

شركة السويس للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٤٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاحي (١) و(١٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فإن لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠١٧



عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

نبيل أكرم إسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٥٩٤٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتضامنون للمحاسبة و المراجعة (EY)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٢٥,٧٤٦,٣١٠	٧٩١,٠٣٢,٤٢٩	(١٢)	أصول ثابتة
١٦١,٤٥٢,٢٣٩	١٩١,١٥٠,٣١٧	(١٣)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٤,٥٤٦,٠٥٢,٩٨٨	٤,٤٩٧,٩٠١,٧٣٨	(١٤ - أ)	إستثمارات فى شركات تابعة
٣,٢٦٧,٢٥٥	٣,٢٦٧,٢٥٥	(١٤ - ب)	إستثمارات فى شركة شقيقة و حصص فى مشروعات مشتركة
٢,٤٣٣,٨٥٩	١,٤٤٠,٠٠١	(١٤ - ج)	إستثمارات متاحة للبيع
١,١٨٦,٧٩١	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٤ - د)	مسدد تحت حساب الإستثمار فى شركات تابعة وأخرى
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	قرض إلى شركات تابعة
٥,٦٠٠,١٣٩,٤٤٢	٥,٥٤٥,٧٩١,٧٤٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٢٥,٩٥٤,٤٢٥	٥٩٨,٠٧٩,١٧٢	(١٦)	مخزون
٣٣٤,٩٠٤	٦,٠٥٩,٢٩٧	(١٧)	عملاء
٥,٨٤٦,٠٠٨	٢٥٠,٥٣٣,٢١٠	(١٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
			مصرفات مدفوعة مقدماً ومدبنون متنوعون وأرصدة مدينة
١١١,٩٧١,٢٧٦	١٦١,٩٠٢,٨٢٨	(١٩)	أخرى
٤٧٩,٧٩٥,٨٦٧	٥٧٢,٣٣١,٤٩٤	(٢٠)	النقدية بالبنوك
١,٠٢٣,٩٠٢,٤٨٠	١,٥٨٨,٩٠٦,٠٠١		مجموع الأصول المتداولة
٦,٦٢٤,٠٤١,٩٢٢	٧,١٣٤,٦٩٧,٧٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(٢١)	رأس المال
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	(٢٢)	إحتياطي قانوني
٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	(٢٢)	إحتياطيات أخرى
١,٣٢٠,٨٥٩	٣٢٧,٠٠١		إحتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٥٠٧,٨٠٢)	٢,١٠١,٩٥٢		الإحتياطيات
١,٨٤٢,٠٠٨,٦٧٤	١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠		أرباح مرحلة
٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)		(خسائر)/ أرباح العام
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٥,٣٦٣,٧٧٣,١٠٧		مجموع حقوق الملكية
			إلتزامات غير متداولة
٢٩,٨٦٦,٠١٠	٢٤,٧٧٧,٥٨٧	(٢٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٤٦,٠٨٠,٣٦٨	٤٠,٦٩٨,٢٤٧	(١١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٥,٩٤٦,٣٧٨	٦٥,٤٧٥,٨٣٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
١٦٧,٨٦٣,٧٨٨	٢٤١,٠٢٩,٢٧٥	(٢٤)	مخصصات
٢٤,٢٦٥,٣١٤	٣٦,٦١٦,٨٤٦	(٢٥)	بنك سحب على المكشوف
٢٨٦,١٢٢,٠٦٨	٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨	(٢٦)	موردون و مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٤,٧٩٥,٣٩٢	٨١٨,٧٥٨,٦١٢	(٢٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٩,٦٥٠,٨٠٢	٢٠,١٥٦,٦٠٩	(٢٨)	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٨٤,٥٨٣,٨٨٠	١٤١,٩٦٠,٧٧٦	(٢٩)	عملاء دفعات مقدمة
٥,١٢٠,١٥٥	٦,٨٢١,٥١٥	(٣٠)	تأمينات ضمان أعمال
٢٢,٨٨٢,١٦٠	٦٢,٠٤٥,٧٣٩	(١١)	ضرائب دخل مستحقة
٧٦٥,٢٨٣,٥٥٩	١,٧٠٥,٤٤٨,٨٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٨٤١,٢٢٩,٩٣٧	١,٧٧٠,٩٢٤,٦٣٤		مجموع الإلتزامات
٦,٦٢٤,٠٤١,٩٢٢	٧,١٣٤,٦٩٧,٧٤١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس
الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب

خوسية ماريما ماجرينا

رئيس القطاعات
المالية

على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات

شريف المصرى

مراقبا الحسابات

نبيل أكرم اسطنبولى
عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصرى المعدله	جنيه مصرى		
٢,٠٠٢,٦٠٠,٣٥٢	٢,١١٧,٢٥٧,٨٣٤	(٤)	مبيعات
(١,٧٦٤,٤٦٣,٢٠٤)	(١,٧٣٠,٧٦٤,١١٩)	(٥)	تكلفة مبيعات
٢٣٨,١٣٧,١٤٨	٣٨٦,٤٩٣,٧١٥		مجمل الربح
(١٦٣,٩٨٤,٠٤٥)	(١٤٣,٦٤٠,٢٢٤)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
٤٥,٦٥٨,٧١٢	٥٦,٥٦٢,١٦٨	(٧)	إيرادات تمويلية
(٥,٦٦١,٢٠٣)	(٧,٩٦٤,٦١٨)	(٨)	مصروفات تمويلية
(٦,٩٢٦,٤٢٧)	(٣٩٢,٥١٤,٧٢٢)		فروق تقييم عملة
٧٢,٠٠٠	٣٠٥,٤٥٦	(١٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٧,٠٧١,٩٧٤)	(٨٨,٠٠٠,٧٦٨)	(٢٤)	مخصصات مكونة
٢١,١٦٩,٤١٨	٣,٠١٠,٦٥٦		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٢٣,٦١٣	-		رد الانخفاض فى قيمة المصروفات الدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
(١٤١,٠٠٠)	(١٦٥,٠٠٠)		الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
٢٦٩,٨١٤,٥٥٥	٢٩,٤١٨,٦١٩	(٩)	توزيعات أرباح
-	(١٣,٠٩١)		(خسائر) تصفية الاستثمارات
-	(٤٧,٧٠١,٢٥٠)		الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات
-	(٥,٧٥٨,٤٢٠)		خسائر بيع مخزون راكد
٣٥,٩٨٣,٥٦١	٥٠,٢٨١,٤٣٩	(١٠)	إيرادات أخرى
٣٩٧,٤٧٤,٣٥٨	(١٥٩,٦٨٦,٠٤٠)		(الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
(١٢,٦٩٩,١٠٦)	٦,١٣٩,٧٩١	(١١)	ضرائب الدخل المؤجلة عن العام
(٢٢,٨٨٢,١٦٠)	(٦٢,٠٤٥,٧٣٩)	(١١)	ضرائب الدخل المقدرة عن العام
٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)		(خسائر) / أرباح العام
١,٨٦	(١,١٩)	(٣١)	نصيب السهم فى (الخسائر)/الأرباح - الأساسى والمخفض بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب

خوسية ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية

على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات

شريف المصرى

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصرى المعدله ٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	جنيه مصرى (٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	(خسائر) / أرباح العام
		الدخل الشامل الأخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(١٠٩,٩٠٨)	(٩٩٣,٨٥٨)	الاصول المالية المتاحة للبيع
(١٠٩,٩٠٨)	(٩٩٣,٨٥٨)	أجمالى البنود التى قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
		بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
		نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة -
(١,١٠٩,٨٨٩)	٣,٣٦٧,٤٢٤ (٢٣)	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية
٢٤٩,٧٢٥	(٧٥٧,٦٧٠)	ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٦٠,١٦٤)	٢,٦٠٩,٧٥٤	مجموع بنود الدخل الشامل عن العام بعد ضريبه الدخل
٣٦٠,٩٢٣,٠٢٠	(٢١٣,٩٧٦,٠٩٢)	إجمالى الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة



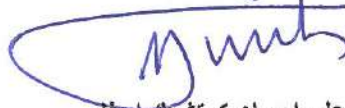
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب



خوسية ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية



على إحسان كوتشوك أوغلو

مدير الحسابات



شريف المصرى

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	(خسائر) الأرباح العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة	احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	١,٨٤٢,٣٦١,٠٣٦	-	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
-	٨٦٠,١٦٤	(٣٥٢,٣٦٢)	(٥٠٧,٨٠٢)	-	-	-	-
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	١,٨٤٢,٠٠٨,٦٧٤	(٥٠٧,٨٠٢)	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	-	-	-	-	-	-
(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	٢,٦٠٩,٧٥٤	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	-
٢,٦٠٩,٧٥٤	-	-	٢,٦٠٩,٧٥٤	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	-
(٢١٣,٩٧٦,٠٩٢)	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	٣٦٢,١٤٢,٨١٧	-	-	٧٢,٠٠٠	-	-
(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	(٣٦٢,١٤٢,٨١٧)	(٢٠٥,١٣٤,٧٨٦)	-	-	-	-	-
٥,٣٣٣,٧٧٣,١٠٧	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠	٢,١٠١,٩٥٢	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
٥,٩٣٧,٤٥١,٠٧٥	٤٧١,٨٢٤,٨٣٦	١,٨٨٨,٥٦٢,٤٩٩	-	١,٤٣٠,٧٦٧	٢,٢١١,٧٠٩,١٧١	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
٧,١٥٧,٦٣٤	٧,١٥٧,٦٣٤	-	-	-	-	-	-
-	(١,٢٤٧,٧٦٨)	٨٩٥,٤٠٦	٣٥٢,٣٦٢	-	-	-	-
٥,٩٤٤,٦٠٨,٧٠٩	٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢	١,٨٨٩,٤٥٧,٩٠٥	٣٥٢,٣٦٢	١,٤٣٠,٧٦٧	٢,٢١١,٧٠٩,١٧١	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
-	(٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢)	٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢	-	-	٢,٤٦٤,١٨٩	-	-
(٥٢٢,٧١٩,٧٤٤)	-	(٥٢٥,١٨٣,٩٣٣)	-	(١٠٩,٩٠٨)	-	-	-
(١٠٩,٩٠٨)	-	-	(٨٦٠,١٦٤)	-	-	-	-
٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	-	-	-	-	-	-
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	١,٨٤٢,٠٠٨,٦٧٤	(٥٠٧,٨٠٢)	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

فرق ضريبية

أثر تغيير السياسات المحاسبية

الرصيد المعدل عرضة

محول لإرباح المرحلة

توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بند المخل الشامل

أرباح العام

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري المعدلة	جنيه مصري	
٣٩٧,٤٧٤,٣٥٨	(١٥٩,٦٨٦,٠٤٠)	
(٢٦٩,٨١٤,٥٥٥)	(٢٩,٤١٨,٦١٩)	(٩)
-	١٣,٠٩١	
-	٤٧,٧٠١,٢٥٠	
١٣٧,١٨٢,٤٦٣	١٣٥,٧٧٤,١٧٩	(١٢)
٣٧,٠٧١,٩٧٤	٨٨,٠٠٠,٧٦٨	(٢٤)
(٢١,١٦٩,٤١٨)	(٣,٠١٠,٦٥٦)	(٢٤)
(١,٨٠٤,٨٠٠)	(٥,٠٢٤,٩٦٥)	
(٤٢٣,٦١٣)	-	
١٦,٥٣٤,٧١٠	٥,٤١٦,٢٦٨	(٢٣)
٥,٦٦١,٢٠٣	٧,٩٦٤,٦١٨	
(٤٥,٦٥٨,٧١٢)	(٥٦,٥٦٢,١٦٨)	
(٧٢,٠٠٠)	(٣٠٥,٤٥٦)	(١٢)
-	١,٤٠٧,٧١٥	(١٣)
٦,٩٢٦,٤٢٧	٣٩٢,٥١٤,٧٢٢	
٢٦١,٩٠٨,٠٣٧	٤٢٤,٧٨٤,٧٠٧	
١٧,٩٦٥,٨٩٤	(١٦٧,٠٩٩,٧٨٢)	(١٦)
١٦٩,٠١٦	(٥,٧٢٤,٣٩٣)	(١٧)
(٢,٣٥٣,٦٥٥)	(٢٤٤,٦٨٧,٢٠٢)	(١٨)
٥٢,٦٣٤,٢٠٨	(٤٨,٠٨٩,٧٩٧)	(١٩)
(١١٨,٨٣٠,٠١٣)	٥٧,٣٧٦,٨٩٦	(٢٩)
(٧٨,٩٩٢,٣١٣)	٩١,٩٣٧,٣٦٠	(٢٦)
١٠,١٢٧,٧١٦	٥٠٥,٨٠٧	(٢٨)
٩١,٧٠١,٠١٧	٦٦٣,٩٦٣,٢٢٠	(٢٧)
(٤٦٦,٧٤٧)	١,٧٠١,٣٦٠	(٣٠)
(٥,٦٦١,٢٠٣)	(٧,٩٦٤,٦١٨)	(٧)
(١٣,٠٨٥,٧٠٧)	(٢٢,٨٨٢,١٦٠)	
(١٠,١٨,٤٩٤)	(١١,٨٢٤,٦٢٥)	(٢٤)
(٦٩٤,٠٧٤)	(٣٢٥,٤١٨)	
(٣٣٧,٢٩٠)	-	
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٧,١٣٧,٢٦٧)	
١٦١,٧١٦,٣٨٧	٧٢٤,٥٣٤,٠٨٨	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		فوائد دائنة
٤٣,٤٩٥,٢٥٧	٥٥,٠٤٥,٨٣١	
-	(٣٠,٠٠٢)	(١٢)
٧٢,٠٠٠	٣٠,٥٥٦	(١٢)
(١١٧,٢٨٧,٥٧٠)	(١٣٢,١٦٣,٠٨٩)	(١٣)
٢٦٩,٨١٤,٥٥٥	٢٩,٤١٨,٦١٩	
-	٦٢٣,٧٠٠	(١٤)
١٩٦,٠٩٤,٢٤٢	(٤٦,٧٧٢,٤٨٥)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		فوائد دائنة محصلة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٥٢٢,٧١٩,٧٤٤)	(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	(١٢)
(٥١٢,٧١٩,٧٤٤)	(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	(١٢)
(١٥٤,٩٠٩,١١٥)	٤٧٢,٦٩٨,٨١٧	
٦١٧,٣٦٦,٠٩٥	٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣	
(٦,٩٢٦,٤٢٧)	(٣٩٢,٥١٤,٧٢٢)	
٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣	٥٣٥,٧١٤,٦٤٨	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		متحصلات من قرض الى شركة تابعة
		توزيعات ارباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام
		النقدية وما في حكمها - أول العام
		فروق تقييم العمله
		النقدية وما في حكمها - آخر العام
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٩,٧٩٥,٨٦٧	٥٧٢,٣٣١,٤٩٤	(٢٠)
(٢٤,٢٦٥,٣١٤)	(٣٦,٦١٦,٨٤٦)	(٢٥)
٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣	٥٣٥,٧١٤,٦٤٨	
		نقدية لدى البنوك
		يخصم:
		بنك سحب على المكشوف
		النقدية وما في حكمها

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

١- نبذة عامة عن الشركة و أنشطتها

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

تمتلك شركة هايدلبرج سيمنت (بعد استحواذها على نسبة ١٠٠ % من اسهم إيتال شيمنتي من خلال شركاتها التابعة) على نسبة ٥٥% من رأسمال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٦) فالشركة لها شركات تابعة، وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة والمادة (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، تعد الشركة قوائم مالية مجمعة يمكن الرجوع إليها للحصول على صورة أوضح عن المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة ككل .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ٢٨ فبراير ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

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

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

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

٢ - ٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون حصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع 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 تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب:

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

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت 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 الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢-٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

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

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

- إيراد الإيجار

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

الاقتراض

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

تكلفة الاقتراض

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

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات 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 إحتمال قوي بإمكانية الإنفاد بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

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

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

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

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

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

أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

النقدية وما في حكمها

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

الموردون و المصروفات المستحقة

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

المخصصات

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

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

التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

التأمينات الاجتماعية

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

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

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

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

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

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

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

المصروفات

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

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم. تسيطر الشركة الأم على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة الأم فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة الأم سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها المسيطر عليها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

حصص الملكية في المشروعات المشتركة

المشروع المشترك: هو اتفاق تعاقدى يقوم بموجبه طرفان 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 فى السيطرة).

