

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 - ٤٦ | 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 ٢٠١٧ 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 مسؤولة 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

تتخصص 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 ٢٠١٧ ، 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 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فإن لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا أدائها 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 حسابات 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 : ٦ مارس ٢٠١٨


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


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


A Member of
Ernst & Young
المحاسبون للمراجعة والمحاسبة
مراجعة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى | إيضاح | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٧٩١,٠٣٢,٤٢٩ | ٨٨٤,٨٠١,٨٧٩ | (١٢) | أصول ثابتة |
| ١٩١,١٥٠,٣١٧ | ١٧٠,٣١٠,٥٧٤ | (١٣) | أصول ثابتة تحت الإنشاء |
| ٤,٤٩٧,٩٠١,٧٣٨ | ٤,١٧٢,٩٥٨,٦٨٣ | (١٤ - أ) | إستثمارات فى شركات تابعة |
| ٣٠,٢٦٧,٢٥٥ | ٣٠,٢٦٧,٢٥٥ | (١٤ - ب) | إستثمارات فى شركة شقيقة و حصص فى مشروعات مشتركة |
| ١,٤٤٠,٠٠١ | ١,٤٤٠,٠٠١ | (١٤ - ج) | إستثمارات متاحة للبيع |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | (١٤ - د) | مسدد تحت حساب الإستثمار فى شركات تابعة وأخرى |
| - | ٢٢,٤٣٨,١٠٨ | (١٤ - هـ) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | (١٥) | قرض إلى شركات تابعة |
| ٥,٥٤٥,٧٩١,٧٤٠ | ٥,٣٠٨,٢١٦,٥٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٥٩٨,٠٧٩,١٧٢ | ٣٦٩,١٤٩,٨٤٣ | (١٦) | مخزون |
| ٦,٠٥٩,٢٩٧ | ٣٠,٤١٦,١٤٩ | (١٧) | عملاء |
| ٢٥٠,٥٣٣,٢١٠ | ٤٩٩,٥٥١,١٧١ | (١٨) | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٦١,٩٠٢,٨٢٨ | ١٥٧,٦٢٤,٣٩١ | (١٩) | مصرفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٧٢,٣٣١,٤٩٤ | ٢٣٣,٥٩١,٠٢٠ | (٢٠) | نقدية لدى البنوك |
| ١,٥٨٨,٩٠٦,٠٠١ | ١,٢٩٠,٣٣٢,٥٧٤ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٧,١٣٤,٦٩٧,٧٤١ | ٦,٥٩٨,٥٤٩,٠٧٤ | | 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 |
| ٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠ | ٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠ | (٢٢) | إحتياطيات أخرى |
| ٣٢٧,٠٠١ | ٣٢٧,٠٠١ | | إحتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢,١٠١,٩٥٢ | ٧٨,٤٢٧ | | الإحتياطيات |
| ١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠ | ١,٧٦٨,٩٠٠,٣٦٠ | | أرباح مرحلة |
| (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | | خسائر العام |
| ٥,٣٦٣,٧٧٣,١٠٧ | ٤,٩٠٥,٦٨١,٨٥٢ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | إلتزامات غير متداولة |
| ٢٤,٧٧٧,٥٨٧ | ٢٠,٣٩٢,٨٠٩ | (٢٣) | إلتزامات أخرى طويلة الأجل |
| ٤٠,٦٩٨,٢٤٧ | ٥٥,٨٢٣,٥٣٧ | (١١) | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٦٥,٤٧٥,٨٣٤ | ٧٦,٢١٦,٣٤٦ | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | إلتزامات متداولة |
| ٢٤١,٠٢٩,٢٧٥ | ٢٥٩,٧٦٣,٣٤٧ | (٢٤) | مخصصات |
| ٣٦,٦١٦,٨٤٦ | ٥٣١ | (٢٥) | بنك سحب على المكشوف |
| ٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨ | ٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨ | (٢٦) | موردون و مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٨١٨,٧٥٨,٦١٢ | ٦٣٦,٤٢٨,٦٦٧ | (٢٧) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٢٠,١٥٦,٦٠٩ | ٧٧,٩٢٦,٣٢٥ | (٢٨) | مستحق إلى مصلحة الضرائب |
| ١٤١,٩٦٠,٧٧٦ | ١٩٢,٥٣٨,٠٥٠ | (٢٩) | عملاء دفعات مقدمة |
| ٦,٨٢١,٥١٥ | ٧,١٢٠,١٠٨ | (٣٠) | تأمينات ضمان أعمال |
| ٦٢,٠٤٥,٧٣٩ | - | | ضرائب دخل مستحقة |
| ١,٧٠٥,٤٤٨,٨٠٠ | ١,٦١٦,٦٥٠,٨٧٦ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ١,٧٧٠,٩٢٤,٦٣٤ | ١,٦٩٢,٨٦٧,٢٢٢ | | مجموع الإلتزامات |
| ٧,١٣٤,٦٩٧,٧٤١ | ٦,٥٩٨,٥٤٩,٠٧٤ | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات |

رئيس مجلس الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب

خوسية مارييا ماجريتا

رئيس القطاعات المالية

على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات

شريف المصرى

مراقب الحسابات

إيهاب مراد عازر

محمد أحمد أبو القاسم

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


قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦ جنيه مصرى | ٢٠١٧ جنيه مصرى | إيضاح | |
|-------------------|-------------------|--------|---|
| ٢,١١٧,٢٥٧,٨٣٤ | ٢,٤٠٨,٦٥٨,٠٣٤ | (٤) | مبيعات |
| (١,٧٣٠,٧٦٤,١١٩) | (٢,٤٠٩,٢٤٥,٣٤٧) | (٥) | تكلفة مبيعات |
| ٣٨٦,٤٩٣,٧١٥ | (٥٨٧,٣١٣) | | مجمعل (الخسارة) / الربح |
| (١٤٣,٦٤٠,٢٢٤) | (١٨٩,٩٩٦,٨٢٦) | (٦) | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٥٦,٥٦٢,١٦٨ | ٢٦,٣٢٧,٦٠٦ | (٧) | إيرادات تمويلية |
| (٧,٩٦٤,٦١٨) | (٦,٨٨٣,٢٠٤) | (٨) | مصروفات تمويلية |
| (٣٩٢,٥١٤,٧٢٢) | ١٠,٧٤٧,٣١٨ | | فروق تقييم عملة |
| ٣٠٥,٤٥٦ | ٥٤,٠٤٢,٧٦٣ | (١٢) | أرباح بيع اصول ثابتة |
| (٨٨,٠٠٠,٧٦٨) | (١١٣,٣٥٦,٠٥٣) | (٢٤) | مخصصات مكونة |
| ٣,٠١٠,٦٥٦ | ٣٥,٣٢٥,٣٤٩ | | مخصصات انتفى الغرض منها |
| (١٦٥,٠٠٠) | (١٨٠,٠٠٠) | | الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٩,٤١٨,٦١٩ | ٢١,١٣٩,٠٠٠ | (٩) | توزيعات أرباح |
| (١٣,٠٩١) | ٥ | | أرباح (خسائر) تصفية الاستثمارات |
| (٤٧,٧٠١,٢٥٠) | (٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧) | | الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات |
| (٥,٧٥٨,٤٢٠) | (٣,٢٣٤,٠٣٣) | | خسائر بيع مخزون راكد |
| - | (٤١,٠١٣,٨٧٥) | (١-١٠) | مصروفات أخرى |
| ٥٠,٢٨١,٤٣٩ | ٨٤,٠٩٣,٨٧٧ | (١٠-ب) | إيرادات أخرى |
| (١٥٩,٦٨٦,٠٤٠) | (٤٢٦,٠٨٠,٣٣٣) | | الأرباح قبل ضرائب الدخل |
| ٦,١٣٩,٧٩١ | (١٥,٧١٢,٧٦٥) | (١١) | ضرائب الدخل المؤجلة عن العام |
| (٦٢,٠٤٥,٧٣٩) | - | (١١) | ضرائب الدخل المقدرة عن العام |
| (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | | (خسائر) العام |
| (١.١٩) | (٢,٤٣) | (٣١) | نصيب السهم فى (الخسائر) - الأساسى والمخفض بالجنيه |

