

شركة السويس للأسمدة
(شركة مساهمة مصرية)
القواعد المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقباً الحسابات عليها

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
القواعد المالية المجمعه

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراقبا الحسابات للقواعد المالية المجمعه
٣	قائمة المركز المالي المجمعه
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعه
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعه
٦-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعه
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعه
٤٦ - ٩	الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعه

تقرير مراقباً 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 المجمعه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئوليّة إدارَة الشركة ، فالإدارَة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصريَّة الساريَّة ، وتتضمن مسئوليّة الإدارَة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيَّة تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحضر مسؤوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصريَّة الساريَّة . وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيق وآداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أيَّة تحريرات 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 التحرير 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 الإدارَة وكذا سلامَة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة .

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

الرأي

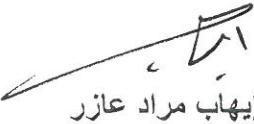
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبّر بعدها ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدقّقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

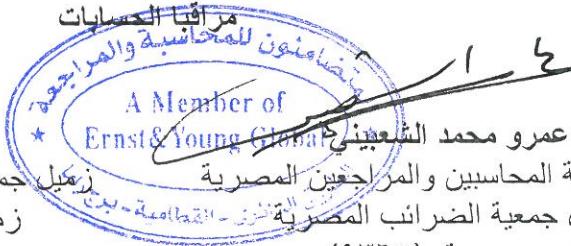
فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نوجه الإنذار إلى أن شركة طرة للأسمنت حققت صافي ربح قدره ٣٦,٠٩٢,٥٢٥ جنية مصرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (صافي خسارة قدرها ٥٤٥,٨٢٦,٢٦٨ جنية مصرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ، كما تجاوزت إجمالي الالتزامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ٥٧٦,٥٣١,٣٩١ جنية مصرى . ومع ذلك فإن شركة هايدلبرج للأسمنت (الشركة الأم) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٠ إذا لزم الأمر ، وأيضاً قد بلغت خسائر الشركة المترافقه بمبلغ ٦٣٢,٨٩٢,٢٩٠ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بما يجاوز نصف حقوق المساهمين ، والأمر يستوجب ضرورة دعوة جماعية عامة غير عادية للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة وفقاً لأحكام المادة ٦٩ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نلفت الإنذار إلى أن شركة حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٥٥٪) مرفع ضدّها قضية من شركة ذا جلوب كوربوريشن لسداد مبلغ ١٧ مليون دولار أمريكي ، بالإضافة إلى الفائدة المستحقة بموجب العقد المبرم بينهم منذ عام ٢٠٠٢ ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن الشركة لديها دفاع جيد تؤيد موقفها وقد تغير وجه النظر في الدعوة بشكل إيجابي .

القاهرة في : ٥ مارس ٢٠١٩


 إيهاب مراد عازر


 عمرو محمد الشعيبين
 زميل جماعة المحاسبين والمراجعين المصريين
 زميل جماعة الضرائب المصرية - القاهرة - مصر
 س. م. م رقم (٦٥٣٧)
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

٤١
 مراقبة الحسابات
 اضماماتون للمحاسبة والمراجعة
 A Member of
 Ernst & Young Global
 * زميل جماعة المحاسبين والمراجعين المصريين

٢٠١٩

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر جنية مصرى	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر جنية مصرى	إيضاح
٣،٨٧٥،٥٩٧،٧٢٩	٣،٥٨٦،١٣٠،٧٣٧	(١٣)
٣٩٤،١٨٤،٠١٠	٣٧٦،٥٥٣،١٥٧	(١٤)
٢،٦٨٩،٤٢٩،٢٢٢	٢،٤٩٢،١٨٠،١٤٦	(١٥)
٤١٦١،٠٥٦٩	٤٠،٨٢١،٧١٩	(١٥)
١،٤٦٠،٥٦٢	١٠٥٦٠،٥٦٢	(١٥)
٨،٤٢٩،٢٧٩	٨،٤٢٩،٢٧٩	(١٥)
٢٠٠٠،٠٠٠	-	(١٥)
٧،٠١٢،٧١١،٣٧١	٦،٥٠٥،٦٧٥،٦٠٠	

الأصول غير المتداولة
أصول ثابتة
أصول ثابتة تحت الانشاء
الشهرة
استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة
استثمارات متاحة للبيع
استثمارات محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
مدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى
مجموع الأصول الغير المتداولة

١٠،٦٧،٦٨٤،٤٧٤	١،٥٣٤،١٩٢،٦٢١	(١٧)
٥٤٦،٤٠٥،٨٦٣	٥٢٣،٨٨٣،٥٨٠	(١٨)
٥٣٩،٩٤٨،٧٧٠	٨٤٥،٥٨١،١١١	(١٩)
٧٢٦،٧٥٦،٥٩٩	٧٩٨،١٢١،٦٤٤	(٢٠)
٢،٨٨٠،٧٩٥،٧٠٦	٢،٧٠١،٧٧٨،٩٥٦	
١٨٦،٢٥٧،٦٥٤	٤١٤،٢٣١،٩٢٧	(١٦)
١٠،٠٧٩،٧٦٤،٧٣١	١٠،٦٢١،٦٨٦،٤٨٣	

الأصول متداولة
مخزون
عملاء وأوراق قبض
مصرفات مدفوعة مقدماً ومدينون متتنوعون وأرصدة مدينة أخرى
نقية بالصندوق ولدى البنك
مجموع الأصول المتداولة
الأصول الغير متداولة المحظوظ بها بغض البيع
اجمالي الأصول
حقوق الملكية والإلتزامات
حقوق الملكية

٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥	٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥	(٢١)
٢،٦٦٨،٨٨٦،٦٢٧	٢،٦٦٨،٨٨٦،٦٢٧	(٢١)
٣٢٧،٠٠١	٣٢٧،٠٠١	
٢٦٠،١١٣،٦٠٧	٢٥٦،٩٥١،٤٣٢	
٣،٩٩٦،٩٨٦	٧٦٠،٤٩،٦٥٨	
٢،٣٥٨،٤٥٠،٥٣٢	١،٢٢٠،٠٧١،٢٢٥	
(٩٣٧،٦١٥،٠٨٤)	٤٠،٣٣٢،٠٧١	
٥،٢٦٣،٤٤٢،٢٠٤	٥،١٠٢،٩٠٠،٥٤٩	
٥١٣،٩٢٣،٦٠٦	٦٠٤،٦٢٥،٧٢٥	
٥،٧٧٧،٣٦٥،٨١٠	٥،٧٠٧،٥٢٦،٢٧٤	

رأس المال
احتياطيات
احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
احتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف
احتياطي الخسائر الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة
أرباح مرحلة / (خسائر) العام
أرباح / (خسائر) العام
حقوق الملكية المتعلقة بالشركة الام
الحقوق الغير مسيطرة
إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات الغير متداولة
قرض متوسطة الأجل
التزامات أخرى طويلة الأجل
التزامات خطة مزايا التقاعد
التزامات ضريبة مجلة
مجموع الإلتزامات الغير متداولة
الإلتزامات المتداولة
مخصصات

٦٣،٥٧٨،٥٧٦	٩٣،٤٠٧،٨٨٠	(٢٤)
٤٣،٥٨٧،٦٣٧	٤٦،٤١٩،٣٣١	(٢٥)
٨٠،٥٦٥،٦٧٠	٤٠،٣٠٦،٢٠٧	(٢٦)
١٧١،٠٨٠،٢٠٥	٢٥٥،٩٩٣،٣٥٧	(١٢)
٣٥٨،٨١٢،٠٨٨	٤٣٦،١٢٦،٧٧٥	

بنوك سحب على المكتشوف
موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى مصلحة الضرائب
عملاء دفعات مقدمة
تأمينات ضمان أعمال
ضرائب دخل مستحقة
مجموع الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات المتعلقة بالأصول الغير متداولة المحظوظ بها بغض البيع
مجموع الإلتزامات
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

٩٦٤،٠٧٥،٢٨٢	٤٢٣،٢٤٩،١٥٧	(٢٧)
٣١٦،٠٠٨،٨٥٥	٤٢٧،٤١٦،٦٩٥	(٢٢)
١،٩٨٨،٧٦١،٤١٤	٢،٤٩٩،٩٨٦،٨٥	(٢٨)
١٤٢،١٣٠،٦٠٢	١١٨،٤٦٤،٥٧٥	(٢٩)
٤٢٩،٩٢٧،٦٢١	٨٨٣،٠٦٨،٨٦٢	(٣٠)
١٩٠،٧٧٧،٧٧١	٣٠،٢٨٢،٤٧٨	(٣١)
٢٨،٧٩٣،٩٥٢	٣٢،٧٩٩،٦١٥	
٣،٨٨٨،٧٧٥،٤٩٧	٤،٤١٥،٢٦٧،٤٦٧	
٥٤،٨١١،٣٣٦	٦٢،٧٦٥،٩٦٧	
٤،٣٠٢،٣٩٨،٩٢١	٤،٩١٤،١٦٠،٢٠٩	
١٠،٠٧٩،٧٦٤،٧٣١	١٠،٦٢١،٦٨٦،٤٨٣	

مديونيات
سريف المصري
على إحسان كوتتشوك اوغلو
الإيصالات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوانين المالية المجمعة.
- تقرير مراقبا الحسابات مرافق.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مدين الحسابات

مراقبا الحسابات

عمر عبد العزيز مهنا

خواصه ماريا ماجرينا

على إحسان كوتتشوك اوغلو

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	بيان	مبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى		تكلفة مبيعات
<u>٦٤٦٨٠١٩٩٧١</u>	<u>٧٤٢٨٠٣٩٠٧٣٨</u>	(٦)	<u>مجمل الربح</u>
<u>(٦٤٨٨٠٢٠٦٨٣٠)</u>	<u>(٦٨٠٢٠٨٣٠٨٠٨)</u>	(٧)	
<u>(٢٠٠١٨٦٠٨٥٩)</u>	<u>٦٢٥٠٥٥٩٩٩٣٠</u>		
 	 	 	مصروفات إدارية وعمومية
 	 	 	إيراد استثمار في شركة شقيقة
 	 	 	إيرادات توزيعات أرباح
 	 	 	أرباح بيع استثمارات (شركة السويس للأكياس)
 	 	 	أرباح بيع أصول ثابتة
 	 	 	مصروفات تمويلية
 	 	 	فوائد دائنة
 	 	 	إيرادات أخرى
 	 	 	مصروفات أخرى
 	 	 	فروق تقييم عملة
 	 	 	مخصصات مكونه
 	 	 	مخصصات اتفاقى الغرض منها
 	 	 	الإضمحلال في قيمة شهرة (شركة الهلال للأسمنت)
 	 	 	الإضمحلال في قيمة شهرة شركة أسمنت حلوان
 	 	 	الإضمحلال في قيمة العملاء
 	 	 	رد الأضاحل في قيمة العملاء
 	 	 	خسائر بيع مخزون راكم
 	 	 	الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
 	 	 	الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
 	 	 	ضرائب دخل مؤجلة عن العام
 	 	 	ضرائب دخل عن العام
 	 	 	أرباح / (خسائر) العام من الأنشطة المستمرة
 	 	 	الأنشطة الغير مستمرة
 	 	 	صافي الأرباح عن الأنشطة الغير مستمرة
 	 	 	أرباح / (خسائر) العام
 	 	 	يوزع كما يلى:
 	 	 	الشركة الأم
 	 	 	الحقوق غير المسيطرة
 	 	 	أرباح / (خسائر) العام قبل الحقوق الغير مسيطرة

رئيس مجلس
الادارة

العضو
المتعدد

رئيس القطاعات
المالية

مدير الحسابات

عمر عبد العزيز مهنا

خوسيه ماريا ماجرينا

على إحسان كوتتشوك او غلو

شريف المصرى

- 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 ٢٠١٨**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى

(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)

١٢١,٤٣٧,٢٠٠

أرباح / (خسائر) العام

الدخل الشامل الآخر

بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
الأصول المالية المتاحة للبيع

فرق ترجمة أسعار صرف كيان اجنبي
أجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر

بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
ناتج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة -

الأرباح / (خسائر) الأكتوارية

أجمالي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة

(١٠٣,١٦٨,٤١٩)
(١٠٣,١٦٨,٤١٩)

(٦٠٢٠٠,٣٤٣)
٦٠٢٠٠,٣٤٣

(٥,٥٣٥,٥١١)
(١٠٨,٧٠٣,٩٣٠)
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)

٣٠٥٢,٦٧٢
(٣,١٤٧,٦٧١)
١١٨,٢٨٩,٥٢٩

(٩٩٤,٨٣٧,٩٦٨)
(٢٥٢,٣٨٠,٢٢٢)
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)

١١,٢٨٦,٦٠٦
١٠٧,٠٠٢,٩٢٣
١١٨,٢٨٩,٥٢٩

إجمالي الدخل الشامل عن العام
مالك الشركة الأم
الحقوق الغير مسيطرة

رئيس مجلس
الإدارة

العضو
المُنتدب

رئيس القطاعات
المالية

مدير الحسابات

Jul M.

