثمارات
٦,٢٠٥	٥		(خسائر) / أرباح بيع استثمارات
(٤٧,٧٠١,٢٥٠)	-		الإضمحلل في قيمة الاستثمارات
(٧٣,٥٣٨,٥٠٩)	(٧٨,٢٠٩,٧٤٩)	(٩)	مصرفات تمويلية
٦٢,٥٥٩,٤٧٣	٣٣,٨١٨,٨٥٥		فوائد دائنة
١٠٤,٦٦٥,٨٨٠	٢٨٩,٤٠٨,٩٣٣	(١٠)	إيرادات أخرى
(٢٦,٨٢٤,١٧٦)	(٩٠,٦٨٠,٢٠٥)	(١١)	مصرفات أخرى
(٢٧١,٦٤٦,٥٠٦)	١,٦٦٤,٠٥٧		فروق تقييم عملة
(٢٧٢,٤٨٢,٤٦٣)	(٦٣٣,٥١٠,٢٨٠)		مخصصات مكونه
١١,٥٧١,٦٧٥	١٤٧,٩٤٥,٠٩٧		مخصصات انتفى الغرض منها
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-		الانخفاض في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
-	(٥٠,٩١٤,٨٦٣)		الإضمحلل في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٤٢,٥٣٠,٢٧٩)	(١٧,٣٥٥,٠٩٥)		الإضمحلل في قيمة شهرة المحل
-	(٢٨,٧٢٢,٠٦٦)		رد الأضمحلل في قيمة العملاء إنتفى الغرض منها
(٣١,٢١٤,٢٢٦)	(٢,١٩٦,٦٢٦)		خسائر بيع مخزون راكد
(٦٤٥,٣٧٥)	(١,٨٠٤,٣٣١)		الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)</u>	<u>(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)</u>		(الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
٤٥,٩١٠,٥٤٣	(٧,٧٢٠,٤١٤)		ضرائب دخل مؤجلة عن العام
(٩١,٠٤٧,٧٦٦)	(٢٨,٧٩٣,٩٥٢)	(١٢)	ضرائب دخل عن العام
<u>(١٢٩,٣٠٣,٢٠٥)</u>	<u>(١,١٧٦,٧٦٨,٧٨١)</u>		(خسائر) / أرباح العام من الأنشطة المستمرة
-	٣٨,٢٥٤,٥٢١		الأنشطة الغير مستمرة
<u>(١٢٩,٣٠٣,٢٠٥)</u>	<u>(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)</u>		صافي (الخسائر) / الأرباح عن الأنشطة غير مستمرة
			(خسائر) / أرباح العام
			يوزع كما يلي:
(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)		الشركة الأم
(١٠١,٧٠٧,٩٥٧)	(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)		الحقوق غير المسيطرة
<u>(٦٢٩,٣٠٣,٢٠٥)</u>	<u>(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)</u>		(خسائر) / أرباح العام قبل حقوق الأقلية

رئيس مجلس
الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو
المنتدب

خوسيه ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات
المالية

على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات

شريف المصري

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	
(٦٢٩,٣٠٣,٢٠٥)	(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)	خسارة) / ربح العام
		الدخل الشامل الأخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(٩٩٣,٨٥٨)	-	الاصول المالية المتاحة للبيع
٥٣١,٨٥٩,٦٢٥	(١٠٣,١٦٨,٤١٩)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٥٣٠,٨٦٥,٧٦٧	(١٠٣,١٦٨,٤١٩)	أجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
		بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
		نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة -
١١,٢٤٤,٠٧٠	(٥,٥٣٥,٥١١)	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية
٥٤٢,١٠٩,٨٣٧	(١٠٨,٧٠٣,٩٣٠)	أجمالي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(٨٧,١٩٣,٣٦٨)	(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	أجمالي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
		مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
(٢٤٦,٩٩٤,٩٩١)	(٩٩٤,٨٣٧,٩٦٨)	مالكي الشركة الأم
١٥٩,٨٠١,٦٢٣	(٢٥٢,٣٨٠,٢٢٢)	حقوق الأقلية (الحقوق الغير مسيطرة)
(٨٧,١٩٣,٣٦٨)	(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	

رئيس مجلس
الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو
المنتدب

خوسيه ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات
المالية

على إحسان كوتشوك او غلو

مدير الحسابات

شريف المصري

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأكوارية المتراكمة عن نظم المزاي المحددة	مجموع فروق ترجمة أسعار الصرف	إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما سبق إصداره
٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	٨٠١,١١٢,٢٦٢	٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٧٤٩,٣٩٧,٢٦٦	٩,٥٢٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما سبق إصداره
١٧٤,٩٨٩,٧٤٣	(٧,٢٤١,٥١٠)	١٨٢,٧٤٨,٢٣٣	-	١٨٢,٧٤٨,٢٣٣	-	-	-	-	-	تمويلات على الإرباح المرحلة والحقوق الغير مسيطرة
(١,٣٤٠,٣٥٠)	(١,٣٤٠,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	تمويلات على الحقوق الغير مسيطرة في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت - الكويت
٧,٠٩٦,٣٩٣,٢٧٣	٧٩٢,٥٣٠,٤٠٢	٦,٣٠٣,٨٦٢,٨٧١	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٩٣١,٢٧٨,٤٧٩	٩,٥٢٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد المتعل في ١ يناير ٢٠١٧
(١,١٣٨,٥١٤,٦٦٠)	(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	(٩٣٧,٦١٥,٨٤٤)	(٩٣٧,٦١٥,٨٤٤)	-	(٥,٥٣٥,٥١١)	-	-	-	-	أرباح (خسائر) العام
(١٠٨,٧٠٣,٩٣٠)	(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٥٧,٢٢٢,٨٨٤)	-	-	(٥,٥٣٥,٥١١)	(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن العام بند بعد خصم الضريبة
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	(٢٥٢,٣٨٠,٢٢٢)	(٩٩٤,٨٣٧,٩٦٨)	(٩٣٧,٦١٥,٨٤٤)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٥,٥٣٥,٥١١)	(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
(٧١,٨٠٩,٢٧٣)	(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	-	-	-	-	-	محول إلى أرباح/ خسائر مرحلة
٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٥,٢٦٣,٤٤٢,٢٠٤	(٩٣٧,٦١٥,٨٤٤)	٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٢٢	٣,٩٩٦,٩٨٦	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى
										الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأكوارية المترجمة عن نظم المزايا المحددة	مجموع فروق ترجمة أسعار الصرف	إحتياطي أرباح غير متحققة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع
٧,٢٢١,٦٩٢,٥٧٢	٦٤١,٠٢٤,١٢١	٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	(٦٠,١٤٣,٨٨٤)	٣,٠١٩,٩٣٣,٣٨٠	(١,٧١١,٥٧٣)	٤١,٤٥٠,٩٣٤	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
٧,٢٢١,٦٩٢,٥٧٢	٦٤١,٠٢٤,١٢١	٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	٣,٠١٨,٧٦٥,٢٨٧	(١,٧١١,٥٧٣)	٤١,٤٥٠,٩٣٤	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
(٩,٧٨٥,١٨٨)	(١,٨٩٣,٥٤٢)	(٢,٨٨٩,٦٤٦)	-	(٢,٨٩١,٦٤٦)	-	-	-	-	-
٣٥,٥٧١,٤٩٥	٣٥,٥٧١,٤٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,٢٤٧,٤٧٨,٨٧٩	٦٦٩,٧١٢,٠٧٤	٦,٥٧٧,٧٦٦,٨٠٥	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	٣,٠١٥,٩٣٦,٦٤١	(١,٧١١,٥٧٣)	٤١,٤٥٠,٩٣٤	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
(٦٢٩,٣٠٣,٢٠٥)	(١٠١,٧٠٧,٩٥٧)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	-	-	-	-	-	-
٥٤٢,١٠٩,٨٣٧	٢٦١,٥٠٩,٥٧٩	٢٨٠,٦٠٠,٢٥٨	-	-	١١,٢٤٤,٠٧٠	٢٧٠,٣٥٠,٠٤٦	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-
(٨٧,١٩٣,٣٦٨)	١٥٩,٨٠١,١٢٢	(٢٤٦,٩٩٤,٩٩٠)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	١١,٢٤٤,٠٧٠	٢٧٠,٣٥٠,٠٤٦	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-
(٢٣٧,٥٤١,٦٣١)	(٢٨,٤٠١,٤٣٤)	(٢٠٩,١٤٠,١٩٧)	٥٧,٢٩٤,٢١٨	(٢٠٩,٢١٢,١٩٧)	-	-	-	٧٢٠,٠٠٠	-
٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	٨٠١,١١٢,٢٦٢	٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٧٤٩,٣٩٧,٢٢٦	٩,٥٢٤,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥