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

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

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

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود و مستلزمات التعبئة : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- مخزون الإنتاج التام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل تكلفة الإنتاج كل من تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.
- مخزون إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- وتتمثل تكلفة الإنتاج غير التام في نصيب الإنتاج من تكلفة كل من المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة حتى المرحلة التي وصل إليها ولا تشمل تكلفة اقتراض .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

٢- ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة 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 تكلفة المبيعات في الفترة 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 .

٢ - ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

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

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

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

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

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

٢ - ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات (تابع)

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

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

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

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية : تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٤ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

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

٣- المعلومات القطاعية

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٩,١٢٥,٣٢١	٣٨٤,٣٩٧,٠٤٠	مبيعات محلية لأسمنت سائب
١,٦٥٩,١٧٥,٥٠٠	١,٤٩٩,٨٣٠,٩٣٥	مبيعات محلية لأسمنت معبأ
(١٢,٩٧٩,٠٧٦)	(١٥,١٥٨,٢٨٣)	تخفيض على مبيعات محلية لأسمنت معبأ
١١,٥٠٣,٧٢٧	٥,١٤٦,٧٧٩	مبيعات تصدير لأسمنت معبأ
٧٥,٧٧٤,٨٨٠	٢٤٣,٠٤١,٣٦٣	مبيعات محلية لكلينكر
<u>٢,٠٠٢,٦٠٠,٣٥٢</u>	<u>٢,١١٧,٢٥٧,٨٣٤</u>	

٥- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٩٩٣,٥١٦	٢٢٧,٥٦٣	مشتريات كلينكر
٥٥٨,٦٨٣,٥٥١	٥٧٢,٩٣٨,٥٩٤	وقود
٢١٤,٠٨٩,٢١٥	٢٥٢,٣٠٢,٨٢٤	كهرباء
١٥٧,٩١٣,٧٧٠	١٨٩,٥١٥,٤٤٠	مواد خام وإيجارات محاجر
٥٦,٥٧٦,٥٩٥	٥١,٠٣٩,٣٨٦	رسم تنمية طفله
١٤٥,٩٠٤,٦٩٥	١٤٨,٧٢٥,٥٩٦	صيانة
٥٩,١٢٥,١٧٦	٧١,٨٧٨,٤٦٩	تسويق
١٢٥,٨٥٣,٧٩٤	١٤٠,٤١٢,٢٢٠	مرتبات
٩٨,٠٤٧,١٠٦	٨٨,١٨٩,٣٢٢	تعبنة
١٢٩,٣٣٣,٢٠٨	١٢٨,٤٦٩,٧٢١	اهلاك
١٩٥,٩٤٢,٥٧٨	٨٧,٠٦٤,٩٨٤	أخرى
<u>١,٧٦٤,٤٦٣,٢٠٤</u>	<u>١,٧٣٠,٧٦٤,١١٩</u>	

٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٩٣٨,٨٩٧	٢٢,٨٥٧,٥٦٩	أتعاب المساعدة الفنية
٥٤,٦٧٠,٦٤٧	٥١,٣٠٣,١٦٧	مرتبات
١٤,٤٦٧,٢١٥	١,٣٥٦,٩١٣	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية و السابقة
٢١,٨١٠,٠١٨	٢٠,٣٩٢,٠٣٤	مصروفات علاقات عامة و دعائية وإعلان
٣٨,٦٠٦,٥٤٠	٤٦,٢٥٥,٣٧٥	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٣,٤٩٠,٧٢٨	١,٤٧٥,١٦٦	كوبونات ضريبية
<u>١٦٣,٩٨٤,٠٤٥</u>	<u>١٤٣,٦٤٠,٢٢٤</u>	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧- إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٤٨,٣٧٥	٤,٤٢٨,٠٢٠	فوائد من قرض الى شركات تابعة
٤١,٥١٠,٣٣٧	٥٢,١٣٤,١٤٨	فوائد من الودائع
<u>٤٥,٦٥٨,٧١٢</u>	<u>٥٦,٥٦٢,١٦٨</u>	

٨- مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٦٧,٤٩٥	٤,٠٥٩,٣٥٥	الفائدة على خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٣)
٥١٩,٠٨٠	-	فوائد بنكية على التسهيلات
٣,٠٧٤,٦٢٨	٣,٩٠٥,٢٦٣	مصروفات بنكية أخرى
<u>٥,٦٦١,٢٠٣</u>	<u>٧,٩٦٤,٦١٨</u>	

٩- توزيعات ارباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١,٣٨٠,٣٦٥	-	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
٤,١٦٠,٠٠٠	١٥,٢١٠,٠٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
-	١١,٦٦١,٤١٠	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
١,٠٤٩,١٩٠	٨٤,٧٠٩	شركة لافارج للأسمنت - مصر (ش.م.م)
١,١٢٥,٠٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠	شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)
<u>٢٦٩,٨١٤,٥٥٥</u>	<u>٢٩,٤١٨,٦١٩</u>	

١٠- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٢٤١,١٧٢	١٢,٦٥٩,٤٤٩	أتعاب إدارة الشركات التابعة
-	١٦,٨٠٢,٩٧٣	تسوية رسم تنمية طفله
٢٥,٧٤٢,٣٨٩	٢٠,٨١٩,٠١٧	إيرادات أخرى
<u>٣٥,٩٨٣,٥٦١</u>	<u>٥٠,٢٨١,٤٣٩</u>	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١- ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	
٣٩٧,٤٧٤,٣٥٨	(١٥٩,٦٨٦,٠٤٠)	صافي (الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
		يضاف:
١٣٧,١٨٢,٤٦٣	١٣٥,٧٧٤,١٧٩	الإهلاك المحاسبي
١٤,٧١٣,٩٥١	٢,٧٦٤,١٧٢	تبرعات
١,٦٨٩,٨٦٤	٢,٠١٤,٥٥١	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٥٣,٨٨٧,٦٨٣	٩٣,٤١٧,٠٣٦	مخصصات
٩٤١,٢١١	٢,٣٢٥,٩٨٠	غرامات وتعويضات
٢,٤٨٥,١٠٣	٦,٤٧٣,٧٤٣	مصروفات سنوات سابقة
١٣,٤٩٠,٧٢٨	١,٤٧٥,١٦٦	ضريبة على توزيعات ارباح
١,٧٤٤,٣٨٢	٦٢٠,٦٩١	نادى العاملين
-	١١٠,٦٦٦	تكاليف توزيعات
-	١٣,٠٩١	خسائر تصفية استثمارات
-	٤٧,٧٠١,٢٥٠	اضمحلال في تكلفة الاستثمارات
٤٣٠,٢٤٢	-	مرتب رئيس مجلس ادارة شركة الهلال للاسمنت
٨٧,٠٧٧,٢٥٩	٥٥١,٢٩٧,٥٢٧	خسائر فروق تقييم عملة غير محققة
٧١١,١١٧,٢٤٤	٦٨٤,٣٠٢,٠١٤	صافي الارباح طبقا لقانون الضرائب
		يخصم:
(٢٢٤,٣١٧,٨٣٥)	(١٥١,٨٧٩,٧٠١)	الإهلاك الضريبي
		حصة شركة السويس للأسمنت عن مكافأة مجلس الإدارة في
		شركة السويس الأكياس (ش.م.م) و شركة اسمنت طرة
		(ش.م.م)
		تبرعات
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
(١١,٦٢٧,٩٠٧)	(٢٧٢,٠٠٠)	المستخدم من المخصص
(٧٢,٠٠٠)	(٣٠٥,٤٥٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣,٠٦٢,٥٦٨)	(٩,٨٣٩,١١٤)	أرباح فروق تقييم عملة غير محققة
(٢٤,٠١٦,١٢٦)	(١١,٤٠٣,٠٤٥)	توزيعات أرباح
(٧٦,٠٥٧,٧٦٥)	(٢٠٤,٩٧٥,٢٣٩)	وعاء الارباح الخاضع للضريبة
(٢٦٩,٨١٤,٥٥٥)	(٢٩,٤١٨,٦١٩)	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي (٢٢,٥٠%)
١٠١,٦٩٨,٤٨٨	٢٧٥,٧٥٨,٨٣٨	
٢٢,٨٨٢,١٦٠	٦٢,٠٤٥,٧٣٩	

