

شركة السويس للأسمنت

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

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

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة.

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

الرأي

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

فقرة نغت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نوجه الإنتباه الي ان شركة طرة للأسمنت حققت صافي ربح قدره ٢٦,٠٩٢,٥٢٥ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (صافي خسارة قدرها ٥٤٥,٨٢٦,٢٦٨ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ، كما تجاوزت إجمالي الالتزامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ٥٧٦,٥٣١,٣٩١ جنية مصري . ومع ذلك فإن شركة هايدلبرج للأسمنت (الشركة الأم) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها حتي ٣١ يوليو ٢٠٢٠ إذا لزم الأمر ، وأيضاً قد بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ ٦٣٢,٨٩٢,٢٩٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بما يجاوز نصف حقوق المساهمين ، والأمر يستوجب ضرورة دعوة جمعية عامة غير عادية للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة وفقاً لأحكام المادة ٦٩ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

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

القاهرة في : ٥ مارس ٢٠١٩

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

عمر محمد الشعيبي
رئيس
جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس
جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

مرافقة الحسابات
مراجعة
A Member of
Ernst & Young Global
الهيئة العامة للرقابة المالية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	٣,٥٨٦,١٣٠,٧٣٧	(١٣)	أصول ثابتة
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	(١٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢,٦٨٩,٤٢٩,٢٢٢	٢,٤٩٢,١٨٠,١٤٦		الشهرة
٤١,٦١٠,٥٦٩	٤٠,٨٢١,٧١٩	(١٥-أ)	استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢	(١٥-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	(١٥-ج)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٥-د)	مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى
٧,٠١٢,٧١١,٢٧١	٦,٥٠٥,٦٧٥,٦٠٠		مجموع الأصول الغير المتداولة
			الأصول متداولة
١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١	(١٧)	مخزون
٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣	٥٢٣,٨٨٣,٥٨٠	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠	٨٤٥,٥٨١,١١١	(١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	(٢٠)	نقدية بالبنوك و لدى البنوك
٢,٨٨٠,٧٩٥,٧٠٦	٣,٧٠١,٧٧٨,٩٥٦		مجموع الأصول المتداولة
١٨٦,٢٥٧,٦٥٤	٤١٤,٢٣١,٩٢٧	(١٦)	الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع
١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١	١٠,٦٢١,٦٨٦,٤٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(٢١-أ)	رأس المال
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	(٢١-ب)	إحتياطيات
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢		إحتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف
٣,٩٩٦,٩٨٦	٧,٠٤٩,٦٥٨		إحتياطي الخسائر الأكتوارية المترجمة عن نظم المزايا المحددة
٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٣٢	١,٢٢٠,٧١٤,٢٢٥		أرباح مرحلة
(٩٣٦,٦١٥,٠٨٤)	٤,٠٣٣,٤٠٧		أرباح (خسائر) العام
٥,٢٦٣,٤٤٢,٢٠٤	٥,١٠٢,٩٠٠,٥٤٩		حقوق الملكية المتعلقة بالشركة الام
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦,٠٤,٦٢٥,٧٢٥	(٢٢)	الحقوق الغير مسيطرة
٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠	٥,٧٠٧,٥٢٦,٢٧٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	(٢٤)	قروض متوسطة الأجل
٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١	(٢٥)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٨,٠٥٦٥,٦٧٠	٤,٠٣٠,٦٠٧	(٢٦)	التزامات خطة مزايا التقاعد
١٧١,٠٨٠,٢٠٥	٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٨,٨١٢,٠٨٨	٤٣٦,١٢٦,٧٧٥		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	(٢٧)	مخصصات
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
١,٤٩٨,٨٧٦,٤١٤	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	(٢٨)	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٢,١٣٠,٦٠٢	١١٨,٤٦٤,٥٧٥	(٢٩)	مستحق الي مصلحه الضرائب
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢	(٣٠)	عملاء دفعات مقدمة
١٩٠,٧٧,٧٧١	٣٠,٢٨٢,٤٧٨	(٣١)	تأمينات ضمان أعمال
٢٨,٧٩٣,٩٥٢	٣٢,٧٩٩,٦١٥		ضرائب دخل مستحقة
٣,٨٨٨,٧٧٥,٤٩٧	٤,٤١٥,٢٦٧,٤٦٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥٤,٨١١,٣٣٦	٦٢,٧٦٥,٩٦٧	(١٦)	الإلتزامات المتعلقة بالأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٤,٣٠٢,٣٩٨,٩٢١	٤,٩١٤,١٦٠,٢٠٩		مجموع الإلتزامات
١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١	١٠,٦٢١,٦٨٦,٤٨٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

مراقبا الحسابات
مدبر الحسابات
رئيس القطاعات المالية
العضو المنتدب
رئيس مجلس الإدارة

عمر محمد الشعيبي
أيهاب عازر
على إحسان كوتشوك اوغلو
خوسيه ماريا ماجرينا
عمر عبد العزيز مهنا

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

شركة السويس للأسمت (شركة مساهمة مصرية)

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤٦٨,٠١٩,٩٧١	٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨	(٦) مبيعات
(٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠)	(٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨)	(٧) تكلفة مبيعات
(٢٠,١٨٦,٨٥٩)	٦٢٥,٥٥٩,٩٣٠	مجمّل الربح
(٧٠٧,٧٧٣,٧٠٢)	(٤٤١,٣١٣,٥٥٣)	(٨) مصروفات إدارية وعمومية
٧,٨٣٩,١٣٦٠	٥,٤٧٤,٦٤٦	إيراد استثمار في شركة شقيقة
١٠,٤٢٣,٠٥٤	١٢,٤٤٥,٧١٥	إيرادات توزيعات أرباح
٥	١٣٣,٠٠٨,٤٦٣	أرباح بيع استثمارات (شركة السويس للأكياس)
١٤٤,٣١٤,٤٦٤	١٠٦,٣٥١,٦٤٨	أرباح بيع أصول ثابتة
(٧٨,٢٠٩,٧٤٩)	(٥٣,٢٣٠,١٦٥)	(٩) مصروفات تمويلية
٣٣,٨١٨,٨٥٥	٣٢,٥٣٨,٣١٦	فوائد دائنة
١٤٥,١٩٤,٤٦٩	٧٠,٢٠٧,٩٥٢	(١٠) إيرادات أخرى
(٩٠,٦٨٠,٢٠٥)	(٢٥,٤١٠,٧١٩)	(١١) مصروفات أخرى
١,٦٦٤,٠٥٧	(٨٠٥٥,٠٠٠)	فروق تقييم عملة
(٦٣٣,٥١٠,٢٨٠)	(٧١,٠٠٧,٨٢١)	مخصصات مكونة
١٤٧,٩٤٥,٠٩٧	٦٥,٨٢٨,٥١٥	مخصصات انتفى الغرض منها
(٥٠,٩١٤,٨٦٣)	(٥٥,٣٠٣,٠٤٩)	الإضمحلل في قيمة شهرة (شركة الهلال للأسمت)
-	(١٤١,٩٤٦,٠٢٧)	الإضمحلل في قيمة شهرة شركة أسمت حلوان
(١٧,٣٥٥,٠٩٥)	(١٩,٥٨٦,٣٤٠)	الإضمحلل في قيمة العملاء
(٢٨,٧٢٢,٠٦٦)	-	رد الأضمحلل في قيمة العملاء انتهى الغرض منها
(٢,١٩٦,٦٢٦)	(٢٣,٦٩٨,١٥٥)	خسائر بيع مخزون راكد
(١,٨٠٤,٤٣١)	(١,٣٤٩,٣٧٢)	الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	٢١٠,٥١٤,٩٨٤	الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(٧,٧٢٠,٤١٤)	(٨٤,٩١٣,١٥٢)	ضرائب دخل مؤجلة عن العام
(٢٨,٧٩٣,٩٥٢)	(٣٢,٧٩٩,٦١٥)	ضرائب دخل عن العام
(١,١٧٦,٧٦٨,٧٨١)	٩٢,٨٠٢,٢١٧	(١٢) أرباح / (خسائر) العام من الأنشطة المستمرة
٣٨,٢٥٤,٥٢١	٢٨,٦٣٤,٩٨٣	الأنشطة الغير مستمرة
(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)	١٢١,٤٣٧,٢٠٠	صافي الأرباح عن الأنشطة الغير مستمرة
		أرباح / (خسائر) العام
		يوزع كما يلي:
(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	٤٠,٣٣٢,٠٧١	الشركة الأم
(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	٨١,١٠٥,١٢٩	الحقوق غير المسيطرة
(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)	١٢١,٤٣٧,٢٠٠	أرباح / (خسائر) العام قبل الحقوق الغير مسيطرة