أرباح العام
بنود الدخل الشامل عن العام بند خصم
الضريبة
إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
محول إلى أرباح مرحلة
توزيعات أرباح ومحول إلى إحتياطيات أخرى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٤٣,٣٠٥,٩٠٢	(خسائر) / أرباح العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(١,٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)	(خسائر) / أرباح العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة غير المستمرة
(٦,٢٠٥)	(٥)	(خسائر) / أرباح (أرباح) خسائر تصفية الاستثمار
٤٧,٧٠١,٢٥٠	-	اضمحلال في قيمة الإستمارة
-	٥٠,٩١٤,٨٦٣	اضمحلال في شهرة المحل
-	١٤٤,٣٧١,١١٤	اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٥٦٢,٩٢٧,٨٤١	٥٣٤,٩١٣,٩٧٨	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
٢٩,٨٦٠	٣١,٥٠٤,٤٧٦	(١٧) الانخفاض في قيمة المخزون
(٩,٩٢٥,٦٩٤)	-	(١٧) رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٧٢,٤٨٢,٤٦٣	٦٣٩,٢٦٩,٢٥٦	(٢٧) المخصصات
(١١,٥٧١,٦٧٥)	(١٥٣,٢٣٧,٨٠٩)	(٢٧) مخصصات انتفى الغرض منها
١٤٢,٥٣٠,٢٧٩	٤٥,٣٢٢,٢٧٥	(١٨) اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨,٩٦٢,٤٠٤	١٤,٠٢٤,٠٠٠	(٢٦) التزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد
-	(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٢٦) رد مخصص تقاعد
(٤,٨٠٢,٨٥٩)	(٧,٨٣٩,٣٦٠)	(١٤) إيراد استثمار في شركات شقيقة
٦٠٠٠,٠٠٠	-	(١٤) الانخفاض في قيمة أصول ثابتة تحت الإنشاء
-	٢٧٤,٤٩٣,٩٧٥	تصفية الأصول الثابتة شركة المدينة السعودية
-	١٦,١٤٦,٢٣٢	تصفية مشروعات تحت التنفيذ شركة المدينة السعودية
٣,٦٩١,٦٩١	-	استعدادات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٢٧٩,٠٥٢)	(١٤٤,٢١٤,٤٦٤)	(١٣) (أرباح) بيع أصول ثابتة
٧٣,٥٣٨,٥٠٩	٨١,١٧٢,٥٩٥	مصرفات تمويلية
(٦٢,٥٥٩,٤٧٣)	(٣٧,٢٤٣,٩٢٩)	فوائد دائنة
٤٦٣,٥٥٣,٣٥٧	٣٦٧,٦٩٢,٦٨٤	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٨١,٥٦٦,٣٢١)	١٣٨,٤٠٩,٦٥١	(١٧) التغيير في المخزون
(٥٥٠,٤٠٨,٤٨٦)	(٩٥,٤٣٨,٦٣٨)	(١٩,١٨) التغيير في العملاء و أوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٧,٤٣٧,٢١٨	١١٦,٠٨٢,٥٦٥	(٢٧,٢٩,٣٠) التغيير في الموردون و عملاء دفعات مقدمة والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٦٩٢,٩٣٤	(٣,٤٢٣,٧٢٩)	التغير في تأمينات للغير
(٧٣,٥٣٨,٥٠٩)	(٨١,١٧٢,٥٩٥)	مصرفات تمويلية
(٢٢٥,٣٢٥,٨٠٨)	(٧٦,٠٠٤,٠٥٥)	ضرائب دخل مدفوعة
(٢,٨٩١,٦٤٦)	٥,٦٢١,٧٦٢	فروق ضريبية مدفوعة
(١٢,٩٠٣,٣١٤)	(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٢٦) مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد
(٣٨,٦٠٣,٠٨١)	(٢١١,٠٦٢,٤٣١)	(٢٧) مخصصات مستخدمة
(١٠,٢٤٣,٦٨١)	-	(٢٦) المستخدم من الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
(٣٢٥,٤١٨)	-	(٢٧) المستخدم من الإنخفاض في قيمة العملاء
٣٥١,٨٧٧,٣٤٥	١٤٧,٨٠٥,٢٩٦	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٣,٣٠١,٠٠٤)	(٦٣,٧٥٣,٤٨٢)	(١٣) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٢٧٩,٠٥٢	١٩٤,١٤٨,٤٠٠	(١٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٩٥,١٥٢,٣٦٥)	(٥٠٦,٩٩٢,٤٦٥)	(١٤) متحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٣٦٠,٩٥٠	٢,١٩٢,٤٨٢	مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
٦٢,٥٥٩,٤٧٣	٣٧,٢٤٣,٩٢٩	متحصلات من استثمار في شركات شقيقة
(٤٩٣,٢٥٣,٨٩٤)	(٣٣٧,١٦١,١٣٦)	فوائد دائنة محصلة
٢٣٧,٦٤٢,١٤٠	(٢٣٤,٨٩٤,٦٢٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٩,٢١٢,١٩٧)	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٧٦,٦٠٩,٤٩١	التغير في القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل
(٢٨,٤٠١,٤٣٤)	(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨٨,٤٧٩,٥٧٥	(٢٦٠,٩٦٢,٠٨٢)	تسويات على الأرباح المرحله
١٨٨,٥٠٨,٠٨٤	(٣٩١,٠٥٦,٤٨٦)	(٢٠) توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية
٤٧,١٣١,٥٣٥	(٥٨٠,٤١٢,٣٢٦)	التغير في حقوق الأقلية
(٤٣٩,٢٨٥,٨٢٨)	١٤,٨١٢,٤٦١	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٢٧٠,٣٥٠,٠٤٦	(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة
١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠	١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	التغير في مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٩٣٨,٥١١,٣٣٣	٧٣٣,٧٩٧,٧٤٢	(٢٠) النقدية وما في حكمها - أول العام
٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٧ ديسمبر	النقدية وما في حكمها - آخر العام
جنيه مصري	جنيه مصري	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	١,٥٠٠,٠٩٠,١٠٥	(٢٠) نقدية بالصندوق و لدى البنوك
(٤١٢,٥٧٣,٦٤٧)	(٣١٦,٢٩٢,٣٦٣)	يخصم:
٩٣٨,٥١١,٣٣٣	٧٣٣,٧٩٧,٧٤٢	التغير في بنوك سحب على المكشوف
		النقدية و ما في حكمها

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ١٩٧٧ طبقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الذي ألغى وحل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧، تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ١١ ابريل ١٩٧٩ برقم ١٨١١٣٤.

تمتلك شركة هايدلبرج سيمنت (بعد استحوادها على نسبة ١٠٠% من اسهم إيتال سيمنتى من خلال شركاتها التابعة) على نسبة ٥٥% من رأس مال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنفرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والاتجار فيها وإستغلال المناجم والمحاجر فيما عدا الرمل و الزلط ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في ٦ مارس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

وفيما يلي نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت ونسب المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في الشركات التابعة لها وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
%	%	
٦٦,١٢	٦٦,١٢	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٥٦,٣١	٥٦,٣١	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٩٩,٥٥	٩٩,٥٥	شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م)
٥٢	٥٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٥١	٥١	مجموعة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٥٢	٥٢	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتون - ايجبت (ش.م.م) بنسبة ٩٩,٩٩%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة ٥٥%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للإستيراد والتصدير (ش.م.م)
٥٠	٥٠	شركة المدينة الجديدة للخرسانة المسلحة (ش.م.س)

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٣ يونية ١٩٢٧ وتم تغيير الشكل القانوني للشركة من القطاع العام الى قطاع الأعمال طبقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

وبتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٠ تم بيع حصة الشركة القابضة للتعددين والحراريات في رأس مال الشركة حتى وصلت نسبة الأسهم المباعة ٨١,٤% من إجمالي أسهم الشركة حصلت منها شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) على نسبة ٦٦,١٢% ، وبذلك خرجت الشركة من نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ومن ثم خضوع الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وأصبحت شركة تابعة لشركة السويس للأسمنت منذ ذلك التاريخ .

وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٠ قررت الجمعية العامة للشركة توفيق أوضاعها طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة جميع أنواع الاسمنت و الجير و مواد البناء ومنتجاتها .

وبلغت تكلفة الاقتناء ١,٢٨٧ مليار جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٧٤٦,٠٠٨,٤١٣ جنيه مصري ، تم معالجتها باعتبارها نصيب شركة السويس للأسمنت في القيمة العادلة لأصول شركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) وعلى ذلك فإنه يتم إثبات قيم الأصول الثابتة الخاصة بشركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مضافاً إليها نصيب شركة السويس للأسمنت في الزيادة في القيمة العادلة لتلك الأصول عن التكلفة التاريخية كما يتم إهلاك الفائض في القيمة العادلة عن التكلفة التاريخية باتباع طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها (إيضاح ٤-٣) .

وقد بلغ مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٩٠,١٧٢,٥٦٧ جنيه مصري بالإضافة الى تخفيض القيمة العادلة لبعض خطوط الإنتاج المتوقفة عن الإنتاج حالياً بمبلغ ٢١,٠٨٢,٤٨٦ جنيه مصري ليبلغ صافي القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٣٤,٧٥٣,٣٦٠ جنيه مصري.

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) في ٦ ديسمبر ١٩٨٨ طبقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذي حل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧ .

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الأسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

بلغت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) ٥١% اعتباراً من بداية عام ١٩٩٩ نتج عنها شهرة قدرها ١٢,٤٤٥ مليون جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٩ .

- قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ١٠٤٤٧ سهم (٢٠٨٩٤ سهم بعد التجزئة) من أسهم شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) خلال عام ٢٠٠٠ بتكلفة استثمار قدرها ١٣٧١ مليون جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٦٢٣,٠٠٠ جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠٠.

- قامت شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ١٥٠٧٩ سهم (٣٠١٥٨ سهم بعد التجزئة) خلال عام ٢٠٠٠ من أسهم شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) بلغ نصيب السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٦٦,١٢% لعدد ٩٩٧٠ سهم بلغت تكلفتهم ١٥٠١ مليون جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٧٨٧,٠٠٠ جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠٠.

- قامت شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ٥٢٨٣ سهم (١٠٥٦٦ سهم بعد التجزئة) من أسهم شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) خلال عام ٢٠٠١ بلغ نصيب السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٦٦,١٢% لعدد ٣٤٩٣ سهم بلغت تكلفتهم ٥٩٩,٨٠٢ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٣٣٧,٠٠٠ جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠١.

وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) ٥٦,٣١% .

وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة أسمنت السويس ، بالموافقة على بيع جميع أسهمها في الشركة إلى شركة موندى لصناعة الاكياس "Mondi Industrial Bags BV" ، قامت شركة السويس للأسمنت بتصنيف استثماراتها في شركة السويس للأكياس من استثمارات في شركات تابعة الى أصول غير المتداولة - استثمارات متاحة للبيع .

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقاً) وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٢٦ ديسمبر ١٩٩٩ تحت أسم شركة الأهرام للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) ، وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم (٤٤٥١) سجل تجارى القاهرة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٩ .

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ سبتمبر ٢٠٠٠ تم تغيير أسم الشركة إلى شركة أسيك للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) ، وبتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٠١ وافقت الجمعية العامة الغير العادية على اندماج الشركة مع شركة أسمنت بورتلاند حلوان (شركة مساهمة مصرية) اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠١ وبموجب قرار الجمعية العامة الغير العادية في ١٧ مارس ٢٠٠٣ تم اعتماد التقييم للأصول والخصوم طبقاً لقرار اللجنة المشكلة بواسطة الهيئة العامة لسوق المال في ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٢ برقم ٥٤٠ لسنة ٢٠٠٢ ونص القرار الوزاري رقم (١٦٩٩) على أن تحل شركة أسيك للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) محل شركة أسمنت بورتلاند حلوان حلاً قانونياً فيما لها من أصول وما عليها من التزامات.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠١، قامت إدارتي الشركتين بإنهاء كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالاندماج وتم التأشير في السجل التجاري بالاندماج برقم إيداع ٣١٤٢ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣ وتم شطب شركة أسمنت بورتلاند حلوان (شركة مساهمة مصرية) من السجل التجاري بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٠٣.

وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتعديل بعض مواد النظام الأساسي ومنها أسم الشركة ليصبح شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بدلا من شركة أسيك للأسمنت (شركة مساهمة مصرية).

وقد تم اعتماد قرار الجمعية العامة غير العادية من مصلحة الشركات بتاريخ ٢ مايو ٢٠٠٦ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٦ بتعديل أسم الشركة ليصبح شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية).

يتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة الأسمنت بكافة أنواعه ومواد البناء ومستخرجات المحاجر والأصناف التي لها علاقة بها أو بواسطة شركات أخرى وكذلك تسويقها في جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج وتصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة الأسمنت ومواد البناء من الورق الكرافت .

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٥ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقا) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٩٨,٦٩% لعدد ١١٦١٥١٦٦٢ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٢,٤٥٤,٩٥٢,٣٣٧ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٣,٤١٣,٢٥٥,٢٦٢ جنيه مصري و ٩٨,٦٩% من صافي قيمة اصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقا) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٩٥٨,٣٠٢,٩٢٥ جنيه مصري .

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في تأسيس شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٥% من رأس المال بالإضافة إلى مساهمة كل من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) و شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٣٥% و ١٠% على التوالي وبذلك أصبحت نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في رأس مال شركة السويس للنقل والتجارة ٩٦,٣٧%.

خلال عام ٢٠١٠ قامت شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ٩٢١٦٩٠ سهم من أسهم الشركة (أسهم خزانة) بمبلغ ٣٤,٠٦٣,٥٦٦ جنيه مصري.

بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٠، صدر قرار الجمعية العامة الغير العادية بتخفيض رأس مال الشركة المصدر بعدد ٩٢١٦٩٠ سهم و تخفيض القيمة الاسمية للسهم الى ٥ جنيه بدلاً من ١٠ جنيه ، وعليه فقد أصبح عدد الأسهم القائمة ١١٦٧٧٥٠٨٥ سهم.

تأسست شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) في ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ كشركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ويتمثل غرض الشركة في ادارة عمليات نقل الاسمنت وتجارة الأسمنت ومواد البناء وامتلاك أسطول من الشاحنات.

شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) - (شركة ريدي ميكس بيتون سابقاً)

تأسست شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) في ١٦ مارس ١٩٨٦ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ويتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع مواد البناء وبصفة خاصة إنتاج الخرسانة الجاهزة.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)، بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢% لعدد ٢٦٠,٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة

قدرها ٢٣,١١٣,٧٧٩ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٢٦,٢٧٧,٨٦٦ جنيه مصري و٥٢% من صافي قيمة أصول شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣,١٦٤,٠٨٧ جنيه مصري.

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول غير المتداولة بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٨ تم تعديل أسم الشركة الى شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية).

تم دمج الشركة لتكوين شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) التي تأسست بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢.

الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) - (شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت سابقاً)

تأسست الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) - (شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت سابقاً) في ١٤ ابريل ١٩٩٦ طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧.

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع مواد البناء وبصفة خاصة إنتاج الخرسانة الجاهزة.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢% لعدد ٥٢٠,٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٤٦,٣٠٨,٥٢٤ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٥٢,٥٥٤,٩٩٣ جنيه مصري و٥٢% من صافي قيمة أصول شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٦,٢٤٦,٤٦٩ جنيه مصري.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٨ تم تعديل أسم الشركة الى الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية).

تم دمج الشركة لتكوين شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) التي تأسست بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢.

شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لإحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢ ، نتيجة اندماج شركتي إنتاج الخرسانة الجاهزة والشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٢ تغيير إسم الشركة ليصبح (الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة).

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع مواد البناء وبصفة خاصة إنتاج الخرسانة الجاهزة .

وتم الدمج طبقاً لتقييم الأصول والخصوم للشركة المدمجة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، مع الأخذ في الاعتبار التغييرات التي طرأت على المركز المالي حتى تاريخ تأسيس الشركة في ٢١ فبراير ٢٠١٢ .

بمناسبة دمج كل من شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) و الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) ، نتج زيادة في قيمة الأصول الثابتة بمبلغ ١٢٩,٧٥٨,٣١٠ جنيه مصري تم إدراجها ضمن إضافات الأصول الثابتة وذلك مقابل الإنخفاض في الشهرة بمبلغ ٦٨,٦٨٦,٥٤٨ جنيه مصري والإنخفاض في حقوق الأقلية بمبلغ ٦١,٠٧١,٧٦٢ جنيه مصري، وبذلك تصبح شهرة شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) مبلغ وقدره ٧٣٥,٧٥٥ جنيه مصري.

الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية)

تأسست الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) في ٣ أغسطس ١٩٩٦ كشركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، ويتمثل غرض الشركة في تصنيع الاسمنت ومواد البناء .

بتاريخ ٥ يوليه ٢٠٠٧ قامت الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بالاستحواذ على نسبة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) تمثل ٧٣٦٤٥٢٤ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٤٣,٥٤٨,٤٤٦ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٦٣,٥٦٥,٥٦٨ جنيه مصري و ٩٩,٩٩% من صافي قيمة اصول الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٠,٠١٧,١٢٢ جنيه مصري.

وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) ٥٢% وتم إدراج نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) من تلك الشهرة بنسبة ٥٢% بمبلغ ٤٣,٥٤٨,٤٤٦ جنيه مصري ضمن حساب الشهرة بالقوائم المالية المجمعة.

شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

تأسست شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) في ١٩ يناير ١٩٨٤ كشركة اكتتاب مغلق كويتية ، ويتمثل غرض الشركة الأساسي في استيراد وتخزين وتوزيع المنتجات الإسمنتية.

بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥١% لعدد ١٦٨٣٠٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٠,١٠ دينار كويتي نتج عنها شهرة قدرها ٥,٤٣٤,٢٨٦ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٠٨,٦٤١,٤٣١ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ١٣,١٢٨,٢١٣ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٢٦٢,٤٥٧,٢٧٢ جنيه مصري و ٥١% من صافي قيمة اصول شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٧,٦٩٣,٩٢٧ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٥٣,٨١٥,٨٤١ جنيه مصري .

بناءً على عقود شراء شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) ونظراً لقيام الشركاء القدامى بتسوية الدين المستحق على شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مع الحكومة الكويتية، قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٠٩,٧٧٩ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٧,٩٥٨,٥٤٤ جنيه مصري تمثل ٥١% من تسوية الدين ، وتم تحميلها على حساب الشهرة ، وبذلك تصبح شهرة شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ١١٦,٥٩٩,٩٧٥ جنيه مصري.

بالإضافة الى ذلك يوجد شهرة متعلقة بشركة الهلال وشركاتها التابعة بمبلغ ٥,٠٤٧,٤٤٤ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٢٤,٥٠٧,٥٧٢ جنيه مصري ، وبذلك تصبح شهرة شركة الهلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ٢٤١,١٠٧,٥٤٧ جنيه مصري.

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول غير المتداولة بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة.

تمسك حسابات الشركة بالدينار الكويتي وقد تم تجميع القوائم المالية لها بالقوائم المالية المجمعة بعد ترجمتها إلى الجنيه المصري باستخدام إجراءات الترجمة المشار إليها في إيضاح (٣) وقد تم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والمرتبطة بحقوق الشركة القابضة والبالغة ٢٦٠,١١٣,٦٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كبنء مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٢٤٩,٩١٣,٠٧٤ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كجزء من حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة (إيضاح ٢١).

شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

أنشئت شركة أكسيم للصناعات ش.م.م "جنوب الصعيد سابقاً" في عام ٢٠٠٧ بموجب قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ، وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٢٦٦٤٣ بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ .

والغرض من هذه الشركة الاستثمار في مجال الصناعات بكافة أنواعها والاتجار فيها ، إنشاء وتشغيل مصنع لتصنيع مواد البناء عدا الحديد والأسمنت، واستيراد كافة المواد والمنتجات والمعدات اللازمة لمساعدة الشركة على تحقيق غرضها ، وتصنيع وتسويق الكيماويات والإضافات المستخدمة في صناعة مواد البناء وخطاطات الخرسانة.

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠% ، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥% و مساهمة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥% وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨% وبتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٦ تم تصفية الشركة و محو السجل التجارى.

شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

أنشئت شركة تنمية للصناعات ش.م.م في عام ٢٠٠٧ بموجب قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٢٦٦٤٤ بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار فى مجال الصناعات بكافة أنواعها والاتجار فيها و إنشاء وتشغيل مصنع لتصنيع مواد البناء.

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠% ، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥% وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨% وبتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٦ تم تصفية الشركة و محو السجل التجارى.

شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) فى ٨ يوليه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته، وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٣٩٩٨٩ بتاريخ ٨ يوليه ٢٠٠٩. ويتمثل غرض الشركة فى استيراد وتصدير الاسمنت وكافة أنواع مواد البناء.

تساهم شركة أكسيم إيجيبت للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٠% و تساهم شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٠% و تساهم شركة السويس للتجارة و النقل (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٢٠% وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال شركة السويس للإستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) ٩٧,٨٩%.

بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠١٥ قامت شركة السويس للتجارة و النقل (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على ١٠٠% من راس مال شركة السويس للإستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال شركة السويس للإستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) ٩٦,٣٧% .

شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية)

تأسست شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) في ١١ يناير ٢٠٠٩ كشركة ذات مسئولية محدودة ، ويتمثل غرض الشركة الأساسي في إنتاج الخرسانة الجاهزة.

بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٤ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على نسبة ٥٠% من أسهم شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) ، القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ ريال سعودى.

و بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ اتفقت شركة إيتالشيمنتي و التي تمتلك نسبة ٥٠% الاخرى من أسهم شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة مع شركة السويس للأسمنت ش.م.م على أن تدير شركة السويس للأسمنت نشاط شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة، وبالتالي سيطرة شركة السويس للأسمنت على شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة.

و بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ ، قررت شركتي ايتال شيمنتي و السويس للأسمنت على زيادة حصتهم في رأس مال شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي ، هذا و قد بلغت حصة شركة السويس للأسمنت من الزيادة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تم سدادها نقداً.

تم بيع شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة طبقاً لموافقة وزارة التجارة والاستثمار بالسعودية على العقد المعدل لعقد تأسيس شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة

٢- أساس التجميع

السيطرة

- يسيطر المستثمر على الكيان المستثمر فيه عندما و فقط عندما يكون للمستثمر جميع ما يلي:
- ١- السلطة على الكيان المستثمر فيه
 - ٢- التعرض الى - أو الحق في - العوائد المتغيره من خلال مساهمته أو مشاركته في الكيان المستثمر فيه
 - ٣- القدرة على إستخدام سلطته على الكيان المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

التقييم المستمر

على المستثمر أن يقوم بإعادة تقييم ما إذا كان يسيطر على الجهة المستثمر فيها عندما تشير الحقائق والحالات إلى وجود تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث.

فقد السيطرة

- على الشركة الأم القيام بما يلي في حال فقد سيطرتها على الشركة التابعة:
- ١- إلغاء الاعتراف بأصول (بما في ذلك اي شهرة) والتزامات الشركة التابعة بمبالغها المسجلة في تاريخ فقد السيطرة.
 - ٢- إلغاء الاعتراف بالمبلغ المسجل لأي حصص غير مسيطرة في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقد السيطرة (بما في ذلك اي من عناصر الدخل الشامل الآخر المنسوب لها).
 - ٣- إلغاء الاعتراف بمبلغ مجمع فروق الترجمة المُدرج كأحد بنود حقوق الملكية.
 - ٤- الإعتراف بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم، إن وجد، من المعاملة أو الحدث أو الظروف التي أدت إلى فقدان السيطرة.
 - ٥- الإعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بقيمته العادلة في فقد تاريخ السيطرة.
 - ٦- إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة على حساب الأرباح أو الخسائر، أو نقلها مباشرة إلى الأرباح المرحلة.
 - ٧- الاعتراف باى فرق ناتج على أنه إما ربح أو خسارة منسوبة إلى الشركة الأم.

في حال فقد الشركة الأم سيطرتها على الشركة التابعة، على الشركة الأم حساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة وذلك بناء على الأسس ذاتها المطلوب تحقيقها عندما تقوم الشركة الأم بالتصرف مباشرة بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة. وبالتالي فعند إعادة تبويب الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر إلى حساب الأرباح أو الخسائر عند التصرف بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة، على الشركة الأم إعادة تبويب الربح أو الخسارة من حقوق ملكية إلى حساب الأرباح أو الخسائر (كتعديل إعادة التبويب)، وذلك عند فقد السيطرة على الشركة التابعة. وعندما تم تحويل فائض إعادة التقييم المعترف به سابقاً في الدخل الشامل الأخر مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند التصرف بالأصول، على الشركة الأم تحويل فائض إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند فقد السيطرة على الشركة التابعة.

حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

تنسب الشركة الأم الأرباح أو الخسائر وكل من عناصر الدخل الشامل الأخر إلى مالكي الشركة الأم و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ، وكذلك تنسب الشركة الأم إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حصول رصيد عجز فيها.

السياسات المحاسبية الموحدة

في حال استخدام عضو من أعضاء المجموعة سياسات محاسبية مختلفة عما يتم تبنيه في القوائم المالية المجمعة للمعاملات والأحداث المشابهة في الحالات المماثلة، يتم إجراء التعديلات المناسبة على القوائم المالية لذلك العضو فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية المجمعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

تجميع الأعمال

يتم تطبيق طريقة الإقتناء عند تجميع الأعمال. و يتطلب تطبيق طريقة الإقتناء:

- ١- تحديد المنشأة المقتنية
- ٢- تحديد تاريخ الإقتناء
- ٣- الإعراف و القياس للأصول المقتناه و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة القابلة للتحديد و أية حقوق أقلية / حقوق غير مسيطره في المنشأة المقتناه.
- ٤- الإعراف بالشهره أو المكسب الناتج من عملية شراء بسعر منخفض . و قياسها.

تقوم المنشأة المقتنية بقياس الأصول المقتناه القابلة للتحديد و الإلتزامات على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء.

في كل عملية تجميع أعمال ، على المنشأة المقتنية في تاريخ الإقتناء قياس أية حقوق للأقلية / حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناه و التي هي حقوق ملكية قائمة و تمنح حاملها نسبة من صافي أصول المنشأة في حالة التصفية إما على أساس:

أ- القيمة العادلة

ب- نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناه

الشهرة

على المنشأة المقتنية الإعراف بالشهرة إعتباراً من تاريخ الإقتناء و يتم قياسها على إنها زيادة (أ) على (ب):

أ- إجمالي:

(١) المقابل المادى المحول المقاس وفقاً لهذا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) - تجميع الأعمال ، و الذى يتطلب عامة القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء.

و(٢) مبلغ أية حقوق لحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناه و المقاس وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) - تجميع الأعمال.

و (٣) القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتنية المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتناه ، و ذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل.

ب- صافى قيم الأصول المقتناه القابة للتحديد و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء و التي تم قياسها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) - تجميع الأعمال.

٣- إجراءات التجميع

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) مع القوائم المالية للشركات التابعة (إيضاح ١) تفصيلاً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة اقتصادية واحدة و تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة ، ويتم معالجة الزيادة في قيمة استثمارات الشركة القابضة في شركة تابعة عن نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في الشركة التابعة كشهرة (أصل) ناتج عن الإقتناء ، ويظهر في القوائم المالية المجمعة، يتم اختبار اضمحلال قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض (Impairment) في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة.

- يتم تحديد حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافى الأصول من :

- (١) مبلغ حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي .
- (٢) نصيب الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات و المصروفات و توزيعات الأرباح، كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يُعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .

- يتم إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات و مصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الإقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات و مصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة القابضة.

- يتم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي للشركات التابعة التي تكون عملة التعامل بها ليست هي عملة التعامل للشركة القابضة وليست عملة اقتصاد يتسم بالتضخم الى عملة عرض القوائم المالية للشركة القابضة بغرض إدراجها بالقوائم المجمعة للشركة القابضة باستخدام الإجراءات التالية:

- (أ) ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بأسعار الصرف في تواريخ حدوث المعاملات.
- (ج) إثبات جميع فروق ترجمة أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية المجمعة حتى تاريخ التصرف في صافي الاستثمار.

ويتم إثبات فروق ترجمة أسعار الصرف المتراكمة والناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة كجزء من حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في الميزانية المجمعة حتى تاريخ التصرف في صافي الاستثمار.

وعند تصرف الشركة القابضة في استثمارها في الشركات التابعة فإن المبلغ المتراكم لفروق ترجمة أسعار الصرف والذي تم تأجيله كعنصر منفصل في حقوق الملكية المجمعة والمتعلق بترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من عملتها إلى عملة الشركة الأم بغرض إدراجها في القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة ، يتم الاعتراف به كربح أو خسارة بالتزامن مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من جراء عملية التصرف في الاستثمار.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٤ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الدورية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا على التقديرات المحاسبية في العام التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة :

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعا. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادا إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثرا على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات تمويلية .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول علي الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها . يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات	
من ٦ إلى ٢٠	انى و إنشاءات ومرافق وطرق
من ٥ إلى ٢٠	ت ومعدات وعدد وأدوات
٥	مائل نقل وانتقال
من ٥ إلى ١٠	ت ومعدات مكاتب

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال في القيمة (إن وجد).

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

الموردون و المصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة، بحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناءً على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين في العام الحالية والفترات الماضية.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الأكتوارية لمزايا نهاية الخدمة في فترة حدوثها بالكامل في قائمة الدخل الشامل.

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال. يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في العام التي حدث فيها.

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم. تسيطر الشركة الأم على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَجُ بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها المسيطر عليها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَجُ بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير مبنية كفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل ، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل .

حصص الملكية في المشروعات المشتركة

المشروع المشترك: هو اتفاق تعاقدى يقوم بموجبه طرفان أو أكثر بممارسة نشاط اقتصادى خاضع لسيطرة مشتركة .

السيطرة المشتركة: هي مشاركة بموجب اتفاق تعاقدى للسيطرة على نشاط اقتصادى ، و توجد السيطرة المشتركة فقط عندما تتطلب القرارات التشغيلية و المالية و الاستراتيجية المرتبطة بالنشاط موافقة بالإجماع من الشركاء (الأطراف المشتركة فى السيطرة).

هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصة ملكيتها فى المشروع المشترك بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية 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 بأكبر فائدة علي الأصل 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 بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود و مستلزمات التعبئة : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- مخزون الإنتاج التام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل تكلفة الإنتاج كل من تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.
- مخزون إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

وتتمثل تكلفة الإنتاج غير التام في نصيب الإنتاج من تكلفة كل من المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة حتى المرحلة التي وصل إليها ولا تشمل تكلفة اقتراض .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر فى العام التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة وذلك بناء على دراسة فنية معتمدة تراعي جميع الاسس الفنية والسوقية لتقدير الانخفاض ، ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٤-٤ التغييرات فى السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة فى العام السابق ، فيما عدا التغييرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التى تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلى اهم التعديلات و التى تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن توضح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب .لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

و قد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة، وقد تم عرض التعديلات التى تنطبق على الشركة بأثر رجعي و عرض قائمة المركز المالي التى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس لللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التى تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض: الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة و التى كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري: الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكله جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات": تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية : تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

٥- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ حيث تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

		٦- المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٤٨,٣٨٠,٦٧٤	٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧	مبيعات أسمنت و كلنكر
١,٢٥٤,٨٣٨,٠٥١	١,٦٩٤,٥٠١,٧٧٤	مبيعات خرسانه جاهزه
١٤٢,٥٣٢,٣٨٨	-	مبيعات اكياس
<u>٦,١٤٥,٧٥١,١١٣</u>	<u>٦,٤٦٨,٠١٩,٩٧١</u>	

		٧- تكلفة المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٩,٥٩٦,٨٠٣	١,٧٤٩,٣٣٥,٢٤٨	وقود
٥٠٥,٩٦٦,٩٣٢	٦١٠,٠٢١,٨٢٦	كهرباء
١,٢٩٧,٣٩٨,٦٩٦	١,٨١٧,٧٧٨,٢٢٣	مواد خام و ايجارات محاجر
٢٧١,٤٠٩,٨١٦	٢٧٧,٩٤٢,٤٠١	مواد تعبئة
٤٤١,٥٦٥,٥٢٧	٥١٦,٧١٨,٧٦١	اهلاك أصول ثابتة
٥١٨,٤٧١,١٣٥	٥٢٥,٩٣٣,٩٥٣	أجور ومرتببات
٨٨,٣٢١,٥٧٠	١٢٨,٨٦٨,١٣٧	نوالين
-	١٤٤,٣٧١,١١٤	إضمحلال فى الأصول الثابتة
٣٩٦,٥٦٢,٥٦٤	٣٩٠,٧٩٥,٦٦٣	صيانة
٥٠٤,٨٨٢,٢٦٤	٣٢٦,٤٤١,٥٠٤	أخرى
<u>٥,٤٨٤,١٧٥,٣٠٧</u>	<u>٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠</u>	

		٨- مصروفات عمومية وإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٣٢٨,٥٤٢	١١٩,٦٦٧,٦٢٧	أتعاب المساعدة الفنية
١٩٥,٠٣٩,٣٠٣	٢٤٣,٧٠٥,١٠٠	مرتببات
١٤,٠٥٧,٦١٨	٣,٣٦٤,٠٠٠	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية و السابقة (ايضاح ٢٥)
-	(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد
٣٠,٦٣٦,٧١٢	٩,٨١١,٠٢٩	مصروفات علاقات عامة و دعاية و إعلان
٤٦,٨٠٥,٢١٣	٩٤٦,٧٠٠	ضريبة توزيعات ارباح
١٨٩,٢١٠,٨٨٥	٣٥٤,٨٢٤,٢٤٦	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
<u>٥٦٢,٠٧٨,٢٧٣</u>	<u>٧٠٧,٧٧٣,٧٠٢</u>	

		٩- مصروفات تمويلية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,١٧٣,٨١١	٥٧,٦٠٤,٨٢٢	فوائد مدينة - بنوك سحب على المكشوف
١٤,٩٠٤,٧٨٦	١٠,٠٨٨,٠٠٠	فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٥)
٨,٤٥٩,٩١٢	١٠,٥١٦,٩٢٧	مصروفات تمويلية اخرى
<u>٧٣,٥٣٨,٥٠٩</u>	<u>٧٨,٢٠٩,٧٤٩</u>	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٣٠٩,٤٥٧	٢٠,٦٣٦,١٦٦
٢,٤٤٥,٤٦٤	٢,٤٤٥,٤٦٤
١,٢٧٩,٠٥٢	١٤٤,١٣٠,٤٦٤
٢٤,٧٦٥,٣٨٠	-
٦٨,٨٦٦,٥٢٧	١٢٢,١٩٦,٨٣٩
١٠٤,٦٦٥,٨٨٠	٢٨٩,٤٠٨,٩٣٣

إيرادات بيع خردة
إستهلاك منحة القرض *
أرباح بيع أصول ثابتة
تسوية رسم تنمية الطفله
إيرادات متنوعة

*يتمثل هذا المبلغ في قيمة إستهلاك منحة القرض الممول من بعض الجهات الدولية تحت حزمة المساعدات الخاصة بمشروع مكافحة التلوث الصناعي . وقد إستحققت تلك المنحة كنتيجة لإلتزام الشركة ببنود الإتفاقية الفنية التي تم إبرامها مع جهاز شئون البيئة ، و تبلغ قيمة هذه المنحة ٢٠% من قيمة القرض ، و يتم إستهلاكها على الفترات المالية التي تمثل العمر الإنتاجي المقدر والإعتراف بها كإيرادات أخرى.