Amrit

عمر عبد العزيز مهنا

خوسيه ماريا ماجرينا

على إحسان كوتشك او غلو

شريف المصري

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

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسطورة	إجمالي أرباح (الصافي) / أرباح الخصم	أرباح مرحلة الأكتوارية المتراكمة	أرباح غير فرق تجارية (الأرباح المتراكمة من نظم المزايا عن ظنم المزايا المحددة)	احتياطي أرباح غير محفوظة	رأس المال والملفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥٧٧٧٦٥٥٣٦٣٦٠٦٠٦١٠٩١٠١٠٣٣٢٢٤٢٢٤٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٥٥٣٢٢٤٢٢٤٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٩٣٣٦٠٥٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٩٣٣٦٠٥٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٣٠٩٩٦٠٥٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٣٠٩٩٦٠٥٣٦٠٦٣٦٠٦٥٥٠٥٤٤٦٨٢٤٠٨٩١	٩٠٩٢٨٢٤٠٨٩١
١٠٠٣٢٢١٠٣٢٢٧	-	(٩٢٠٢٦٧)	-	-	-	-
٨١١٠٥١٢٩	٨١١٠٥١٢٩	٤٠٣٣٣٤٠٧١	٤٠٣٣٣٤٠٧١	-	٣٠٥٨٧٧٢	-
١١٨٠٣٨١٦٨	(٣٠٣٤١٧)	(٣٠٣٤١٧)	(٣٠٣٤١٧)	-	(٣٠٣٤١٧)	-
٦٥٢٩	٦٥٢٩	٦٥٢٩	٦٥٢٩	-	٦٥٢٩	-
٥٠٧٦	٥٠٧٦	٥٠٧٦	٥٠٧٦	-	٥٠٧٦	-

الرصيد في ١٠٢٠١٨ ينطوي على الأرباح المرادحة والحقوق الغير مسطورة ملكية تسويات على الأرباح المرادحة والحقوق الغير مسطورة في حقوق الملكية مجموعة المالك الأسمدة - الكويت تسويات على حقوق الملكية المتعددة برأس المال أسندت لحوان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان	بيان	بيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٠٤٠٢٥٤٤١٥) ٤٣٥٠٥٩٠٢	٢١٠,٥١٤,٩٨٤ ٢٦١,٠٤٠٣٤٥	٢١٠,٥١٤,٩٨٤ ٢٦١,٠٤٠٣٤٥
(١٠٩٦٩٤٨٥٥٣) (٥) ٥٠,٩١٤,٨٦٣	٢٣٦,٦٦٩,٣٢٩ (٢٧,٦٦٥,٢٥٠) ٥٥,٣٠٣,١٤٩ ١٤١,٩٤٦,٠٢٧	٢٣٦,٦٦٩,٣٢٩ (٢٧,٦٦٥,٢٥٠) ٥٥,٣٠٣,١٤٩ ١٤١,٩٤٦,٠٢٧
- ١٤٤,٣٧١,١١٤ ٥٣٤,٩١٣,٩٧٨ ٣١,٥٠٤,٤٧٦	- ٤٦١,٩٩٠,٤٤٣ (٤٥,٣٠٢,٠٧٨)	- ٤٦١,٩٩٠,٤٤٣ (٤٥,٣٠٢,٠٧٨)
- ٦٣٩,٢٦٩,٢٥٦ (١٥٣,٢٧٤,٨٠٩) ٤٥,٣٢٤,٢٧٥ ١٤٠,٢٤,٠٠٠ (٢٤,٩٦٠,٠٠٠) (٧,٨٣٩,٣٦٠) ٢٧,٤٤٩٣,٩٧٥	- ٧١,٠٠٧,٨٢١ (٦٥,٨٢٨,٥١٥) ١٩,٥٧٧,١٨٥ ١٥,٩٩٤,٨٠٠ (٣٧,٣٦١,٠٠٠) (٥,٤٧٤,٦٤٦)	- ٧١,٠٠٧,٨٢١ (٦٥,٨٢٨,٥١٥) ١٩,٥٧٧,١٨٥ ١٥,٩٩٤,٨٠٠ (٣٧,٣٦١,٠٠٠) (٥,٤٧٤,٦٤٦)
(١٤٤,٢١٤,٤٦٤) ٨١,١٧٣,٥٥٥ (٣٧,٢٤٣,٩٩٦)	(١٠٦,٣٥١,٦٤٨) ٥٣,٢٣٠,١٦٥ (٣٢,٥٣٨,١٦)	(١٣)
٣٦٧,٦٩٧,٦٨٤ ١٣٨,٤٩,٩٥١ (٩٥,٤٣٨,٦٣٨)	٧٣٥,١٩٧,٣٢٢ (٤٢,٠٢,٦٠,٦٩) (٣٠,٢,٦٨٧,٤٤٣)	(١٧) (١٩,١٨)
(٣١,٢٧٥,٣٦٧) ١٤٧,٣٥٧,٩٣٢ (٨١,١٧٢,٥٩٥) (٧٦,٠٠٤,٠٠٥) ٥,٦٦١,٦٦٢ (١٢,٨٩٩,٩١٨) (٢١١,٠٦٢,٤٣١)	٥١١,٢٢٤,٦٧١ ١١,٢٠٤,٧٠٧ ٤٥٣,١٤١,٢٤١ (٥٣,٢٣٠,١٦٥) (١٥٢,٧١٦,٧٨١) (٤,٤٨٠,٤٢٦) (٧,٣٩٨,٣٦٣) (٥٤,١,٠٥٤,٤٣١)	(٢٨) (٣) (٣٠) (٢٦) (٢٧)
١٤٧,٨٠٥,٢٩٦	٢٢٨,٠٤٣,٥٦٧	
(٦٣,٧٥٣,٤٨٢) ١٩٤,١٤٨,٤٠٠ (٥٠,٦٩٩٢,٤٦٥) ٢,١٩٢,٤٨٢	(١١٠,٢٢٤,٨٥٠) ١٤٤,١٩٩,٨٩٧ (٣٢٣,٥٩٤,٣٨٥) ٦,٢٢٣,٤٩٦	(١٣) (١٣) (١٤)
- ٣٧,٢٤٣,٩٩٦	(١٠١,٤٦٦,٤٥٩) ٣٢,٥٣٨,٣١٦	(٢٧)
(٣٣٧,١٦١,١٣٦)	(١٩٠,٨٣٥,٥١٠)	
(١٣٨,٣٢٩,٨٣٠) (٩٦,٥٧٤,٩٩٢) (٤٥,٥٨٢,٩٩٩) ١٧٦,٦٩,٤٩١ (٢٦,٢٢٦,٥٧٤) (٧,٠٤١,١٤٣) (٢٦,٠٩٢,١٨٢) (٣٩٨,٠٩٧,٦٢٩)	٣٢,٦٦٠,٩٩٨ ١١١,٤٠٧,٦٤٠ (٥٥,٥٢٦,٠٦١) (١٤٠,٧٥٧,٧٣٦) (٣٢,٣٧١,٩٧٣) ١٦٦,٤٩٨,٤٧٥ ١٦٦,٤٩٨,٤٧٥ (٣٢,٥٣٨,٣١٦)	
(٥٨٧,٤٥٣,٤٦٩) ١٤,١٢,٤٦١ (٥١,٦٨٧,٣٧٣) ١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠ ٢٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٥,٦٩٥,٢١٧ (١,١٦٧,٩٤٧) (٣,١٦٦,١٧٥) ٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩ ٧٩٨,١٢١,٦٤٤	(٢٠)
٢٠١٧ ٣١ جنيه مصرى ١,٠٤٢,٧٦٥,٤٥٤ (٣١٦,٠٠٨,٨٥٥) ٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٢٠١٨ ٣١ جنيه مصرى ١,٢٢٥,٥٣٨,٣٣٩ (٤٢٧,٤١٦,٦٩٥) ٧٩٨,١٢١,٦٤٤	(٢٠)

بعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بضم:

التغير في بنوك سحب على المكشوف

النقدية وما في حكمها

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

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 أبريل ١٩٧٩ برقم ١٨١١٣٤.

تمتلك شركة هايدلبرج سيممنت (بعد استحواذها على نسبة ١٠٠% من أسهم إيتال شيمينتي 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 المتفرعة من صناعة الأسمنت والمرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والاتجار فيها وإستغلال المناجم والمحاجر فيما عدا الرمل والزلط ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه من الوجه 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 هيئات السالفه أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في ٤ مارس ٢٠١٩ 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 ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

%	%	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٦٦,١٢	٦٦,١٢	شركة السويس للأكياس (ش.م.م) - شركه تابعه محفظ بها لغرض البيع
٥٦,٣١	-	شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م)
٩٩,٥٥	٩٩,٥٥	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٥٢	٥٢	مجموعة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٥١	٥١	الشركة المصرية لتربية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتنون - ايجيت (ش.م.م) بنسبة ٩٩,٩٩%
٥٢	٥٢	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة ٥٥%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للاستيراد و التصدير (ش.م.م)
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

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

وبتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٠ تم بيع حصة الشركة القابضة للتعدين 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 لسنة 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 الأسمنت والجير ومواد البناء ومنتجاتها .

وبلغت تكلفة الاقتناء ١,٢٨٧ مليار جنيه مصرى نتج عنها شهرة قدرها ٧٤٦,٠٠٨,٤١٣ جنيه مصرى ، تم معالجتها باعتبارها نصيب شركة السويس للأسمنت في القيمة العادلة لأصول شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) وعلى ذلك فإنه يتم إثبات قيم الأصول الثابتة الخاصة بشركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بالقواعد 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 ٣-٤) .

وقد بلغ مجموع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٢٥,٦٣١,٤١٩ جنيه مصرى بالإضافة إلى تخفيض القيمة العادلة لبعض خطوط الإنتاج المتوقفة عن الإنتاج حالياً بمبلغ ٤٨٦,٤٨٢,٠٨٢، ٢١,٠٨٢ جنيه مصرى ليبلغ صافي القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٩٤,٥٠٨ جنيه مصرى .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) - شركه تابعه محتفظ بها لغرض البيع

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 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 مصرى 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 مصرى نتج عنها شهرة قدرها ٦٢٣,٠٠٠ جنيه مصرى تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠٠ .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاخات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

- قامت شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ١٥٠٧٩ سهم ٣٠١٥٨ 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 مصرى نتج عنها شهرة قدرها ٧٨٧,٠٠٠ جنيه مصرى تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتبارا من عام ٢٠٠٠ .

- قامت شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ٥٢٨٣ سهم ١٠٥٦٦ 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 مصرى نتج عنها شهرة قدرها ٣٣٧,٠٠٠ جنيه مصرى تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتبارا 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 موندي لصناعة الأكياس "Mondi Industrial Bags BV" . قامت شركة السويس للأسمنت بتصنيف استثماراتها في شركة السويس للأكياس من استثمارات في شركات تابعه الى أصول غير متداولة محفظتها لغرض البيع.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٨ تم بيع شركة السويس للأكياس في سوق البورصة المصرية.

شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

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

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ سبتمبر ٢٠٠٠ تم تغيير اسم 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) اعتبارا 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 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 اسم الشركة ليصبح شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بدلاً 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 اسم الشركة ليصبح شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ في

يتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة الأسمنت بكافة أنواعه ومواد البناء ومستخرجات المحاجر والأصناف التي لها علاقة بها أو بواسطة شركات أخرى وكذلك تسييقها في جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج وت تصنيع 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 سابقاً) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٩٨,٦٩٪ لعدد ١١٦١٥١٦٦٢ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى تتجزأ عنها شهرة قدرها ٢,٤٥٤,٩٥٢,٣٣٧ جنيه مصرى تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٣,٤١٣,٢٥٥,٢٦٢ جنيه مصرى و ٩٨,٦٩٪ من صافي قيمة اصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقاً) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٩٥٨,٣٠٢,٩٢٥ جنيه مصرى .

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 أكتوبر 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 اسمنت 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 اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ٩٢١٦٩٠ سهم من أسهم الشركة (أسهم خزانة) بمبلغ ٣٤,٠٦٣,٥٦٦ جنيه مصرى.

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

شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة للقواعد المالية المجمعـة

٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر

شركة انتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) - (شركة ريدي ميكس بيـتون سابقاً)

تأسست شركة انتاج 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 انتاج الخرسانة الجاهزة.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمـنـت (شركة مساهمـة مصرـية) بالاستحوـاد على أسـهـمـ شـركـةـ اـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)، بلـغـ نـصـيبـ شـركـةـ السـوـيـسـ لـلـأـسـنـمـنـتـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ منـهـاـ ٥٢%ـ لـعـدـدـ ٢٦٠٠٠ـ سـهـمـ،ـ الـقـيـمـةـ الـاـسـمـيـةـ لـلـسـهـمـ ١٠ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ نـتـجـ عـنـهـ شـهـرـةـ قـدـرـهـاـ ٢٣,١١٣,٧٧٩ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ تمـثـلـ الفـرـقـ بـيـنـ تـكـلـفـةـ الـاـسـتـثـمـارـ الـبـالـغـةـ ٢٦,٢٧٧,٨٦٦ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ وـ٥٢%ـ مـنـ صـافـيـ قـيـمـةـ أـصـوـلـ شـركـةـ اـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ فـيـ تـارـيخـ الـاـسـتـحـوـادـ وـالـبـالـغـةـ ٣,١٦٤,٠٨٧ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ.

تم إثبات الشهـرـةـ ضـمـنـ الـأـصـوـلـ غـيرـ المـتـداـولـةـ بـالـقـوـاءـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ وـيـتمـ اـخـتـارـ اـضـمـحـلـ الشـهـرـةـ فـيـ تـارـيخـ الـقـوـاءـ الـمـالـيـةـ بـشـكـلـ دـورـيـ وـفـىـ حـالـةـ وـجـودـ خـسـارـةـ نـاتـجـةـ مـنـ انـخـفـاـضـ فـيـ قـيـمـةـ الشـهـرـةـ يـتـمـ إـدـرـاجـهـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الـمـجـمـعـةـ.

بـمـوجـبـ قـرـارـ الجـمـعـيـةـ العـامـيـةـ غـيرـ العـادـيـةـ الـمـنـعـقـدـةـ بـتـارـيخـ ٢٥ـ سـبـتمـبرـ ٢٠٠٨ـ تمـ تـعـدـيلـ أـسـمـ الشـرـكـةـ إـلـىـ شـركـةـ إـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ).

تم دـمـجـ الشـرـكـةـ لـتـكـوـينـ شـركـةـ يـونـيفـرـسـالـ إـلـاـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـ.مـ.مـ)ـ الـتـيـ تـأـسـسـتـ بـتـارـيخـ ٢١ـ فـبـراـيرـ ٢٠١٢ـ.

الـشـرـكـةـ الـعـالـمـيـةـ إـلـاـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)- (شـركـةـ رـيدـىـ مـكـسـ بـيـتونـ -ـ اـيـجـبـتـ سـابـقاـ)

تأسـسـتـ الشـرـكـةـ الـعـالـمـيـةـ إـلـاـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـ.مـ.مـ)ـ - (شـركـةـ رـيدـىـ مـكـسـ بـيـتونـ -ـ اـيـجـبـتـ سـابـقاـ)ـ فـيـ ١٤ـ اـبـرـيلـ ١٩٩٦ـ طـبـقـاـ لـأـحـكـامـ قـانـونـ ضـمـانـاتـ وـحـوـافـزـ الـاـسـتـثـمـارـ لـسـنـةـ ١٩٩٧ـ.

ويـتـمـ غـرـضـ الشـرـكـةـ فـيـ إـنـتـاجـ وـتـصـنـيـعـ مـوـادـ الـبـنـاءـ وـبـصـفـةـ خـاصـةـ إـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ.

بتـارـيخـ ١ـ أـكـتوـبـرـ ٢٠٠٦ـ قـامـتـ شـركـةـ السـوـيـسـ لـلـأـسـنـمـنـتـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ بالـاـسـتـحـوـادـ علىـ أـسـهـمـ شـركـةـ رـيدـىـ مـكـسـ بـيـتونـ -ـ اـيـجـبـتـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ بلـغـ نـصـيبـ شـركـةـ السـوـيـسـ لـلـأـسـنـمـنـتـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ منـهـاـ ٥٢%ـ لـعـدـدـ ٥٢٠٠٠ـ سـهـمـ،ـ الـقـيـمـةـ الـاـسـمـيـةـ لـلـسـهـمـ ١٠ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ نـتـجـ عـنـهـ شـهـرـةـ قـدـرـهـاـ ٤٦,٣٠٨,٥٢٤ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ تمـثـلـ الفـرـقـ بـيـنـ تـكـلـفـةـ الـاـسـتـثـمـارـ الـبـالـغـةـ ٥٢,٥٥٤,٩٩٣ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ وـ٥٢%ـ مـنـ صـافـيـ قـيـمـةـ أـصـوـلـ شـركـةـ رـيدـىـ مـكـسـ بـيـتونـ -ـ اـيـجـبـتـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ)ـ فـيـ تـارـيخـ الـاـسـتـحـوـادـ وـالـبـالـغـةـ ٦,٢٤٦,٤٦٩ـ جـنـيـهـ مـصـرـيـ.

بـمـوجـبـ قـرـارـ الجـمـعـيـةـ العـامـيـةـ غـيرـ العـادـيـةـ الـمـنـعـقـدـةـ بـتـارـيخـ ٢٥ـ سـبـتمـبرـ ٢٠٠٨ـ تمـ تـعـدـيلـ أـسـمـ الشـرـكـةـ إـلـىـ شـركـةـ الـعـالـمـيـةـ إـلـاـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـركـةـ مـسـاـهـمـةـ مـصـرـيـةـ).

تم دـمـجـ الشـرـكـةـ لـتـكـوـينـ شـركـةـ يـونـيفـرـسـالـ إـلـاـنـتـاجـ الخـرـسانـةـ الجـاهـزـةـ (شـ.مـ.مـ)ـ الـتـيـ تـأـسـسـتـ بـتـارـيخـ ٢١ـ فـبـراـيرـ ٢٠١٢ـ.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ب تاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢ ، نتيجة إندماج شركتي إنتاج الخرسانة الجاهزة والشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة.

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

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

وتم الدمج طبقاً لتقدير الأصول والخصوم للشركة المدمجة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، مع الأخذ في الإعتبار التغيرات التي طرأت على المركز المالى 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 مصرى تم إدراجها ضمن إضافات الأصول الثابتة وذلك مقابل الإنخفاض فى الشهرة بمبلغ ٦٨,٦٨٦,٥٤٨ جنيه مصرى والإنخفاض فى حقوق الأقلية بمبلغ ٦١,٠٧١,٧٦٢ جنيه مصرى، وبذلك تصبح شهرة شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) مبلغ وقدره ٧٣٥,٧٥٥ جنيه مصرى.

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 مصرى نتج عنها شهرة قدرها ٤٣,٥٤٨,٤٤٦ جنيه مصرى تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٦٣,٥٦٥,٥٦٨ جنيه مصرى و ٦٩٩,٩٩ % من صافي قيمة اصول الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ وبالبالغة ٢٠,٠١٧,١٢٢ جنيه مصرى.

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 مصرى ضمن حساب الشهرة بالقوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسممنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة هلال للأسممنت (شركة مساهمة كويتية)

تأسست شركة هلال للأسممنت (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 للأسممنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة هلال للأسممنت (شركة مساهمة كويتية) بلغ نصيب شركة السويس للأسممنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥١٪ لعدد ١٦٨٣٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ دينار كويتي تنتج عنها شهرة قدرها ٥,٤٣٤,٢٨٦ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٠٨,٦٤١,٤٣١ جنية مصرى تمثل الفرق بين تكفة الاستثمار البالغة ١٣,١٢٨,٢١٣ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٢٦٢,٤٥٧,٢٧٢ جنية مصرى و ٥١٪ من صافي قيمة أصول شركة هلال للأسممنت (شركة مساهمة كويتية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٧,٦٩٣,٩٢٧ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٥٣,٨١٥,٨٤١ جنية مصرى .

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

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

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول غير المتداولة بالقواعد المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القواعد 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 القواعد المالية لها بالقواعد 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 ٤٣٢ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كbind مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٩٠٦ جنية مصرى ٢٤٦,٨٧٤,٩٠٦ ديسمبر ٢٠١٨ كجزء من حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة (إيضاح ٢١).

شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للأستيراد 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 الشركه فى استيراد وتصدير الاسمنت وكافة أنواع مواد البناء.

بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ قامت شركة السويس للتجارة و النقل (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على ١٠٠٪ من راس مال شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسممنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال شركة السويس للأستيراد والتصدير(شركة مساهمة مصرية) ٩٦,٣٧٪ .

-٢ - **أساس التجميع**

السيطرة

يسطير المستثمر على الكيان المستثمر فيه عندما و فقط عندما يكون للمستثمر جميع ما يلى:

- ١- السلطة على الكيان المستثمر فيه
- ٢- التعرض إلى - أو الحق في - العوائد المتغيره من خلال مساهمته أو مشاركته في الكيان المستثمر فيه
- ٣- القدرة على استخدام 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 يلى 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 لأى 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 المدرج 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 بأى استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بقيمتها 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 بأى 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 الآخر فيما يتعلق بذلك الشركة التابعة وذلك بناء على الأسس ذاتها المطلوب تحقيقها عندما تقوم الشركة الأم بالتصرف مباشرة بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة. وبالتالي عند إعادة تبويب الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر 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 (كتتعديل إعادة التبويب)، وذلك عند فقد السيطرة على الشركة التابعة. وعندما تم تحويل فائض إعادة التقييم المعترف به سابقاً في الدخل الشامل الآخر مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند التصرف بالأصول، على الشركة الأم تحويل فائض إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند فقد السيطرة على الشركة التابعة.

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

تنسب الشركة الأم الأرباح أو الخسائر وكل من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة الأم و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ، وكذلك تنسب الشركة الأم إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والمحصص 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 المقتنة
- ٢- تحديد تاريخ الإقتناء
- ٣- الإعتراف و القياس للأصول المقتناء و الإلتزامات و الالتزامات المحتملة القابلة للتحديد و أية حقوق أقلية / حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناء.
- ٤- الإعتراف بالشهره أو المكاسب الناتج من عملية شراء بسعر منخفض . و قياسها.

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

في كل عملية تجميع أعمال ، على المنشأة المقتنة في تاريخ الإقتناء قياس أية حقوق للأقلية / حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناء و التي هي حقوق ملكية قائمة و تمنح حامليها 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 المقتناء

الشهرة

على المنشأة المقتنة الإعتراف بالشهرة اعتباراً من تاريخ الإقتناء و يتم قياسها على إنها زيادة (أ) على (ب):

أ- إجمالي:

- (١) المقابل المادي المحوّل المقاس وفقاً لهذا لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال ، و الذي يتطلب عامة القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء.
- (٢) مبلغ أية حقوق لمحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناء و المقاس وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال.
- (٣) القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتنة المحافظ عليها سابقاً في المنشأة المقتناء ، و ذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل.

ب- صافي قيم الأصول المقتناء القابلة للتحديد و الإلتزامات و الالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء و التي تم قياسها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال.