رئيس مجلس
الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو
المنتدب

Joe Maria

خوسيه ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات
المالية

Shirley

على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات

Shirley

شريف المصري

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
(١,١٣٨,٥١٤,٢٦٠)	١٢١,٤٣٧,٢٠٠	أرباح / (خسائر) العام
		الدخل الشامل الأخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر الاصول المالية المتاحة للبيع فروق ترجمة أسعار صرف كيان اجنبي أجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(١٠٣,١٦٨,٤١٩)	(٦,٢٠٠,٣٤٣)	
(١٠٣,١٦٨,٤١٩)	٦,٢٠٠,٣٤٣	
		بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر نتج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - الأرباح / (الخسائر) الأكتوارية أجمالي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
(٥,٥٣٥,٥١١)	٣,٠٥٢,٦٧٢	
(١٠٨,٧٠٣,٩٣٠)	(٣,١٤٧,٦٧١)	
(١٠٢,٤٧,٢١٨,١٩٠)	١١٨,٢٨٩,٥٢٩	
		إجمالي الدخل الشامل عن العام مالكي الشركة الأم الحقوق الغير مسيطرة
(٩٩٤,٨٣٧,٩٦٨)	١١,٢٨٦,٦٠٦	
(٢٥٢,٣٨٠,٢٢٢)	١٠,٧٠٠,٢٩٢٣	
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	١١٨,٢٨٩,٥٢٩	

رئيس مجلس
الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو
المنتدب

Jose Maria

خوسيه ماريما ماجرينا

رئيس القطاعات
المالية

علي إحسان كوتشوك او غلو

علي إحسان كوتشوك او غلو

مدير الحسابات

شريف المصري

شريف المصري

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأتوارية المتراكمة عن نظم المزيا المحددة	إحتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف كيان أجنبي	إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات	رأس المال المصدر والمنفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠ (١١,٠٠٤,٦٠٠,٣٩١)	٥,١٢٤,٩٢٣,٦٠٦ ٣,٤١٨,٥٠٤	٥,٢٦٦,٤٤٢,٢٠٤ (١,٤٥٠,١٤٥,٨٩٥)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٣٢ (١,٤٥٠,١٤٥,٨٩٥)	٣,٩٩٦,٩٨٦	٢٦,٠١١,٣٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩,٠٩٢,٨٢٤,٥٣٥
١,٠٣٢,١٤٢,٢٧٧ (٩٢,٢٦٧)	١,٠٣٢,١٤٢,٢٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢١,٤٣٧,٢٠٠ (٣٠,١٤٧,٦٧١)	٨١,٢٨٩,٥٣٦ (٣٠,٣٨١,٦٦٨)	٤٠,٨٩٧,٨٦٨ (١,٠٩٠,٥٠٣)	٤٠,٣٢٢,٠٧١	-	٣,٠٥٢,٢٧٢	(٣,١٦٢,١٧٥)	-	-	-
١,١٨٢,٨٩٠,٥٢٩	٧٨,٠٦٦,٩٦١	٤,٠٢٢,٥٦٨	٤٠,٣٢٢,٠٧١	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤) (٥٥,٥٢٦,٠٦٦)	٣,٠٥٢,٢٧٢	(٣,١٦٢,١٧٥)	-	-	-
(٨٧,٨٩٨,٠٣٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)	(٥٥,٥٢٦,٠٦٦)	٩٣٧,٦١٥,٠٨٤	١,٢٢٢,٠٠٧,٢٢٥	٧,٠٤٩,٦٥٨	-	-	-	-
٥,٧٠٧,٥٢٦,٢٧٤	٦,٠٤٦,٥٧٢,٥	٥,١٠٦,٩٠٠,٥٤٩	٤٠,٣٢٢,٠٧١	١,٢٢٢,٠٠٧,٢٢٥	٧,٠٤٩,٦٥٨	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩,٠٩٢,٨٢٤,٥٣٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
تسويات على الأرباح المرحله والحقول الغير مسيطرة
تسويات على الحقول الغير مسيطرة في حقوق ملكية
مجموعه الهلال للاسمنت - الكويت
تسويات على حقوق الملكية المتعلقه برأس المال
أسمنت حلوان

أرباح العام
بنود الدخل الشامل عن العام بعد خصم الضريبه
إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبه
محول إلى أرباح مرحله
توزيعات أرباح وتسويات على الأرباح المرحله
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرة غير	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الإرباح (الخسائر) الأكوارية المتراكمة عن نظم التراب المصددة	مجموع فروق ترجمة أسعار الصرف	إحتياطي أرباح غير متاحة للبيع من استثمارات	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما سبق إصداره
٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	٨٠,١٠١,٢,٢٦٢	٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٤٧٤,٣٩٧,٢٦٦	٩,٥٣٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٥٩٨	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩,٩٤٨,٢٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما سبق إصداره
٩٧٤,٩٨٩,٧٤٣	(٧,٢٤١,٥١٠)	٩٨٢,٢٣١,٢٥٣	-	٩٨٢,٢٣١,٢٥٣	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحله والحقوق الغير مسيطرة
(١,٣٤٠,٣٥٠)	(١,٣٤٠,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق الغير مسيطرة في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت - الكريت
٧,٠٩٦,٣٩٣,٢٧٣	٧٩٢,٥٣٠,٤٠٢	٦,٣٠٣,٨٦٢,٨٧١	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٤٩٣,٦٢٨,٤٧٩	٩,٥٣٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٥٩٨	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩,٩٤٨,٢٥٣٥	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٧
(١,١٢٨,٥١٤,٨٦٠)	(٢٠٠,٥٨٩,٩٧٦)	(١,٣٢٩,١٠٤,٨٤٦)	(٩٢٧,٦١٥,٠٨٤)	-	-	-	-	-	-	أرباح (خسائر) العام
(١,٨٧٠,٢,٩٢٠)	(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(١,٩٢١,٦٩٣,٨٦٦)	(٩٢٧,٦١٥,٠٨٤)	-	(٥,٥٢٥,٥١١)	(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	-	-	-	تغير الدخل الشامل عن العام بقيد
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	(٣٥٢,٣٨٠,٢٢٢)	(١,٥٩٩,٥٩٨,٤١٢)	(٩٢٧,٦١٥,٠٨٤)	(٥٧٧,٥٩٥,٢٤٨)	(٥,٥٢٥,٥١١)	(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	-	-	-	حسم الضريبة
(٧,٨٠٩,٢٧٣)	(٩٦,٢٢٦,٥٧٤)	(١٠٤,٠٣٥,٨٤٧)	(٩٢٧,٦١٥,٠٨٤)	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
٥,٧٧٧,٣٥٥,٨١٠	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦,٢٩١,٢٧٩,٤١٦	(٩٢٧,٦١٥,٠٨٤)	٢,٤٣٥,٨٠٢,٥٣٢	٣,٩٩٦,٩٨٦	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩,٩٤٨,٢٥٣٥	محول إلى أرباح/ خسائر مرحلة توزيعات أرباح وحول إلى احتياطات أخرى