١١- مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٠٣٣,٤١٥	١٩,٧٧١,٩٨٨
-	١٤,١٠٥,٣٧٣
٨,٧٩٠,٧٦١	٥٦,٨٠٢,٨٤٤
٢٦,٨٢٤,١٧٦	٩٠,٦٨٠,٢٠٥

إيجارات محاجر غير مستخدمة
فوائد التأخير على المدفوعات
مصروفات أخرى

١٢- ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)
-	٤٣,٣٠٥,٩٠٢
(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(١,٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)

صافي (الخسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
صافي (الخسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير المستمرة

يضاف :

٤١٥,٠١٢,٧٤٢	٦٥٦,٦٢٤,٣٥١
١٤,٠٥٧,٦١٨	٣,٤٩٠,٠٠٠
٢,٢١٨,٥٥١	٣,٧٠٣,٨٠٩
٥,٤٩٣,٩٤٣	٢,٣١٠,٦٤١
٥٦٢,٩٢٧,٨٤١	٥٣٤,٩١٣,٩٧٨
٧٥٧,٣٦٢,٥٥٣	١,٢٧٩,٧٩٣,١٨٧
(٣٣٤,٢٠٠,٠٤٦)	(٣٠٥,٨٣٥,٥٠٩)
(١٢,٩٠٣,٣١٤)	(١٢,٨٩٩,٩١٨)
(٥,٣١٣,١٧٧)	(١٠,٤٢٣,٠٥٤)
(٢٧٢,٠٠٠)	-
(٤١٥,٥٦١,٩٩١)	(٩٠٧,٢٦٧,٣٥٠)
٤٠٤,٦٥٦,٧٣٨	١٤٧,٤٦١,٦٢٢
٩١,٠٤٧,٧٦٦	٣٣,١٧٨,٨٦٥

مخصصات
مخصص مزايا تقاعد العاملين
مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
تبرعات
الإهلاك المحاسبي
أخرى
يخصم:
الإهلاك الضريبي
المستخدم من المخصصات
إيرادات استثمارات
تبرعات معتمدة
أخرى

وعاء الأرباح الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي ٢٢,٥%

٩١,٠٤٧,٧٦٦	٢٨,٧٩٣,٩٥٢
-	٤,٣٨٤,٩١٣

ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير مستمرة

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الأصول الثابتة
(٣١٩,٢٩٧,٥٣٣)	(٣٠٤,٧٧٢,٢٣٦)	المخصصات
١٥٧,٩٣٣,٤٢٦	١١٥,٦٢٨,٢٤٦	فروق تقييم عملات اجنبية غير محققة
-	١٨,٠٦٣,٧٨٥	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة (التزام)
(١٦١,٣٦٤,١٠٧)	(١٧١,٠٨٠,٢٠٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) من
-	(١,٤٣٨,٢٨٣)	الأنشطة الغير مستمرة

الموقف الضريبي:

أ - ضرائب شركات الأموال

- الفترة حتى عام ٢٠٠٧ :
تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق باللجنة الداخلية - ما تم سداده في حدود المخصص.
- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :
تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على فروق النتائج وفي انتظار النتائج النهائية من ادارة الحجز والتحويل
- عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ .
تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وتم احواله الاعتراض على اللجنة الداخلية .
- من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .
تم ارسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية لاعادة الفحص
- عام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ .
لم يتم فحص تلك الفترة
تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي وسداد المستحقات الضريبية وفقاً للاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

ب - ضرائب القيمة المضافة

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :
تم سداد مستحقات المصلحة بعد اللجنة الداخلية وبعض بنود الخلاف منظورة امام القضاء.
- عام ٢٠١٠ و ٢٠١٣ :
تم سداد فروق الفحص عن هذه الفترة وتم الاعتراض على بعض بنود الفحص ليتم احوالها الى لجنة التظلمات العليا .
- عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :
تم الانتهاء من فحص الفترة والاعتراض على النتائج وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم احواله باقى البنود الى لجان الطعن .
- عام ٢٠١٦ : ٢٠١٧ .
لم يتم الفحص فحص تلك الفترة
الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية

الموقف الضريبي - تابع

- ج - ضرائب كسب العمل
- الفترة حتى عام ١٩٩٨:
 - تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لاتفاق اللجنة الداخلية .
 - من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٤:
 - تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحة (شهرياً) وجرى إعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .
 - عام ٢٠١٥ و ٢٠١٧:
 - تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحة (شهرياً) ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتى الآن .
- د - ضريبة الدمغة
- الفترة حتى عام ٢٠٠٥:
 - تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية
 - من عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠:
 - تم سداد مستحقات المصلحة طبقاً لقرار اللجنة الداخلية .
 - من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤:
 - جرى فحص هذه الفترة وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية في انتظار نتائج اللجنة .
 - من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧:
 - لم يتم فحص الفترة .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	الآت ومعدات وعدد وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	التكاليف
١١,٠٨١,٨٦٤,٦٤٨	٢١٠,٩٦٨,٠٣٩	٦٣٥,٦٨٦,٣٩٤	٧,٥٢٤,٨٢٦,٤١٨	٢,١٠٦,٥٠٥,٢١٧	٦٠٣,٨٧٨,٥٨٠	في ١ يناير ٢٠١٧
(٤٢,٤١١,٠١١)	(٦٢٧,٣٥٥)	(١١,٤٧٤,٨٣٥)	(١٨,٣٧٦,٣٦٨)	(١١,٧١٣,٠٨٢)	(٢١٩,٣٧١)	فروق ترجمة أسعار الصرف
١١,٠٣٩,٤٥٣,٦٣٧	٢١٠,٣٤٠,٦٨٤	٦٢٤,٢١١,٥٥٩	٧,٥٠٦,٤٥٠,٠٥٠	٢,٠٩٤,٧٩٢,١٣٥	٦٠٣,٦٥٩,٢٠٩	رصيد محل في ١ يناير ٢٠١٧
٦٣٧,٧٥٣,٤٨٧	٤٥٨,٠٧٩	١,٠٤٤,٠٠٠	٥٨,٠٣٧,٣٠٦	٢,٣٩٤,٣٥٨	١,٨٧٤,٧٣٩	إضافات
٧٣٧,٤٦٤,٧٨٣	٦,٦١٩,٣٠٨	٦٧١,٠٥٢	٧٠,٢٣٩,٣١٥	٢٧,٧٨١,٢٩٨	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ١٤)
(٧٧٣,٩٧٢,٣٤٣)	(١,٧٤٥,١٣٥)	(٢٥٢,٨٥٤,٨٩٨)	(٣٧٥,٧٦٣,١٢٥)	(١٣٨,٦٠٩,١٨٥)	-	تسويات (تصفية شركة السعودية)
(٣٠٨,٨٦٧,٣١٢)	(١٢٣,٣٦٧,٨٥٥)	(٢١,٨٤٠,٣٧٧)	(١٨٣,٢٦٩,٤٢١)	(١٤,٩٦٣,٣٩٤)	(٢٥,٤٢٦,٢٦٥)	إستبعادات
(٨٥,٦٦٨,٧٩٩)	(٢,٦٤٠,٧٦٤)	(٤٠٢,٨٠٩)	(٧٩,٦٦٨,٤٨٣)	(٣,٤٥٦,٧٤٣)	-	الأصول المتعلقة بالأصول المحتفظ بها بقرض البيع
١٠,٦٧٢,١٢٣,٤٤٨	١٤٤,٦٦٤,٣١٧	٣٥٠,٨٢٨,٥٢٧	٧,٦٢٨,٦٧٤,٤٥٢	١,٩٦٧,٩٣٨,٤٦٩	٥٨٠,٠٥٧,٦٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٧,٠٢٣,٥٥٦,٤٧٧)	(١٧٤,٩٩٩,٧١٤)	(٤٧٢,٣٥٤,٩٠٤)	(٤,٩٢١,١٨١,٥٨٥)	(١,٤٥٥,٠٢٠,٧٧٤)	-	مجموع الإهلاك
٢٨,١١١,٤١٩	٤٩٤,٧٣٢	٧,٩٢٩,٩١٥	١١,٩٢٤,٤٤١	٧,٧٦٢,٣٣١	-	في ١ يناير ٢٠١٧
(٦,٩٩٥,٤٤٥,٠٥٨)	(١٧٤,٥٠٤,٩٨٢)	(٤٦٤,٤٢٤,٩٨٩)	(٤,٩٠٩,٢٥٧,١٤٤)	(١,٤٤٧,٢٥٧,٩٤٣)	-	رصيد محل في ١ يناير ٢٠١٧
(٥٣٤,٩١٣,٩٧٨)	(١٧,٥٠١,٢١٤)	(٣٧,٥٦٦,٣٢٣)	(٣٨٦,٧٣٦,٦٨٢)	(٩٣,١٠٩,٧٥٩)	-	إهلاك العام
٥٥٤,٩٤٦,٦٣٧	٤,٨٠٨,٥١٦	١٨٣,٨٨٨,٠٤٦	٧٧٦,٣٠٤,٧٥٥	٨٩,٩٤٥,٣٢٠	-	تسويات (تصفية شركة السعودية)
٢٥٨,٩٣٣,٣٧٦	٦٣,٠٢٨,٦٦٦	٢٠,٦٠٤,٢٤٢	١٧١,٦٤٥,٥١٤	٤,١٣٥,٩٥٤	-	إستبعادات
(١٤٤,٣٧١,١١٤)	-	-	(١٤٤,٣٧١,١١٤)	-	-	إضمحلال في الأصول الثابتة**
٦٤,٢٨٤,٤١٨	٢,٥٥٢,٧٢٨	٤٠٢,٨٠٩	٥٨,٨٤٥,٣٤٢	٢,٤٨٣,٥٣٩	-	إهلاك الأصول المتعلقة بالأصول المحتفظ بها
(٦,٧٩٦,٥٦٥,٧١٩)	(١٢١,٦١٦,٢٨٦)	(٢٩٧,٠٩٦,٢١٥)	(٤,٩٣٤,٥٠٠,٣٢٩)	(١,٤٤٣,٨٠٢,٨٨٩)	-	بقرض البيع
٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	٢٣,٠٤٨,٠٣١	٥٣,٧٣٢,٣١٢	٢,٦٩٤,٦٢٤,١٢٣	٥٢٤,١٣٥,٥٨٠	٥٨٠,٠٥٧,٦٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٠٥٨,٣٠٨,١٧٠	٣٥,٩٦٨,٣٢٤	١٦٣,٣٣١,٤٩٠	٢,٦٠٣,٦٤٤,٨٣٣	٦٥١,٤٨٤,٩٤٣	٦٠٣,٨٧٨,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أصول ثابتة - (بتبع)

أولاً :

جنيه مصري	
١٩٤,١٤٨,٤٠٠	محصلات بيع أصول ثابتة مبيعة (أ)
٣٠٨,٨٦٧,٣١٢	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
(٢٥٨,٩٣٣,٣٧٦)	مجمع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
٤٩,٩٣٣,٩٣٦	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة (ب)
١٤٤,٢١٤,٤٦٤	أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)

ثانياً : تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أصول مهلكة تقريباً بالكامل ومزالت صالحة للاستخدام على النحو التالي :

التكلفة	الأصل
جنيه مصري	
٢٨٧,٢٠٩,٦٦٣	مباني وإنشاءات وطرق
١,٤٧٦,٩٠٠,٦٩٩	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٥١,٠٢٩,٩٦٢	وسائل نقل وانتقال
٥٥,٥٧٧,٠٩٢	أثاث ومعدات مكاتب
١,٨٧٠,٧١٧,٤١٦	الإجمالي

ثالثاً : تبلغ مساحة الأراضي وضع اليد وغير المدرجة ضمن أصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) عدد ١٥٣ فدان و٤ قيراط و ١٨ سهم والواقعة بطوان والميتيا .