رئيس مجلس الإدارة

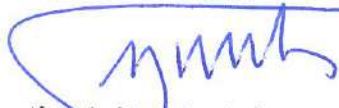
عمر عبد العزيز مهنا

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 الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاح |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | (خسائر) العام |
| | | الدخل الشامل الأخر |
| | | بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر |
| (٩٩٣,٨٥٨) | - | الاصول المالية المتاحة للبيع |
| (٩٩٣,٨٥٨) | - | أجمالى البنود التى قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر |
| | | بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر |
| ٣,٣٦٧,٤٢٤ | (٢,٦١١,٠٠٠) | نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - الأرباح (الخسائر) الأكتوارية |
| | | أجمالى البنود التى لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر |
| | | مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة |
| (٧٥٧,٦٧٠) | ٥٨٧,٤٧٥ | ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٢,٦٠٩,٧٥٤ | (٢,٠٢٣,٥٢٥) | مجموع بنود الدخل الشامل عن العام بعد ضريبه الدخل |
| (٢١٣,٩٧٦,٠٩٢) | (٤٤٣,٨١٦,٦٢٣) | إجمالى الدخل الشامل عن العام |

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 التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| إجمالي | (خسائر) العام | أرباح مرحلة | الاحتياطيات الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة | احتياطي تغير القيمة المعادلة للوصول المتاحة للبيع | احتياطيات الأخرى | احتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمدفوع |
|---------------|------------------------------|--|---|---|------------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥,٣١٣,٧٧٣,١٠٧ | (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) ٢١٥,٥٩١,٩٨٨ | ١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠ (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) (١٨,٦١٠,٣٥٧) ٤,٨٣٥,٧٢٥ (٥٠٠,٠٠٠) (٢,٠٢٣,٥٢٥) (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | ٢,١٠١,٩٥٢ | ٣٢٧,٠٠١ | ٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ | ٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥ |
| (١٨,٦١٠,٣٥٧) | - | (١٨,٦١٠,٣٥٧) | - | - | - | - | - |
| ٤,٨٣٥,٧٢٥ | - | ٤,٨٣٥,٧٢٥ | - | - | - | - | - |
| (٥٠٠,٠٠٠) | - | (٥٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - |
| (٢,٠٢٣,٥٢٥) | - | (٢,٠٢٣,٥٢٥) | - | - | - | - | - |
| (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | (٢,٠٢٣,٥٢٥) | - | - | - | - |
| ٤,٩٠٥,٦٨١,٨٥٢ | (٤٤١,٧٩٣,٠٩٨) | ١,٧٦٨,٩٠٠,٣٦٠ | ٧٨,٤٢٧ | ٣٢٧,٠٠١ | ٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ | ٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥ |
| ٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥ | ٣٦١,٠٣٢,٩٢٨ ٨٦٠,١٦٤ | ١,٨٤٢,٣٦١,٠٣٦ (٣٥٢,٣٦٢) | (٥٠٧,٨٠٢) | ١,٢٢٠,٨٥٩ | ٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ | ٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥ |
| ٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥ | ٣٦١,٠٣٢,٩٢٨ ٨٦٠,١٦٤ | ١,٨٤٢,٣٦١,٠٣٦ (٣٥٢,٣٦٢) | (٥٠٧,٨٠٢) | ١,٢٢٠,٨٥٩ | ٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ | ٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥ |
| (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | - | - | - | - | - | - |
| (٩٩٣,٨٥٨) | - | - | - | (٩٩٣,٨٥٨) | - | - | - |
| ٢,٦٠٩,٧٥٤ | - | - | ٢,٦٠٩,٧٥٤ | - | - | - | - |
| (٢١٣,٩٧٦,٠٩٢) | (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | - | ٢,٦٠٩,٧٥٤ | (٩٩٣,٨٥٨) | - | - | - |
| (٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦) | (٣٦١,٨٩٣,٠٩٢) | ٣٦١,٨٩٣,٠٩٢ (٢٠٥,١٣٤,٧٨٦) | - | - | - | - | - |
| ٥,٣٦٣,٧٧٣,١٠٧ | (٢١٥,٥٩١,٩٨٨) | ١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠ | ٢,١٠١,٩٥٢ | ٣٢٧,٠٠١ | ٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ | ٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥ |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما سبق إصداره
أثر تغيير السياسات المحاسبية
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٦

خسائر العام
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
بنود الدخل الشامل عن العام بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
محول للأرباح المرحلة
توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- الإيضاحات المرتبطة 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 ٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاح | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|---------------|---------------|-------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| (١٥٩,٦٨٦,٠٤٠) | (٤٢٦,٠٨٠,٣٣٣) | | ارباح العام قبل ضرائب الدخل |
| (٢٩,٤١٨,٦١٩) | (٢١,١٣٩,٠٠٠) | (٩) | توزيعات ارباح |
| ١٣,٠٩١ | (٥) | | (ارباح) خسائر تصفية الاستثمار |
| ٤٧,٧٠١,٢٥٠ | ٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧ | | أضمحلال في قيمة الاستثمارات |
| ١٣٥,٧٧٤,١٧٩ | ١٣٧,٤٧٢,٦٥٧ | (١٢) | إهلاك أصول ثابتة |
| ٨٨,٠٠٠,٧٦٨ | ١١٣,٣٥٦,٠٥٣ | (٢٤) | المخصصات |
| (٣,٠١٠,٦٥٦) | (٣٥,٣٢٥,٣٤٩) | (٢٤) | مخصصات انتقى الغرض منها |
| - | ١٤,١٧٠,٤٢٧ | (٢٤) | الانخفاض في قيمة المخزون الراكد |
| (٥,٠٢٤,٩٦٥) | - | | رد الانخفاض في قيمة المخزون الراكد |
| ٥,٤١٦,٢٦٨ | ٣,٤١٢,٠٠٠ | (٢٢) | إلتزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد |
| - | (٥,٩٥٨,٠٠٠) | | رد مخصص تقاعد |
| - | ٤,٨٣٥,٧٢٥ | | تسويات ضريبية |
| ٧,٩٦٤,٦١٨ | ٦,٨٨٣,٢٠٤ | | مصرفوات تمويلية |
| (٥٦,٥٦٢,١٦٨) | (٢٦,٣٢٧,٦٠٦) | | فوائد دائنة |
| (٣٠٥,٤٥٦) | (٥٤,٠٤٢,٧٦٣) | | (ارباح) بيع أصول ثابتة |
| ١,٤٠٧,٧١٥ | - | | خسائر استبعاد قطع غير راسمالية |
| ٣٩٢,٥١٤,٧٢٢ | (١٠,٧٤٧,٣١٨) | | فروق تقييم عمله |
| ٤٢٤,٧٨٤,٧٠٧ | ٣,٠١٤,٦٣٩ | | أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (١٦٧,٠٩٩,٧٨٢) | ٢١٤,٧٥٨,٩٠٢ | (١٦) | التغير في المخزون |
| (٥,٧٢٤,٢٩٣) | (٢٤,٣٥٦,٨٥٢) | (١٧) | التغير في العملاء |
| (٢٤٤,٦٨٧,٢٠٢) | (٢٤٩,٠١٧,٩٦١) | (١٨) | التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٤٨,٠٨٩,٧٩٧) | (٢,٢٥٤,٩٨٤) | (١٩) | التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٥٧,٣٢٧,٨٩٦ | ٥٠,٥٧٧,٢٧٤ | | التغير في الدفعات المقدمة من العملاء |
| ٩١,٩٣٧,٣٦٠ | ٦٤,٨١٤,٤٢٠ | (٢٩) | التغير في موردين و مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٠٥,٨٠٧ | ٥٧,٧٦٩,٧١٦ | (٢٦) | التغير في المستحق الى مصلحة الضرائب |
| ٦٦٣,٩٦٣,٢٢٠ | (١٨٢,٣٢٩,٩٤٥) | (٢٨) | التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١,٧٠١,٣٦٠ | ٢٩٨,٥٩٣ | (٢٧) | التغير في تأمينات ضمان أعمال |
| (٧,٩٦٤,٦١٨) | (٦,٨٨٣,٢٠٤) | (٣٠) | مصرفوات تمويلية مدفوعة |
| (٢٢,٨٨٢,١٦٠) | (٦٢,٠٤٥,٧٣٩) | (٧) | ضرائب دخل مدفوعة |
| (١١,٨٢٤,٦٢٥) | (٥٩,٢٩٦,٦٣٢) | (٢٤) | مخصصات مستخدمة |
| (٣٢٥,٤١٨) | (٣٤٣,٩٣٥) | | المستخدم من الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة |
| (٧,١٣٧,٢٦٧) | (٤,٤٤٩,٧٧٨) | | مدفوعات خطة مزايا التقاعد |
| ٧٢٤,٥٣٤,٠٨٨ | (١٩٩,٧٤٥,٤٨٦) | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٥٥,٠٤٥,٨٣١ | ٣٣,٢٠٤,٩٦٩ | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٣,٠٠٢) | (١,٦٢٩,٦٠٤) | | فوائد دائنة محصلة |
| ٣٠٥,٤٥٦ | ٧١,٤٧٤,٧٢٠ | (١٢) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (١٣٢,١٦٣,٠٨٩) | (٢٢٦,٢٠٤,٧١٨) | (١٣) | متحصلات بيع أصول ثابتة |
| ٢٩,٤١٨,٦١٩ | ٢١,١٣٩,٠٠٠ | | مدفوعات لاصول ثابتة تحت الإنشاء |
| ٦٢٣,٧٠٠ | - | | توزيعات ارباح محصلة |
| (٤٦,٧٧٢,٤٨٥) | (١٠٢,٠١٥,٦٣٣) | | المحصل من تصفية استثمارات |
| - | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| (٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦) | (١٩,١١٠,٣٥٨) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦) | (١١,١١٠,٣٥٨) | | متحصلات قروض من شركات شقيقة |
| ٤٧٢,٦٩٨,٨١٧ | (٣١٢,٨٧١,٤٧٧) | | توزيعات ارباح مدفوعة |
| ٤٥٥,٥٣,٥٥٣ | ٥٣٥,٧١٤,٦٤٨ | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٣٩٢,٥١٤,٧٢٢) | ١٠,٧٤٧,٣١٨ | | الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام |
| ٥٣٥,٧١٤,٦٤٨ | ٢٣٣,٥٩٠,٤٨٩ | | النقدية وما في حكمها - أول العام |
| | | | فروق تقييم عمله |
| | | | النقدية وما في حكمها - آخر العام |