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

شركة السويس للأسمت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	٢١٠,٥١٤,٩٨٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٣,٣٠٥,٩٠٢	٢٦,١٠٤,٤٣٤٥	أرباح / خسائر العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
(١٠,٩٦٦,٩٤٨,٥١٣)	٢٣٦,٦١٩,٣٢٩	أرباح العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة غير المستمرة
(٥)	(٢٧,٦١٥,٢٥٠)	(أرباح) خسائر تصفية الإستثمار
٥٠,٩١٤,٨٦٣	٥٥,٣٠٣,٠٤٩	اضمحلال في شهرة شركة الهلال للأسمت
-	١٤١,٩٤٦,٠٢٧	اضمحلال في شهرة شركة أسمت حلوان
١٤٤,٣٧١,١١٤	-	اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٥٢٤,٩١٣,٩٧٨	٤٦١,٩٩٠,٤٠٣	إهلاك أصول ثابتة
٣١,٥٠٤,٤٧٦	(٤٥,٣٠٢,٠٧٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
-	-	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٦٣٩,٢٦٩,٢٥٦	٧١,٠٠٧,٨٢١	المخصصات
(١٥٣,٣٣٧,٨٠٩)	(٦٥,٨٢٨,٥١٥)	مخصصات التقى الغرض منها
٤٥,٣٢٢,٢٧٥	١٩,٥٧٧,١٨٥	اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض
١٤٠,٢٤٠,٠٠٠	٦٥,٩٩٤,٨٠٠	الالتزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد
(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	رد مخصص تقاعد
(٧,٨٣٩,٣٦٠)	(٥٠,٤٧٤,٦٤٦)	إيراد استثمار في شركات شقيقة
٢٧٤,٤٩٣,٩٧٥	-	تصفية الأصول الثابتة شركة المدينة السعودية
١٦,١٤٦,٢٣٢	-	تصفية مشروعات تحت التنفيذ شركة المدينة السعودية
(١٤٤,٢١٤,٤٤٤)	(١٠,٦٣٥١,٦٤٨)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٨١,١٧٢,٥٦٥	٥٣,٢٣٠,١٦٥	مصروفات تمويلية
(٣٧,٢٤٣,٩٢٩)	(٣٢,٥٣٨,٣١٦)	فوائد دائنة
٣٦٧,٦٩٢,٦٨٤	٧٣٥,١٩٧,٣٢٦	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٣٨,٤٠٩,٦٥١	(٤٢١,٢٠٦,٠٦٩)	التغير في المخزون
(٦٥,٤٣٨,٦٣٨)	(٣٠,٢٦٨٧,٤٤٣)	التغير في العملاء وأوراق القبض والمدينون المتوعون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣١,٤٧٥,٣٦٧)	٥١١,٢٢٤,٦٦١	التغير في الموردون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٤٢٣,٧٢٩)	١١,٢٠٤,٧٠٧	التغير في تأميمات للغير
١٤٧,٣٥٧,٩٢٢	٤٥٣,١٤١,٢٤١	التغير في عملاء دفعات مقدمه
(٨١,١٧٢,٥٦٥)	(٥٣,٢٣٠,١٦٥)	مصروفات تمويلية
(٧٦,٠٠٤,٠٥٥)	(١٥٢,٧١٦,٧٨١)	ضرائب دخل متوقعة
٥,٦٢١,٧٦٢	(٤,٤٨٠,٤٢٦)	فروق ضريبية متوقعة
(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٧,٣٩٨,٢٦٣)	متوقعات مقابل خطة مزايا التقاعد
(٢١٠,٦٢٤,٤٣١)	(٥٤١,٠٠٥,٤٣١)	مخصصات مستحقة
١٤٧,٨٠٥,٢٩٦	٢٢٨,٠٤٣,٥٦٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٣,٧٥٣,٤٨٢)	(١١٠,٢٢٤,٨٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٩٤,١٤٨,٤٠٠	١٤٢,١٤٩,٨٩٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٠,٦,٩٩٩,٤٦٥)	(٣٢٦,٥٩٤,٣٨٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢,١٩٢,٤٨٢	٦,٢٦٣,٤٩٦	مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
-	١٦٦,٤٩٨,٤٧٥	متحصلات من إستثمار في شركات شقيقة
-	(١٠١,٤٦٦,٤٥٩)	متحصلات من بيع استثمارات
٣٧,٢٤٣,٩٢٩	٣٢,٥٣٨,٣١٦	التغير في الأصول والالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالأنشطة الغير مستمرة
(٣٣٧,١٦١,١٣٦)	(١٩٠,٨٣٥,٥١٠)	فوائد دائنة محصلة
(١٣٨,٤٢٩,٨٣٠)	٣٢,٦٦٠,٩٩٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٦,٥٦٤,٧٩٢)	١١١,٤٠٧,٨٤٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	(٥٥,٥٢٦,٠٦١)	التغير في القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل
١٧٦,٦٠٩,٤٩١	(١٤٠,٧٥٧,٧٣٦)	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٠,٤١١,٤٤٢)	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٦,١٩٦,٢٠٨٢)	١٢٣,٠٧٤,٠٩٢	توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية
(٣٩٨,٠٩٧,٦٢٩)	٣٨,٤٨٧,١٦٠	النقدية المتعلقة بالأنشطة الغير المستمرة
(٥٨٧,٤٥٣,٤٦٩)	٧٥,٦٩٥,٢١٧	التغير في حقوق الأقلية
٤٤,٨١٢,٤٦١	(١,١٦٧,٩٩٧)	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام
(٥١,٦٨٧,٣٧٣)	(٣,١٦٢,١٧٥)	فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة
١,٣٥١,٠٨٢,٩٨٠	٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	التغير في مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	النقدية وما في حكمها - أول العام
		النقدية وما في حكمها - آخر العام
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل التدفقات وما في حكمها فيما يلي:
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٢١,٧٦٥,٤٥٤	١,٢٢٥,٥٣٨,٣٣٩	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
(٣١٦,٠٠٨,٨٥٥)	(٤٢٧,٤١٦,٦٩٥)	يخضم:
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	التغير في بنوك سحب على المكشوف
		النقدية وما في حكمها

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

تم إعتقاد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في ٤ مارس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
%	%	
٦٦,١٢	٦٦,١٢	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٥٦,٣١	-	شركة السويس للأكياس (ش.م.م) - شركة تابعه محتفظ بها لغرض البيع
٩٩,٥٥	٩٩,٥٥	شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م)
٥٢	٥٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٥١	٥١	مجموعة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٥٢	٥٢	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتون - ايجبت (ش.م.م) بنسبة ٩٩,٩٩%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة ٥٥%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للإستيراد و التصدير (ش.م.م)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

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

وقد بلغ مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٢٥,٦٣١,٤١٩ جنيه مصري بالإضافة الى تخفيض القيمة العادلة لبعض خطوط الإنتاج المتوقفة عن الإنتاج حالياً بمبلغ ٢١,٠٨٢,٤٨٦ جنيه مصري ليبلغ صافي القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٩٩,٢٩٤,٥٠٨ جنيه مصري.

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

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

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

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

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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

وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة أسمنت السويس ، بالموافقة على بيع جميع أسهمها في الشركة إلى شركة موندى لصناعة الأكياس "Mondi Industrial Bags BV" . قامت شركة السويس للأسمنت بتصنيف استثماراتها في شركة السويس للأكياس من استثمارات في شركات تابعه الى أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع .
بتاريخ ٠٦ أغسطس ٢٠١٨ تم بيع شركة السويس للأكياس في سوق البورصة المصرية .

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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

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

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

بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٠، صدر قرار الجمعية العامة الغير العادية بتخفيض رأس مال الشركة المصدر بعدد ٩٢١٦٩٠ سهم و تخفيض القيمة الاسمية للسهم الى ٥ جنيه بدلاً من ١٠ جنيه ، وعليه فقد أصبح عدد الأسهم القائمة ١١٦٧٧٥,٠٨٥ سهم.

شركة شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة انتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)، بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢% لعدد ٢٦٠٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٢٣,١١٣,٧٧٩ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٢٦,٢٧٧,٨٦٦ جنيه مصري و ٥٢% من صافي قيمة أصول شركة انتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣,١٦٤,٠٨٧ جنيه مصري.

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

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

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

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

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

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢% لعدد ٥٢٠٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٤٦,٣٠٨,٥٢٤ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٥٢,٥٥٤,٩٩٣ جنيه مصري و ٥٢% من صافي قيمة أصول شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٦,٢٤٦,٤٦٩ جنيه مصري.

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

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

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

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

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

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

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

تمسك حسابات الشركة بالدينار الكويتي وقد تم تجميع القوائم المالية لها بالقوائم المالية المجمعة بعد ترجمتها إلى الجنيه المصري باستخدام إجراءات الترجمة المشار إليها في إيضاح (٣) وقد تم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والمرتبطة بحقوق الشركة الفايضة والبالغة ٢٥٦,٩٥١,٤٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كبنء مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٢٤٦,٨٧٤,٩٠٦ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كجزء من حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة (إيضاح ٢١).

شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) في ٨ يولييه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته، وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٣٩٩٨٩ بتاريخ ٨ يولييه ٢٠٠٩ .

ويتمثل غرض الشركة في استيراد وتصدير الاسمنت وكافة أنواع مواد البناء .