رابعاً : يتضمن بند الأراضي ، أراضي حصلت عليها شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) كحق انتفاع بدون قيمة ويوجد نزاع قضائي على هذه الأراضي.

خامساً: لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً ، كما أن القيمة العادية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية لهذه الأصول .

سالمس:***الاضمحلال الأصول الثابتة
قامت الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على إنخفاض قيمة أصولها الثابتة بحيث تكون صافي قيمتها الافتراضية أكثر من قيمتها الإسترادائية.

تم معالجة الاضمحلال في الأصول الثابتة طبقا للمعايير المحاسبية المصرية (معايير ٣١) (الاضمحلال قيمة الأصول). يتم تحديد القيمة الإسترادائية طبقا الي القيمة الإستهلامية التي يتم احتسابها باستخدام (التدقيقات النقدية المستقبلية الناتجة من الموزانات المالية المعتمدة بواسطة إدارة العليا حيث أن الموزانة تخص ٥ سنوات). وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع أقل من القيمة الإستهلامية.
وكتيجة للدراسة تبين أن القيمة الإسترادائية تبلغ ٢٢٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وكتيجة لذلك اعترفت إدارة الشركة باضمحلال في قيمه الأصول الثابتة بمبلغ ١٤٤ مليون جنيه مصري خلال العام مقابل القيمة الافتراضية للألات والمعدات البالغة ٢٧١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. متضمنا قرن رقم ٨ وهو بحالة جيدة وجاهز للتشغيل في حالة استقرار أحوال السوق وقد تم تويرب قيمة الاضمحلال في الأصول الثابتة ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

الاقتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الإستهلامية
تم اقتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والإهلاك والإستهلاك ب ٦% على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموزانة.

يمثل سعر الخصم قبل الضريبة المستخدمة في حسبه التدقيقات النقدية المستقبلية البالغ ٢٠,٧٨% تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمال والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتم أخذها في الاعتبار في تقديرات التدقيقات النقدية المستقبلية .

سعر الخصم يتم احتسابه عن طريقة المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال الذي يتضمن كلا من حقوق الملكية والديون , يتم احتساب تكلفة حقوق الملكية عن طريق العائد المستقبلي للاستثمار لمستثمري الشركة , بينما يتم احتساب تكلفة الديون عن طريق القروض المحملة بفائدة الملزمة بها الشركة .

التسويات علي سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتدقيقات الضريبية لتكس سعر الخصم قبل الضريبة , التغير في سعر الخصم قبل الضريبة يقدر ب ١-٠% سينتج عنه تغير في قيمة الاضمحلال بقيمة ٣٢ - ٣٢ مليون جنيه مصري.

معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٨,٢٨% تم حسابه بناءً على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية.
تم اقتراض زيادة في نمو السوق ب ٥% في عام ٢٠١٨ ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٣% مع نقصان حصة الشركة في السوق من ٩,٢% في عام ٢٠١٧ لتصل الي ٢,٧% نتيجة الي توقف الإفران .

تم اقتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام يقدر ب ٣% سنويا تبعاً لزيادة عامة في الأسعار .
تم اقتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام يقدر ب ٢% سنويا تبعاً لزيادة عامة في الأسعار

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار لمشروع الفحم
٢٢٩,٠٠٥,٠٠٧	٤٦,٧٧٩,٨٥٢	اعمال ميكانيكية - مبرد الفرن
٧,٧٣٥,٠٣٨	١٤,٧٦٨,٧١٢	فحم
-	٧,٣٧١,٩٥٦	تحديث برج التسخين
-	٨,٦٥٨,٣١٦	مشروع اعمال مدنية
٨,٠٨٧,٢٧٩	٢,٦٠٦,٦٤٣	قطع غيار طواحين الخام والاسمنت
٥٧,٢٠٤,٤٩٨	١٩,٥٧٣,٢٨٢	تحسين السلامة وتطوير فلاتر الباي باص
٩,٣٣٣,٦٣٠	٢٢,٢٥٩,١٤٤	اخرى
٣٣٠,٠٤٨,٧٢٣	٢٧٢,١٦٦,١٠٥	
<u>٦٤١,٤١٤,١٧٥</u>	<u>٣٩٤,١٨٤,٠١٠</u>	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٤١٣,٣٥٣,٥٩٠	٦٤١,٤١٤,١٧٥	فروق ترجمة اسعار الصرف خلال العام
٤٩,٣٥٩,٣٩٨	(٥١٢,٨٧٠)	الإضافات خلال العام
٤٩٥,١٥٢,٣٦٥	٥٠٥,٩٩٩,٢١٧	محول الي اصول ثابتة
(٣٠٦,٧٥٩,٤٨٧)	(٧٣٥,٩٦٢,٤٧١)	إستبعادات
(٢,٢٨٣,٩٧٦)	(١٦,١٤٦,٢٣٢)	الأصول تحت الإنشاء عن الأنشطة الغير مستمرة
-	(٦٠٧,٨٠٩)	الاضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ خلال العام
(٧,٤٠٧,٧١٥)	-	رصيد آخر العام
<u>٦٤١,٤١٤,١٧٥</u>	<u>٣٩٤,١٨٤,٠١٠</u>	استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	
		جنيه مصري	%	
				إستثمارات في شركة شقيقة
				شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)
		١٠	٤٥	رصيد الاستثمار - أول العام
٣٠,٥٩٠,٩٠١	٣٢,٥٨١,٨٣٣			يضاف:
٣,٣٥١,٨٨٢	٧,٦٨٩,٢٩٢			نصيب الشركة من أرباح العام
(١,٣٦٠,٩٥٠)	(٢,١٩٢,٤٨٢)			يخصم:
<u>٣٢,٥٨١,٨٣٣</u>	<u>٣٨,٠٧٨,٦٤٣</u>			توزيعات أرباح
				رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - آخر العام
				حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
				شركة السويس للجير - مصر (ش.م.م)*
١,٩٣٠,٨٨١	٣,٣٨١,٨٥٨	١٠٠	٤٩,٦٦	رصيد الاستثمار - أول العام
				يضاف:
١,٤٥٠,٩٧٧	١٥٠,٠٦٨			نصيب الشركة من أرباح العام
				يخصم:
				رصيد حصص في مشروعات مشتركة - آخر العام
<u>٣,٣٨١,٨٥٨</u>	<u>٣,٥٣١,٩٢٦</u>			إجمالي تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة
<u>٣٥,٩٦٣,٦٩١</u>	<u>٤١,٦١٠,٥٦٩</u>			و مشروعات مشتركة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥ - الأستثمارات - تابع

* تمتلك شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) حصة بنسبة ٤٩,٦٦ % في شركة السويس للجبر (ش.م.م) ، منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة و يتم إدارتها بالمشاركة مع شركة يونيكلاك (شركة إيطالية تمتلك حصة ٥٠ %) و شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) والتي تمتلك حصة ١% .

هذا ويرتبط المشاركون باتفاق تعاقدى للاشتراك فى السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع، ويتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين. هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها فى المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ب - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة
١,١١٣,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠١	١٠٠٠	٠,١٣٧	شركة لافارج للأسمنت(ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)
٣٢٧,٠٠١	-			صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١			
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠			استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة
٦١	٦١			شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
٢٠,٥٦١	٢٠,٥٦١			شركة التور انفسمنت - غير مقيدة بالبورصة
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٤٦٠,٥٦٢			

ج - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧,٧١٥	٨٠٧,٧١٥			سندات ٥% - إيداع البنك الأهلي للاستثمار
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠			سندات ٥% - إيداع البنك المركزي المصري
٥,١٦٧,٩٤٤	٥,١٦٧,٩٤٤			سندات ٣,٥% - إيداع البنك المركزي المصري
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩			

د - مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	إجمالي مساهمة شركات المجموعة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	شركة إيطالين مصر للطاقة (ش.م.م)
١,٣٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١	شركة إيطالين خليج الزيت للطاقة (ش.م.م)
٧٠٠,٠٠٠	-	١٠٠	١	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠			

تم دمج شركة إيطالين خليج الزيت للطاقة في شركة مصر للطاقة طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦- الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والانشطة الغير مستمرة

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٧ أعلنت مجموعة السويس للأسمنت بأن شركة موندى ترغيب فى اجراء فحص نافى للجهالة لشراء شركة السويس للأكياس (شركة تابعة بنسبة ٥٦,٣١%) وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٧ وافق مجلس الإدارة على التوقيع على عقد الشراء وبتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ تم اعلان هذه الموافقة فى البورصة المصرية. من المتوقع ان يتم تنفيذ هذا البيع فى النصف الأول من عام ٢٠١٨. وفى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم إعادة تبويب شركة السويس للأكياس كأنشطة غير مستمرة.

أهم الأصول والخصوم المتعلقة بالسويس للأكياس والتي تم تبويبها كأنشطة غير مستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جنيه مصري

	الأصول
٢١,٣٨٤,٣٨١	أصول ثابتة
٩٨,٧٤٥	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٠٤,٣٧٥,٩٥٩	مخزون
٤٢,٢٨٧,٤٤٩	عملاء وأوراق قبض
١١,٠٦٩,٩٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون
٧,٠٤١,١٤٣	وأرصدة مدينة أخرى
١٨٦,٢٥٧,٦٥٤	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
	الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة
	بالأنشطة الغير المستمرة
	الإلتزامات
٣,١٥٣,٨٧٥	التزامات خطة مزايا التقاعد
١,٤٣٨,٢٨٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧٣٠,٦٧٤	مخصصات
٢٨٣,٥٠٨	بنوك سحب على المكشوف
١٨,٣٨٣,٩١٠	موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٢١,٨٦٩	مستحق الى مصلحة الضرائب
٣,٨١٦,٥٧٥	عملاء دفعات مقدمة
٢٩٧,٧٢٩	تأمينات ضمان اعمال
٤,٣٨٤,٩١٣	ضرائب دخل مستحقة
٥٤,٨١١,٣٣٦	الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة
	بالأنشطة الغير مستمرة
١٣١,٤٤٦,٣١٨	صافى الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة
	بالأنشطة الغير مستمرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