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	
(٧٥,٠٢٨,١٠٢)	(٧٨,٧٢٠,٥٧٣)	اهلاك الأصول الثابتة
٢٨,٨٠٠,٣٠٧	٣٨,٦٣٢,٥٦٩	المخصصات
(٤٦,٢٢٧,٧٩٥)	(٤٠,٠٨٨,٠٠٤)	صافي الضريبة المؤجلة المثبتة (كالتزام)

الموقف الضريبي

- أ - ضرائب شركات الأموال
- الفترة حتى عام ٢٠٠٧ :
 - تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق باللجنة الداخلية - ما تم سداه في حدود المخصص
 - عام ٢٠٠٨ و ٢٠١١ .
 - تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وتم احالة الاعتراض على اللجنة الداخلية حالياً.
 - من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .
 - تم ارسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية .
 - من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .
 - لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة.
- ب - ضرائب القيمة المضافة
- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :
 - تم سداد مستحقات المصلحة بعد اللجنة الداخلية وبعض بنود الخلاف منظورة امام القضاء.
 - عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ :
 - تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة لجنة التظلمات عن نتائج الفحص .
 - عام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ :
 - تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة الاعتراض امام لجنة التظلمات بالمركز .
 - الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .
 - من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ .
 - لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة.
- ج - ضرائب كسب العمل
- الفترة حتى عام ١٩٩٨ :
 - تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لاتفاق اللجنة الداخلية .
 - من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٣ :
 - تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحة (شهرياً) وجرى اعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .
 - عام ٢٠١٤ و ٢٠١٦ :
 - تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحة (شهرياً) ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتي الآن .

د - ضريبة الدمغة

- الفترة حتى عام ٢٠٠٥:

تم سداد مستحقات المصلحة وفقا لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

- من عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠:

تم سداد مستحقات المصلحة طبقا لقرار اللجنة الداخلية .

- من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤ :

جارى فحص هذه الفترة ولم نوافق حتى الان بنتائج الفحص.

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة.

شركة السويس للأسمتت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الآت ومعدات وعداد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٦	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيضاح (١٣) استبعادات	٣٩٨,٥٠٣	٥٣٥,١٣١,٢٩٨	١,٨٨٩,٨٠١,٦٩٥	٤٣,٨٣٧,٩٤٧	٨٦,٩١٠,٦٥٨	٢,٥٥٦,٠٨٠,١٠١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	٣,٠٠٢	٣,٠٠٢
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	١٢,٧٣٥,٦٥١	٨٢,٥٦٢,٤٣٧	٨١٨,٠٧١	٤,٩٤١,١٣٦	١٠١,٥٥٧,٢٩٥
إيضاح (١٣) استبعادات	-	-	(١٤,٧٠٧)	(١,٥٤٢,٨٠٠)	-	(١,٥٥٧,٥٠٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٩٨,٥٠٣	٥٤٧,٨٦٦,٩٤٩	١,٩٧٢,٣٤٩,٤٢٥	٤٣,١١٣,٢١٨	٩١,٨٥٤,٧٩٦	٢,٦٥٥,٥٨٢,٨٩١
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٦	-	(٤٠٩,٢٤٣,٧٣٩)	(١,٢١٧,١٩١,٧٧٤)	(٣٥,٥٨٦,٥٧٦)	(٦٨,٣١١,٧٠٢)	(١,٧٣٠,٣٣٣,٧٩١)
إهلاك العام	-	(١٩,٨٤٥,٩٧١)	(١٠٧,٥٩٨,٥٧١)	(١,٥٣٤,٠٢٨)	(٦,٧٩٥,٦٠٩)	(١٣٥,٧٧٤,١٧٩)
استبعادات	-	-	١٤,٧٠٧	١,٥٤٢,٨٠٠	-	١,٥٥٧,٥٠٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	(٤٢٩,٠٨٩,٧١٠)	(١,٣٢٤,٧٧٥,٦٣٨)	(٣٥,٥٧٧,٨٠٤)	(٧٥,١٠٧,٣١١)	(١,٨٦٤,٥٥٠,٤٦٣)
صافي القيمة الدفترية	٣٩٨,٥٠٣	١١٨,٧٧٧,٢٣٩	٦٤٧,٥٧٣,٧٨٧	٧,٥٣٥,٤١٤	١٦,٧٤٧,٤٨٦	٧٩١,٠٣٢,٤٢٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٩٨,٥٠٣	١٢٥,٨٨٧,٥٥٩	٦٧٢,٦٠٩,٩٢١	٨,٢٥١,٣٧١	١٨,٥٩٨,٩٥٦	٨٢٥,٧٤٦,٣١٠

شركة السويس للأسمت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أولاً:

جنيه مصري	
٣٠٥,٤٥٦	متحصلات أصول ثابتة مبيعة (أ)
١,٥٥٧,٥٠٧	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
(١,٥٥٧,٥٠٧)	مجمع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
-	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة (ب)
٣٠٥,٤٥٦	أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)

ثانياً:

* تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت مستخدمة ، تكلفة اقتناء تلك الأصول على النحو التالي :

التكلفة	الأصل
١٨٢,٧٢٣,٥٤٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٧٢٠,٠٥٩,٣٣٥	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٣٢,٦٧٥,٧٨٥	وسائل نقل وانتقال
٥٢,٧٦٩,١٢٤	أثاث ومعدات مكاتب
٩٨٨,٢٢٧,٧٨٦	الإجمالي

* لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة المدرجة أعلاه مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.
* لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً ، كما أن القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية لهذه الأصول .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤١,٠٢٦,٥٧٩	فلاتر للافران وطواحين الخامات
١٠,٣٧٤,٩٩٨	-	مشروع الفحم مصنع السويس
٤,٣٦٣,٩٨٠	١٠,٥٦٥,٢٣٢	قطع غيار لمشروع الفحم
٢,١٢٧,٠٠٤	-	مشروع اعمال مدنية
-	٥,٨٨٠,٩٣٤	محطات رصد بينى للترتبة العالقة
٤,٥٤٨,٩٢٠	٤,٥٤٨,٩٢٠	٢ ترس لطاحونة الاسمنت ١
٣,١٨٦,١١٨	٣,١٨٦,١١٨	٢ ترس لطاحونة الاسمنت ٢
٣,٤٥٢,٦٩٦	٣,٤٥٢,٦٩٦	تجديد فلتر الباي باص قرن ٢
١٣٣,٣٩٨,٥٢٣	١٢٢,٤٨٩,٨٣٨	اخرى
١٦١,٤٥٢,٢٣٩	١٩١,١٥٠,٣١٧	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٦,٩٤٠,٠١١	١٦١,٤٥٢,٢٣٩	رصيد أول العام
١١٧,٢٨٧,٥٧٠	١٣٢,١٦٣,٠٨٩	الإضافات خلال العام
(٢٩٢,٧٧٥,٣٤٢)	(١٠١,٠٥٧,٢٩٥)	محول الي اصول ثابتة
-	(١,٤٠٧,٧١٥)	استبعادات
١٦١,٤٥٢,٢٣٩	١٩١,١٥٠,٣١٧	رصيد اخر العام