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

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاح | نقدية لدى البنوك |
|--------------|-------------|-------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | بخصم: |
| ٥٧٢,٣٣١,٤٩٤ | ٢٣٣,٥٩١,٠٢٠ | (٢٠) | بنك سحب على المكتشف |
| (٣٦,٦١٦,٨٤٦) | (٥٣١) | (٢٥) | النقدية وما في حكمها |
| ٥٣٥,٧١٤,٦٤٨ | ٢٣٣,٥٩٠,٤٨٩ | | |

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

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 ٢٠١٧ في ٦ مارس ٢٠١٨ 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 المستقلة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفقاً لقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

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

تم إعداد القوائم المالية 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 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، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصالحة 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 واثر 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.

٢-٣ 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. ويبرج 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 إسترده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

٢-٣ 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 كإجلال 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 حددها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا 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 | أثاث 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 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الإستردادية 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).

٣-٢ 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 ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

المصروفات

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

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في 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 ويُدْرَج 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

الأصول الغير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة

تبويب الشركة الأصل الغير المتداول و المجموعه الجارى التخلص منها كأصول محتفظ بيها لغرض البيع اذا كان من المتوقع ان يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسى من صفقه بيع وليس من الأستمرار فى استخدامها

تقيس الشركة الأصل الغير المتداول و المجموعه الجارى التخلص منها و المبوبه كأصول محتفظ بيها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادله مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أقل.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير مبوبة 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 .

حوص 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.

٣-٢ 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 (باتباع 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 في 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، 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 .

٣- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنفرعة 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 ٢٠١٧ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- توزيعات ارباح

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٥,٢١٠,٠٠٠ | ١٧,١٣٤,٠٠٠ |
| ١١,٦٦١,٤١٠ | - |
| ١,٢٢٥,٠٠٠ | ٢,٢٠٥,٠٠٠ |
| ٨٤,٧٠٩ | - |
| ١,٢٣٧,٥٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٢٩,٤١٨,٦١٩ | ٢١,١٣٩,٠٠٠ |

الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش,م,م)
شركة السويس للأكياس (ش,م,م)
شركة السويس للنقل والتجارة (ش,م,م)
شركة لافارج للأسمنت (ش,م,م)
شركة تكنو جرافيل للمحاجر- مصر (ش,م,م)

١٠- أ) مصروفات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| - | ١,٧٤٠,١٦٣ |
| - | ١٦,٢٩٥,٦٠٦ |
| - | ١,٢٣٠,٤٥٠ |
| - | ٧,٢٢١,٥٧٢ |
| - | ١٤,١٠٥,٣٧٣ |
| - | ٤٢٠,٧١١ |
| - | ٤١,٠١٣,٨٧٥ |

ايجار محاجر غير مستغل
مصروفات سنوات سابقة
غرامات وتعويضات
خدمات استشارية
فوائد تأخير - مدفوعات
مصروفات أخرى

١٠- ب) إيرادات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٢,٦٥٩,٤٤٩ | ١٤,٠٢٩,٧٦٤ |
| ٣٣٠,٨٧٥ | ١,٧٧١,٢٠٠ |
| ٣,٦٥٧,١١٨ | ٢,٥٢٧,١٥١ |
| ٤,٩٥٥,٦٠١ | ٣٦,٤٤٠,٦٠٧ |
| ٢٧,٧٢٣,٤٥٣ | ٢٨,٠٢٠,٧١٥ |
| ٩٥٤,٩٤٣ | ١,٣٠٤,٤٤٠ |
| ٥٠,٢٨١,٤٣٩ | ٨٤,٠٩٣,٨٧٧ |

أتعاب إدارة الشركات التابعة
ايجارات
غرامات
ايرادات بيع مخلفات ومواد أخرى
ايرادات سنوات سابقة
ايرادات أخرى

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١- ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١٥٩,٦٨٦,٠٤٠) | (٤٢٦,٠٨٠,٣٣٣) | صافي (الخسائر) قبل ضرائب الدخل |
| | | يضاف: |
| ١٣٥,٧٧٤,١٧٩ | ١٣٧,٤٧٢,٦٥٧ | الإهلاك المحاسبي |
| ٢,٧٦٤,١٧٢ | ١,٥٠٧,١٤١ | تبرعات |
| ٢,٠١٤,٥٥١ | ٣,٥٤٦,٨٠٩ | مصروفات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٩٣,٤١٧,٠٣٦ | ١٣٣,٥٤٩,٤٨٠ | مخصصات |
| ٢,٣٢٥,٩٨٠ | ٩٠٦,٠٢٥ | غرامات وتعويضات |
| ٦,٤٧٣,٧٤٣ | ١٦,٢٩٥,٦٠٦ | مصروفات سنوات سابقة |
| ١,٤٧٥,١٦٦ | ٩٤٦,٧٠٠ | ضريبة على توزيعات ارباح |
| ٦٢٠,٦٩١ | ٤,٠٧٢,٢٦٢ | نادى العاملين |
| ١١٠,٦٦٦ | ١٥٩,٨٤١ | تكاليف توزيعات |
| ١٣,٠٩١ | - | خسائر تصفية استثمارات |
| ٤٧,٧٠١,٢٥٠ | ٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧ | اضمحلال في تكلفة الاستثمارات |
| - | ٤,٥٠٧,٤٥٦ | خسائر راسمالية - مباني |
| - | ١,٤٤٤,٢٧٤ | خسائر راسمالية - اصول اخرى |
| - | ٢٠٤,٩٧٥,٢٣٩ | ارباح فروق تقييم عملة محققة ٢٠١٦ |
| ٥٥١,٢٩٧,٥٢٧ | ١٩٥,٤٦٤,٥١٢ | خسائر فروق تقييم عملة غير محققة |
| ٦٨٤,٣٠٢,٠١٢ | ٥٨١,٢٧٢,٦١٦ | صافي الارباح طبقا لقانون الضرائب |
| | | يخصم: |
| | | الإهلاك الضريبي |
| (١٥١,٨٧٩,٧٠١) | (١٩٩,٣٠٦,٧٢٧) | حصة شركة السويس للأسمنت عن مكافأة مجلس الإدارة في شركة السويس الأكياس (ش.م.م) وشركة اسمنت طرة (ش.م.م) |
| (٤٥٠,٠٠٠) | - | تبرعات |
| (٢٧٢,٠٠٠) | - | ارباح راسمالية |
| (٣٠٥,٤٥٦) | (١٨,٧٧١,٠٤٤) | المستخدم من المخصص |
| (٩,٨٣٩,١١٤) | (٥٦,٩٨٣,٧١٤) | مخصصات انتقى الغرض منها |
| (١١,٤٠٣,٠٤٥) | (٤١,٢٨٣,٣٤٩) | خسائر فروق تقييم عملة محققة ٢٠١٦ |
| - | (٥٥١,٢٩٧,٥٢٧) | أرباح فروق تقييم عملة غير محققة |
| (٢٠٤,٩٧٥,٢٣٩) | (١٧٦,٠٥٠,٣٢٠) | توزيعات أرباح |
| (٢٩,٤١٨,٦١٩) | (٢١,١٣٩,٠٠٠) | وعاء الارباح الخاضع للضريبة |
| ٢٧٥,٧٥٨,٨٣٨ | (٤٨٣,٥٥٩,٠٦٥) | ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي (٢٢,٥٠%) |
| ٦٢,٠٤٥,٧٣٩ | - | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٧٨,٧٢٠,٥٧٣) | (٩٧,٣٠٦,٣٧٠) | اهلاك الأصول الثابتة |
| ٣٨,٦٣٢,٥٦٩ | ٣٧,١٣٧,٤٠٨ | المخصصات |
| (٦١٠,٢٤٣) | (٢٢,٧٦٩) | مخصص اكتوبر |
| - | ٤,٣٦٨,١٩٤ | خسائر فروق تقييم عملة غير محققة |
| (٤٠,٦٩٨,٢٤٧) | (٥٥,٨٢٣,٥٣٧) | صافي الضريبة المؤجلة المثبتة (كالتزام) |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢- أصول ثابتة