إجراءات التجميع - ٣

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) مع القوائم المالية للشركات التابعة (ايضاح ١) تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لعرض 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 الاقتتاء ، 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 صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تكون حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافي 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 والمصروفات وتوزيعات 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 الاقتتاء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات 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 بغض النظر إدراجها بالقوائم المجمعة للشركة القابضة باستخدام الإجراءات التالية:

- (أ) ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإغفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بأسعار الصرف في تاريخ 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 المترافقه والنائمه 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 استثماراتها في الشركات التابعة فإن المبلغ المتراكم لفروق ترجمة أسعار الصرف والذي تم تأجيله كعنصر منفصل في حقوق الملكية المجمعية والمتصل بترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من عملتها إلى عملة الشركة الأم بغرض إدراجها في القوائم المالية المجمعية 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 المجمعية

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

تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعية بالجنيه المصري، وهي علامة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المجمعية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٤ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقواعد المالية المجمعية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد 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 تطرأ على التقديرات المحاسبية في العام الذي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقيير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدد تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويووضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً 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 تنسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الضرائب

تُخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب الموجلة. وقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقييرات معقولة، واضعه في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدّة منها الخبرة بالفوتوخات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدّة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتعطيفتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإداره الجوهريه مبلغ الأصول الضريبية الموجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوفيق المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض 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 الإداره التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختر 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 الاولى بالأصل واثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقييرها بشكل يعتمد عليه.

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى 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 لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

إيراد الإيجار -

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

الاقراض

يتم الاعتراف بالاقراض 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 والاقراض 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 على الاقراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

تكلفة الاقراض

يتم رسملة تكاليف الاقراض 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 تحمل تكاليف الاقراض الأخرى كمصروف في العام الذي تحفقت فيها ، تتمثل تكاليف الاقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقراض الأموال .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنفاق بهذا الأصل لتخفيف الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والموجلة 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 المتراءكة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكالفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهيرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحالل وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تتحققها . يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مبانى و إنشاءات ومرافق وطرق
من ٦ إلى ٢٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
من ٥ إلى ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٥	آلات ومعدات مكاتب
من ٥ إلى ١٠	

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 والأعماres الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

ويتم رد الخسائر الناجمة عن أض محلل القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن أض محلل القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الأض محلل محدود بحيث لا تتعدي القيمة الدفترية للأصل القيمة الإستردادية له أو تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن أض محلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن أض محلل 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 تقدير الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأض محلل 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 والمصروفات 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 حالى قانونى أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالإضافة فى 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 وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها.

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

فى ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

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

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

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

ترجمة العمارات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً 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 والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المحسدة لمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل لمنفعة الاقتصادية متوقعاً.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً 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.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع 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 المتذوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتذوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

يتم قياس خسائر الأضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في العام الذي 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.

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقواعد المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكفة الاقتضاء. وفي حالة حدوث أضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج 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 ولكنها 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 نفوذاً مؤثراً.

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكفة الاقتضاء. وفي حالة حدوث أضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج 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 الاقتضاء وغير مبوبة كقرض و مدینیات 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 المصاروفات 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 المترافقية المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترافقية 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 المترافقية 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 بالإضافة 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 المترافقية من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي 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 او 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 في السيطرة).

هذا و تعرف شركة السويس للأسمدة بحصة ملكيتها في 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 تتقاضاه 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 على الأصل أو الالتزام.

وتقاس 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.

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة لقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 المعرونة.

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، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتشتمل الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر 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 جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

• المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول 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 الذي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- مخزون قطع الغيار والمهام الخامات والوقود ومستلزمات التعبئة : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- مخزون الإنتاج الناتم : 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 تمام : على أساس التكلفة الصناعية (آخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

وتمثل 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 .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

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

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

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي 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 .

٥- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت والمرتبطة بها. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أخرى جوهرية في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار 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 قوائم المالية المجمعة .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المبيعات -٦-

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>٢٠١٧ ٣١</td><td>٢٠١٨ ٣١</td></tr> <tr><td>جنيه مصرى</td><td>جنيه مصرى</td></tr> <tr><td>٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧</td><td>٥,٣٣٢,٧٤٣,٩٣٢</td></tr> <tr><td>١,٦٩٤,٥١,٧٧٤</td><td>٢,٠٩٥,٦٤٦,٨٠٦</td></tr> <tr><td><hr/>٢,٤٦٨,٠١٩,٩٧١</td><td><hr/>٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨</td></tr> </table>	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧	٥,٣٣٢,٧٤٣,٩٣٢	١,٦٩٤,٥١,٧٧٤	٢,٠٩٥,٦٤٦,٨٠٦	<hr/> ٢,٤٦٨,٠١٩,٩٧١	<hr/> ٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>مبيعات أسمنت و كلنكر</td></tr> <tr><td>مبيعات خرسانة جاهزة</td></tr> </table>	مبيعات أسمنت و كلنكر	مبيعات خرسانة جاهزة
٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١												
جنيه مصرى	جنيه مصرى												
٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧	٥,٣٣٢,٧٤٣,٩٣٢												
١,٦٩٤,٥١,٧٧٤	٢,٠٩٥,٦٤٦,٨٠٦												
<hr/> ٢,٤٦٨,٠١٩,٩٧١	<hr/> ٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨												
مبيعات أسمنت و كلنكر													
مبيعات خرسانة جاهزة													

تكلفة المبيعات -٧-

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>٢٠١٧ ٣١</td><td>٢٠١٨ ٣١</td></tr> <tr><td>جنيه مصرى</td><td>جنيه مصرى</td></tr> <tr><td>١,٦٧٤,٩٣٥,٢٤٨</td><td>٢,٠٨٤,٠٥١,١٩٤</td></tr> <tr><td>٦١,٠٠٢١,٨٢٦</td><td>٨٣٢,٦٦٨,٣٧٢</td></tr> <tr><td>١,٨٩٤,٢٥٩,٧٩٨</td><td>٢,٠٥٥,٠٢٤,١٢٣</td></tr> <tr><td>٢٧٧,٩٤٢,٤٠١</td><td>٣٤٣,٠٩٧,٠٤٦</td></tr> <tr><td>٥١٦,٧١٨,٧٦١</td><td>٤٢٩,٢١٩,٣٣٠</td></tr> <tr><td>٥٢٥,٩٣٣,٩٥٣</td><td>٤٦٢,٤٥٢,٩٢٥</td></tr> <tr><td>١٢٨,٨٦٨,١٣٧</td><td>٢٤٤,١٠٣,٢١٥</td></tr> <tr><td>١٤٤,٣٧١,١١٤</td><td>-</td></tr> <tr><td>٣٩٩,٤٠٥,٥٢٩</td><td>٣٩٥,٦٧٠,١٩٤</td></tr> <tr><td>٤٧,١٨٠,١٩٨</td><td>(٢٤٣,١٠٨,٧٢٦)</td></tr> <tr><td>١٩,٤٦٧,٦٠٢</td><td>(٩,٨٢٠,٠٩٦)</td></tr> <tr><td>٦٤,٠٨٧,١٧٢</td><td>٦٤,١١٥,٤٤٧</td></tr> <tr><td>١١,٦١٥,٥٩١</td><td>١٤٢,٣٥٨,٧٨٤</td></tr> <tr><td><hr/>٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠</td><td><hr/>٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨</td></tr> </table>	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١,٦٧٤,٩٣٥,٢٤٨	٢,٠٨٤,٠٥١,١٩٤	٦١,٠٠٢١,٨٢٦	٨٣٢,٦٦٨,٣٧٢	١,٨٩٤,٢٥٩,٧٩٨	٢,٠٥٥,٠٢٤,١٢٣	٢٧٧,٩٤٢,٤٠١	٣٤٣,٠٩٧,٠٤٦	٥١٦,٧١٨,٧٦١	٤٢٩,٢١٩,٣٣٠	٥٢٥,٩٣٣,٩٥٣	٤٦٢,٤٥٢,٩٢٥	١٢٨,٨٦٨,١٣٧	٢٤٤,١٠٣,٢١٥	١٤٤,٣٧١,١١٤	-	٣٩٩,٤٠٥,٥٢٩	٣٩٥,٦٧٠,١٩٤	٤٧,١٨٠,١٩٨	(٢٤٣,١٠٨,٧٢٦)	١٩,٤٦٧,٦٠٢	(٩,٨٢٠,٠٩٦)	٦٤,٠٨٧,١٧٢	٦٤,١١٥,٤٤٧	١١,٦١٥,٥٩١	١٤٢,٣٥٨,٧٨٤	<hr/> ٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠	<hr/> ٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>وقود</td></tr> <tr><td>كهرباء</td></tr> <tr><td>مواد خام و ايجارات محاجر</td></tr> <tr><td>مواد تعينة</td></tr> <tr><td>اھلاك اصول ثابتة</td></tr> <tr><td>أجور و مرتبات</td></tr> <tr><td>نوالين</td></tr> <tr><td>اضمحلال في الأصول الثابتة</td></tr> <tr><td>صيانة</td></tr> <tr><td>التغير في المخزون</td></tr> <tr><td>الإنخفاض في قيمة المخزون</td></tr> <tr><td>خدمات مقاولين</td></tr> <tr><td>آخر</td></tr> </table>	وقود	كهرباء	مواد خام و ايجارات محاجر	مواد تعينة	اھلاك اصول ثابتة	أجور و مرتبات	نوالين	اضمحلال في الأصول الثابتة	صيانة	التغير في المخزون	الإنخفاض في قيمة المخزون	خدمات مقاولين	آخر
٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١																																													
جنيه مصرى	جنيه مصرى																																													
١,٦٧٤,٩٣٥,٢٤٨	٢,٠٨٤,٠٥١,١٩٤																																													
٦١,٠٠٢١,٨٢٦	٨٣٢,٦٦٨,٣٧٢																																													
١,٨٩٤,٢٥٩,٧٩٨	٢,٠٥٥,٠٢٤,١٢٣																																													
٢٧٧,٩٤٢,٤٠١	٣٤٣,٠٩٧,٠٤٦																																													
٥١٦,٧١٨,٧٦١	٤٢٩,٢١٩,٣٣٠																																													
٥٢٥,٩٣٣,٩٥٣	٤٦٢,٤٥٢,٩٢٥																																													
١٢٨,٨٦٨,١٣٧	٢٤٤,١٠٣,٢١٥																																													
١٤٤,٣٧١,١١٤	-																																													
٣٩٩,٤٠٥,٥٢٩	٣٩٥,٦٧٠,١٩٤																																													
٤٧,١٨٠,١٩٨	(٢٤٣,١٠٨,٧٢٦)																																													
١٩,٤٦٧,٦٠٢	(٩,٨٢٠,٠٩٦)																																													
٦٤,٠٨٧,١٧٢	٦٤,١١٥,٤٤٧																																													
١١,٦١٥,٥٩١	١٤٢,٣٥٨,٧٨٤																																													
<hr/> ٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠	<hr/> ٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨																																													
وقود																																														
كهرباء																																														
مواد خام و ايجارات محاجر																																														
مواد تعينة																																														
اھلاك اصول ثابتة																																														
أجور و مرتبات																																														
نوالين																																														
اضمحلال في الأصول الثابتة																																														
صيانة																																														
التغير في المخزون																																														
الإنخفاض في قيمة المخزون																																														
خدمات مقاولين																																														
آخر																																														