١٤ - استثمارات

أ - استثمارات في شركات تابعة

تكلفة الإستثمارات	القيمة الاسمية	نسبة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المساهمة	شركات تابعة
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٥	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	٥	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٢٧٠,٤١٥,٨١٦	٢٧٠,٤١٥,٨١٦	١٥,٢٩	شركة الهلال للاسمنت - الكويت (ش.م.ك)
٨١,٤٣٢,٨٥٩	٨١,٤٣٢,٨٥٩	١٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٢٢,٤٣٨,١٠٨	٢٢,٤٣٨,١٠٨	١٠	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٢٢٥,٠٠٠	-	١٠٠	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م)
٢٢٥,٠٠٠	-	١٠٠	شركة اكسيم إيجيبت (ش.م.م)
٤٧,٧٠١,٢٥٠	٤٧,٧٠١,٢٥٠	٥٠	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة - ش.ذ.م.م - السعودية
-	(٤٧,٧٠١,٢٥٠)		اضمحلال في تكلفة الأستثمار
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركات تابعة من خلال استثمارات غير مباشرة*
١١	١١	١٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
-	-	٩٦,٣٧	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٤,٥٤٦,٠٥٢,٩٨٨	٤,٤٩٧,٩٠١,٧٣٨	٩٦,٣٧	شركة السويس للاستيراد والتصدير (ش.م.م)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - استثمارات - تابع

أ - إستثمارات في شركات تابعة - تابع

* بالإضافة الي مساهمة الشركة في الشركات التابعة ، تمتلك الشركة مساهمات غير مباشرة من خلال شركاتها التابعة تؤهلها لتكون شركات تابعة لذا فقد تم ادراجها ضمن بند الاستثمارات طويلة الاجل في شركات تابعة وتتمثل المساهمات غير المباشرة في الاتي:

- مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة من خلال شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٥٥% و شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٦٦,١٢% في شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٦,٣٧%.

- مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة من خلال الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٥٢% في الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٢%.

- مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة من خلال شركة التنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٨,٢٨% و شركة أكسيم إيجيبت (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٨,٢٨% و شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٦,٣٧% في شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٦,٣٧%.

ب - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥	١٠	٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧
إستثمارات في شركات شقيقة			
شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)			
أجمالي الاستثمار في شركات شقيقة			
٤٩,٦٦	١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠
حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة			
شركة السويس للجير (ش.م.م)*			
اضمحلال في تكلفة الأستثمار			
أجمالي حصص في مشروعات مشتركة			
أجمالي الاستثمار في شركة شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة			
		٣٠,٢٦٧,٢٥٥	٣٠,٢٦٧,٢٥٥

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - استثمارات - تابع

ب - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة - تابع
هذا و يرتبط المشاركون باتفاق تعاقدى للإشتراك فى السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع ، و يتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين . هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها فى المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ج - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	جنيه مصرى	%
١,١١٣,٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	١٠	١٠	١,١١٣,٠٠٠	١٠,١٣٧
٣٢٧,٠٠١	١,٣٢٠,٨٥٩			١,٣٢٠,٨٥٩	
١,٤٤٠,٠٠١	٢,٤٣٣,٨٥٩			٢,٤٣٣,٨٥٩	

شركة لافارج للأسمنت - مصر (ش.م.م)
- مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)
احتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

د - مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	جنيه مصرى	%
-	١٨٦,٧٩١	٣,٦٤	٩٩,٩	١٨٦,٧٩١	٩٩,٩
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١٠٠	١	٦٥٠,٠٠٠	١
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٠٠	١	٣٥٠,٠٠٠	١
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٨٦,٧٩١			١,١٨٦,٧٩١	

شركة السويس بوسفور
شركة ايطاليا مصر للطاقة (ش.م.م)
شركة ايطاليا خليج الزيت للطاقة (ش.م.م)

١٥ - قرض الي شركات تابعة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وافق مجلس ادارة شركة السويس للاسمنت على منح الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) والشركة التابعة لها قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصرى بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤ %، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٣ مليون جنية مصرى وذلك على النحو التالى :

- ١٥ مليون جنية مصرى مستحق من الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة بنسبة ٥٢%) .
- ١٨ مليون جنية مصرى مستحق من الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة بنسبة ٥٢%) .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١٢,١٦٠,٥٠١	١٢,٢٣٢,٠٤٨	قطع غيار ومهمات
١٥٣,١٠١,٣٦٦	١٧٠,٢٨٧,٣٦٤	وقود
١١٤,٦٦١,٣٩٥	١٠٣,٩٣٠,٤٩٥	مستلزمات تعبئة
٤,٦٤٧,٨٦٠	٣,٠٦٨,٦٢١	إنتاج غير تام
١٠٦,١٩٢,٩٥٨	١٣٤,٨٦٨,٨١٣	إنتاج تام
٤٩,٨٥٢,٧٩٠	٤٢,٨٨٧,٣٩٩	بضاعة بالطريق
٣٤,٥١٨,١٧١	١٧٤,٩٦٠,٠٨٣	
<u>٤٧٥,١٣٥,٠٤١</u>	<u>٦٤٢,٢٣٤,٨٢٣</u>	
		يخصم:
(٤٨,٨١٠,٥٢٨)	(٤٣,٨٧٤,٥٦٣)	انخفاض قيمة مخزون (قطع غيار) راكد
(٣٧٠,٠٨٨)	(٢٨١,٠٨٨)	انخفاض قيمة مخزون (مهمات - أكياس) راكد
<u>(٤٩,١٨٠,٦١٦)</u>	<u>(٤٤,١٥٥,٦٥١)</u>	
<u>٤٢٥,٩٥٤,٤٢٥</u>	<u>٥٩٨,٠٧٩,١٧٢</u>	

* الانخفاض في قيمة المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٥٠,٩٨٥,٤١٦	٤٩,١٨٠,٦١٦	رد الانخفاض في قيمة المخزون المحمل على تكلفة المبيعات
(١,٨٠٤,٨٠٠)	(٥,٠٢٤,٩٦٥)	رصيد آخر العام
<u>٤٩,١٨٠,٦١٦</u>	<u>٤٤,١٥٥,٦٥١</u>	

١٧- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٣٤,٩٠٤	٦,٠٥٩,٢٩٧	
<u>٣٣٤,٩٠٤</u>	<u>٦,٠٥٩,٢٩٧</u>	
٣٣٤,٩٠٤	٦,٠٥٩,٢٩٧	أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٣٣٤,٩٠٤</u>	<u>٦,٠٥٩,٢٩٧</u>	

- لا يوجد اضمحلال في أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٨- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٢,١٧٧,٣٨٩	٥٧,٠٠١,٦٠١	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
-	١٨٧,٤٥٨,٩٨٣	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
-	٣٦٧,٩٢١	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٢,٤١٨,٧٨٨	١,٩٥٣,٩٣٧	شركة السويس للأستيراد والتصدير (ش.م.م)
٣,٩١٥	-	شركة انتربلك ترينينج (ذات علاقة)
٣١٢,١٥٣	٣٨٩,١٣١	شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة)
٤٩١,٥١٢	٩١٥,١٥١	شركة الهلال للاسمنت - الكويت (ش.م.ك)
١٤,٣٩٦	١,١٨٥,١١٩	شركة السويس للجير (ش.م.م)
-	١٠,٩٠٠	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٤٢٧,٨٥٥	١,٢٥٠,٤٦٧	
٥,٨٤٦,٠٠٨	٢٥٠,٥٣٣,٢١٠	

١٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٤٩١,٨٤٢	١٠,٢٢٢,٢٣١	دفعات مقدمة للموردين
١٦,٨٢٨,١٢٨	٣٩,٣٣٢,١٥٩	تأمينات لدى الغير
٤٥,١١٢,٦٩٩	٥١,٩٨٩,٨٣٣	مصلحة الضرائب
٧,٥٣٤,٧٥٢	٦,٥٨٨,٩٤٥	ضرائب مستردة
١٠,١٨٤,٣٧١	١٣,٨١٣,٠٣٠	رصيد حساب جارى مجمد لدى بنك قطر الوطنى
٢٥٥,٢٥٥	٢٥٥,٢٥٥	الاهلى لحساب مصلحة الضرائب
١٤,٩٢٠,٤٠٧	٣٣,٢١٥,٧٩٨	ارصدة مدينة أخرى
١٠٧,٣٢٧,٤٥٤	١٥٥,٤١٧,٢٥١	فوائد دائنة مستحقة
٥,٤٦٧,٠٠٤	٦,٩٨٣,٣٤١	يخصم: الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٨٢٣,١٨٢)	(٤٩٧,٧٦٤)	
١١١,٩٧١,٢٧٦	١٦١,٩٠٢,٨٢٨	