نتائج اعمال السويس للأكياس عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ عن الأنشطة الغير المستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	المبيعات
٤١٣,٥٤٨,٩٦١	تكلفة المبيعات
(٣٥٢,٠٤٢,٦٦٧)	إجمالي المبيعات
٦١,٥٠٦,٢٩٤	المصروفات الإدارية والعمومية
(١٤,٩٩٥,٩٧٧)	مصروفات تمويلية
(٢,٩٦٢,٨٤٦)	ايرادات تمويلية
٣,٤٢٥,٠٧٤	ايرادات اخرى
٣,٠٧٢,٦٢٦	فروق تقييم عملة
(٦,٥٢٣,٢٣٠)	المخصصات
(٥,٧٥٨,٩٧٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
٥,٢٩٢,٧١٢	رد الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢٧٩,٤٧٥	الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩,٢٥٠)	أرباح (الخسائر) قبل الضرائب عن الأنشطة الغير مستمرة
٤٣,٣٠٥,٩٠٢	ضرائب الدخل عن السنة
(٤,٣٨٤,٩١٣)	ضرائب الدخل المؤجلة عن السنة
(٦٦٦,٤٦٨)	صافي الربح الأنشطة الغير مستمرة عن السنة
٣٨,٢٥٤,٥٢١	

صافي التدفقات النقدية المتحققة من شركة السويس للأكياس عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وتتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠,٩٨٠,٦٨٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢,٧٠٨,٤٥٣	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣,٢٦٢,٨٤٦)	صافي التدفقات النقدية
(١١,٥٣٥,٠٧٩)	

١٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٩٨,٦٣٣,٧٠٢	٨٥,٧٦٦,٠٩٧	وقود وقطع غيار ومهمات
٧٠٤,٢١٤,٢٦٨	٧٦٣,٨٩٣,٤٠٦	مستلزمات تعبئة
٢٣,١٣٦,٦٢٥	٢٤,٢٢٢,٦٠١	إنتاج غير تام
٢٦٥,٣٥٨,٨٤٠	١٨٠,٨٥٥,٠٤٥	إنتاج تام
١٧٦,٨٨٩,٥٩٦	١٩٢,٢٣١,٢٢٣	بضاعة بالطريق
١٩٨,١٨٩,٧٥٢	١,٣٩٦,٥٤١	اعتمادات مستنديه
٣٤,٢٢٩,٦٩٨	٩,٥٠١,٩٥٨	
١,٥٠٠,٦٥٢,٤٨١	١,٢٥٧,٨٦٦,٨٧١	يخصم:
(١٥٨,٦٧٧,٩٢١)	(١٩٠,١٨٢,٣٩٧)	الانخفاض في قيمة مخزون / الراكد قطع الغيار
١,٣٤١,٩٧٤,٥٦٠	١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٨ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٣,٧٢٩,٦٠٥	٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤
٦٥٣,٧٢٩,٦٠٥	٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤
(٢٢٥,٤٠٨,٤٨٩)	(٢٢٠,٠٨١,٣٤١)
٤٢٨,٣٢١,١١٦	٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣

أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر

الإضمحلال في قيمة العملاء

١٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١,٣٦٥,٧١٩	٥٦,٤٠٢,٣٣٤
٢٢٢,٠٣١,٦٥٩	٢٧١,٤٠٦,٤٩٢
٢٦,٨٤٨,٨١٧	٤٣,٥٨٦,٠٢٣
٩,٢٢٣,٣٧٩	٣٥٣,٤٩٩
٢٢,٨٧٣,٠٥٩	٢١,٨٩٢,٧٠٦
١٤٥,٨٧٠,٨٦٥	٥٤,٨٠٧,٠٦٦
٦٤٧,٦١١	١,٠٠٥,٦٥١
٨٠٤,٢٦٢	٨٠٤,٢٦٢
	٨٧١,٤٢٤
١٥٠,١٥٥,٧٥٢	١١٧,٧٠٧,٣٠٢
٦٣٩,٨٢١,١٢٣	٥٦٨,٨٣٦,٧٥٩
(١,٥٤٧,١٣٤)	(٢٨,٨٨٧,٩٨٩)
٦٣٨,٢٧٣,٩٨٩	٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠

مديون متنوعون - مصلحة الضرائب

تأمينات لدى الغير

مصروفات مدفوعة مقدماً

إيرادات مستحقة

شيكات تحت التحصيل

دفعات مقدمة للموردين

غطاء خطابات ضمان

أرصدة مجمدة تحت حساب التأمينات و الضرائب

مدينو بيع اصول ثابتة

الأرصدة المدينة الأخرى

يخصم:

الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠ - النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٧٢,٧٤٢	٣,٨٩٩,٩٦٤
٢١٣,٦٢٤,١٦٩	٢٧٤,٤٣٥,٤٧١
٥٧٦,١٠٣,٤٤٦	٩١,٢٩١,٥٠٢
١,٥٣٧,٦٩٠	٤٩٠,٠٠٥
٩٢,٩٠١,٩٨٨	٩٦,٨٢٥,٣٤٤
٤٦٤,٤٤٤,٩٤٥	٢٥٩,٨١٤,٣١٣
١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩

أ - عملة محلية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية*

ودائع لأجل وأذون خزانة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

ب - عملة أجنبية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية*

ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١- رأس المال والاحتياطيات

أ/ رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر ١٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصري.

ب/ الاحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	جنيه مصري ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	احتياطي قانوني
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	احتياطي خاص - علاوة إصدار
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	احتياطي خاص
١٤,٥٢٦,١١٠	١٤,٥٢٦,١١٠	احتياطي رأسمالي
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	إجمالي احتياطيات أخرى
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	

- احتياطي قانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لأقتراح مجلس الإدارة وقد بلغ الاحتياطي القانوني الحد الأقصى ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر .
- علاوة إصدار: تتمثل في المبلغ الناتج عن تحصيل علاوة الإصدار عند إصدار الزيادة الأخيرة في رأس المال بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بعد استيفاء الحد الأقصى للاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر.
- احتياطي خاص : يتمثل الاحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الاحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العامة للشركة حتى عام ٢٠٠٤ .
- احتياطي رأسمالي : يتمثل الاحتياطي الرأسمالي في الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول .

٢٢- حقوق الأقلية

أولاً: التغير في حقوق الأقلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري ٦٤١,٠٣٤,١٢١	جنيه مصري ٨٠١,١١٢,٢٦٢	رصيد أول العام
(١٠١,٧٠٧,٩٥٧)	(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	حصة الأقلية في صافي أرباح / (خسائر) العام
٣٥,٥٧١,٤٩٥	(١,٣٤٠,٣٥٠)	زيادة (النقص) حقوق الأقلية في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت
٢٦١,٥٠٩,٥٧٩	(٥١,٤٨١,٠٤٦)	حصة الأقلية في فروق ترجمة أسعار الصرف عن العام
(٦,٨٩٣,٥٤٢)	(٧,٢٤١,٥١٠)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٨,٤٠١,٤٣٤)	(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	توزيعات الأرباح
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	رصيد آخر العام

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ثانيا: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١١٠,٠٠٩,٩٢٥	(٧٥,٢٤٦,٤٣٠)	٣٣,٨٨	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٤١,٤٣٥,١١٠	٥٧,٤٢٨,٨٩٦	٤٣,٦٩	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٧,٠٨٤,٢٨٨	٥,٢٦٩,٥٥٩	٠,٤٥	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
١٤٤,١٢٠,٤١٨	١٥٦,٨٦٧,٤١٧	٤٨	شركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١٥٥,٢٠٤,٦١٠	١٢٩,٥١٢,٢١٥	٤٩	مجموعة الهلال للأسمنت (ش.م.ك)
٢٥٤,٩٦٨,٠٨٥	٢٤٩,٩١٣,٠٧٤		مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٤١,٠٥٧,٣٦٠	٥٦,٢٩١,٤٠٢	٤٨	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٦٨٧,٣٠٩	٧٦٨,٩٠٩	٣,٦٣	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٤,٠٤١	٢,٨٥٧	٣,٦٣	شركة السويس للاستيراد والتصدير (ش.م.م)
١١٥,٠٨١	(٦٦,٨٨٤,٢٩٣)	٥٠	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش.ذ.م.س)
٤٦,٤٢٦,٠٣٥	-		مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦		

٢٣ - بنوك سحب على المكشوف

١ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إنتماني قدره ٦٣٥ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف من من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و السلع المستوردة بالجنية المصري او مايعادلها بالعملات الاجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ و قدره ٥٣١ جنيه مصري.

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ٣٧٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملات الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ٢٠,٦٢% للجنيه المصري ، ٤,٩٥% للعملات الأجنبية .

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ و قدره ١٢٩,٠٤٢,٤٣١ جنيه مصري.

ج - حصلت شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ٥١٩ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ و قدره ١٨٥,١٣٢,٦٨٨ مصري.

د - حصلت شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) على حد انتماني في شكل سحب على المكشوف هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ و قدره ١,٨٣٣,٢٠٥ جنيه مصري.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٤- قروض متوسطة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القروض متوسطة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة هلال للأسمنت (ش.م.ك.) قروض من بنوك محلية ومن الشريك الكويتي
٦٤,٤٦٣,٧٣٨	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش.ذ.م.م.س.) قروض من شركة ايتالشيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (إجمالي القروض متوسطة الأجل)
٢٤٩,٥٧٠,٤٣٧	-	
٣١٤,٠٣٤,١٧٥	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	

٢٣/ شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

تتمثل في قروض طويلة الأجل غير مضمونة من بنوك محلية و من الشريك الكويتي بالدينار الكويتي و سعر الفائدة من ٤,٥% إلى ٥% سنويا.

٢٥- التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التزامات أخرى طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون شراء أراضي- طويل الأجل دائنون - شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية) مزاييا عاملين- شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية) مزاييا عاملين طويلة الأجل - شركة الهلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) إجمالي التزامات أخرى طويلة الأجل
١٤٩,٦٠٨	-	
٧٥,٩٨٨,٥٧١	-	
٦,٤٤٠,٧٣١	-	
٤١,٧٢٩,٠٣٤	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	
١٢٤,٣٠٧,٩٤٤	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	

٢٦- التزامات خطة مزاييا التقاعد

تقوم شركه السويس للأسمنت (ش.م.م) و شركة حلوان للأسمنت(ش.م.م) (شركة تابعة) وشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) (شركة تابعة) و شركة السويس للأكياس (ش.م.م) (شركة تابعة) بسداد مبالغ للعاملين عند التقاعد وفقاً لخطة مزاييا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف، ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب ، ويتم احتساب الناتج عن خطة المزاييا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	معدل الخصم
١٤,٦٠%	١٤,٦٠%	معدل زيادة الأجور
٨%	٨%	جدول الحياة
٦٠	٦٠	المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,٦٧٠	
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,٦٧٠	القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الالتزامات في اول العام
٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٩٩,٦٠٠,٤٦٣	تكاليف الخدمة السابقة *
٩,٣٥٣,٩١٦	-	تكاليف الخدمة الحالية
٤,٧٠٣,٧٠٢	٣,٣٦٤,٠٠٠	تكاليف الفائدة
١٤,٩٠٤,٧٨٦	١٠,٠٨٨,٠٠٠	تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها
-	(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	المزايا المدفوعة
(١٢,٩٠٣,٣١٤)	(١٢,٤٢٠,٩٨٥)	الخسائر / (الأرباح) الأكتوارية
(١٤,٠١١,٥٦٩)	٧,٦٧٩,٠٠٠	التزامات خطة مزايا التقاعد عن الأنشطة الغير مستمرة
-	(٣,١٥٣,٨٧٥)	رصيد الالتزامات في اخر العام
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٦١١,٦٠٣	