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

٢- أساس التجميع

السيطرة

يسيطر المستثمر على الكيان المستثمر فيه عندما و فقط عندما يكون للمستثمر جميع ما يلي:

- ١- السلطة على الكيان المستثمر فيه
- ٢- التعرض الى - أو الحق في - العوائد المتغيره من خلال مساهمته أو مشاركته في الكيان المستثمر فيه
- ٣- القدرة على استخدام سلطته على الكيان المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

التقييم المستمر

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

فقد السيطرة

- ١- إلغاء الاعتراف بأصول (بما في ذلك أى شهرة) والتزامات الشركة التابعة بمبالغها المسجلة في تاريخ فقد السيطرة.
 - ٢- إلغاء الاعتراف بالمبلغ المسجل لأى حصص غير مسيطرة في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقد السيطرة (بما في ذلك أى من عناصر الدخل الشامل الأخر المنسوب لها).
 - ٣- إلغاء الاعتراف بمبلغ مجمع فروق الترجمة المُدرج كأحد بنود حقوق الملكية.
 - ٤- الإعتراف بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم، إن وجد، من المعاملة أو الحدث أو الظروف التي أدت إلى فقدان السيطرة.
 - ٥- الإعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بقيمته العادلة في فقد تاريخ السيطرة.
 - ٦- إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها في الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بالشركة التابعة على حساب الأرباح أو الخسائر، أو نقلها مباشرة إلى الأرباح المرحلة.
 - ٧- الاعتراف باى فرق ناتج على أنه إما ربح أو خسارة منسوبة إلى الشركة الأم.
- في حال فقد الشركة الأم سيطرتها على الشركة التابعة، على الشركة الأم حساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة وذلك بناء على الأسس ذاتها المطلوب تحقيقها عندما تقوم الشركة الأم بالتصرف مباشرة بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة. وبالتالي فعند إعادة تبويب الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر إلى حساب الأرباح أو الخسائر عند التصرف بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة، على الشركة الأم إعادة تبويب الربح أو الخسارة من حقوق ملكية إلى حساب الأرباح أو الخسائر (كتعديل إعادة التبويب)، وذلك عند فقد السيطرة على الشركة التابعة. وعندما تم تحويل فائض إعادة التقييم المعترف به سابقاً في الدخل الشامل الأخر مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند التصرف بالأصول، على الشركة الأم تحويل فائض إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند فقد السيطرة على الشركة التابعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

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

السياسات المحاسبية الموحدة

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

تجميع الأعمال

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

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

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

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

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

الشهرة

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

أ- إجمالي:

- (١) المقابل المادى المحول المقاس وفقاً لهذا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال ، و الذى يتطلب عامة القيمة العادلة في تاريخ الإقترناء.
- (٢) مبلغ أية حقوق لحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناه و المقاس وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال.
- (٣) القيمة العادلة في تاريخ الإقترناء لحقوق ملكية المنشأة المقتنية المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناه ، و ذلك في تجميع الأعمال الذى يتم على مراحل.

ب- صافي قيم الأصول المقتناه القابلة للتحديد و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقترناء و التى تم قياسها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- إجراءات التجميع

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

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

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

(١) مبلغ حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي .

(٢) نصيب الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

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

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

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

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

(أ) ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.

(ب) ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بأسعار الصرف في تواريخ حدوث المعاملات.

(ج) إثبات جميع فروق ترجمة أسعار الصرف كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية المجمعة حتى تاريخ التصرف في صافي الاستثمار.

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

٢-٤ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل 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 إجمالياً 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 يُحدد 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، واطبقت 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 ومصصلحة 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.

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

الاعتراف بالإيرادات

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الإيجار

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

الاقتراض

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

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على 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 العام التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف 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 باستخدام سعر الضريبة المطبق .

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

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

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات	
من ٦ إلى ٢٠	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 العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 الاضمحلال 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 الاضمحلال 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).

التقديرة وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن التقديرة 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 للإففاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

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

التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

التأمينات الاجتماعية

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

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

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

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

شركة السويس للأسمت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .
المصروفات

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

العملاء والمدينون المتنوعون

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

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

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

الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.
ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها المسيطر عليها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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

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

حصص الملكية في المشروعات المشتركة

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

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

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

قياس القيمة العادلة

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

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل 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 .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

احتياطي قانوني

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

٥- المعلومات القطاعية

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦- المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أسمنت و كلنكر
٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧	٥,٣٣٢,٧٤٣,٩٣٢	مبيعات خرسانه جاهزه
١,٢٦٩,٤٥٠,١٧٧٤	٢,٠٩٥,٦٤٦,٨٠٦	
<u>٦,٤٦٨,٠١٩,٩٧١</u>	<u>٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨</u>	

٧- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	وقود
١,٧٤٩,٣٣٥,٢٤٨	٢,٠٨٤,٠٥٠,١٩٤	كهرباء
٦١٠,٠٢١,٨٢٦	٨٣٥,٦٦٨,٣٧٢	مواد خام و ايجارات محاجر
١,٨٩٤,٢٥٩,٧٩٨	٢,٠٥٥,٠٢٤,١٢٣	مواد تعبئة
٢٧٧,٩٤٢,٤٠١	٣٤٣,٠٩٧,٠٤٦	اهلاك أصول ثابتة
٥١٦,٧١٨,٧٦١	٤٢٩,٢١٩,٣٣٠	أجور ومرتبات
٥٢٥,٩٣٢,٩٥٣	٤٦٢,٤٥٢,٩٢٥	نوالين
١٢٨,٨٦٨,١٣٧	٢٤٤,١٠٣,٢١٥	إضمحلال فى الأصول الثابتة
١٤٤,٣٧١,١١٤	-	صيانة
٣٩٩,٤٠٥,٥٢٩	٣٩٥,٦٧٠,١٩٤	التغير فى المخزون
٤٧,١٨٠,١٩٨	(٢٤٣,٠٨١,٧٢٦)	الإنخفاض فى قيمة المخزون
١٩,٤٦٧,٦٠٢	(٩,٨٢٠,٠٩٦)	خدمات مقاولين
٦٤,٠٨٧,١٧٢	٦٤,١١٥,٤٤٧	أخرى
١١٠,٦١٥,٠٩١	١٤٢,٣٥٨,٧٨٤	
<u>٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠</u>	<u>٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨</u>	

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب المساعدة الفنية
١١٩,٦٦٧,٦٢٧	٦٨,٩٢٢,٨٦٨	مرتبات
٢٤٣,٧٠٥,١٠٠	١٨٣,٥٣٧,٨٧٥	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية و السابقة (ايضاح ٢٦)
٣,٣٦٤,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد
(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	مصروفات علاقات عامة و دعائية و اعلان
٩,٨١١,٠٢٩	٧,٦٤٣,٠٥٩	مصروفات اعادة هيكلة
٢٠١,٨٣٦,٣٩٠	٧٣٨,٠٠٠	ضريبة توزيعات ارباح
٩٤٦,٧٠٠	٤٨,٣٤٤,٨٢٢	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٥٢,٩٨٧,٨٥٦	١٦٥,٨٨٥,٥٢٩	
<u>٧,٧٧٧,٧٣,٧٠٢</u>	<u>٤٤١,٣١٣,٥٥٣</u>	

٩- مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد مدينة - بنوك سحب على المكشوف
٥٧,٦٠٤,٨٢٢	٣٢,٠٨٢,١٨٢	فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٦)
١,٠٠٨,٨٨٠,٠٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠	مصروفات تمويلية أخرى
١,٠٥١,٦٩٢٧	٨,٧٥٥,٥٨٣	
<u>٧٨,٢٠٩,٧٤٩</u>	<u>٥٣,٢٣٠,١٦٥</u>	

١٠- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات بيع خرزة
٢٠,٦٣٦,١٦٦	١٩,١٠٩,٠٣٦	إستهلاك منحة القرض *
٢,٤٤٥,٤٦٤	١١,٥٧١,٨١٦	إيرادات متنوعة
١٢٢,١٩٦,٨٣٩	٣٩,٥٢٧,١٠٠	
<u>١٤٥,٢٧٨,٤٦٩</u>	<u>٧٠,٢٠٧,٩٥٢</u>	

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١- مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات محاجر غير مستخدمة
١٩,٧٧١,٩٨٨	٢٤,١٠٩,٩٣٠	فوائد التأخير على المدفوعات
١٤,١٠٥,٣٧٣	١٢,٦٨٦,٨٦٨	مصروفات أخرى
٥٦,٨٠٢,٨٤٤	١٠,٦١٣,٩٢١	
٩٠,٦٨٠,٢٠٥	٢٥,٤١٠,٧١٩	

١٢- ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(١,٤١٤,٠٢٥,٤١٥)	٢١,٠٥١,٤,٩٨٤	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير المستمرة
٤٣,٣٠٥,٩٠٢	٢٦,١٠٤,٣٤٥	
(١,٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)	٢٣٦,٦١٩,٣٢٩	
٦٥٦,٦٢٤,٣٥١	٩٠,٥٩٤,١٦١	يضاف:
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠	مخصصات
٣,٧٠٣,٨٠٩	٣,٧٧٣,٢٥٠	مخصص مزايا خطة التقاعد
٢,٣١٠,٦٤١	١,٣٧١,٩٤٩	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٥٣٤,٩١٣,٩٧٨	٤٦١,٩٩٠,٤٠٣	تبرعات
١,٢٧٩,٧٩٣,١٨٧	٢٩٩,٥٨٤,١٣٥	الإهلاك المحاسبي
(٣,٠٥,٨٣٥,٥٠٩)	(٣٥٢,٤٣٢,٦٢١)	أخرى
(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٧,٣٩٨,٢٦٣)	يخصم:
(١,٠٤٢٣,٠٥٤)	(١٢,٤٤٥,٧١٥)	الإهلاك الضريبي
-	(٢٨٩,١٥٠)	المستخدم من المخصصات
(٩,٧٠,٢٦٧,٣٥٠)	(٥٧٩,١٩٣,٨١١)	إيرادات توزيعات الأرباح
١٤٧,٤٦١,٦٢٢	١٤٥,٧٧٦,٠٦٧	تبرعات معتمدة
٣٣,١٧٨,٨٦٥	٣٢,٧٩٩,٦١٥	أخرى
٢٨,٧٩٣,٩٥٢	٢٥,٧٢٤,٣٠٩	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
٤,٣٨٤,٩١٣	٧,٠٧٥,٣٠٦	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي
		٢٢,٥%
		ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
		ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير مستمرة