| التكلفة | في ١ يناير ٢٠١٧ | أراضي | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | الآت ومعدات وعدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | أثاث ومعدات مكاتب | الإجمالي |
|---|-----------------|-----------|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| اضافات | ٣٩٨,٥٠٣ | جنيه مصري | ٥٤٧,٨٦٦,٩٤٩ | جنيه مصري | ٤٣,١١٣,٢١٨ | جنيه مصري | ٢,٦٥٥,٥٨٢,٨٩١ |
| محول من اصول ثابتة تحت الإنشاء (إيضاح ١٣) | - | - | - | ١,٦٢٩,٦٠٤ | ٦٧١,٥٥٢ | ٦,٤٦٣,١٠٩ | ١,٦٢٩,٦٠٤ |
| استبعادات | (٧٠,٨١٧) | - | ٢٤,٦١٨,٠٠١ | ٢١٥,٢٩٢,٢٩٩ | (١٥,٥٥٥,٥٧٧) | (٣٠,١٧٩,٩٩٩) | ٢٤٧,٠٤٤,٤٦١ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٢٧,٦٨٦ | (٧٠,٨١٧) | (١٣,١٥٣,٣٩٤) | ٥٤,١٧٦,٧١٧ | ٢٨,٢٧٨,٦٩٣ | ٦٨,١٣٧,٩٠٦ | (١١٣,٠٨٦,٥٠٤) |
| مجمع الإهلاك | - | - | ٥٥٩,٣٣١,٥٥٦ | (١,٣٥٠,٩٤,٦١١) | (٣٥,٥٧٧,٨٠٤) | (٧٥,١٠٧,٣١١) | (١,٨٦٤,٥٥٠,٤٦٣) |
| في ١ يناير ٢٠١٧ | - | - | (٤٢٩,٠٨٩,٧١٠) | (١,٣٢٤,٧٧٥,٦٣٨) | (١,١٢٦,٨٦٠) | (٨,٤٧٩,٠٣٥) | (١,٣٧,٤٧٢,٦٥٧) |
| إهلاك العام | - | - | ٣,٤٤٢,٧٠٤ | ٤٧,٨٠٣,٦٣٦ | ١٤,٢٦٩,٤٤٤ | ٣٠,١٣٨,٧٦٣ | ٩٥,٦٥٤,٥٤٧ |
| استبعادات | - | - | (٤٤٦,٠٧٩,١٢٢) | (١,٣٨٤,٤٠٦,٦٤٨) | (٢٢,٤٣٥,٢٢٠) | (٥٣,٤٤٧,٥٨٣) | (١,٩٠٦,٣٦٨,٥٧٣) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٢٧,٦٨٦ | ٣٢٧,٦٨٦ | ١١٣,٢٥٢,٤٣٤ | ٧٥٠,٦٨٧,٩٦٣ | ٥,٨٤٣,٤٧٣ | ١٤,٦٩٠,٣٢٣ | ٨٨٤,٨٠١,٨٧٩ |
| صافي القيمة الدفترية | ٣٩٨,٥٠٣ | ٣٩٨,٥٠٣ | ١١٨,٧٧٧,٢٣٩ | ٦٤٧,٥٧٣,٧٨٧ | ٧,٥٣٥,٤١٤ | ١٦,٧٤٧,٤٨٦ | ٧٩١,٠٣٢,٤٢٩ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٩٨,٥٠٣ | ٣٩٨,٥٠٣ | ١١٨,٧٧٧,٢٣٩ | ٦٤٧,٥٧٣,٧٨٧ | ٧,٥٣٥,٤١٤ | ١٦,٧٤٧,٤٨٦ | ٧٩١,٠٣٢,٤٢٩ |

أولاً:

جنيه مصري

| | |
|--|--------------|
| متحصلات أصول ثابتة مبيعة (أ) | ٧١,٤٧٤,٧٢٠ |
| تكلفة أصول ثابتة مبيعة | ١١٣,٠٨٦,٥٠٤ |
| مجمع إهلاك أصول ثابتة مبيعة | (٩٥,٦٥٤,٥٤٧) |
| القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة | ١٧,٤٣١,٩٥٧ |
| (ب) | |
| أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب) | ٥٤,٠٤٢,٧٦٣ |

ثانياً:

* تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت مستخدمة ، تكلفة اقتناء تلك الأصول على النحو التالي :

| الأصل | التكلفة |
|----------------------------|--------------------|
| مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ١٨٣,٤٣٠,٤٧٩ |
| آلات ومعدات و عدد وأدوات | ٧١١,٧٠٥,١٨٩ |
| وسائل نقل وانتقال | ١٨,٩٧٩,١٨٣ |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٢٩,٤٣٨,٦٨٠ |
| | <u>٩٤٣,٥٥٣,٥٣١</u> |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| التكلفة | في ١ يناير ٢٠١٦ | أراضى | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | الآت ومعدات وعدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | أثاث ومعدات مكاتب | الإجمالي |
|--|-----------------|-------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| جنيه مصري | ٣٩٨,٥٠٣ | جنيه مصري | ٥٣٥,١٣١,٢٩٨ | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ٢,٥٥٦,٠٨٠,١٠١ |
| محول من اصول ثابتة تحت الإنشاء (إيضاح ١٣) | - | - | - | ١,٨٨٩,٨٠١,٦٩٥ | ٤٣,٨٣٧,٩٤٧ | ٨٦,٩١٠,٦٥٨ | ٣,٠٠٢ |
| استيعادات | - | - | ١٢,٧٣٥,٦٥١ | ٨٢,٥٦٢,٤٣٧ | ٨١٨,٠٧١ | ٤,٩٤١,١٣٦ | ١٠١,٥٥٧,٢٩٥ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٩٨,٥٠٣ | ٦٤٩,٨٦٦,٩٤٩ | - | (١٤,٧٠٧) | ٧١١,١١٣,٢١٨ | ٩١,٨٥٤,٧٩٦ | (١,٥٥٧,٥٠٧) |
| مجمع الإهلاك | - | - | - | ١,٩٧٢,٣٤٩,٤٢٥ | ٤٣ | ٦٦ | ٢,٦٥٥,٥٨٢,٨٩١ |
| في ١ يناير ٢٠١٦ | - | - | - | (١,٢١٧,١٩١,٧٧٤) | (٣٥,٥٧٦,٥٧٦) | (٦٨,٣١١,٧٠٢) | (١,٧٣٠,٣٣٣,٧٩١) |
| إهلاك العام | - | - | - | (١٠٧,٥٩٨,٥٧١) | (١,٥٣٤,٠٢٨) | (٦,٧٩٥,٦٠٩) | (١٣٥,٧٧٤,١٧٩) |
| استيعادات | - | - | - | ١٤,٧٠٧ | ١,٥٤٢,٨٠٠ | - | ١,٥٥٧,٥٠٧ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | - | - | - | (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 | ١٨,٥٩٨,٩٥٦ | ٧٩١,٠٣٢,٤٢٩ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٩٨,٥٠٣ | ١٢٥,٨٨٧,٥٥٩ | ٦٧٢,٦٠٩,٩٢١ | ٨,٢٥١,٣٧١ | ١٨,٥٩٨,٩٥٦ | ١٨,٥٩٨,٩٥٦ | ٨٢٥,٧٤٦,٣١٠ |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- أصول ثابتة تحت الإنشاء

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | جنيه مصري | جنيه مصري |
|----------------|----------------|-----------|-----------|
| - | ٤١,٠٢٦,٥٧٩ | | |
| ١٣,٩٠٣,٣٥٢ | ١٠,٥٦٥,٢٣٢ | | |
| - | ٥,٨٨٠,٩٣٤ | | |
| ٤,٥٤٨,٩٢٠ | ٤,٥٤٨,٩٢٠ | | |
| ٣,١٨٦,١١٨ | ٣,١٨٦,١١٨ | | |
| - | ٣,٤٥٢,٦٩٦ | | |
| ١٤,٧٦٨,٧١٢ | ٣,٩٤٩,٦٧٨ | | |
| ٧,٣٧١,٩٥٦ | - | | |
| ٨,٦٥٨,٣١٦ | - | | |
| ١١٧,٨٧٣,٢٠٠ | ١١٨,٥٤٠,١٦٠ | | |
| ١٧٠,٣١٠,٥٧٤ | ١٩١,١٥٠,٣١٧ | | |