* تتمثل تكاليف الخدمة السابقة في التغيير في القيمة الحالية لخطة مزايا التقاعد في السنوات السابقة الناتجة عن التعديلات التي تمت على الخطة خلال العام .
التكلفة الواردة في قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (إيضاح - رقم ٨)
١٤,٠٥٧,٦١٨	٣,٤٦٤,٠٠٠	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد (إيضاح - رقم ٨)
-	(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	تكاليف الفائدة (إيضاح - رقم ٩)
١٤,٩٠٤,٧٨٦	١٠,٠٨٨,٠٠٠	الخسائر (الأرباح) الأكتوارية (إيضاح ٩)
(١٤,٠١١,٥٦٩)	٧,٦٧٩,٠٠٠	

٢٧- مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مخصصات متعلقة بالأنشطة الغير مستمرة خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مطالبات ضريبية محتملة
٣١٦,٢٧٦,٦٧٧	(٢٠,١٨٨,٤٠٩)	(٦٣٤,٧٦٠)	(١٩,٥٨٢,١٣١)	٦٠,٨٦٧,٧٠٧	٢٩٥,٨١٤,٢٧٠	تأهيل مواقع
-	-	(٤٣,٨٧٣,٣٤٩)	-	-	٤٣,٨٧٣,٣٤٩	منازعات قضائية
٢١,٥٥٣,٦٠٥	(٤١٧,٢٦٥)	(١٩,٩٥٨,٢٣٦)	(٣٨٧,٦٤٧)	١٣,١٥٦,٥٤٩	٢٩,١٦٠,٢٠٤	مطالبات دعم التدريب
-	-	(٨٧,٣٦٤,١١٧)	-	-	٨٧,٣٦٤,١١٧	مخصص اعادة هيكلة
٥٦٥,٢٤٥,٠٠٠	-	(٩٠٧,٣٤٧)	(١٩١,٠٩٢,٦٥٣)	٥٦٥,٢٤٥,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	مطالبات أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠,٦٢٥,٠٠٠	مطالبات شركة غاز مصر مصنع أسمنت طره
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠	
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	(٢٠,٧٣٠,٦٧٤)	(١٥٣,٢٣٧,٨٠٩)	(٢١١,٠٦٢,٤٣١)	٦٣٩,٢٦٩,٢٥٦	٧٠٩,٨٣٦,٩٤٠	

٢٨- موردون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمين - أرصدة دائنة
١٨٣,٦٤٨,٩٧٢	٢٦٢,٨٧٣,٣٣٣	موردون
٧٩٤,٢٥٧,٣٩٤	١,٠١٤,٤٣٨,٦٩٥	مرتبات مستحقة
٤,٨٣٣,٤٨٢	٢,٤٤٩,٤٣٠	مصروفات مستحقة
١٨٦,٢٢٤,٧٩٣	١٤٤,٨١٥,٣٢٧	أرصدة دائنة هيئة التأمينات الإجتماعية
٤,٠٤٨,٢٥٦	٣,٧٣٧,١٦١	أرصدة دائنة أخرى
٨٦٩,٢٢٤,٣٦٩	٥٦٠,٤٤٧,٤٦٨	
٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٩- مستحق الى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم منبع
٢٣,٦٠٧,٩٠٦	١٣,٨٥٢,٠٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥,١٥٤,٩٧٨	٤,٦٤٥,٢٨٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٢,٦٤٢,٥٩٤	١١٦,٥٢٠,٤٢٠	مصلحة الضرائب - أخرى
١٠,٢٨٦,٥٢٤	٧,١١٢,٨٩٣	
<u>٦١,٦٩٢,٠٠٢</u>	<u>١٤٢,١٣٠,٦٠٢</u>	

٣٠- عملاء دفعات مقدمة

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٣٨٩,٤٠٥,٠٣٧	٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
٥,١١٧,١٤٤,٨٨٢	٥,٣٨٣,٧١٩,١٠١	يخصم: إيراد محقق
(٥,٢٢٣,٩٨٠,٢٣٠)	(٥,٢٣٦,٣٦١,١٦٩)	رصيد آخر العام
<u>٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩</u>	<u>٤٢٩,٩٢٧,٦٢١</u>	

٣١- تأمينات ضمان اعمال (تأمينات للغير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات ضمان اعمال تستحق خلال ١٢ شهر
٢١,٢٣٦,٩٩٦	١٩,٠٧٧,٧٧١	تأمينات ضمان اعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر -
١,٥٦٢,٢٣٣		
<u>٢٢,٧٩٩,٢٢٩</u>	<u>١٩,٠٧٧,٧٧١</u>	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٢ - الالتزامات المحتملة

أ - بلغت خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب شركة السويس للأسمنت والشركات التابعة لها على النحو التالي:

التزامات عرضية	شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
جنيه مصري	شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)
٩,١٠٨,٨٦٨	شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٢٠,٠١٥,٧٠٥	شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)
١٧,٩٦٥,٦٨٨	
٤٧,٧٥٩,٦٤٥	
<u>٩٤,٨٤٩,٩٠٦</u>	

ب- بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة لصالح الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧,٦١٥,٨٩٥ جنيه مصري.

ج- في عام ٢٠١١ أقامت شركة ذا جلوب كوربوريشن ومقرها كاليفورنيا ، الولايات المتحدة الأمريكية دعوي قضائية ضد شركة أسمنت حلوان مطالبة بمستحقات سابقة في ظل عقد وكالة تصدير حصري بزعم ابرامة بين شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة جلوب في عام ٢٠٠٢. هذا العقد المزعوم يشير الي عمولات/اتعاب لصالح شركة ذا جلوب بالتناسب مع كميات الاسمنت المصدرة بالإضافة الي نسبة فوائد اسبوعية مركبة في حالة التأخر في السداد.

وتطالب شركة ذا جلوب في دعواها ضد شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) امام محكمة القاهرة بسداد حوالي ١٧ مليون دولار امريكي بالإضافة للفوائد وفقا للعقد المزعوم منذ عام ٢٠٠٢ ومن الجدير بالذكر ان القضاء لم يتطرق بعد لنظر موضوع النزاع ويظل معلقا لحين فصل محكمة النقض مبدئيا في جهة الاختصاص ، وضعا في الاعتبار ان العقد المزعوم يشير الي ان القانون واجب التطبيق وجهة اختصاص نظر النزاعات هي كاليفورنيا ، الولايات المتحدة الأمريكية.

شرعت شركة تحيا مصر للاستثمار (المعروفة سابقا بذا جلوب) بإقامة دعوي قضائية في كاليفورنيا - الولايات المتحدة الأمريكية ضد شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وشركة إيتالشيمنتى(الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وقد تم رفض الدعوي ضد شركتي السويس للأسمنت و إيطالشيمنتى ، وبعد عدة جلسات قامت شركة تحيا مصر بالانسحاب من الدعوي امام القضاء الأمريكي . حاليا قامت شركة حلوان بتحريك دعوي قضائية ضد شركة تحيا مصر امام القضاء الأمريكي.

٣٣ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح ، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

كما تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وبعض المساهمين بشركات المجموعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أ- مبيعات اسمنت وكلينكر ومواد تعبئة وخدمات نقل اسمنت غير متضمنة ضريبة المبيعات بين مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على النحو التالي:

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / ايراد خدمات	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٢٤٠,٧٢٩,٠٠٠	٢٨٢,٦٩٥,٠٠٠	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٣١٢,٠٥٣,٠٠٠	٧٧,٩٠٣,٠٠٠	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٢١٨,٩٩١,٠٠٠	٣٥٤,٠١٠,٠٠٠	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
١١١,١٤٥,٠٠٠	-	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١١٥,١٤٢,٠٠٠	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)
-	-	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٣٩,٢١٥,٠٠٠	١٣٧,٢٥٣,٠٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
<u>١,٠٣٧,٢٧٥,٠٠٠</u>	<u>٨٥١,٨٦١,٠٠٠</u>	

ب- أتعاب المعونة الفنية المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ النحو التالي:

تكلفة معونة فنية	إيراد معونة فنية	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
-	٨٥,٢٤٩	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٣٠,٦٢٥	-	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٥٤,٦٢٤	-	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
<u>٨٥,٢٤٩</u>	<u>٨٥,٢٤٩</u>	

ج- أتعاب الإدارة المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على النحو التالي:

تكلفة استشارات	إيرادات استشارات	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
-	١٢,٣٧٣,٠٠٠	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٥,٦٥٥,٠٠٠	-	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٦,٧١٨,٠٠٠	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)
<u>١٢,٣٧٣,٠٠٠</u>	<u>١٢,٣٧٣,٠٠٠</u>	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

د- القروض وفوائدها في تعاملات مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على النحو التالي:

المقرض	المقترض	الفوائد المدينة (الدائنة)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤,٧٢٩,٠٠٠)
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٩٧,٠٠٠
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٢,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,٧٩٢,٠٠٠)
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-

شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)

الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)

الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)

شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)

شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)

ذ- شركة ايتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية)

بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة ايتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تمثل نسبة من إجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقاً للبيان التالي:

الف جنيه مصري	%	
٢٦,٢٦٩	١	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٥,٨٠٠	١	شركة بورتلاندر المصرية (ش.م.م)
٤٣,٨٣١	٣	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
٧٥,٩٠٠		

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

عملاء وأوراق قبض

أبرمت الشركة عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط وبالطبع يجري تحديد تلك الأقساط في العقود. ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري سوى عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الأقساط إلى ديون معدومة ليس جوهرياً.

إذ فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخر عن السداد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغيير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٧٨٦,١٠٥,٥٧٨ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ١,٢٠٤,٢٩٨,٨٧٩ جنيه مصري.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية. ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	-	-	-	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	-	-	-	٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	عملاء دفعات مقدمة
١٩,٠٧٧,٧٧١	-	-	٥,٦٥٩,٧٣٤	١٣,٤١٨,٠٣٧	بنوك سحب على المكشوف
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	-	-	-	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	تأمين ضمان أعمال
١٤٢,١٣٠,٦٠٢	-	-	-	١٤٢,١٣٠,٦٠٢	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٧٩٣,٩٥٢	-	-	٢٨,٧٩٣,٩٥٢	-	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢,٩٢٤,٧٠٠,٢١٥	-	-	٣٤,٤٥٣,٦٨٦	٢,٨٩٠,٢٤٦,٥٢٩	ضريبة الدخل المستحقة
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	-	-	-	٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤١٢,٥٧٣,٦٤٧	-	-	-	٤١٢,٥٧٣,٦٤٧	عملاء دفعات مقدمة
٢٢,٧٩٩,٢٢٩	-	-	١٣,٦٧١,٥١٢	٩,١٢٧,٧١٧	بنوك سحب على المكشوف
٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	-	-	-	٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	تأمين ضمان أعمال
٦١,٦٩٢,٠٠٢	-	-	-	٦١,٦٩٢,٠٠٢	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩١,٠٤٧,٧٦٦	-	-	٩١,٠٤٧,٧٦٦	-	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢,٩١٢,٩١٩,٥٩٩	-	-	١٠٤,٧١٩,٢٧٨	٢,٨٠٨,٢٠٠,٣٢١	ضريبة الدخل المستحقة
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء و اوراق القبض، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٦ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذه العام .