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الأصول الثابتة
(٣,٠٤,٧٧٢,٢٣٦)	(٣٢٦,٢٠٢,٦٥٤)	المخصصات
١١٥,٦٢٨,٢٤٦	٥٢,٢٨٥,٣٤١	خسائر فروق تقييم عملات اجنبية غير محققة
١٨,٠٦٣,٧٨٥	١٧,٩٢٤,٩٥٦	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة (التزام)
(١٧١,٠٨٠,٢٠٥)	(٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) من الأنشطة
(١,٤٣٨,٢٨٣)	٩,٦٠٥,٩٤٤	الغير مستمرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ٢٠٠٩ :
تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على فروق النتائج وفي انتظار النتائج النهائية من ادارة الحجز والتحصيل
- عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ .
تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وتم احالة الاعتراض على اللجنة الداخلية .
- من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .
تم ارسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية لاعادة الفحص
- اعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .
لم يتم فحص تلك الفترة
تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي وسداد المستحقات الضريبية وفقاً للاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

ب - ضرائب المبيعات / ضريبة القيمة المضافة أولاً: ضريبة المبيعات العامة:

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :
تم سداد مستحقات المصلحة بعد اللجنة الداخلية وبعض بنود الخلاف منظورة امام القضاء.
- عام ٢٠١٠ و ٢٠١٣ :
تم سداد فروق الفحص عن هذه الفترة وتم الاعتراض على بعض بنود الفحص ليتم احوالها الى لجنة التظلمات العليا .
- عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :
تم الانتهاء من فحص الفترة والاعتراض على النتائج وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم احالة باقى البنود الى لجان الطعن .
- عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٨ .
لم يتم فحص تلك الفترة
الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة:

- من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :
لم يتم فحص تلك الفترة
قامت الشركة بملأ وتقديم إقرار القيمة المضافة قبل الموعد المحدد في نوفمبر ٢٠١٧ بواسطة قانون الضرائب المصرى.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ ضرائب الدخل - تابع

- ج - ضرائب كسب العمل
- الفترة حتى عام ١٩٩٨ :
تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لاتفاق اللجنة الداخلية .
 - من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٤ :
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) وجرى اعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .
 - من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتى الآن .
- د - ضريبة الدمغة
- الفترة حتى عام ٢٠١٤ :
تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية
 - من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ :
لم يتم فحص الفترة .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- أصول ثابتة

الإجمالي	جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب	جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	آلات ومعدات وعدد أدوات	جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	التكلفة
١٠٠,٦٧٢,١٦٣,٤٤٨	١٤٤,٦٦٤,٣١٧	١٤٤,٦٦٤,٣١٧	٣٥,٠٨٢,٨٥٧	٧,٦٦٨,٦٧٤,٤٥٢	١,٩١٧,٩٣٨,٤٦٩	٥٨,٠٠٥,٧٤٦,٨٢٣	٨٠,٢٩٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٥,٨٧٢,٥٤٣	١٤٤,٨١٦	١٤٤,٨١٦	١,٠٣٠,٣٨٥	١,٧٥٤,٩٠٠	٢,٦٦٥,٠٩٩	٨٠,٢٩٨	٨٠,٢٩٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
١٠٠,٦٦٦,٣٩٠,٩٠٥	١٤٤,٨٠٦,١٧٨	١٤٤,٨٠٦,١٧٨	٣٥,٢٠٠,٨١٢	٧,٦٦٦,٤٢٩,٥٥٢	١,٩١٧,٩٣٨,٤٦٩	٥٨,٠٠٥,٧٤٦,٨٢٣	٥٨,٠٠٥,٧٤٦,٨٢٣	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
١١,٠٠٢,٤٨٥,٨٥١	٧٦٤,٥٤٩	٧٦٤,٥٤٩	٤٤٠,٦٤٤,٣٦٤	٥٧,٥٨٤,٥٥٨	٣,٢٣١,٣٧٥	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣,٢٧,١٣٥,٤١١	١,٨٨٢,٦١٩	١,٨٨٢,٦١٩	٤٣,١١٦,٥٠٨	٢٣٨,٨٤٨,٣٦٠	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٥٨٤,٩١٥,٣٠٣	(٥,٢٨٧,٣٣١)	(٥,٢٨٧,٣٣١)	-	(٥,٣٨٥,٥٦٦)	١٦٧,٤٠٧	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(١,٣٤٦,٩١٠,٧٧٨)	(٤,٣٦٣,٤٦٧)	(٤,٣٦٣,٤٦٧)	(٢,١٧٥,٧٤٩)	(٣,٨٠٠,٧٤٦,٩٩٠)	(٣,٨٠٠,٧٤٦,٩٩٠)	(٣,٨٠٠,٧٤٦,٩٩٠)	(٣,٨٠٠,٧٤٦,٩٩٠)	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
١٠٠,٣٩٠,٥٧١,٧١٣	١٣٧,٨٠٢,٥٤٨	١٣٧,٨٠٢,٥٤٨	٤١٥,٨٥٤,٦٧١	٧,٤٧٥,٩١٩,٠١٣	١,٩٢٤,١٨٨,١٨٠	٤٣٦,٨٠٦,٤٣٠	٤٣٦,٨٠٦,٤٣٠	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٦,٧٩٦,٥٦٥,٧١٩)	(١,٢١,٦١٦,٢٨٦)	(١,٢١,٦١٦,٢٨٦)	(٢٩٧,٠٠٦,٢١٥)	(٤,٩٣٤,٠٥٠,٣٢٩)	(١,٤٤٣,٨٠٢,٨٨٩)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٤,٧٠٤,٨٥٠)	(١,٣٦,٣٨٩)	(١,٣٦,٣٨٩)	(١,٠٠٤,٤٨٩)	(١,٥٠٧,٤٥٣)	(٢,٠٣٦,٥١٩)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٦,٨٠١,٢٧٠,٥٦٩)	(١,٢١,٧٥٢,٦٧٥)	(١,٢١,٧٥٢,٦٧٥)	(٢,٩٨,١٢٠,٧٠٤)	(٤,٩٣٥,٥٥٧,٧٨٢)	(١,٤٤٣,٨٠٢,٨٨٩)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٤,٦١,٩٠٠,٤٠٣)	(٧,٤٩٨,٧٣٢)	(٧,٤٩٨,٧٣٢)	(٢,٦٣٤,١٢٩)	(٣,٤٩٣,٧١٠,١٠٦)	(٧,٨٠٧,٦٤٣٦)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٥,٨١٧,٠٢٠	-	-	-	٥,٣١٥,٨٧٤	(١,٤٥,٦٧٢)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣٥٤,٧٥٦,٩٦٥	٤,٣٥٠,٧٦٦	٤,٣٥٠,٧٦٦	٢,٥٦٤,٨٣٣	٢,٩٣٣,١٢,٨٩٣	٥٤,٥٢٨,٤٧٣	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٩٨,٨٩٢,٨٢٩	٤,٣٤٩,١١٥	٤,٣٤٩,١١٥	٢,٠٦٥,٢٣٩٣	٦,٢٢٨,٥٩٣٣	١,٠٠٦,٥٥٣٨٨	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٦,٨٠٤,٤٤٠,٩٧٦)	(١٢,٥٥١,٥٢٦)	(١٢,٥٥١,٥٢٦)	(٣,٠٦,٢٢٧,٦٠٧)	(٤,٩٢٣,٠١٤,١٨٨)	(١,٤٥٩,٤٦٧,٦٥٥)	-	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣,٥٨٦,١٣٠,٧٣٧	١٧,٢٥٢,٠٢٢	١٧,٢٥٢,٠٢٢	١١٤,٦٢٧,٠٦٤	٢,٥٥٢,٩٠٤,٨٢٥	٤٦,٥٤٠,٥٢٥	٤٣٦,٨٠٦,٤٣٠	٤٣٦,٨٠٦,٤٣٠	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	٢٢٠,٤٨,٠٣١	٢٢٠,٤٨,٠٣١	٥٢,٧٣٤,٣١٢	٢,٦٩٤,٦٢٤,١٢٣	٥٢,٤١٣,٥٨٠	٥٨٠,٥٧٢,٦٨٣	٥٨٠,٥٧٢,٦٨٣	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أصول ثابتة - (يتبع)