٢٠- النقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - الجنيه المصري :
٥٤,٨١٤,٦٦٢	٧٤,٥١٥,٥٥٠	حسابات جارية *
٣٣٢,٥٧٣,٨٢٨	٤٩٥,٩٣٤,٩٧٤	اذون خزانه (تستحق خلال ثلاثة شهور)
٣,٨٩٣,٣١٤	١,٣١٦,٣٦١	ب - عملات أجنبية :
٨٨,٥١٤,٠٦٣	٥٦٤,٦٠٩	حسابات جارية *
٤٧٩,٧٩٥,٨٦٧	٥٧٢,٣٣١,٤٩٤	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة شهور)

* تتضمن ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبالغ مجانية لشراء سلع مستوردة بالعملات الاجنبية بمبلغ ٣٠,٣٩٥,٣٠٤ جنيه مصرى .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨١٨٥٦٥٠٧	١٨١٨٥٦٥٠٧	عدد الأسهم

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري ، وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصري .

٢٢- الاحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	احتياطي خاص - علاوة اصدار
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	احتياطي خاص
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	احتياطي رأسمالي
١٤,٤٥٤,١١٠	١٤,٥٢٦,١١٠	إجمالي الاحتياطيات الأخرى
٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	إجمالي الاحتياطيات
٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣- التزامات أخرى طويلة الاجل

التزامات خطة مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد مبلغ 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 وسنوات الخدمة والمرتب. ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٢٠١٦

١٧,٥%

١٢%

معدل الخصم

معدل زيادة الأجور

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩,٨٦٦,٠١٠	٢٤,٧٧٧,٥٨٧	القيمة الحالية الإكتوارية للالتزامات خطة التقاعد
٢٩,٨٦٦,٠١٠	٢٤,٧٧٧,٥٨٧	القيمة الحالية الإكتوارية للالتزامات خطة التقاعد بالميزانية

بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٥٧١,٤١١	٢٩,٨٦٦,٠١٠	رصيد الإلتزامات في اول العام
١٣,٥٤٣,٣٠٩	-	تكاليف الخدمة السابقة (إيضاح ٦)
٩٢٣,٩٠٦	١,٣٥٦,٩١٣	تكاليف الخدمة المستحقة (إيضاح ٦)
٢,٠٦٧,٤٩٥	٤,٠٥٩,٣٥٥	تكاليف الفائدة
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٧,١٣٧,٢٦٧)	المزايا المدفوعة
١,١٠٩,٨٨٩	(٣,٣٦٧,٤٢٤)	الخسائر / الأرباح الأكتوارية
٢٩,٨٦٦,٠١٠	٢٤,٧٧٧,٥٨٧	رصيد الإلتزامات في اخر العام

التكلفة الواردة في قائمة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٥٤٣,٣٠٩	-	تكاليف الخدمة السابقة
٩٢٣,٩٠٦	١,٣٥٦,٩١٣	تكاليف الخدمة الحالية
٢,٠٦٧,٤٩٥	٤,٠٥٩,٣٥٥	تكاليف الفائدة

تم إدراج مصروف خطة مزايا التقاعد المكون خلال العام في قائمة الدخل على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٤٦٧,٢١٥	١,٣٥٦,٩١٣	مصروفات عمومية و إدارية
٢,٠٦٧,٤٩٥	٤,٠٥٩,٣٥٥	مصروفات تمويلية
١٦,٥٣٤,٧١٠	٥,٤١٦,٢٦٨	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤- المخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	خلال العام	خلال العام	الغرض منها	١ يناير ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مطالبات ضريبية محتملة
١٤٨,٨٥٧,٦٨٩	٣٥,٧٦٠,٧٦٨	(١٠,٨٣٢,٣٣٣)	(٢,٧١٠,٦٥٦)	١٢٦,٦٣٩,٩١٠	منازعات قضائية
١٢,٨١٦,٢٣٧	٥٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	١٣,٠٦٦,٢٣٧	مخصص اعادة هيكلة
٥٢,١٩٠,٠٠٠	٥٢,١٩٠,٠٠٠	-	-	-	مطالبات دعم التدريب
٢٧,١٦٥,٣٤٩	-	-	-	٢٧,١٦٥,٣٤٩	مطالبات اخرى
-	-	(٩٩٢,٢٩٢)	-	٩٩٢,٢٩٢	
٢٤١,٠٢٩,٢٧٥	٨٨,٠٠٠,٧٦٨	(١١,٨٢٤,٦٢٥)	(٣,٠١٠,٦٥٦)	١٦٧,٨٦٣,٧٨٨	
الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	خلال العام	خلال العام	الغرض منها	١ يناير ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مطالبات ضريبية محتملة
١٢٦,٦٣٩,٩١٠	٣٣,٤٨٧,٠٠٠	(٦٧٣,٤٩٣)	-	٩٣,٨٢٦,٤٠٤	منازعات قضائية
١٣,٠٦٦,٢٣٧	١,٣١٤,٤٠٠	(٣٤٥,٠٠٠)	(٧٢٥,٠٠٠)	١٢,٨٢١,٨٣٧	مطالبات دعم التدريب
٢٧,١٦٥,٣٤٩	١,٢٧٨,٢٨٢	-	(٢٠,٤٤٤,٤١٨)	٤٦,٣٣١,٤٨٥	مطالبات اخرى
٩٩٢,٢٩٢	٩٩٢,٢٩٢	-	-	-	
١٦٧,٨٦٣,٧٨٨	٣٧,٠٧١,٩٧٤	(١,٠١٨,٤٩٤)	(٢١,١٦٩,٤١٨)	١٥٢,٩٧٩,٧٢٦	

- لا توجد التزامات محتملة جوهرية غير المذكورة في إيضاح المخصصات و ما تم الإفصاح عنه في إيضاح (١١) والخاص بالموقف الضريبي .

٢٥- بنك سحب على المكشوف

- حصلت الشركة على إجمالي حدود إئتمانية بمبلغ ٦٣٤ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملات الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٧,١٩% للجنيه المصري ، ٤,٨٢% للعملات الأجنبية .

- هذا و قد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٣٦,٦١٦,٨٤٦ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٠,٧٥٩,٢٩٩	-	أ - جنيه مصري
١٥,٨٥٧,٥٤٧	٢٤,٢٦٥,٣١٤	ب - عملات أجنبية

٢٦- موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٩٠,٨٦٣,٢٧٥	٢٢٤,٦٣٥,٣٦٢	مصروفات مستحقة
٤٤,٧٠٨,٩٨٠	٤٠,٠٤٦,١٠٤	تأمينات اجتماعية وتأمين صحي
١,٢٥٠,٥٩٧	١,١٤٠,٩٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٤١,٢٣٦,٥٧٦	٢٠,٢٨١,٦٦٤	
٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨	٢٨٦,١٢٢,٠٦٨	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧- مستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي)
١٥,٣٢١,٦٨٨	٦٠,٣٣٩,٩٨٧	شركة ايتال شيمنتي
٢,٧٢٨,٤٨٣	٣٨,١٣٨,٢٠٢	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
٢,٠٣٧,٣٤١	-	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٤,٩٦٩,٦٤٢	-	شركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م)
٨,٩٨٣,٩٥٠	١٤,١٧٦,٥٩٨	شركة كاشيا للأسمنت (ذات علاقة)
-	٣,٦٣٦,٩٨٨	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا
-	١٣٠,٦٦٦,٤٣٠	شركة هايدلبرج للأسمنت
-	٨١,٦٠٣	شركة انتربلك لوجانو (ذات علاقة)
١٢٠,٧٥٤,٢٨٨	٥٧١,٧١٨,٨٠٤	
١٥٤,٧٩٥,٣٩٢	٨١٨,٧٥٨,٦١٢	