مصروفات عمومية وإدارية -٨-

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>٢٠١٧ ٣١</td><td>٢٠١٨ ٣١</td></tr> <tr><td>جنيه مصرى</td><td>جنيه مصرى</td></tr> <tr><td>١١٩,٦٦٧,٦٢٧</td><td>٦٨,٩٢٢,٨٦٨</td></tr> <tr><td>٢٤٣,٧٠٥,١٠٠</td><td>١٨٣,٥٣٧,٨٧٥</td></tr> <tr><td>٣,٣٦٤,٠٠٠</td><td>٣,٦٠٢,٤٠٠</td></tr> <tr><td>(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)</td><td>(٣٧,٣٦١,٠٠٠)</td></tr> <tr><td>٩,٨١١,٠٢٩</td><td>٧,٦٤٣,٥٩</td></tr> <tr><td>٢٠١,٨٣٦,٣٩٠</td><td>٧٣٨,٠٠</td></tr> <tr><td>٩٤٦,٧٠٠</td><td>٤٨,٣٤٤,٨٢٢</td></tr> <tr><td>١٥٢,٩٧٨,٨٥٦</td><td>١٢٥,٨٨٥,٥٢٩</td></tr> <tr><td><hr/>٧٠,٧,٧٧٣,٧٠٢</td><td><hr/>٤٤١,٣١٣,٥٥٣</td></tr> </table>	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١١٩,٦٦٧,٦٢٧	٦٨,٩٢٢,٨٦٨	٢٤٣,٧٠٥,١٠٠	١٨٣,٥٣٧,٨٧٥	٣,٣٦٤,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠	(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	٩,٨١١,٠٢٩	٧,٦٤٣,٥٩	٢٠١,٨٣٦,٣٩٠	٧٣٨,٠٠	٩٤٦,٧٠٠	٤٨,٣٤٤,٨٢٢	١٥٢,٩٧٨,٨٥٦	١٢٥,٨٨٥,٥٢٩	<hr/> ٧٠,٧,٧٧٣,٧٠٢	<hr/> ٤٤١,٣١٣,٥٥٣	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>أتعاب المساعدة الفنية</td></tr> <tr><td>مرتبات</td></tr> <tr><td>خطة مزايا التقاعد - نكاليف الخدمة الحالية و السابقة (ايضاح ٢٦)</td></tr> <tr><td>رد مصروفات خطة مزايا التقاعد</td></tr> <tr><td>مصروفات علاقات عامة و دعاية و أعلان</td></tr> <tr><td>مصروفات اعادة هيكله</td></tr> <tr><td>ضريرية توزيعات ارباح</td></tr> <tr><td>مصروفات عمومية وإدارية أخرى</td></tr> </table>	أتعاب المساعدة الفنية	مرتبات	خطة مزايا التقاعد - نكاليف الخدمة الحالية و السابقة (ايضاح ٢٦)	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد	مصروفات علاقات عامة و دعاية و أعلان	مصروفات اعادة هيكله	ضريرية توزيعات ارباح	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١																														
جنيه مصرى	جنيه مصرى																														
١١٩,٦٦٧,٦٢٧	٦٨,٩٢٢,٨٦٨																														
٢٤٣,٧٠٥,١٠٠	١٨٣,٥٣٧,٨٧٥																														
٣,٣٦٤,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠																														
(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)																														
٩,٨١١,٠٢٩	٧,٦٤٣,٥٩																														
٢٠١,٨٣٦,٣٩٠	٧٣٨,٠٠																														
٩٤٦,٧٠٠	٤٨,٣٤٤,٨٢٢																														
١٥٢,٩٧٨,٨٥٦	١٢٥,٨٨٥,٥٢٩																														
<hr/> ٧٠,٧,٧٧٣,٧٠٢	<hr/> ٤٤١,٣١٣,٥٥٣																														
أتعاب المساعدة الفنية																															
مرتبات																															
خطة مزايا التقاعد - نكاليف الخدمة الحالية و السابقة (ايضاح ٢٦)																															
رد مصروفات خطة مزايا التقاعد																															
مصروفات علاقات عامة و دعاية و أعلان																															
مصروفات اعادة هيكله																															
ضريرية توزيعات ارباح																															
مصروفات عمومية وإدارية أخرى																															

مصروفات تمويلية -٩-

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>٢٠١٧ ٣١</td><td>٢٠١٨ ٣١</td></tr> <tr><td>جنيه مصرى</td><td>جنيه مصرى</td></tr> <tr><td>٥٧,٦٠٤,٨٢٢</td><td>٣٢,٠٨٢,١٨٢</td></tr> <tr><td>١٠٠,٨٨٠,٠٠٠</td><td>١٢,٣٩٢,٤٠٠</td></tr> <tr><td>١٠,٥١٦,٩٢٧</td><td>٨,٧٥٥,٥٨٣</td></tr> <tr><td><hr/>٧٨,٢٠٩,٧٤٩</td><td><hr/>٥٣,٢٢٠,١٦٥</td></tr> </table>	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٥٧,٦٠٤,٨٢٢	٣٢,٠٨٢,١٨٢	١٠٠,٨٨٠,٠٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠	١٠,٥١٦,٩٢٧	٨,٧٥٥,٥٨٣	<hr/> ٧٨,٢٠٩,٧٤٩	<hr/> ٥٣,٢٢٠,١٦٥	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>فائد مدينة - بنوك سحب على المكتوف</td></tr> <tr><td>فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٦)</td></tr> <tr><td>مصروفات تمويلية أخرى</td></tr> </table>	فائد مدينة - بنوك سحب على المكتوف	فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٦)	مصروفات تمويلية أخرى
٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١															
جنيه مصرى	جنيه مصرى															
٥٧,٦٠٤,٨٢٢	٣٢,٠٨٢,١٨٢															
١٠٠,٨٨٠,٠٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠															
١٠,٥١٦,٩٢٧	٨,٧٥٥,٥٨٣															
<hr/> ٧٨,٢٠٩,٧٤٩	<hr/> ٥٣,٢٢٠,١٦٥															
فائد مدينة - بنوك سحب على المكتوف																
فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٦)																
مصروفات تمويلية أخرى																

إيرادات أخرى -١٠-

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>٢٠١٧ ٣١</td><td>٢٠١٨ ٣١</td></tr> <tr><td>جنيه مصرى</td><td>جنيه مصرى</td></tr> <tr><td>٢٠,٦٣٦,٦٦</td><td>١٩,١٠٩,٠٣٦</td></tr> <tr><td>٢,٤٤٥,٤٦٤</td><td>١١,٥٧١,٨١٦</td></tr> <tr><td>١٢٢,١٩٦,٨٣٩</td><td>٣٩,٥٢٧,١٠٠</td></tr> <tr><td><hr/>١٤٥,٢٧٨,٤٦٩</td><td><hr/>٧٠,٢٠٧,٩٥٢</td></tr> </table>	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠,٦٣٦,٦٦	١٩,١٠٩,٠٣٦	٢,٤٤٥,٤٦٤	١١,٥٧١,٨١٦	١٢٢,١٩٦,٨٣٩	٣٩,٥٢٧,١٠٠	<hr/> ١٤٥,٢٧٨,٤٦٩	<hr/> ٧٠,٢٠٧,٩٥٢	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>إيرادات بيع خردة</td></tr> <tr><td>استهلاك منحة القرض *</td></tr> <tr><td>إيرادات متعددة</td></tr> </table>	إيرادات بيع خردة	استهلاك منحة القرض *	إيرادات متعددة
٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣١															
جنيه مصرى	جنيه مصرى															
٢٠,٦٣٦,٦٦	١٩,١٠٩,٠٣٦															
٢,٤٤٥,٤٦٤	١١,٥٧١,٨١٦															
١٢٢,١٩٦,٨٣٩	٣٩,٥٢٧,١٠٠															
<hr/> ١٤٥,٢٧٨,٤٦٩	<hr/> ٧٠,٢٠٧,٩٥٢															
إيرادات بيع خردة																
استهلاك منحة القرض *																
إيرادات متعددة																

* يمثل هذا المبلغ في قيمة استهلاك منحة القرض الممول من بعض الجهات الدولية تحت حزمة المساعدات الخاصة بمشروع مكافحة التلوث الصناعي . وقد استحقت تلك المنحة كنتيجة للتزام الشركة ببنود الإنفاقية الفنية التي تم إبرامها مع جهاز شئون البيئة ، و تبلغ قيمة هذه المنحة ٢٠٪ من قيمة القرض ، و يتم استهلاكها على الفترات المالية التي تمثل العمر الإنتاجي المقدر والإعتراف بها كإيرادات أخرى.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - مصروفات أخرى

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩,٧٧١,٩٨٨	٢٤,١٩,٩٣٠
١٤,١٠٥,٣٧٣	١٢,٦٨٦,٨٦٨
٥٦,٨٠٢,٨٤٤	١٠,٦١٣,٩٢١
<hr/> ٩٠,٦٨٠,٢٠٥	<hr/> ٢٥,٤١٠,٧١٩

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	٢١٠,٥١٤,٩٨٤
٤٣,٣٠٥,٩٠٢	٢٦,١٠٤,٣٤٥
<hr/> (١٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)	<hr/> ٢٢٦,٦١٩,٣٢٩

١٢ - ضرائب الدخل تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	٢١٠,٥١٤,٩٨٤
٤٣,٣٠٥,٩٠٢	٢٦,١٠٤,٣٤٥
<hr/> (١٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)	<hr/> ٢٢٦,٦١٩,٣٢٩

٦٥٦,٦٢٤,٣٥١	٩٠,٥٩٤,١٦١
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠
٣,٧٠٣,٨٠٩	٣,٧٧٣,٢٥٠
٢,٣١٠,٦٤١	١,٣٧١,٩٤٩
٥٣٤,٩١٣,٩٧٨	٤٦١,٩٩٠,٤٠٣
١,٢٧٩,٧٩٣,١٨٧	٢٩٩,٥٨٤,١٣٥

(٣٠٥,٨٣٥,٥١٩)	(٣٥٢,٤٣٢,٦٢١)
(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٧٣٩٨,٢٦٢)
(١٠,٤٢٣,٠٥٤)	(١٢,٤٤٥,٧١٥)
-	(٢٨٩,١٥٠)
(٩٠٧,٢٦٧,٣٥٠)	(٥٧٩,١٩٣,٨١١)
<hr/> ١٤٧,٤٦١,٦٢٢	<hr/> ١٤٥,٧٧٦,٠٦٧
<hr/> ٢٣,١٧٨,٨٦٥	<hr/> ٣٢,٧٩٩,٦١٥

٢٨,٧٩٣,٩٥٢	٢٥,٧٢٤,٣٠٩
٤,٣٨٤,٩١٣	٧,٠٧٥,٣٠٦

ضريبة الدخل عن الأنشطة المستمرة
ضريبة الدخل عن الأنشطة الغير مستمرة

التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٣٠٤,٧٧٢,٢٣٦)	(٣٢٦,٢٠٣,٦٥٤)
١١٥,٦٢٨,٢٤٦	٥٢,٢٨٥,٣٤١
١٨,٠٦٣,٧٨٥	١٧,٩٢٤,٩٥٦
<hr/> (١٧١,٠٨٠,٢٠٥)	<hr/> (٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧)

٣١ دسمبر ٢٠١٧	٣١ دسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١,٤٣٨,٢٨٣)	٩,٦٠٥,٩٤٤

صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) من الأنشطة
غير مستمرة

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة لقواعد المالية المجمعه

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 إدارة الحجز والتحصيل

- عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وتم حالة الاعتراض على اللجنة الداخلية .

- من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .

تم إرسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديريةً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية ل إعادة الفحص

- اعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .

لم يتم فحص تلك الفترة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية وسداد المستحقات الضريبية وفقاً للإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

ب - ضرائب المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

أولاً: ضريبة المبيعات العامة:

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

تم سداد مستحقات المصلحة بعد اللجنة الداخلية وبعض بنود الخلاف منظورة أمام القضاء .

- عام ٢٠١٠ و ٢٠١٣ :

تم سداد فروق الفحص عن هذه الفترة وتم الاعتراض على بعض بنود الفحص ليتم احالتها إلى لجنة التظلمات العليا .

- عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :

تم الانتهاء من فحص الفترة والاعتراض على النتائج وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم حالة باقى البنود إلى لجان الطعن .

- عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٨ .

لم يتم فحص تلك الفترة

الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة:

- من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

لم يتم فحص تلك الفترة

قامت الشركة بملأ وتقديم إقرار القيمة المضافة قبل الموعد المحدد في نوفمبر ٢٠١٧ بواسطة قانون الضريبة المصرية .

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة لقوائم المالية المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ ضرائب الدخل - 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) وجارى اعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .

- من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :

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 الدمنة

- الفترة حتى عام ٢٠١٤ :

تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ :

لم يتم فحص الفترة .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أصول ثابتة - (يتبع)

أولاً :

جنيه مصرى
١٤٢,١٤٩,٨٩٧
١٣٤,٦٩١,٠٧٨
(٩٨,٨٩٢,٨٢٩)
٣٥,٧٩٨,٢٤٩
١٠٦,٣٥١,٦٤٨

متحصلات بيع أصول ثابتة مباعة (أ)
تكلفة أصول ثابتة مباعة
مجموع اهلاك أصول ثابتة مباعة
القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة (ب)
أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)

ثانياً : تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أصول مهلكة دفترياً بالكامل وما زالت صالحة للاستخدام على النحو

التالي :

الأصل
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
آلات ومعدات وعدد وادوات
وسائل نقل وانتقال
آثاث ومعدات مكاتب
الإجمالي

التكلفة

جنيه مصرى

٣٤٣,٧٥١,٩٤٢
١,٤٦٨,٤٢٧,٢٥٥
٨٣,١٦٤,٨٤٩
٤٩,٤٨٥,٧٤٠
١,٩٤٤,٨٢٩,٧٨٦

ثالثاً : تبلغ مساحة الأراضي وضع اليد وغير المدرجة ضمن أصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة ثابعة) عدد ١٥٣ فدان و ٤ قيراط و ١٨ سهم واقعة بحلوان والمنيا .

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

خامساً :

**اض محل الأصول الثابتة (شركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية -شركة مساهمة مصرية)

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على إنخفاض قيمة أصولها الثابتة بحيث تكون صافي قيمتها الدفترية أكثر من قيمتها الإستردادية .

تم معالجة الأض محل في الأصول الثابتة طبقاً للمعايير المحاسبة المصرية (معيار ٣١) (اض محل قيمة الأصول) . يتم تحديد القيمة الإستردادية طبقاً إلى القيمة الاستخدامية التي يتم احتسابها باستخدام (التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة لإدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات) . وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أقل من القيمة الاستخدامية .

وكنتيجة للدراسة تبين أن القيمة الإستردادية تبلغ ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ . و كنتيجة لذلك قررت إدارة الشركة عدم الاعتراف بوجود أض محل في قيمة الأصول الثابتة مقابل القيمة الدفترية للآلات والمعدات البالغة ١٩٥ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متضمناً فرن رقم ٨ وهو حاله جيد .

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية تم افتراض متوسط الربح قبل الفائد والضريبة والاهلاك والاستهلاك بـ ٨٪ على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بدأية من تاريخ الموازنة .

يمثل سعر الخصم قبل الضريبة المستخدم في حساب التدفقات النقدية المستقبلية البالغ ٢٠,٠٧٪ تقييم السوق الحالى للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للملاء والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتمأخذها في الاعتبار في تقييرات التدفقات النقدية المستقبلية .

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

التسوييات على سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتدفقات الضريبية لتعكس سعر الخصم قبل الضريبة ، التغير في سعر الخصم قبل الضريبة يقدر بـ +٤١٪ - ٤٠٪ سينتج عنه تغير في قيمة الأض محل بقيمة ٤٠ مليون جنيه مصرى .

معدل التمويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٧٨٪ تم حسابه بناءً على معدل التضخم طول الأجل لجمهورية مصر العربية .

تم افتراض زيادة في نمو السوق بـ ١٪ في عام ٢٠١٩ و يستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٤٪ مع نقصان حصة الشركة في السوق من ٢,٨٪ في عام ٢٠١٨ .

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام بقدر بـ ٣٪ سنويًا تبعاً لزيادة عامة في الأسعار .

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار بيع الاسمنت بقدر بـ ١٪ في عام ٢٠١٩ و ١٥٪ في عام ٢٠٢٠ و ٧٪ في المتوسط في السنوات المتبقية .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

**اضمحلال الأصول الثابتة (شركة أسمنت حلوان - شركة مساهمة مصرية)

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على إنخفاض قيمة أصولها الثابتة بحيث تكون صافي قيمتها الدفترية أكثر من قيمتها الإستردادية.

تم معالجة الإضمحلال في الأصول الثابتة طبقاً للمعايير المحاسبة المصرية (معايير ٣١) (اضمحلال قيمة الأصول). يتم تحديد القيمة الإستردادية طبقاً إلى القيمة الاستخدامية التي يتم احتسابها باستخدام (التدفقات النقية المستقبلية الناتجة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة إدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات). وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصاً تكالفة البيع أقل من القيمة الإستخدامية.

وكنتيجة للدراسة تبين أن القيمة الإستردادية تبلغ ٣٠٦٤ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وKentigea لذلك لم تعرف إدارة الشركة باضمحلال في قيمة الأصول الثابتة مقابل القيمة الدفترية للآلات والمعدات البالغة ١,٢٦٦ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

افتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الإستخدامية تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والآهلاك والاستهلاك بـ ٢٠% على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في نفس سنوات بداية من تاريخ الموازنة. يمثل سعر الخصم قبل الضريبة المستخدم في حساب التدفقات النقية المستقبلية البالغ ٢٠,٠٧% تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمل والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتمأخذها في الاعتبار في تقديرات التدفقات النقية المستقبلية.

سعر الخصم يتم احتسابه عن طريق المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال الذي يتضمن كلاً من حقوق الملكية والديون، يتم احتساب تكلفة حقوق الملكية عن طريق العائد المستقبلي للاستثمار لمستثمر الشركة، بينما يتم احتساب تكلفة الديون عن طريق القروض المحملة بفائدة المازمة بها الشركة.

التسويات على سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتغيرات الضريبية لعكس سعر الخصم قبل الضريبة، التغير في سعر الخصم قبل الضريبة بقدر ٤-٥% سيتreflect في قيمة الإضمحلال بقيمة ١١٣٠٤-٥ مليون جنيه مصرى. معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٧٨% تم حسابه بناءً على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية. تم افتراض زيادة في نمو السوق بـ ١% في عام ٢٠١٨ ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٤% مع افتراض أن حصة الشركة في السوق تصل إلى ٣,٩% في عام ٢٠١٩ زيادة تقدر ٢% عن عام ٢٠١٨ وتصل إلى ٤% في السنوات المتبقية.

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام بقدر بـ ٣% سنوياً تبعاً لزيادة عامة في الأسعار. تم افتراض زيادة في تضخم أسعار بيع الإسمنت بقدر بـ ١% في عام ٢٠١٩ و ١٥% في عام ٢٠٢٠ و ٧% في الأعوام المتبقية.

٤ - أصول ثابتة تحت الانشاء

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطع غيار لمشروع الفحم
٤٦,٧٧٩,٨٥٢	٤٥,٥٥٠,٤٤٥	أعمال ميكانيكية - مبرد الفرن
١٤,٧٦٨,٧١٢	-	نظام تعبئة الفحم البترولي
٧,٣٧١,٩٥٦	-	تحديث برج التسخين
٨,٦٥٨,٣١٦	٢٥,٦٥٤,٩٦٦	مشروع أعمال مدنية
٢,٦٠٦,٦٤٣	٢,٦٠٦,٦٤٣	قطع غيار طواحين الخام والإسمنت
١٩,٥٧٣,٢٨٢	١٥,٢٦٩,٠٠١	نظم تكنولوجيا المعلومات للمجموعة
-	١١,٠١٥,٧٣٣	تحسين السلامة وتطوير فلاتر الباي باص
٢٢,٢٥٩,١٤٤	٣,٠٧٣,٥١٧	آخر
٢٧٢,١٦٦,١٠٥	٢٧٣,١٨٢,٨٤٢	
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٣٥٣,١٥٧	

تنتمي حركة الأصول الثابتة تحت الانشاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام
٦٤١,٤١٤,١٧٥	٣٩٤,١٨٤,٠١٠	فروق ترجمة اسعار الصرف خلال العام
(٥١٢,٨٧١)	٣٠٤	الإضافات خلال العام
٥٠,٩٩٩,٢١٧	٣٢٨,٤٨٦,٣٧٥	محول الي اصول ثابتة
(٧٣٥,٩٦٢,٤٧٠)	(٣٢٧,١٣٥,٤١١)	استبعادات
(١٦٤,١٤٦,٢٣٢)	(١,٨٩١,٩٩٠)	الأصول تحت الانشاء عن الأنشطة الغير مستمرة
(٦٠٧,٨٠٩)	(١٧,٠٩٠,١٣١)	رصيد اخر العام
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٣٥٣,١٥٧	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ـ ١٥ـ استثمارات

أـ استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة للسهم	القيمة الاسمية	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	المساهمة
استثمارات في شركة شقيقة					
شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)					
رصيد الاستثمار - أول العام	٣٢,٥٨١,٨٣٣	٣٨,٠٧٨,٦٤٣	٤٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إضاف:					
نصيب الشركة من أرباح العام	٧,٦٨٩,٢٩٢	٥,٢٨٥,٥٣٤			
يخصم:					
توزيعات أرباح	(٢٠,١٩٢,٤٨٢)	(٦,٢٦٣,٤٩٦)			
رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - آخر العام	٣٨,٠٧٨,٦٤٣	٣٧,١٠٠,٦٨١			
حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة					
شركة السويس للجير - مصر (ش.م.م)*	٣,٣٨١,٨٥٨	٣,٥٣١,٩٢٦	١٠٠	٤٩,٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضاف:					
نصيب الشركة من أرباح العام	١٥١,٠٦٨	١٨٩,١١٢			
يخصم:					
رصيد حصص في مشروعات مشتركة - آخر العام	٣,٥٣١,٩٢٦	٣,٧٧١,٠٣٨			
اجمالي تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة	٤١,٦١٠,٥٦٩	٤٠,٨٢١,٧١٩			

* تمتلك شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) حصة بنسبة ٤٩,٦٦ % في شركة السويس للجير (ش.م.م) ، منشآت 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 ٥١ % .

هذا ويرتبط المشاركون باتفاق تعاقدي للإشراك في السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع، ويتطبق المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركون. هذا وتعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها

يتم المحاسبة عن المشروع المشترك بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة و بالقواعد المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ـ بـ استثمارات متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة للسهم	القيمة الاسمية	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	المساهمة
استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة					
شركة لافارج للأسمنت(ش.م.م) - مقيمة بالبورصة (سوق غير نشطة)	١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١	١٠٠	٠,١٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	١,٤٤٠,٠٠١			
استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة					
شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م) - مقيمة بالبورصة	٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠			
شركة التور انسمنت - غير مقيمة بالبورصة	٦١	٦١			
استثمارات متاحة للبيع شركات أخرى	٢٠,٥٦١	٢٠,٥٦١			
كليوباترا للإسثمارات	-	٥٠,٠٠٠			
كليوباترا للإدارة المشروقات	-	٥٠,٠٠٠			
صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	١٠٠,٠٠٠			
استثمارات متاحة للبيع شركات أخرى	١,٤٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢			

ـ جـ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
سندات ٥% - إيداع البنك الأهلي للاستثمار	٨,٠٧,٧١٥	٨,٠٧,٧١٥	
سندات ٥% - إيداع البنك المركزي المصري	٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠	
سندات ٣,٥% - إيداع البنك المركزي المصري	٥,١٦٧,٩٤٤	٥,١٦٧,٩٤٤	
	٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

د - مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى

				القيمة الاسمية	أجمالي مساهمة شركات للسهم المجموعة	%	
٢٠١٧	٣١ ديسمبر	٢٠١٨	٣١ ديسمبر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٠٠	١
				٢٠٠٠٠٠٠٠	-		
				٢٠٠٠٠٠٠٠	-		

شركة إيطالجين مصر لطاقة (ش.م.م)

١٦ - الأصول المحفظ بها بغرض البيع والأنشطة الغير مستمرة

تاریخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨ انعقدت الجمعية العامة لغير عادي لشركة اسمنت حلوان (شركة تابعة) و فيها تم الموافقة علي تقرير تقدير الأصول والإلتزامات الشركة المعروض من قبل اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة بشأن تقسيم الشركة إلى شركتين مساهمتين و الذي انتهي إلى الآتي :-

١- صافي حقوق الملكية للشركة القائمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ (شركة اسمنت حلوان)-(شركة تابعة) مبلغ ٤٥٦,٧٢٠,٤٦٩,١٠٦ جنية مصرى بخلاف الشركة المنقسمة ادناه :-

٢- صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة (ملوکة بالكامل للشركة المنقسمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ في مصنع الشركة بمحافظة المنيا تبلغ ٩٧٧,٩٧٧,٨٣٢,٣٢٢ جنية مصرى).