فلاتر للافران وطواحين الخامات
قطع غيار لمشروع الفحم
محطات رصد بيئي للاتربة العالقة
٢ ترس لطاحونة الاسمنت ١
٢ ترس لطاحونة الاسمنت ٢
تجديد فلتر الباي باص فرن ٢
تخفيض انبعاثات الكولر
فحم
تحديث برج التسخين
اخرى

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | جنيه مصري | جنيه مصري |
|----------------|----------------|-----------|-----------|
| ١٩١,١٥٠,٣١٧ | ١٦١,٤٥٢,٢٣٨ | | |
| ٢٢٦,٢٠٤,٧١٨ | ١٣٢,١٦٣,٠٨٩ | | |
| (٢٤٧,٠٤٤,٤٦١) | (١٠١,٠٥٧,٢٩٥) | | |
| - | (١,٤٠٧,٧١٥) | | |
| ١٧٠,٣١٠,٥٧٤ | ١٩١,١٥٠,٣١٧ | | |

رصيد أول العام
الإضافات خلال العام
محول الي أصول ثابتة
استبعادات
رصيد اخر العام

١٤- استثمارات

أ - إستثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | القيمة الاسمية للسهم | نسبة المساهمة | شركات تابعة |
|----------------|----------------|----------------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | % | |
| ٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢ | ٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢ | ٥ | ٩٩,٥٥ | شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) |
| ١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢ | ١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢ | ٥ | ٦٦,١٢ | شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) |
| (٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧) | - | ١٠ | ٥٣,٣٢ | *اضمحلال في تكلفة الاستثمار (شركة اسمنت طرة) |
| ٢٢,٤٣٨,١٠٨ | - | ١٥,٢٩ | ٥١ | شركة السويس للأكياس (ش.م.م) |
| ٢٧٠,٤١٥,٨١٦ | ٢٧٠,٤١٥,٨١٦ | ١٠٠ | ٥٢ | شركة الهلال للأسمنت - الكويت (ش.م.ك) |
| ٨١,٤٣٢,٨٥٩ | ٨١,٤٣٢,٨٥٩ | ١٠٠ | ٥٠ | الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) |
| ٤٧,٧٠١,٢٥٠ | - | - | ٥٠ | **شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة - ش.ذ.م.م - السعودية |
| (٤٧,٧٠١,٢٥٠) | - | - | - | اضمحلال في تكلفة الاستثمار (شركة المدينة) |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٦,٣٧ | شركات تابعة من خلال استثمارات غير مباشرة* |
| ١١ | ١١ | ١٠ | ٥٢ | شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) |
| | | | | الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م) |
| ٤,٤٩٧,٩٠١,٧٣٨ | ٤,١٧٢,٩٥٨,٦٨٣ | | | |

*تم احتساب الإضمحلال في تكلفة الاستثمار في شركة أسمنت طره على أساس الفرق بين تكلفة سعر الشراء للسهم والقيمة السوقية للسهم في البورصة المصرية وفقا لسعر إغلاق السهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

- 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 للاسمنت (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 للاسمنت (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 للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة من خلال 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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | القيمة الاسمية للشهم جنيه مصري | نسبة المساهمة % | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| ٢٨,٣٣٤,٢٥٧ | ٢٨,٣٣٤,٢٥٧ | ١٠ | ٤٥ | استثمارات في شركات شقيقة شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م) أجمالي الاستثمار في شركات شقيقة |
| ٢٨,٣٣٤,٢٥٧ | ٢٨,٣٣٤,٢٥٧ | | | |
| ٣,٦٢١,١٠٠ | ٣,٦٢١,١٠٠ | ١٠٠ | ٤٩,٦٦ | حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة شركة السويس للجير (ش.م.م)* اضمحلال في تكلفة الاستثمار |
| (١,٦٨٨,١٠٢) | (١,٦٨٨,١٠٢) | | | أجمالي حصص في مشروعات مشتركة أجمالي الاستثمار في شركة شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة |
| ١,٩٣٢,٩٩٨ | ١,٩٣٢,٩٩٨ | | | |
| 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 ٢٠١٧

١٤ - استثمارات - تابع

هذا و يرتبط المشاركون باتفاق تعاقدي للإشتراك في السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع ، و يتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين ، هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها في المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية،

ج - استثمارات متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | القيمة الاسمية للسهم | نسبة المساهمة | |
|------------------|------------------|----------------------------|------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصرى | % | |
| ١,١١٣,٠٠٠ | ١,١١٣,٠٠٠ | ١٠ | ٠,١٣٧ | شركة لافارج للأسمنت - مصر (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة) احتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٣٢٧,٠٠١ | ٣٢٧,٠٠١ | | | |
| <u>١,٤٤٠,٠٠١</u> | <u>١,٤٤٠,٠٠١</u> | | | |

د - مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة واخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | القيمة الاسمية للسهم | نسبة المساهمة | |
|------------------|------------------|----------------------------|------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصرى | % | |
| ٦٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١ | شركة ايطالجن مصر للطاقة (ش.م.م) |
| ٣٥٠,٠٠٠ | - | ١٠٠ | ١ | شركة ايطالجن خليج الزيت للطاقة (ش.م.م) |
| <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | | | |

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

هـ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | القيمة الاسمية للسهم | نسبة المساهمة | |
|----------------|-------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصرى | % | |
| - | ٢٢,٤٣٨,١٠٨ | ١٠ | ٥٣,٣٢ | شركة السويس للأكياس (ش.م.م) |
| <u>-</u> | <u>٢٢,٤٣٨,١٠٨</u> | | | |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ٢٠١٧ مبلغ ٢٥ مليون جنية مصرى وذلك على النحو التالى :

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

١٦- مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢,٢٣٢,٠٤٨ | ٢٢,٢٩٣,٤٩١ | خامات |
| ١٧٠,٢٨٧,٣٦٤ | ٢١٣,٦٧٣,٥٨١ | قطع غيار ومهمات |
| ١٠٣,٩٣٠,٤٩٥ | ٨٧,٦٦٩,٣٣٥ | وقود |
| ٣,٠٦٨,٦٢١ | ٦,٧٢٩,٣٤٧ | مستلزمات تعبئة |
| ١٣٤,٨٦٨,٨١٣ | ٤٠,٩١٦,٨٤٥ | إنتاج غير تام |
| ٤٢,٨٨٧,٣٩٩ | ٥٤,٨٥٩,١٨٧ | إنتاج تام |
| ١٧٤,٩٦٠,٠٨٣ | ١,٣٣٤,١٣٥ | بضاعة بالطريق |
| ٦٤٢,٢٣٤,٨٢٣ | ٤٢٧,٤٧٥,٩٢١ | |
| | | يخصم: |
| (٤٣,٨٧٤,٥٦٣) | (٥٨,٠٤٤,٩٩٠) | انخفاض قيمة مخزون (قطع غيار) راكد |
| (٢٨١,٠٨٨) | (٢٨١,٠٨٨) | انخفاض قيمة مخزون (مهمات - أكياس) راكد |
| (٤٤,١٥٥,٦٥١) | (٥٨,٣٢٦,٠٧٨) | |
| ٥٩٨,٠٧٩,١٧٢ | ٣٦٩,١٤٩,٨٤٣ | |

* الانخفاض في قيمة المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٩,١٨٠,٦١٦ | ٤٤,١٥٥,٦٥١ | رصيد أول العام |
| - | ١٤,١٧٠,٤٢٧ | الانخفاض في قيمة المخزون المحمل على تكلفة المبيعات |
| (٥,٠٢٤,٩٦٥) | - | رد الانخفاض في قيمة المخزون المحمل على تكلفة المبيعات |
| ٤٤,١٥٥,٦٥١ | ٥٨,٣٢٦,٠٧٨ | رصيد آخر العام |

١٧- عملاء

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦,٠٥٩,٢٩٧ | ٣٠,٤١٦,١٤٩ | عملاء |
| ٦,٠٥٩,٢٩٧ | ٣٠,٤١٦,١٤٩ | |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦,٠٥٩,٢٩٧ | ٣٠,٤١٦,١٤٩ |
| <u>٦,٠٥٩,٢٩٧</u> | <u>٣٠,٤١٦,١٤٩</u> |

أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر

- لا يوجد اضمحلال في أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٨ - مستحق من أطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) |
| ٥٧,٠٠١,٦٠١ | ٨٢,٩٦٧,٦٦٧ | شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) |
| ١٨٧,٤٥٨,٩٨٣ | ٣٩٦,٠٢٥,٨٨٤ | شركة السويس للأكياس (ش.م.م) |
| ٣٦٧,٩٢١ | - | الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) |
| ١,٩٥٣,٩٣٧ | ٣,٦١٣,٢٥٦ | شركة انتربلك تريدينج (ذات علاقة) |
| ٣٨٩,١٣١ | ٩٤٩,٨٦٤ | شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة) |
| ٩١٥,١٥١ | - | شركة الهلال للاسمنت - الكويت (ش.م.ك) |
| ١,١٨٥,١١٩ | ١,١٩٨,٧٦٥ | شركة السويس للجير (ش.م.م) |
| ١٠,٩٠٠ | ٥٢,٩٤١ | شركة هايدلبرج للاسمنت |
| - | - | شركة تكنوجرافيل |
| - | ١٥,٠٣٦ | شركة تنزانيا للاسمنت |
| - | ٦,٣١٨ | شركة سمنتريس سى بى ار |
| - | ٤٢,٣٧٣ | الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م) |
| ١,٢٥٠,٤٦٧ | ١٤,٦٧٩,٠٦٧ | |
| <u>٢٥٠,٥٣٣,٢١٠</u> | <u>٤٩٩,٥٥١,١٧١</u> | |

١٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ١٠,٢٢٢,٢٣١ | ٢٠,٥٠٨,٩٩٦ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٣٩,٣٣٢,١٥٩ | ١٧,٨٨٠,٥٧٧ | مدينو بيع اصول ثابتة |
| - | ٨٧١,٤٢٤ | تأمينات لدى الغير |
| ٥١,٩٨٩,٨٣٣ | ٦٣,٠٧١,١٩٧ | مصلحة الضرائب |
| ٦,٥٨٨,٩٤٥ | ٥,٨٠٣,٠٨٣ | ضرائب مستردة |
| ١٣,٨١٣,٠٣٠ | ١٢,٥١٨,٤٢٣ | رصيد حساب جارى مجمد لدى بنك قطر الوطنى الاهلى |
| ٢٥٥,٢٥٥ | ٢٥٥,٢٥٥ | لحساب مصلحة الضرائب |
| ٣٣,٢١٥,٧٩٨ | ٣٦,٧٦٣,٢٨٠ | ارصدة مدينة اخرى |
| ١٥٥,٤١٧,٢٥١ | ١٥٧,٦٧٢,٢٣٥ | |
| ٦,٩٨٣,٣٤١ | ١٠٥,٩٨٥ | ايرادات مستحقة |
| (٤٩٧,٧٦٤) | (١٥٣,٨٢٩) | يخصم: الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>١٦١,٩٠٢,٨٢٨</u> | <u>١٥٧,٦٢٤,٣٩١</u> | |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠- نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري

أ - الجنيه المصري :

٧٤,٥١٥,٥٥٠
٤٩٥,٩٣٤,٩٧٤

١٥٤,٣٨٠,١٥٢
٤٩,٨٨٩,٠٠٠

حسابات جارية
أذون خزانة (تستحق خلال ثلاثة شهور)

ب - عملات أجنبية :

١,٣١٦,٣٦١
٥٦٤,٦٠٩
٥٧٢,٣٣١,٤٩٤

٩٥٢,٥٨٩
٢٨,٣٦٩,٢٧٩
٢٣٣,٥٩١,٠٢٠

حسابات جارية
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة شهور)

٢١- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري

رأس المال المرخص

٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع

٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥

٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥

عدد الأسهم

١٨١٨٥٦٥٠٧

١٨١٨٥٦٥٠٧

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- الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري

٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
١٤,٥٢٦,١١٠
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧

٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
١٤,٥٢٦,١١٠
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧

احتياطي قانوني
احتياطي خاص - علاوة اصدار
احتياطي خاص
احتياطي رأسمالي
إجمالي الاحتياطات الأخرى
إجمالي الاحتياطات

- احتياطي قانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر , ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة وقد بلغ الإحتياطي 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 للإحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع.
- احتياطي خاص: يتمثل الإحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الإحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العامة للشركة حتى عام ٢٠٠٤.
- احتياطي رأسمالي : يمثل الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافى القيمة الدفترية لهذه الأصول.

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:

| |
|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ١٧,٥٠% |
| ١٢% |
| ٦٠ |

| |
|-------------------|
| معدل الخصم |
| معدل زيادة الأجور |
| جدول الحياة |

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي:

| | | |
|----------------|----------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٤,٧٧٧,٥٨٧ | ٢٠,٣٩٢,٨٠٩ | القيمة الحالية الإكتوارية للإلتزامات خطة التقاعد |
| ٢٤,٧٧٧,٥٨٧ | ٢٠,٣٩٢,٨٠٩ | القيمة الحالية الإكتوارية للإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية |

بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية:

| | | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٩,٨٦٦,٠١٠ | ٢٤,٧٧٧,٥٨٧ | رصيد الإلتزامات فى اول العام |
| ١,٣٥٦,٩١٣ | ١,٠٣٣,٠٠٠ | تكاليف الخدمة الحالية |
| ٤,٠٥٩,٣٥٥ | ٢,٣٧٩,٠٠٠ | تكاليف الفائدة |
| - | (٥,٩٥٨,٠٠٠) | تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها |
| (٧,١٣٧,٢٦٧) | (٤,٤٤٩,٧٧٨) | المزايا المدفوعة |
| (٣,٣٦٧,٤٢٤) | ٢,٦١١,٠٠٠ | الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية |
| ٢٤,٧٧٧,٥٨٧ | ٢٠,٣٩٢,٨٠٩ | رصيد الإلتزامات فى اخر العام |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التكلفة الواردة في قائمة الدخل:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تكاليف الخدمة الحالية |
| ١,٣٥٦,٩١٣ | ١,٠٣٣,٠٠٠ | رد تكاليف الخدمة الحالية |
| - | (٥,٩٥٨,٠٠٠) | تكاليف الفائدة |
| ٤,٠٥٩,٣٥٥ | ٢,٣٧٩,٠٠٠ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصروفات عمومية وإدارية |
| ١,٣٥٦,٩١٣ | (٤,٩٢٥,٠٠٠) | مصروفات تمويلية |
| ٤,٠٥٩,٣٥٥ | ٢,٣٧٩,٠٠٠ | |
| ٥,٤١٦,٢٦٨ | (٢,٥٤٦,٠٠٠) | |

٢٤-المخصصات

| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | مخصصات انتفى الغرض منها | المستخدم خلال العام | المكون خلال العام | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | مطالبات ضريبية محتملة |
| ١٨٢,٠٩٢,١١٠ | - | (٧,١٠٦,٦٣٢) | ٤٠,٣٤١,٠٥٣ | ١٤٨,٨٥٧,٦٨٩ | |
| ١١,٦٥٦,٢٣٧ | (٨,١٦٠,٠٠٠) | - | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٨١٦,٢٣٧ | منازعات قضائية |
| ٦٦,٠١٥,٠٠٠ | - | (٥٢,١٩٠,٠٠٠) | ٦٦,٠١٥,٠٠٠ | ٥٢,١٩٠,٠٠٠ | مخصص اعادة هيكله |
| - | (٢٧,١٦٥,٣٤٩) | - | - | ٢٧,١٦٥,٣٤٩ | مطالبات دعم التدريب |
| ٢٥٩,٧٦٣,٣٤٧ | (٣٥,٣٢٥,٣٤٩) | (٥٩,٢٩٦,٦٣٢) | ١١٣,٣٥٦,٠٥٣ | ٢٤١,٠٢٩,٢٧٥ | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | مخصصات انتفى الغرض منها | المستخدم خلال العام | المكون خلال العام | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | مطالبات ضريبية محتملة |
| ١٤٨,٨٥٧,٦٨٩ | (٢,٧١٠,٦٥٦) | (١٠,٨٣٢,٣٣٣) | ٣٥,٧٦٠,٧٦٨ | ١٢٦,٦٣٩,٩١٠ | |
| ١٢,٨١٦,٢٣٧ | (٣٠٠,٠٠٠) | - | ٥٠,٠٠٠ | ١٣,٠٦٦,٢٣٧ | منازعات قضائية |
| ٥٢,١٩٠,٠٠٠ | - | - | ٥٢,١٩٠,٠٠٠ | - | مخصص اعادة هيكله |
| ٢٧,١٦٥,٣٤٩ | - | - | - | ٢٧,١٦٥,٣٤٩ | مطالبات دعم التدريب |
| | | (٩٩٢,٢٩٢) | | ٩٩٢,٢٩٢ | مطالبات اخرى |
| ٢٤١,٠٢٩,٢٧٥ | (٣,٠١٠,٦٥٦) | (١١,٨٢٤,٦٢٥) | ٨٨,٠٠٠,٧٦٨ | ١٦٧,٨٦٣,٧٨٨ | |