أولاً :

جنيه مصري	متحصلات بيع أصول ثابتة مبيعة (أ)
١٤٢,١٤٩,٨٩٧	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
١٣٤,٦٩١,٠٧٨	مجمع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
(٩٨,٨٩٢,٨٢٩)	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة(ب)
٣٥,٧٩٨,٢٤٩	أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)
١٠٦,٣٥١,٦٤٨	

ثانياً : تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أصول مهلكة تقريباً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام على النحو التالي :

التكلفة جنيه مصري	الأصل
٣٤٣,٧٥١,٩٤٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١,٤٦٨,٤٢٧,٢٥٥	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٨٣,١٦٤,٨٤٩	وسائل نقل وانتقال
٤٩,٤٨٥,٧٤٠	أثاث ومعدات مكاتب
١,٩٤٤,٨٢٩,٧٨٦	الإجمالي

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

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

خامساً :

****اضمحلال الأصول الثابتة (شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية -شركة مساهمة مصرية)**

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

تتم معالجة الاضمحلال في الأصول الثابتة طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية (معيار ٣١) (اضمحلال قيمة الأصول). يتم تحديد القيمة الإسترادايه طبقاً الي القيمة الاستخدامية التي يتم احتسابها باستخدام (التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة الإدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات). وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع أقل من القيمة الاستخدامية.

وكنتيجة للدراسة تبين أن القيمة الإسترادايه تبلغ ١,٠٠٨ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وكنتيجة لذلك قررت إدارة الشركة عدم الاعتراف بوجود اضمحلال في قيمه الأصول الثابتة مقابل القيمة الدفترية للألات والمعدات البالغة ١٩٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متضمناً فرن رقم ٨ وهو بحالة جيدة .

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية
تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والإهلاك والاستهلاك ب ٨% على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموازنة.

يمثل سعر الخصم قبل الضريبة المستخدم في حسيه التدفقات النقدية المستقبلية البالغ ٢٠,٠٧% تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمال والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتم أخذها في الاعتبار في تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية .

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

التسويات علي سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتدفقات الضريبية لتعكس سعر الخصم قبل الضريبة , التغيير في سعر الخصم قبل الضريبة بقدر +١% سينتج عنه تغير في قيمة الاضمحلال بقيمة ٤٠ + مليون جنيه مصري .

معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٧٨% تم حسابه بناءً على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية .
تم افتراض زيادة في نمو السوق ب ١% في عام ٢٠١٩ ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٤% مع نقصان حصة الشركة في السوق من ٢,٨% في عام ٢٠١٨ .

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام بقدر ب ٣% سنوياً تبعاً لزيادة عامة في الأسعار .
تم افتراض زيادة في تضخم أسعار بيع الاسمنت بقدر ب ١% في عام ٢٠١٩ و ١٥% في عام ٢٠٢٠ و ٧% في المتوسط في السنوات المتبقية .

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

تتم معالجة الإضمحلال في الأصول الثابتة طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية (معياري ٣١) (اضمحلال قيمة الأصول). يتم تحديد القيمة الإسترادائية طبقاً إلى القيمة الاستخدمية التي يتم احتسابها باستخدام (التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة إدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات). وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أقل من القيمة الاستخدمية.

وكنتيجة للدراسة تبين أن القيمة الإسترادائية تبلغ ٣,٠٦٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وكنتيجة لذلك لم تعترف إدارة الشركة باضمحلال في قيمة الأصول الثابتة مقابل القيمة الدفترية للألات والمعدات البالغة ١,٢١٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدمية

تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والإهلاك والاستهلاك بـ ٢٠% على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموازنة.

يمثل سعر الخصم قبل الضريبة المستخدم في حسبه التدفقات النقدية المستقبلية البالغ ٢٠,٠٧% تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمال والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتم أخذها في الاعتبار في تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

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

التسويات علي سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتدفقات الضريبية لتعكس سعر الخصم قبل الضريبة، التغيير في سعر الخصم قبل الضريبة بقدر +١% سينتج عنه تغيير في قيمة الأضمحلال بقيمة ١١٣ - مليون جنيه مصري.

معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٧٨% تم حسابه بناءً على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية.

تم افتراض زيادة في نمو السوق بـ ١% في عام ٢٠١٨ ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٤% مع افتراض أن حصة الشركة في السوق تصل الي ٣,٩% في عام ٢٠١٩ زيادة تقدر ٠,٢% عن عام ٢٠١٨ وتصل الي ٤% في السنوات المتبقية.

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار المواد الخام يقدر بـ ٣% سنوياً تبعاً لزيادة عامة في الأسعار.

تم افتراض زيادة في تضخم أسعار بيع الاسمنت بقدر بـ ١% في عام ٢٠١٩ و ١٥% في عام ٢٠٢٠ و ٧% في الاعوام المتبقية.

١٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار لمشروع الفحم
٤٦,٧٧٩,٨٥٢	٤٥,٥٥٠,٤٥٥	اعمال ميكانيكية - مررد الفرن
١٤,٧٦٨,٧١٢	-	نظام تعبئة الفحم البترولي
٧,٣٧١,٩٥٦	-	تحديث برج التسخين
٨,٦٥٨,٣١٦	٢٥,٦٥٤,٩٦٦	مشروع اعمال مدنية
٢,٦٠٦,٦٤٣	٢,٦٠٦,٦٤٣	قطع غيار طواحين الخام والاسمنت
١٩,٥٧٣,٢٨٢	١٥,٢٦٩,٠٠١	نظم تكنولوجيا المعلومات للمجموعة
-	١١,٠١٥,٧٣٣	تحسين السلامة وتطوير فلتر الياي باص
٢٢,٢٥٩,١٤٤	٣,٠٧٣,٥١٧	اخرى
٢٧٢,١٦٦,١٠٥	٢٧٣,١٨٢,٨٤٢	
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٣٥٣,١٥٧	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٦٤١,٤١٤,١٧٥	٣٩٤,١٨٤,٠١٠	فروق ترجمة اسعار الصرف خلال العام
(٥١٢,٨٧١)	٣٠٤	الإضافات خلال العام
٥٠,٩٩٩,٢١٧	٣٢٨,٤٨٦,٣٧٥	محول الي اصول ثابتة
(٧٣٥,٩٦٢,٤٧٠)	(٣٢٧,١٣٥,٤١١)	إستعدادات
(١٦,٠١٦,٢٣٢)	(١,٨٩١,٩٩٠)	الأصول تحت الإنشاء عن الأنشطة الغير مستمرة
(٦٠٧,٨٠٩)	(١٧,٠٩٠,١٣١)	رصيد اخر العام
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥ - استثمارات

أ - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	إستثمارات في شركة شقيقة شركة تكتو جرافيل للمحاجر- مصر (ش.م.م) رصيد الإستثمار - أول العام يضاف: نصيب الشركة من أرباح العام يخصم: توزيعات أرباح رصيد الإستثمار في شركة شقيقة - آخر العام حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
٣٢,٥٨١,٨٣٣	٣٨,٠٧٨,٦٤٣	١٠	٤٥	
٧,٦٨٩,٢٩٢	٥,٢٨٥,٥٣٤			
(٢,١٩٢,٤٨٢)	(٦,٢٦٣,٤٩٦)			
٣٨,٠٧٨,٦٤٣	٣٧,٠١٠,٦٨١			
٣,٣٨١,٨٥٨	٣,٥٣١,٩٢٦	١٠٠	٤٩,٦٦	شركة السويس للجبس - مصر (ش.م.م)* رصيد الإستثمار - أول العام يضاف: نصيب الشركة من أرباح العام يخصم: رصيد حصص في مشروعات مشتركة - آخر العام إجمالي تكلفة الإستثمار في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة
١٥٠,٠٦٨	١٨٩,١١٢			
٣,٥٣١,٩٢٦	٣,٧٢١,٠٣٨			
٤١,٦١٠,٥٦٩	٤٠,٨٢١,٧١٩			

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

هذا ويرتبط المشاركون باتفاق تعاقدي للإشتراك في السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع، ويتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين. هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها

ينم المحاسب عن المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ب - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة شركة لافارج للأسمنت(ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سرق غير نقطة) صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٤٤٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	١٠٠٠	٠,١٣٧	
-	-			
١,٤٤٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠			
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠			استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة شركة النور انفسمنت - غير مقيدة بالبورصة
٦١	٦١			
٢٠,٥٦١	٢٠,٥٦١			
-	٥٠,٠٠٠			استثمارات متاحة للبيع شركات أخرى كليبواترا للإستشارات كليبواترا للإدارة المشروعات
-	٥٠,٠٠٠			
-	١٠٠,٠٠٠			
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢			

ج - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

د - مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى		إجمالي مساهمة شركات المجموعة	القيمة الاسمية للسهم	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
		١	١٠٠	-	-
				٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
				-	-

شركة إيصالجين مصر للطاقة (ش.م.م)

١٦- الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والأنشطة الغير المستمرة

تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨ انعقدت الجمعية العامة لغير عادية لشركة اسمنت حلوان (شركة تابعة) و فيها تم الموافقة علي تقرير تقييم الأصول و إلتزامات الشركة المعد من قبل اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بشأن تقسيم الشركة إلى شركتين مساهمتين و الذي انتهى إلى الآتي :-

١- صافي حقوق الملكية للشركة القائمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ (شركة اسمنت حلوان)- (شركة تابعة) مبلغ ١,٠٦٩,٧٢٠,٤٥٦ جنيه مصري بخلاف الشركة المنقسمة انهاء :-

٢- صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة (مملوكة بالكامل للشركة المنقسمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ في مصنع الشركة بمحافظة المنيا تبلغ ٣٢٢,٨٣٠,٩٧٧ جنيه مصري.