و كذلك تم الموافقة على تقسيم الشركة رأسياً بالقيمة الدفترية وفقاً للمركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ الذي تم اتخاذ اساساً للتقييم إلى شركتين بحيث تظل شركة حلوان للأسمنت شركة قائمة.

تأسس شركة ديدية نتيجة عن التقسيم باسم بدبيأ شركة كليوبترا الصناعية للمواد البناء و اتخاذ القيمة الدفترية لأصولها الواردة بتقرير التقيم و التي تتمثل قيمة حقوق الملكية في القوانين المالية الإفتراضية للشركة المنقسمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ و هو التاريخ المتذبذب اساساً للتقييم ، و الذي يمثل قيمة مساهمة الشركة القائمة في الشركة المنقسمة.

نقل ملكية كافة الأصول الثابتة و المتنقلة (الحقوق و الإلتزامات) المخصصة لمصنع الشركة بمحافظة المنيا و كل ما يخص المصنع من أراضي و عقارات و مقولات و تراخيص و معدات و خطوط انتاج و سيارات و بشكل عام كافة المقومات المادية و المعنوية لمصنع الشركة بالمنيا إلى الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية بحيث تكون الشركة المنقسمة خلماً للشركة القائمة و تحمل محلها حلاً قانونياً في ملكية تلك الأصول بما لها من حقوق و ما عليها من إلتزامات.

وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم إعادة تبويب مصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) كأنشطة غير مستمرة

أهم الأصول والخصوم المتعلقة بمصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) والتي تم تبويبها كأنشطة غير مستمرة

أهم الأصول و الإلتزامات لـ مصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) والتي تم تبويبها كأنشطة غير مستمرة
٢٠١٨ ٣١
جنيه مصرى

الأصول
أصول ثابتة
٢٠٥,٤٢٢,٠٨٩
أصول ثابتة تحت الانشاء
٢٢٤,٤٤٥,٠٤
أصول ضرريبيه مؤجله
١٠٠,٢٣,٩٩٤
مخزون
١٥٣,٩٧٧,٩٧٧
عملاء وأوراق قبض
٢٠١٦٨,٩٥٠
مصاروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متتنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٠٠,٨٨١٩
نقية بالصندوق ولدى البنك
١,٢١٥,٥٩٤
الأصول المحفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالأنشطة الغير مستمرة
٤١٤,٢٣١,٩٢٧

الإلتزامات
إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٨,١٧٨,٨٤٤
موردون ومصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١,٧٦٨,٣٢٧
المستحق إلى أطراف ذات علاقه
٥,٤٠٣,١٨٤
المستحق لمصلحة الشرائب
٧٥٨,٧١٧
ضريبة الدخل عن العام
٧٠,٧٥,٣٠٦
عملاء دفعات مقدمة
٨,٩٣٩,٤٢٨٧
تأمينات ضمان أعمال
٦٤٢,٣٠٢
الإلتزامات المحفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالأنشطة الغير مستمرة
٦٢,٧٦٥,٩٧٧
صافي الأصول المحفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالأنشطة الغير مستمرة
٣٥١,٤٦٥,٩٦٠

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

نتائج أعمال مصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عن الأنشطة الغير المستمرة تتمثل في الآتي:

٢٠١٨ ٣١	
جنيه مصرى	المبيعات
٣٢٣,٤٩٨,٢٨٥	تكلفة المبيعات
(٢٥٢,٧٧٧,٤٦٠)	إجمالي المبيعات
٧٠,٧٢٠,٨٢٥	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢٤٠,٥٥٤,٦٦٥)	إيرادات أخرى
٣٦٧,١٢٩	مصرفوفات أخرى
(٢٠٠,٩٢٧,٩٤٤)	صافي ربح الأنشطة الغير مستمرة خلال العام
٢٦٠,٤٠٣٤٥	

صافي التدفقات النقدية المتحققة من مصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ وتمثل فيما يلى :-

٢٠١٨ ٣١	
جنيه مصرى	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٠,٨٨٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٨٧٦,٧١٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية
١٤٢١٥,٥٩٤	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ١٧ - مخزون

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٥,٧٦٦,٩٧	١٠٨,٩٥٨,٦٤٥	خامات
٧٦٣,٨٩٣,٤٠٦	٦٤٢,٩٣٦,٦١٣	وقود وقطع غيار ومهما
٢٤,٢٢٤,٦١	٣٢٠,٥٩٣,٤٧٤	مستلزمات تعبئة
١٨٠,٨٥٥,٤٥	٢٣,٤٤٦,٧٧٢	إنتاج غير تام
١٩٢,٢٣١,٢٢٣	٣٩٣,٩٠٨,٨٧٣	إنتاج تام
١,٣٩٦,٥٤١	١٨٠,٣٠٦,٣٦٤	بضاعة بالطريق
٩,٥١,٩٥٨	٣,٩٢١,٦٩٩	اعتمادات مستندية
١,٢٥٧,٨٦٦,٨٧١	١,٦٧٩,٠٧٢,٩٤٠	
(١٩٠,١٨٢,٣٩٧)	(١٤٤,٨٨٠,٣١٩)	بخصم:
١,٠٦٧,٩٨٤,٤٧٤	١,٥٣٤,١٩٢,٦٩١	الانخفاض في قيمة مخزون / الراكم قطع الغيار

- ١٨ - عمالة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤	٧٦٢,٧٨٦,٧٥٨	أرصدة عمالء تستحق خلال ١٢ شهر
-	-	أرصدة عمالء تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤	٧٦٢,٧٨٦,٧٥٨	
(٢٢٠,٠٨١,٣٤١)	(٢٣٨,٩٠٣,١٧٨)	الإضمحلال في قيمة العمالة
٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣	٥٢٣,٨٨٣,٥٨٠	

- ١٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً ومديونون متتنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦٤,٢١٣٤	٩٠٣,٢٥٥,٣٢٤	مدينون متتنوعون - مصلحة الضرائب
٢٧١,٤٠٦,٤٩٢	٢٩٣,٩٦٨,٦٨٧	تأمينات لدى الغير
٤٣,٥٨٦,٠٢٣	١١٩,٣٩٦,١٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥٣,٤٩٩	٣٢,٣٧٤,٧٤٠	إيرادات مستحقة
٢١,٨٩٢,٧٠٦	٦٢,٨٥١,٨٥٥	شيكات تحت التحصيل
٥٤٤,٨٠٧,٠٦٦	٦٢,٢٢٤,١٥٢	دفعات نقدمة للموردين
١,٠٠٥,٦٥١	٤٣,٦٧٨	غطاء خطابات ضمان
٨٠٤,٤٦٢	٨٠٤,٢٦٢	أرصدة مجده تحت حساب التأمينات و الضرائب
٨٧١,٤٤٤	٥٢,٢٨١,٢٨٩	مدينو ببيع أصول ثابتة
١١٧,٥٤١,٣٧٩	١٦٠,٥٦٦,٣٣٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٦٨,٦٧٠,٨٣٦	٨٧٥,٢٢٤,٤٤٨	
(٢٨,٧٢٢,٠٦٦)	(٢٩,٦٤٣,٣٢٧)	بخصم:
٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠	٨٤٥,٥٨١,١١١	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

- ٢٠ - النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أ - عملة محلية:
٣,٨٩٩,٩٦٤	١,٧١١,٧١٥	نقدية بالصندوق
٢٧٤,٤٣٥,٤٧١	٣١٦,١٤٤,٥٢	حسابات جارية
٩١,٢٩١,٥٠٢	٧٥,٧٢٩,٨٩٨	أذون خزانة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٤٩٠,٠٠٥	٧٠٧,٢٤٢	ب - عملة أجنبية :
٩٦,٨٢٥,٣٤٤	٩٢,٩٠٩,٤١١	نقدية بالصندوق
٢٥٩,٨١٤,٣١٣	٣١,٠٩١٩,١٢٦	حسابات جارية
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١ - رأس المال والاحتياطيات

٢١/أ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصرى موزعا على ٦٤٠٠٠٠ سهم كل سهم ١٠ جنيه مصرى وبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بفرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر ١٢٨٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصرى موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصرى.

٢١/ب الاحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ ديسمبر
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٠٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
١٤,٥٢٦,١١٠	١٤,٥٢٦,١١٠
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧

احتياطي قانوني

احتياطي خاص - علاوة إصدار

احتياطي خاص

احتياطي رأسمالي

اجمالي احتياطيات أخرى

- **احتياطي قانوني :** طبقاً للنظام الأساسي 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 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 استئنافه الحد الأقصى للاحتجاطي 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 فيربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول .

٢٢ - حقوق الأقلية

أولاً: التغير في حقوق الأقلية (الغير مسيطرة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦
(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	٨١,١٠٥,١٢٩
(١,٣٤٠,٣٥٠)	١٠,٣٢١,٦٢٧
(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٣٠,٣٨,١٦٨)
(٧٢٤١,٠١٠)	٣٤,٦٨٥,٥٠٤
(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٧٥

رصيد أول العام

حصة الأقلية في صافي أرباح / (خسائر) العام

التغير في رصيد حقوق الأقلية - شركة الهلال للأسمنت (ش.م.ك)

حصة حقوق الأقلية في احتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف كيان أجنبي

تسويات على الأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح

رصيد آخر العام

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

ثانياً: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

نسبة المساهمة %	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)	٣٣٢,٨٨	٧٥,٢٤٦,٤٣٠
شركة السويس للأكياس (ش.م.م)	٤٣,٦٩	٥٧,٤٢٨,٨٩٦
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	١٠,٤٥	٥,٢٦٩,٥٥٩
شركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	٤٨	١٥٦,٨٦٧,٤١٧
مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف	٤٩	١٢٩,٥١٢,٢١٥
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)	٤٨	٢٤٩,٩١٣,٠٧٤
شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)	٣,٦٣	٥٦,٢٩١,٤٠٢
شركة السويس للاستيراد والتصدير (ش.م.م)	٣,٦٣	٧٦٨,٩٠٩
شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش.ذ.م.م.س)	٥٠	٢,٨٥٧
	٦٠٤,٦٢٥,٧٧٥	(٦٦,٨٨٤,٢٩٣)
	٥١٣,٩٢٣,٦٦٦	-

٤٣ - بنوك سحب على المكتشوف

أ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إئتماني قدره ٦٣٤ مليون جنيه مصرى في شكل سحب على المكتشوف من من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٣,٤٣٤ جنيه مصرى.

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ٣٧٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكتشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ٦٢٪٢٠٠٦٢ للجنيه المصري ، ٩٥٪٤٦٠٦٢ للعملات الأجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٥٧,٦٦٣,٠٦٨ جنيه مصرى.

ج - حصلت شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ٥١٩ مليون جنيه في شكل سحب على المكتشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٢٦٩,٧٥٠,١٩٣ مصرى.

٤٤ - قروض متوسطة الأجل

شركة هلال للأسمنت (ش.م.ك)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	جيئه مصرى
قرصون من بنوك محلية ومن الشريك الكوبيتي*	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٦٣,٥٧٨,٥٧٦
اجمالي القروض متوسطة الأجل	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٦٣,٥٧٨,٥٧٦

* 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٪ سنويًا.

٤٥ - التزامات أخرى طويلة الأجل

مزايا عاملين طويلة الأجل - شركة الهلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	جيئه مصرى
اجمالي التزامات أخرى طويلة الأجل	٤٦,٤١٩,٣٣١	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٣,٥٨٧,٦٣٧
	٤٦,٤١٩,٣٣١	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٣,٥٨٧,٦٣٧

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٢٦ التزامات خطة مزايا التقاعد

تقوم شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) و شركة حلوان للأسمنت(ش.م.م) (شركة تابعة) و شركة 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 مزايا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف، ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن و سنوات الخدمة والمرتب ، ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم اكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

% ١٥,٨٠	معدل الخصم
% ١٢	معدل زيادة الأجور
٦٠	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧

القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد

القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية

بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,٦٧٠
٣٤٩٠٠٠٠	٣٦٠٢٤٠٠
١٠٠٥٣٤,٠٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠
(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)
(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٧,٢٩٨,٢٦٣)
٧,٩٥١,٠٠٠	(٣,٦٦٥,٠٠٠)
(٣,١٥٣,٨٧٥)	(٧,٨٣٠,٠٠٠)
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧

رصيد الإلتزامات في اول العام

* تكاليف الخدمة السابقة *

تكاليف الخدمة الحالية

تكاليف الفائدة

تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها

المزايا المدفوعة

الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية

التزامات خطة مزايا التقاعد عن الأنشطة الغير مستمرة

رصيد الإلتزامات في اخر العام / العام

* تتمثل تكاليف الخدمة السابقة في التغير في القيمة الحالية لخطة مزايا التقاعد في السنوات السابقة الناتجة عن التعديلات التي تمت على الخطة.