٢٨- مستحق الى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١,٨٠٧,٠٤٧	١,٩٥٣,٥١٢	مصلحة الضرائب - خصم منبع
٢,٥٥٩,١٥٢	٢,٢١٤,٨٩١	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١٠,٤٨٢,٢١٨	١٢,٢٣٠,٨٩٥	مصلحة الضرائب - رسم تنمية طفلة
٤,٨٠٢,٣٨٥	٣,٧٥٧,٣١١	
١٩,٦٥٠,٨٠٢	٢٠,١٥٦,٦٠٩	

٢٩- عملاء - دفعات مقدمه

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٢٠٣,٤١٣,٨٩٣	٨٤,٥٨٣,٨٨٠	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
١,٨٨٣,٧٧٠,٣٣٩	٢,١٧٤,٦٣٤,٧٣٠	يخصم: تسليمات أسمنت خلال العام (إيضاح ٤)
(٢,٠٠٢,٦٠٠,٣٥٢)	(٢,١١٧,٢٥٧,٨٣٤)	رصيد آخر العام
٨٤,٥٨٣,٨٨٠	١٤١,٩٦٠,٧٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	قائمة بعملاء دفعات مقدمة
٢,٢٨٩,٢٧٣	٤,٦٤٦,٣٣٧	شركة ريلانس لوجيستكس
١,٧٣٣,٤٥٤	٤٢٠,٧٣١	شركة الصفا للتجارة و الأستثمار
٥,٤٨٧,٧٧٧	٣,١٢٩,٨٤٤	الشركة المتحدة للتجارة والنقل
٨٩٢,٢٧٩	٦٤٥,٦٧٥	أشرف محمد سيد علي
٢,١٤٩,٩٥٠	١,٦٣٠,٣١٥	شركة الاصاله للتجارة و التوكيلات التجاريه
٢,٠٥١,١١٨	٦٥٨,٦٢١	شركة النجمة للتجارة و التوزيع لؤى عبد الواحد
٦٩,٩٨٠,٠٢٩	١٣٠,٨٢٩,٢٥٣	أخرى
٨٤,٥٨٣,٨٨٠	١٤١,٩٦٠,٧٧٦	

شركة السويس للأسمت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠- تأمينات ضمان أعمال (تأمينات للغير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٨٢١,٥١٥	٥,١٢٠,١٥٥	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٦,٨٢١,٥١٥</u>	<u>٥,١٢٠,١٥٥</u>	

٣١- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح عن طريق قسمة صافي (الخسارة) / الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	صافي (خسائر) / ارباح العام
-	(٢٣,٧٠٦,٢٧٩)	نصيب العاملين ومجلس الادارة (تقديري)*/ فعلى
(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	٣٣٨,١٨٦,٨١٣	صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية
		متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية
		و المخفضة
		نصيب السهم في (خسائر)/أرباح العام - الأساسي
(١,١٩)	١,٨٦	والمخفض
<u>(١,١٩)</u>	<u>١,٨٦</u>	

* تقديري / وفقاً لقرار مجلس الادارة ولحين موافقة الجمعية العامة

٣٢- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة كما يلي :

اسم البنك	المبلغ بعملة الإصدار	المعادل بالجنيه مصري	الغطاء النقدي جنيه مصري
بنك قطر الوطني الاهلي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
بنك الإسكندرية	٨,٨٦٣,٠٦٨	٨,٨٦٣,٠٦٨	١٩,٧٦٣
	<u>٨,٨٧٣,٠٦٨</u>	<u>٨,٨٧٣,٠٦٨</u>	<u>٢٩,٧٦٣</u>

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة لصالح الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من بنك المشرق مبلغ ١,٦٠٤,٤٠٧ جنيه مصري و من بنك اتش اس بي سى - مصر مبلغ ٣,٥٧٦,٨٦٦ جنيه مصري و من بنك الإسكندرية بمبلغ ٥٤,٣٨٢,٦٠٤ جنيه مصري و من البنك الاهلي المصري مبلغ ١٤,٨٤٩,١٥٩ جنيه مصري.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة و هذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

		٣١ ديسمبر ٢٠١٦											
مشتريات مواد خام	مشتريات خدمات النقل	مبيعات خدمات النقل	مبيعات (كليكرو / اسمنت)	مشتريات (كليكرو / اسمنت)	المعمل على الشركات من تكلفة الخدمات المشتركة	مشتريات اكياس	مشتريات عقود	عموله مشتريات	مشتريات خبراء	اتعاب معونة تقنية	العلاقة	الشركة	
بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٨٥٨	١٠,٢٨٥	مساهم رئيسي	شركة سيمون فرنسية	
-	-	-	-	-	٥,٤٣٢	٧٨,٧٦٢	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة السويس للاكياس	
-	-	-	-	-	-	-	١٠,٥٢٢	-	-	١٢,٥٧٣	القبضة لسيمون فرنسية	شركة ايطالشمفتي	
٢٤٩	-	١١,٤٢٢	٥٤,٥٥٢	-	٣١,٧٨١	-	-	-	-	٦,٨٧٤	شركة تابعة	شركة اسمنت بورتلاك طرة	
١٩٧	-	٢١,١٢٩	٨٧,٦٦٤	١٨٨	٥٥,٩٨١	-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة اسمنت حفوان	
-	-	-	١٢,٧٩٢	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة	
-	-	-	٣٤,٣١٤	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم	
-	٨٠,٦٦٨	-	٣٣,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة السويس للنقل	
-	-	-	-	-	-	-	١٩٣,٩٢٥	-	-	-	ذات علاقة	شركة انترك لوجياتو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٦٥٩	-	ذات علاقة	شركة كاشيا للاسمنت	
-	-	-	١٤,٠٤٠	-	-	-	-	-	-	-	ذات علاقة	شركة انترك ايجيبت	
-	-	-	٥,١٤٧	-	-	-	١٢٩,٩١٧	-	-	-	ذات علاقة	شركة هايلبرج تردينج مالطا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٢	-	ذات علاقة	شركة هايلبرج للاسمنت	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		العلاقة		الشركة			
مشتريات مواد خام	مشتريات خدمات النقل	مبيعات خدمات النقل	مبيعات (كليكرو / اسمنت)	مشتريات (كليكرو / اسمنت)	المحمل على الشركات من تكاليف الخدمات المشتركة	مشتريات اكياس	مشتريات وقود	عصوله مشتريات	اتحاب خبراء	اتحاب معونة فنية	
بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	بالآلاف جنية مصري	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٤,٤٤٦	٢٠,٩٣٩	شركة سيمون فرنسية
-	-	-	-	-	٥,٤٢٢	٩١,١٠٨	-	-	-	-	شركة السويس للاكياس
-	-	-	-	-	-	-	-	٨,١٨٦	-	-	شركة ايطناشمنتى
١٨٦	-	-	٨٢	-	٢٧,٢٦٥	-	١٧,٨٤٨	-	-	٦,٣٧٩	شركة اسمنت بورتلاند طرة
-	-	-	-	١٩,٩٥٠	٦١,١٨١	-	-	-	-	-	شركة اسمنت حلوان
-	-	-	٤,٧٠٧	-	-	-	-	-	-	-	الشركة العالمية لانتاج الخرسانة الجاهزة
-	-	-	٨,٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم
-	-	-	٣,٨٤٢	-	-	-	-	-	-	-	شركة السويس للنقل
-	٥٧,١٤٠	-	-	-	-	-	٢٦٦,١٠٤	-	-	-	شركة انترليك لوجانو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة انترليك ايجيبث
-	-	-	١١,٦١٣	-	-	-	-	-	-	-	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