و كذلك تم الموافقة علي تقسيم الشركة و أسيا بالقيمة الدفترية وفقا للمركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ الذي تم اتخاذه اساسا للتقسيم إلى شركتين بحيث تظل شركة حلوان للأسمنت شركة قائمة.

تأسس شركة جديدة ناتجة عن التقسيم بأسم مبدأي شركة كليوبترا لصناعة المواد البناء و اتحاذ القيمة الدفترية لأصولها الواردة بتقرير التقييم و التي تمثل قيمة حقوق الملكية في القوائم المالية الإفتراضية للشركة المنقسمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ و هو التاريخ المتخذ اساسا للتقييم , و الذي يمثل قيمة مساهمة الشركة القائمة في الشركة المنقسمة.

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

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

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

أهم الأصول و الإلتزامات لمصنع المنيا (شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء) والتي تم تبويبها كانشطة غير مستمرة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري
الأصول		
أصول ثابتة	٣,٥٤٤,٢٢٤,٠٨٩	
أصول ثابتة تحت الإنشاء	٢٢٤٤,٠٤٥,٠٤٤	
أصول ضريبية مزجلة	١,٠٠٠,٢٣٤,٩٩٤	
مخزون	١٥٣,٤٩٨,٩٧٧	
عملاء و أوراق قبض	٣٤١,٦٨٤,٩٥٠	
مصرفات مدفوعة مقدماً و مدينون متنوعون و أرصدة مدينة أخرى	١٨٠,٠٠٨,٨١٩	
تقديرة بالصندوق و لدى البنوك	١,٢١٥,٥٩٤	
الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المتعلقة بالانشطة الغير المستمرة	٤١٤,٢٣١,٩٢٧	
الإلتزامات		
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	٨,١٧٨,٨٤٤	
موردون و مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	٣١,٧٦٨,٣٢٧	
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥,٤٠٣,٤٨٤	
المستحق لمصلحة الضرائب	٧٥٨,٧١٧	
ضريبة الدخل عن العام	٧٠,٧٥٣,٠٦	
عملاء دفعات مقدمة	٨,٩٣٩,٢٨٧	
تأمينات ضمان أعمال	٦٤٢,٣٠٢	
الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع و المتعلقة بالانشطة الغير مستمرة	٦٢,٧٦٥,٩٦٧	
صافي الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المتعلقة بالانشطة الغير مستمرة	٣٥١,٤٦٥,٩٦٠	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	المبيعات
٣٢٣,٤٩٨,٢٨٥	تكلفة المبيعات
(٢٥٢,٧٧٧,٤٦٠)	إجمالي المبيعات
٧٠,٧٢٠,٨٢٥	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢٤١,٥٥٠,٦٦٥)	إيرادات أخرى
٣٦٧,١٢٩	مصروفات أخرى
(٢٠,٩٢٧,٩٤٤)	صافي ربح الأنشطة الغير مستمرة خلال العام
٢٦٦,٢٠١,٨٨٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٠,٨٨٤,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥,٨٧٦,٧١٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية
١٢,٢١٥,٥٩٤	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥,٧٦٦,٠٩٧	١,٠٨,٩٥٨,٦٤٥
٧٦٣,٨٩٣,٤٠٦	٦٤٢,٩٣٦,٦١٣
٢٤,٢٢٢,٦٠١	٣٢٥,٥٩٣,٤٧٤
١٨٠,٨٥٥,٠٤٥	٢٣,٤٤٦,٢٧٢
١٩٢,٢٣١,٢٢٣	٣٩٣,٩٠٩,٨٧٣
١,٣٩٦,٥٤١	١٨٠,٣٠٦,٣٦٤
٩,٥٠١,٩٥٨	٣,٩٢١,٦٩٩
<u>١,٢٥٧,٨٦٦,٨٧١</u>	<u>١,٦٧٩,٠٧٢,٩٤٠</u>
(١٩٠,١٨٢,٣٩٧)	(١٤٤,٨٨٠,٣١٩)
<u>١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤</u>	<u>١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١</u>

خامات
وقود وقطع غيار ومهمات
مستلزمات تعبئة
إنتاج غير تام
إنتاج تام
بضاعة بالطريق
اعتمادات مستندية

يخصم:

الانخفاض في قيمة مخزون / الرائد قطع الغيار

١٨- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤	٧٦٢,٧٨٦,٧٥٨
-	-
<u>٧٦٦,٤٨٧,٢٠٤</u>	<u>٧٦٢,٧٨٦,٧٥٨</u>
(٢٢٠,٠٨١,٣٤١)	(٢٣٨,٩٠٣,١٧٨)
<u>٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣</u>	<u>٥٢٣,٨٨٣,٥٨٠</u>

أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة عملاء تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

الإضمحلال في قيمة العملاء

١٩- مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦,٤٠٢,٣٣٤	٩٠,٣٢٥,٣٣٤
٢٧١,٤٠٦,٤٩٢	٢٩٣,٩١٨,٦٨٧
٤٣,٥٨٦,٠٢٣	١١٩,٣٩٦,١٢١
٣٥٣,٤٩٩	٣٢,٣٧٤,٧٤٠
٢١,٨٩٢,٧٠٦	٦٢,٨٥١,٨٥٥
٥٤,٨٠٧,٠٦٦	٦٢,٢٢٤,١٥٢
١,٠٠٥,٦٥١	٤٣١,٦٧٨
٨٠٤,٢٦٢	٨٠٤,٢٦٢
٨٧١,٤٢٤	٥٢,٢٨١,٢٨٩
١١٧,٥٤١,٣٧٩	١٦,٠٥٦,٦٣٠
<u>٥٦٨,٦٧٠,٨٣٦</u>	<u>٨٧٥,٢٢٤,٤٤٨</u>
(٢٨,٧٢٢,٠٦٦)	(٢٩,٦٤٣,٣٣٧)
<u>٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠</u>	<u>٨٤٥,٥٨١,١١١</u>

مديون متنوعون - مصلحة الضرائب
تأمينات لدى الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
شيكات تحت التحصيل
دفعات مقدمة للموردين
غطاء خطابات ضمان
أرصدة مجمدة تحت حساب التأمينات و الضرائب
مدنيو بيع اصول ثابتة
الأرصدة المدينة الأخرى

يخصم:

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٨٩٩,٩٦٤	١,٧١١,٧١٥
٢٧٤,٤٣٥,٤٧١	٣١٦,١٤٤,٢٥٢
٩١,٢٩١,٥٠٢	٧٥,٧٢٩,٨٩٨
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٧٠٤,٤٤٢
٩٦,٨٢٥,٣٤٤	٩٢,٩٠٩,٤١١
٢٥٩,٨١٤,٣١٣	٣١٠,٩١٩,١٢٦
<u>٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩</u>	<u>٧٩٨,١٢١,٦٤٤</u>

١- عملة محلية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

أنون خزائنة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

٢- عملة أجنبية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١- رأس المال والاحتياطيات

٢١/ رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٤٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر ١٢٨٠٠٠٠٠٠ 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.

٢١/ب الاحتياطيات

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

احتياطي قانوني
احتياطي خاص - علاوة إصدار
احتياطي خاص
احتياطي رأسمالي
إجمالي احتياطيات أخرى

- **احتياطي قانوني** : طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة وقد بلغ الاحتياطي القانوني الحد الأقصى ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر.

- **علاوة إصدار**: تتمثل في المبلغ الناتج عن تحصيل علاوة الإصدار عند إصدار الزيادة الأخيرة في رأس المال بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بعد استيفاء الحد الأقصى للاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر.
- **احتياطي خاص**: يتمثل الاحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الاحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العامة للشركة حتى عام ٢٠٠٤.
- **احتياطي رأسمالي**: يتمثل الاحتياطي الرأسمالي في الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول.