التكلفة الواردة في قائمة الدخل

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠
(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)
١٠٠٥٣٤,٠٠٠	١٢,٩٣٢,٤٠٠
٧,٩٥١,٠٠٠	(٣,٦٦٥,٠٠٠)

تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (ايضاح - رقم ٨)

رد مصروفات خطة مزايا التقاعد (ايضاح رقم ٨)

تكاليف الفائدة (ايضاح - رقم ٩)

الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية (ايضاح ٩)

- ٢٧ مخصصات

الرصيد في ٢٠١٨ ديسمبر ٣١	مخصصات متعلقة بالأنشطة غير مستمرة خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨ يناير ١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨٨,٩٨٢,٣٢٧	-	-	(٣٩,٩٩,٣٤٠)	١١,٩٠٥,٠٠٠	٣١٦,٢٧٦,٧٧٧
٣٣,٠٢٠,١٤٩	-	(٥,٧٠٦,٠٠٤)	(١,١٨٣,٦٠٢)	١٨,٨٥٦,١٥٠	٢١,٥٥٣,٦٥٠
٤٠,٢٤٦,٦٧١	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,١٢٢,٥١١)	(٥٠٠,١٢٢,٤٨٩)	٤٠,٢٤٦,٦٧١	٥٦٥,٢٤٥,٠٠٠
١٠,٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠,٠٠,٠٠٠
٥١,٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠,٠٠٠
٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٥,٨٢٨,٥١٥)	(٥٤١,٠٠٥,٤٣١)	٧١,٠٠٧,٨٢١	٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢

مطلوبات ضريبية محتملة

منازعات قضائية

مخصص اعادة هيكلة

مطلوبات أخرى

مطلوبات شركة غاز مصر مصنع أسمنت طره

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨ - موردون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٦٢,٨٧٣,٣٢٣	١٧٣,٥٥٩,٥٨٨
١,١٤,٤٣٨,٦٩٥	١,٣٥٦,٢٩٩,٨٩٤
-	٢٢٢,٧٠٠,٠٠٠
٢,٤٤٩,٤٣٠	٢,٤٥٤,٥٣٤
١٤٤,٨١٥,٣٢٧	٢٥٢,٢٨٤,٣١٥
٣,٧٣٧,١٦١	٤,٥٢٠,٢٨١
٥٦٠,٤٤٧,٤٦٨	٤٧٨,١٦٧,٤٧٣
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥

مساهمين - أرصدة دائنة
موردون
دفعات مقدمة من بيع أصول ثابتة
مرببات مستحقة
مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة هيئة التأمينات الاجتماعية
أرصدة دائنة أخرى

٢٩ - مستحق إلى مصلحة الضرائب

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣,٨٥٢,١٠٠	١١,٦٩,٢٦٩
٤,٤٤٥,٢٨٩	٧,٥٨١,٧٥٦
١١٦,٥٢٠,٤٢٠	٧٤,٧٦٣,٦١٩
٧,١١٢,٨٩٣	٢٥,٠٤٩,٩٣١
١٤٢,١٣٠,٦٠٢	١١٨,٤٦٤,٥٧٥

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم منع
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
مصلحة الضرائب - أخرى

٣٠ - عمال دفعات مقدمة

تتمثل حركة عمال دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ فيما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨٢,٥٦٩,٨٩	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١
٥,٣٨٣,٧١٩,١٠١	٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨
(٥,٢٣٦,٣٦١,١٦٩)	(٦,٩٧٥,٢٤٩,٤٩٧)
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢

رصيد أول العام
يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
يخصم: إيراد محقق
رصيد آخر العام

٣١ - تأمينات ضمان أعمال (تأمينات للغير)

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩,٠٧٧,٧٧١	٢٠,٢٨٢,٤٧٨
-	-
١٩,٠٧٧,٧٧١	٣٠,٢٨٢,٤٧٨

تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

٣٢ - الالتزامات المحتملة

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

الالتزامات عرضية

جنيه مصرى

١٠,٢٣٥,٤٥٤	شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
١٨,٤٦٥,٧٠٥	شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)
١٨,٠٥٧,٢٤٤	شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٦٦,٧٧٩,٧٧٩	شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)
١١٢,٥٣٨,١٨٢	

ب- بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة لصالح الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٣٢٢,٥٤٩ جنيه مصرى.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ج- في عام ٢٠١١ اقامت شركة ذا جلوب كوربوريشن ومقرها كاليفورنيا ، الولايات المتحدة الامريكية دعوى قضائية ضد شركة اسمنت حلوان مطالبة بمستحقات سابقة في ظل عقد وكالة تصدير حصري بزعم ابرامه بين شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة جلوب في عام ٢٠٠٢ . هذا العقد المزعوم يشير الي عمولات/اتعب لصالح شركة ذا جلوب بالتناسب مع كميات الاسمنت المصدرة بالإضافة الي نسبة فوائد أسبوعية مرکبة في حالة التأخير في السداد.

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

شرعت شركة تحيا مصر للاستثمار (المعروفة سابقاً بما يليها) - الولايات المتحدة الامريكية ضد شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة السويس للأسمنت(شركة مساهمة مصرية) وشركة إيتالشمنت(شركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وقد تم رفض الدعوى ضد شركة السويس للأسمنت و إيتالشمنت ، وبعد عدة جلسات قامت شركة تحيا مصر بالانسحاب من الدعوى امام القضاء الامريكي . حالياً قامت شركة حلوان بتحريك دعوى قضائية ضد شركة تحيا مصر امام القضاء الامريكي.

٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتداولة بين شركات المجموعة وكذلك 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.

أ- مبيعات اسمنت وكلينكر ومواد تعبيئة وخدمات نقل اسمنت غير متضمنة ضريبة المبيعات بين مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

مشتريات / ايراد	مبيعات / ايراد	
نسبة خدمات	خدمات	
جنية مصرى	جنية مصرى	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
(٣٦,٩٤٩,٦٩٧)	١٨٥,١٩٣,٢٩٤	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
(١٠٠,٢٠٤,٧٦٧)	٤١,١٣٢,٩٤٥	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
(٢٣,٧٣٢,٨٤٤)	٢٢٤,٨٨١,٩٠٣	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
(١٤٦,٦٣٢,٩٠١)	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)
(١٥٢,٣٤٠,٠٥٨)	-	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
(٢٠٠,٧٢,٤٣٠)	٢٨,٧٢٤,٥٥٥	
(٤٧٩,٩٣٢,٦٩٧)	٤٧٩,٩٣٢,٦٩٧	

ب- اتعاب المعونة الفنية المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ النحو التالي:

تكلفة معونة فنية	ابراز معونة فنية	
جنية مصرى	جنية مصرى	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
-	٩٣,٨٧٦,٠٠٠	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٣٣,٧١٩,٠٠٠	-	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
٦٠,١٥٧,٠٠٠	-	
٩٣,٨٧٦,٠٠٠	٩٣,٨٧٦,٠٠٠	

ج- اتعاب الأداره المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

تكلفة استشارات	ابراز استشارات	
جنية مصرى	جنية مصرى	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
-	١١,١١٤,٧٥٩	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
(٦,٢٧١,٢٠٧)	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)
(٤,٨٤٣,٥٥٢)	-	
(١١,١١٤,٧٥٩)	١١,١١٤,٧٥٩	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

د- القروض وفوائدها في تعاملات مجموعة شركات السويس للأسمنت عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

الفوائد المدينة (الدائنة)	المقترض	المقرض	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٨١,٤٨٦,٤٨٤)	-	٤٢٠,٥٤٠,١٥١	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
١,٦١٣,٢٢١	١٠٠,٠٠,٠٠٠	-	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١,٦٣٢,٩٠٢	١٠٠,٠٠,٠٠٠	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ليكوم" (ش.م.م)
(٢٠,١٥٥,٠٦٧)	-	٨,٠٠,٠٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٣١,٦٤٢,٩٩٧	٩٨,٨٩١,٩١٣	-	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
٤٨,٧٥٢,٤٣١	٣٠,٩,٦٤٨,٢٣٨	-	شركة أسمنت طره (ش.م.م)
		٤٢٨,٥٤٠,١٥١	
		٤٢٨,٥٤٠,١٥١	

ذ- شركة هايدلبرج للأسمنت التي تملك شركة ايتال شيمينت (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية)
- المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية)

أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة هايدلبرج للأسمنت لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تمثل نسبة من أجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقاً للبيان التالي :

%	جنيه مصرى	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
١,٢	٥٧,٥١١,٠٠٠	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
١,٢	٩,١٦٧,٠٠٠	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
١,٢	٢٥,٩١٨,٠٠٠	
	٧٢,٤٠٦,٠٠٠	

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 و سياساتها و عملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

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

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

أ) مخاطر الائتمان

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

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 الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة نتيجة لخلاف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

وبنوى 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 توفر لدى الشركة عن المصرفين الذين تتعامل معهم، أن يتغثر أي طرف مقابل في الوفاء بالالتزاماته.

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.

شركة السويس للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر

ب) مخاطر السوق

تتشكل 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 مجذبة، والشركة لا تحافظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تتشكل مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويحصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالالتزامات الشركة بسعر فائدة معوض وودائع ذات فائدة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات 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 ٤١٢،٤١٦،٩٥٣ جنية مصرى كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٣٠٢،٩٢٦،٧٨٨ جنية مصرى.

ج) مخاطر السيولة

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

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصاروفات التشغيلية المتوقعة وبشخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية						
الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهور	أقل من ٣ أشهر			
٨٨٣،٠٦٨،٨٦٢	-	-	-	٨٨٣،٠٦٨،٨٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملاء دفعات مقدمة
٤٢٧،٤١٦،٦٩٥	-	-	-	٤٢٧،٤١٦،٦٩٥	بنوك سحب على المكشوف	
٣٠،٢٨٤،٤٧٨	-	-	١٨،٩٦٤،١٦٤	١١،٣١٨،٣١٤	تأمين ضمان أعمال	
٢٠،٤٩٩،٩٨٦،٠٨٥	-	-	-	٢،٤٩٩،٩٨٦،٠٨٥	موردون ، مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
١١٨،٤٦٤،٥٧٥	-	-	-	١١٨،٤٦٤،٥٧٥	المستحق إلى مصلحة الضرائب	
٣،٩٥٩،٢١٨،٦٩٥	-	-	١٨،٩٦٤،١٦٤	٣،٩٤،٠٢٥٤٥٣١	اجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	

الالتزامات المالية						
الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهور	أقل من ٣ أشهر			
٤٢٩،٩٢٧،٦٢١	-	-	-	٤٢٩،٩٢٧،٦٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عملاء دفعات مقدمة
٣١٦،٠٠٨،٨٥٥	-	-	-	٣١٦،٠٠٨،٨٥٥	بنوك سحب على المكشوف	
١٩،٠٧٧،٧٧١	-	-	٥،٦٥٩،٧٣٤	١٣،٤١٨،٠٣٧	تأمين ضمان أعمال	
١،٩٨٨،٧٦١،٤١٤	-	-	-	١،٩٨٨،٧٦١،٤١٤	موردون ، مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
٢،٧٥٣،٧٧٥،٦٦١	-	-	٥،٦٥٩،٧٣٤	٢،٧٤٨،١١٥،٩٢٧	اجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	

٣٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، ارصدة العملاء و اوراق القرض، وبعض الارصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات المحظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و ارصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى، ودانلو 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 اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعه لهذه العام .