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- بنك سحب على المكشوف

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

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

٢٦-موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٩٩,٤٦١,٠٥٥ | ٢٩٠,٨٦٣,٢٧٥ | موردون |
| ٢٨,٨٥٢,٩٢١ | ٤٤,٧٠٨,٩٨٠ | مصروفات مستحقة |
| ١,٢٢٦,٩٣٨ | ١,٢٥٠,٥٩٧ | تأمينات اجتماعية وتأمين صحي |
| ١٣,٣٣٢,٩٣٤ | ٤١,٢٣٦,٥٧٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨</u> | <u>٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨</u> | |

٢٧-مستحق الى اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٨,١٤٥,٦٣٢ | ٦٠,٣٣٩,٩٨٧ | شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي) |
| ٦٢,٦٧١,٣٩٢ | ٣٨,١٣٨,٢٠٢ | شركة ايتال شيمنتي |
| ٥,٣٨٠,٤٢٩ | - | شركة السويس للأكياس (ش.م.م) |
| ٢٥,٢٧٤,٧٢٤ | ١٤,١٧٦,٥٩٨ | شركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م) |
| - | ٣,٦٣٦,٩٨٨ | شركة كالشيا للأسمنت (ذات علاقة) |
| ٦,٤٤٦,٩٨٠ | ١٣٠,٦٦٦,٤٣٠ | شركة هايدلبرج تريدينج مالطا |
| ١٧,٤٣١,٦٧٨ | ٨١,٦٠٣ | شركة هايدلبرج للأسمنت |
| ٤٣٤,٥١٦,٩١٤ | ٥٧١,٧١٨,٨٠٤ | شركة انتربلك لوجانو (ذات علاقة) |
| ١٢,٧١٠,٩٠٨ | - | شركة هايدلبرج تكنولوجي |
| ٢١,٢٦٨ | - | شركة دينفاه للأسمنت |
| ٣,٨٢٨,٧٤٢ | - | شركة شركة هايدلبرج للأسمنت فرانس |
| <u>٦٣٦,٤٢٨,٦٦٧</u> | <u>٨١٨,٧٥٨,٦١٢</u> | |

٢٨-مستحق الى مصلحة الضرائب

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٣٣٧,٦٢٧ | ١,٩٥٣,٥١٢ | مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل |
| ٣,٩٧٨,٠٤٧ | ٢,٢١٤,٨٩١ | مصلحة الضرائب - خصم منبع |
| ٦٧,٥١١,١٣٥ | ١٢,٢٣٠,٨٩٥ | مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة |
| ٤,٠٩٨,٢٧٠ | ٣,٧٥٧,٣١١ | مصلحة الضرائب - رسم تنمية طفلة |
| ١,٢٤٦ | - | مصلحة الضرائب - رسم دمغة |
| <u>٧٧,٩٢٦,٣٢٥</u> | <u>٢٠,١٥٦,٦٠٩</u> | |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| مشتريات مواد خام | مشتريات خدمات النقل | مبيعات خدمات النقل | مبيعات (كلايكر / اسمنت) | مشتريات (كلايكر / اسمنت) | المحصل على الشركات من تكافة الخدمات المشتركة | مشتريات اكياس | مشتريات وقود | عمولة مشتريات | اتعاب مخزنا | اتعاب معونة قنية | العلاقة | شركة |
|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---|
| بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري | بالاتف جنبيه مصري |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٢٢,٨٥٨ | ١٠,٢٨٥ | مساهم رئيسى | شركة سيمون فرنسية |
| - | - | - | - | - | ٥,٤٣٢ | ٧٨,٧٦٢ | - | - | - | - | شركة تابعة | شركة السويس للاكياس |
| - | - | - | - | - | - | - | ١٠,٥٢٢ | - | - | ١٢,٥٧٢ | القابضة لسيمون فرنسيه | شركة ايضاشمى |
| ٢٤٩ | ١١,٤٢٢ | ٥٤,٥٥٢ | - | - | ٣١,٢٨١ | - | - | - | - | ٦,٨٧٤ | شركة تابعة | شركة اسمنت بورتلاند طرة |
| ١٩٧ | ٢١,١٢٩ | ٨٧,٦٦٤ | ١٨٨ | - | ٥٥,٩٨١ | - | - | - | - | - | شركة تابعة | شركة اسمنت حلوان |
| - | - | ١٢,٧٩٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | شركة تابعة | الشركة العالمية لانتاج الخرسانة الجاهزة |
| - | - | ٣٤,٣١٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | شركة تابعة | الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم |
| - | ٨٠,٦٦٨ | ٣٣,٧٢٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | شركة تابعة | شركة السويس للنقل |
| - | - | - | - | ١٩٣,٩٣٥ | - | - | - | - | - | - | ذات علاقة | شركة انترلك لوجانو |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٣,٦٥٩ | - | ذات علاقة | شركة كاشيا |
| - | - | ١٤,٠٤٠ | - | - | - | - | - | - | - | - | ذات علاقة | شركة انترلك ايجيبت |
| - | - | ٥,١٤٧ | - | ١٢٩,٩١٧ | - | - | - | - | - | - | ذات علاقة | شركة هايلبرج تريدينج مالطا |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٨٢ | - | ذات علاقة | شركة هايلبرج للاسمنت |

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

| عملاء | ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة جنيه مصري | ارصدة مدينة / دفعات مقدمة جنيه مصري | موردين و مصروفات مستحقة جنيه مصري | المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنيه مصري | المستحق من الأطراف ذات علاقة جنيه مصري | العلاقة |
|-------------|---|---|---|---|--|---|
| جنيه مصري | ٧٣,٢٥٢,٧٢٢ | - | ٩,٧١٤,٩٤٥ | - | ٨٢,٩٦٧,٦٦٧ | ركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (م.م.ن) |
| ٣٩٦,٠٢٥,٨٨٤ | - | - | - | - | ٣٩٦,٠٢٥,٨٨٤ | ركة اسمنت حلوان (ش.م.م) |
| ١٧٠,٤١٤ | (٧٢٧,٦٧٠) | - | (٤,٨٢٣,١٧٣) | (٥,٣٨٠,٤٢٩) | - | ركة السويس للأكياس (ش.م.م) |
| ٧,٩٢٧,٥٨٤ | (٤,٣١٤,٣٢٨) | - | - | - | ٣,٦١٣,٢٥٦ | لركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (م.م.ن) |
| ١,٠٠٠,٤٤٥ | (٥٠,٥٨١) | - | - | - | ٩٤٩,٨٦٤ | ركة انتريلك تريدينج (ذات علاقة) |
| ٦,٣١٨ | - | - | - | - | ٦,٣١٨ | ركة تنزانيا للاسمنت |
| ١,١٩٨,٧٦٥ | - | - | - | - | ١,١٩٨,٧٦٥ | ركة الهلال للاسمنت - الكويت (م.م.ن) |
| ١٥,٠٣٦ | - | - | - | - | ١٥,٠٣٦ | ركة تكنوجرافيل (ش.م.م) |
| ٤٢,٣٧٣ | - | - | - | - | ٤٢,٣٧٣ | ركة سمندريس سى بى ار |
| ١٦٢,٧٥٠ | - | - | (١٧,٥٩٤,٤٢٨) | (١٧,٤٣١,٦٧٨) | - | ركة هايدلبرج للاسمنت |
| ١٤,٦٧٩,٠٦٧ | - | - | - | - | ١٤,٦٧٩,٠٦٧ | لركة المصرية لتنمية مواد البناء (م.م.م) |
| - | - | ٥٢,٩٤١ | - | - | ٥٢,٩٤١ | ركة السويس للجير (ش.م.م) |
| ٢٣٩,٠١٨ | - | - | (٦٨,٣٨٤,٦٥٠) | (٦٨,١٤٥,٦٣٢) | - | ركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي) |
| - | - | - | (٦٢,٦٧١,٣٩٢) | (٦٢,٦٧١,٣٩٢) | - | ركة ايتال شيمينتى |
| - | (٧٤٣,٤٦٢) | - | (٢٤,٥٣١,٢٦٢) | (٢٥,٢٧٤,٧٢٤) | - | ركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م) |
| - | - | - | (٦,٤٤٦,٩٨٠) | (٦,٤٤٦,٩٨٠) | - | ركة هايدلبرج تريدينج مالطا |
| - | - | - | (٤٣٤,٥١٦,٩١٤) | (٤٣٤,٥١٦,٩١٤) | - | ركة انتريلك لوجانو (ذات علاقة) |
| - | - | - | (١٢,٧١٠,٩٠٨) | (١٢,٧١٠,٩٠٨) | - | ركة هايدلبرج تكنولوجى |
| - | - | - | (٢١,٢٦٨) | (٢١,٢٦٨) | - | ركة دينفاه بلغاريا |
| - | - | - | (٣,٨٢٨,٧٤٢) | (٣,٨٢٨,٧٤٢) | - | ركة هايدلبرج فرانس |
| ٤٩٤,٧٢٠,٣٧٦ | (٥,٨٣٦,٠٤١) | ٩,٧٦٧,٨٨٦ | (٦٣٥,٥٢٩,٧١٧) | (٦٣٦,٤٢٨,٦٦٧) | ٤٩٩,٥٥١,١٧١ | |