عملاء	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	موردين و مصروفات مستحقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٩٨٢,٤٦٥	(٣,٨٨٢,٨٦١)	٢٢,٩٠١,٩٩٧	-	-	٥٧,٠٠١,٦٠١	شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة)
١٤٦,٢٦٩,٦٣١	-	٤١,١٨٩,٣٥٢	-	-	١٨٧,٤٥٨,٩٨٣	شركة اسمنت حلوان (شركة تابعة)
٢,٧٢٧,١٥١	(٧٧٣,٢١٤)	-	-	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	١,٩٥٣,٩٣٧	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)
١,١٨٥,١١٩	-	-	-	(١٤,١٧٦,٥٩٨)	١,١٨٥,١١٩	شركة الهلال للأسمنت - الكويت (شركة تابعة)
٣,٧٨٣,٩٠٤	(٢,٥٣٣,٤٣٧)	-	-	(١٣٠,٦٦٦,٤٣٠)	١,٢٥٠,٤٦٧	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)
-	-	١٠,٩٠٠	-	(٨١,٦٠٣)	١٠,٩٠٠	شركة السويس للجبر (شركة تابع)
٣٨٩,٨٣١	(٧٠٠)	-	-	(٦٠,٣٣٩,٩٨٧)	٣٨٩,١٣١	شركة انترباك (ذات علاقة)
٩١٥,١٥١	-	-	-	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	٩١٥,١٥١	شركة اسيا للأسمنت (ذات علاقة)
-	-	-	(٦٠,٣٣٩,٩٨٧)	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	-	شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي)
-	-	٣٦٧,٩٢١	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	(١٤,١٧٦,٥٩٨)	٣٦٧,٩٢١	شركة السويس للاكياس (شركة تابعة)
-	-	-	(١٤,٦٠٠,١٠٨)	(١٣٠,٦٦٦,٤٣٠)	-	شركة ايتال شمينتي (الشركة القابضة لسيمون فرنسية)
-	-	٤٢٣,٥١٠	(١٣٠,٦٦٦,٤٣٠)	(٨١,٦٠٣)	-	شركة السويس للتقل و التجارة (شركة تابعة)
-	-	-	(٨١,٦٠٣)	(٥٧١,٧١٨,٨٠٤)	-	شركة هايبليرج تريدينج ماطا
-	-	-	(٥٧١,٧١٨,٨٠٤)	(٣,٦٣٦,٩٨٨)	-	شركة هايبليرج للأسمنت
-	-	-	(٣,٦٣٦,٩٨٨)	(٨١٨,٧٥٨,٦١٢)	-	شركة انترباك لوجانو (ذات علاقة)
-	-	-	(٨١٩,١٨٢,١٢٢)	(٣,٦٣٦,٩٨٨)	-	شركة كاشيا (ذات علاقة)
١٩٣,٢٥٣,٢٥٢	(٧,١٩٠,٢١٢)	٦٤,٨٩٣,٦٨٠	(٨١٩,١٨٢,١٢٢)	(٨١٨,٧٥٨,٦١٢)	٢٥٠,٥٣٣,٦١٠	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عملاء	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	موردين و مصروفات مستحقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٢,٥٥٦,٨٥٢	(١,٣٧٩,٤٦٣)	-	٢,١٧٧,٣٨٩	شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة) الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)
-	(٣١٠,١٢٧)	٢,٧٢٨,٩١٥	-	-	٢,٤١٨,٧٨٨	شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة تابعة) شركة الهلال للاسمنت - الكويت (شركة تابعة)
١٤,٣٩٦	-	٣,٩١٥	-	-	١٤,٣٩٦	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (بيكوم) (شركة تابعة)
-	(١,٤٣٥,٤٩٥)	١,٨٦٣,٣٥٠	-	-	٤٢٧,٨٥٥	شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي) شركة ايتال شميتي (الشركة القابضة لسيمون فرنسية)
-	-	٣٧٨,٩١٧	(١٥,٧٠٠,٦٠٥)	(١٥,٣٢١,٦٨٨)	-	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
-	-	-	(٢,٧٢٨,٤٨٣)	(٢,٧٢٨,٤٨٣)	-	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
-	-	-	(٢,٠٣٧,٣٤١)	(٢,٠٣٧,٣٤١)	-	شركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م)
-	-	-	(٤,٩٦٩,٦٤٢)	(٤,٩٦٩,٦٤٢)	-	شركة انترك (ذات علاقة)
٨١,٣٦٠	(١,٠٥٦,٣٩٨)	-	(٨,٠٠٨,٩١٢)	(٨,٩٨٣,٩٥٠)	-	شركة انترك لوجاتو (ذات علاقة)
-	-	٣١٢,١٥٣	-	-	٣١٢,١٥٣	شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة)
-	-	-	(١٢٠,٧٥٤,٢٨٨)	(١٢٠,٧٥٤,٢٨٨)	-	
٤٩١,٥١٢	-	-	-	-	٤٩١,٥١٢	
٥٨٧,٣٦٨	(٢,٨٠٢,٠٢٠)	٨,٨٤٤,١٠٢	(١٥٥,٥٧٨,٧٢٤)	(١٥٤,٧٩٥,٣٩٢)	٥,٨٤٦,٠٠٨	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

ب - قرض الى شركات تابعة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وافق مجلس ادارة شركة السويس للأسمنت على منح الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) والشركة التابعة لها قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصرى بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤% . وتتمثل الأرصدة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	قرض الى الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض الى الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)
<u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	

مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين:

يتمثل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين خلال العام في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومزايا
٤,١١٧,٧١٢	٦,٣٧٢,٢٠٤	
<u>٤,١١٧,٧١٢</u>	<u>٦,٣٧٢,٢٠٤</u>	

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(أ) مخاطر الائتمان

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

تطبق الشركة سياسة للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال تحصيل دفعات مقدمة قبل تسليم البضاعة للعملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٤٧,٨٥٢,٩٢٨ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٨٦٦,٦٤١,٦٧١ جنيه مصري.

ج) مخاطر السيولة

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

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الالتزامات المالية			
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	الإجمالي
عملاء دفعات مقدمه	١٤١,٩٦٠,٧٧٦	-	١٤١,٩٦٠,٧٧٦
بنوك سحب على المكشوف	١٣,٦٢٥,٤٨٢	-	١٣,٦٢٥,٤٨٢
تأمين ضمان أعمال	٢,٣٢٥,٩٩٠	٤,٤٩٥,٥٢٥	٦,٨٢١,٥١٥
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨	-	٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢٠,١٥٦,٦٠٩	-	٢٠,١٥٦,٦٠٩
ضريبة الدخل المستحقة	-	٦٢,٠٤٥,٧٣٩	٦٢,٠٤٥,٧٣٩
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨١٨,٧٥٨,٦١٢	-	٨١٨,٧٥٨,٦١٢
إجمالي الالتزامات المالية	١,٣٧٤,٨٨٦,٨٩٢	٦٦,٥٤١,٢٦٤	١,٤٤١,٤٢٨,١٦١

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	الإجمالي
عملاء دفعات مقدمه	٨٤,٥٨٣,٨٨٠	-	٨٤,٥٨٣,٨٨٠
بنوك سحب على المكشوف	٢٤,٢٦٥,٣١٤	-	٢٤,٢٦٥,٣١٤
تأمين ضمان أعمال	٢,٥٥٦,٣٦٣	٢,٥٦٣,٧٩٢	٥,١٢٠,١٥٥
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٨٦,١٢٢,٠٦٨	-	٢٨٦,١٢٢,٠٦٨
مستحق إلى مصلحة الضرائب	١٩,٦٥٠,٨٠٢	-	١٩,٦٥٠,٨٠٢
ضريبة الدخل المستحقة	-	٢٢,٨٨٢,١٦٠	٢٢,٨٨٢,١٦٠
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٥٤,٧٩٥,٣٩٢	-	١٥٤,٧٩٥,٣٩٢
إجمالي الالتزامات المالية	٥٧١,٩٧٣,٨١٩	٢٥,٤٤٥,٩٥٢	٥٩٧,٤١٩,٧٧١

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل بنك سحب عالمكشوف و أرصدة الموردون و الارصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المستقلة لهذا العام .