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| عملاء | ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة جنيه مصري | ارصدة مدينة / دفعات مقدمة جنيه مصري | موردين و مصروفات مستحقة جنيه مصري | المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنيه مصري | المستحق من الأطراف ذات علاقة جنيه مصري | العلاقة |
|-------------|---|---|---|--|--|--|
| 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) | - | - | - | ١,٩٥٣,٩٣٧ | الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة) |
| ١,١٨٥,١١٩ | - | - | - | - | ١,١٨٥,١١٩ | شركة الهلال للاسمنت - الكويت (شركة تابعة) |
| ٣,٧٨٣,٩٠٤ | (٢,٥٣٣,٤٣٧) | - | - | - | ١,٢٥٠,٤٦٧ | الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة) |
| - | - | ١٠,٩٠٠ | - | - | ١٠,٩٠٠ | شركة السويس للجير (شركة تابع) |
| ٣٨٩,٨٣١ | (٧٠٠) | - | - | - | ٣٨٩,١٣١ | شركة انتريلك (ذات علاقة) |
| ٩١٥,١٥١ | - | - | - | - | ٩١٥,١٥١ | شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة) |
| - | - | - | (١٠,٣٣٩,٩٨٧) | (٦٠,٣٣٩,٩٨٧) | - | شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي) |
| - | - | ٣٦٧,٩٢١ | - | - | ٣٦٧,٩٢١ | شركة السويس للأكياس (شركة تابعة) |
| - | - | - | (٣٨,١٣٨,٢٠٢) | (٣٨,١٣٨,٢٠٢) | - | شركة ايتال شيمينتى (الشركة القابضة لسيمون فرنسية) |
| - | - | ٤٢٣,٥١٠ | (١٤,٦٠٠,١٠٨) | (١٤,١٧٦,٥٩٨) | - | شركة السويس للنقل و التجارة (شركة تابعة) |
| - | - | - | (١٣٠,٦٦٦,٤٣٠) | (١٣٠,٦٦٦,٤٣٠) | - | شركة هايدلبرج تريدينج مالطا |
| - | - | - | (٨١,٦٠٣) | (٨١,٦٠٣) | - | شركة هايدلبرج للاسمنت |
| - | - | - | (٥٧١,٧١٨,٨٠٤) | (٥٧١,٧١٨,٨٠٤) | - | شركة انتريلك لوجانو (ذات علاقة) |
| - | - | - | (٣,٦٣٦,٩٨٨) | (٣,٦٣٦,٩٨٨) | - | شركة كالشيا (ذات علاقة) |
| ١٩٣,٢٥٣,٢٥٢ | (٧,١٩٠,٢١٢) | ٦٤,٨٩٣,٦٨٠ | (٨١٩,١٨٢,١٢٢) | (٨١٨,٧٥٨,٦١٢) | ٢٥٠,٥٣٣,٢١٠ | |

ب - قرض الى أطراف ذات علاقة

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% , وتتمثل الأرصدة فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | قرض الى الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة) |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | قرض الى الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة) |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣,٠٠٠,٠٠٠ | |
| <u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</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 منظم.

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 يتعثروا أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغيير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغيير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح | التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| قبل الضريبة | قبل الضريبة | قبل الضريبة | قبل الضريبة |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥,٢٩٤,٩٩٦ | +١% | ١,٠٣٢,٥٨٣ | +١% |
| (٥,٢٩٤,٩٩٦) | -١% | (١,٠٣٢,٥٨٣) | -١% |
| (٣٧١,٢٥٤) | +١% | (٥) | +١% |
| ٣٧١,٢٥٤ | -١% | ٥ | -١% |

ويجري بيان أسعار الفائدة على القرض المستحق إلى أطراف ذات علاقة في الإيضاح (١٥) المتمم للقوائم المالية. أما أسعار الفائدة على الودائع واذون الجزائه فيجوز الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢٠) أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيجوز الإفصاح عنها في الإيضاح (٢٥).

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(ب) مخاطر السوق - تابع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | |
|-----------------------|---|-----------------------|---|---------------|
| التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري | التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري | |
| +١٠% | (٦٩,٨٣٥,٠٢٥) | +١٠% | (٤٧,٣٨٣,٤٠٧) | دولار أمريكي |
| -١٠% | ٦٩,٨٣٥,٠٢٥ | -١٠% | ٤٧,٣٨٣,٤٠٧ | |
| +١٠% | ٤,٠٠٦ | +١٠% | ١٢,٨٢٠ | جنيه إسترليني |
| -١٠% | (٤,٠٠٦) | -١٠% | (١٢,٨٢٠) | |
| +١٠% | (١٣,٥٦٣,٨٣٥) | +١٠% | (١٧,٥٢٤,٤٩٨) | يورو |
| -١٠% | ١٣,٥٦٣,٨٣٥ | -١٠% | ١٧,٥٢٤,٤٩٨ | |
| +١٠% | ٧٢٤,٣٢٩ | +١٠% | (٧٦,٣٢٥) | دينار كويتي |
| -١٠% | (٧٢٤,٣٢٩) | -١٠% | ٧٦,٣٢٥ | |
| +١٠% | ٧٩١,٥٥٩ | +١٠% | (٧٢,٦٠٩) | فرنك سويسري |
| -١٠% | (٧٩١,٥٥٩) | -١٠% | ٧٢,٦٠٩ | |

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(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 والفعالية 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 استناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الالتزامات المالية

| الإجمالي | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|---------------|-----------------|---------------|---|
| ١٩٢,٥٣٨,٠٥٠ | - | ١٩٢,٥٣٨,٠٥٠ | عملاء دفعات مقدمه |
| ٥٣١ | - | ٥٣١ | بنوك سحب على المكشوف |
| ٧,١٢٠,١٠٨ | ١٧٧,٢٦٩ | ٦,٩٤٢,٩١١ | تأمين ضمان أعمال |
| ٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨ | - | ٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨ | موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٧٧,٩٢٦,٣٢٥ | - | ٧٧,٩٢٦,٣٢٥ | مستحق إلى مصلحة الضرائب |
| ٦٣٦,٤٢٨,٦٦٧ | - | ٦٣٦,٤٢٨,٦٦٧ | المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١,٣٥٦,٨٨٧,٥٢٩ | ١٧٧,٢٦٩ | ١,٣٥٦,٧١٠,٢٦٠ | إجمالي الالتزامات المالية |

| الإجمالي | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|---------------|-----------------|---------------|---|
| ١٤١,٩٦٠,٧٧٦ | - | ١٤١,٩٦٠,٧٧٦ | عملاء دفعات مقدمه |
| ٣٦,٦١٦,٨٤٦ | - | ٣٦,٦١٦,٨٤٦ | بنوك سحب على المكشوف |
| ٦,٨٢١,٥١٥ | ٤,٤٩٥,٥٢٥ | ٢,٣٢٥,٩٩٠ | تأمين ضمان أعمال |
| ٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨ | - | ٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨ | موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٠,١٥٦,٦٠٩ | - | ٢٠,١٥٦,٦٠٩ | مستحق إلى مصلحة الضرائب |
| ٦٢,٠٤٥,٧٣٩ | ٦٢,٠٤٥,٧٣٩ | - | ضريبة الدخل المستحقة |
| ٨١٨,٧٥٨,٦١٢ | - | ٨١٨,٧٥٨,٦١٢ | المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١,٤٦٤,٤١٩,٥٢٥ | ٦٦,٥٤١,٢٦٤ | ١,٣٩٧,٨٧٨,٢٦١ | إجمالي الالتزامات المالية |

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 المدبنة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل بنك سحب عالمكشوف و أرصدة الموردون و الارصدة الدائنة الاخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٦ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المستقلة لهذا العام .