٢٢- حقوق الأقلية

أولاً: التغيير في حقوق الأقلية (الغير مسيطرة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦
(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	٨١,١٠٥,١٢٩
(١,٣٤٠,٣٥٠)	١٠,٣٢١,٦٢٧
(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٣٠,٣٨,١٦٨)
(٧,٢٤١,٥١٠)	٣٤,٦٨٥,٥٠٤
(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٢٥

رصيد أول العام
حصة الأقلية في صافي أرباح / (خسائر) العام
التغيير في رصيد حقوق الأقلية - شركة الهلال للأسمنت (ش.م.ك)
حصة حقوق الأقلية في احتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف كيان أجنبي
تسويات على الأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
رصيد آخر العام

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ثانياً: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري (٧٥,٢٤٦,٤٣٠)	جنيه مصري (٦٦,٣٠٣,٣٢٢)	٣٣,٨٨	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٥٧,٤٢٨,٨٩٦	-	٤٣,٦٩	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٥,٢٦٩,٥٥٩	٤,٨٥٥,٨٢٥	٠,٤٥	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
١٥٦,٨٦٧,٤١٧	١٧٧,٥٩٢,٦٢١	٤٨	شركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١٢٩,٥١٢,٢١٥	١٣٨,٩١٧,١٠٦	٤٩	مجموعة الهلال للأسمنت (ش.م.م)
٢٤٩,٩١٢,٠٧٤	٢٤٦,٨٧٤,٩٠٦		مجمع فروع ترجمة أسعار الصرف
٥٦,٢٩١,٤٠٢	١٠٢,٢٢٥,٩٤٩	٤٨	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٧٦٨,٩٠٩	٤٦١,٤٨٨	٣,٦٣	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٢,٨٥٧	١,١٦٢	٣,٦٣	شركة السويس للاستيراد والتصدير (ش.م.م)
(٦٦,٨٨٤,٢٩٣)	-	٥٠	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش.م.م.س)
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦,٤٠٦٢٥,٧٢٥		

٢٣ - بنوك سحب على المكشوف

- أ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إنتماني قدره ٦٣٤ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف من من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و السلع المستوردة بالجنية المصري او مايعادلها بالعملات الاجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ و قدره ٣,٤٣٤ جنيه مصري.
- ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ٣٧٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملات الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ٢٠,٦٢% للجنيه المصري ، ٤,٩٥% للعملات الأجنبية . هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ و قدره ١٥٧,٦٦٣,٠٦٨ جنيه مصري.
- ج - حصلت شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ٥١٩ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ و قدره ٢٦٩,٧٥٠,١٩٣ مصري.

٢٤ - قروض متوسطة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة هلال للأسمنت (ش . م . ك)
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	قروض من بنوك محلية ومن الشريك الكويتي*
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	إجمالي القروض متوسطة الأجل

* شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

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

٢٥ - التزامات أخرى طويلة الأجل

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦- التزامات خطة مزايا التقاعد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥,٨٠%

١٢%

٦٠

معدل الخصم

معدل زيادة الأجور

جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

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

القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد

القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية

بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩,٦٠٠,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,٦٧٠
-	-
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠
١,٠٥٣,٤٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠
(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)
(١٢,٨٩٩,٩١٨)	(٧,٣٩٨,٢٦٣)
٧,٩٥١,٠٠٠	(٣,٦٦٥,٠٠٠)
(٣,١٥٣,٨٧٥)	(٧,٨٣٠,٠٠٠)
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧

رصيد الإلتزامات في أول العام

تكاليف الخدمة السابقة *

تكاليف الخدمة الحالية

تكاليف الفائدة

تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها

المزايا المدفوعة

الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية

التزامات خطة مزايا التقاعد عن الأنشطة الغير مستمرة

رصيد الإلتزامات في آخر العام / العام

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

التكلفة الواردة في قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠
(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)
١,٠٥٣,٤٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠
٧,٩٥١,٠٠٠	(٣,٦٦٥,٠٠٠)

تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (إيضاح - رقم ٨)

رد مصروفات خطة مزايا التقاعد (إيضاح رقم ٨)

تكاليف الفائدة (إيضاح - رقم ٩)

الخسائر (الأرباح) الإكتوارية (إيضاح ٩)

٢٧- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	مخصصات متعلقة بالأنشطة الغير مستمرة خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مطالبات ضريبية محتملة
٣١٦,٢٧٦,٦٧٧	١١,٩٠٥,٠٠٠	(٣٩,١٩٩,٣٤٠)	-	-	٢٨٨,٩٨٢,٣٣٧	منازعات قضائية
٢١,٥٥٣,٦٠٥	١٨,٨٥٦,١٥٠	(١,٦٨٣,٦٠٢)	(٥,٧٠٦,٠٠٤)	-	٣٣,٠٢٠,١٤٩	مخصص اعادة هيكلة
٥٦٥,٢٤٥,٠٠٠	٤٠,٢٤٦,٦٧١	(٥٠,١٢٢,٤٨٩)	(٦٠,١٢٢,٥١١)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,٢٤٦,٦٧١	مطالبات أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مطالبات شركة غاز مصر مصنع أسمنت طره
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠	
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	٧١,٠٠٧,٨٢١	(٥٤١,٠٠٥,٤٣١)	(٦٥,٨٢٨,٥١٥)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨- موردون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمين - أرصدة دائنة
٢٦٢,٨٧٣,٣٣٣	١٧٣,٥٥٩,٥٨٨	موردون
١,٠٠١,٤٤٣,٨٦٩	١,٣٥٦,٢٩٩,٨٩٤	دفعات مقدمة من بيع أصول ثابتة
-	٢٣٢,٧٠٠,٠٠٠	مرتبات مستحقة
٢,٤٤٩,٤٣٠	٢,٤٥٤,٥٣٤	مصروفات مستحقة
١٤٤,٨١٥,٣٢٧	٢٥٢,٢٨٤,٣١٥	أرصدة دائنة هيئة التأمينات الإجتماعية
٣,٧٣٧,١٦١	٤,٥٢٠,٢٨١	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٠,٤٤٧,٤٦٨	٤٧٨,١٦٧,٤٧٣	
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	

٢٩- مستحق الى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم منبع
١٣,٨٥٢,٠٠٠	١١,٠٦٩,٢٦٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٤,٦٤٥,٢٨٩	٧,٥٨١,٧٥٦	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١١٦,٥٢٠,٤٣٠	٧٤,٧٦٣,٦١٩	مصلحة الضرائب - أخرى
٧,١١٢,٨٩٣	٢٥,٠٤٩,٩٣١	
١٤٢,١٣٠,٦٠٢	١١٨,٤٦٤,٥٧٥	

٣٠- عملاء دفعات مقدمة

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
٥,٣٨٣,٧١٩,١٠١	٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨	يخصم: إيراد محقق
(٥,٢٣٦,٣٦١,١٦٩)	(٦,٩٧٥,٢٤٩,٤٩٧)	رصيد آخر العام
٤٢٩,٩٣٧,٦٢١	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢	

٣١- تأمينات ضمان اعمال (تأمينات للغير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات ضمان اعمال تستحق خلال ١٢ شهر
١٩,٠٧٧,٧٧١	٣٠,٢٨٢,٤٧٨	تأمينات ضمان اعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
-	-	
١٩,٠٧٧,٧٧١	٣٠,٢٨٢,٤٧٨	

٣٢- الالتزامات المحتملة

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

التزامات عرضية	شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
جنيه مصري	شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)
١٠,٢٣٥,٤٥٤	شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
١٨,٤٦٥,٧٠٥	شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)
١٨,٠٥٧,٢٤٤	
٦٦,٧٧٩,٧٧٩	
١١٣,٥٣٨,١٨٢	

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصرفيات وتوزيعات الأرباح ، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

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

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

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

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

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

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

تكلفة استثمارات جنية مصري	إيرادات استثمارات جنية مصري	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
-	١١,١١٤,٧٥٩	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
(٦,٢٧١,٢٠٧)	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكروم" (ش.م.م)
(٤,٨٤٣,٥٥٢)	-	
(١١,١١٤,٧٥٩)	١١,١١٤,٧٥٩	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

المقرض	المقرض	الفوائد المدينة (الدائنة)
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	-	٤٢٠,٥٤٠,١٥١
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة أسمنت طره (ش.م.م)	-	٩٨,٨٩١,٩١٣
	-	٣١,٦٤٢,٩٩٧
	-	٤٨,٧٥٢,٤٣١
	٤٢٨,٥٤٠,١٥١	-
	٤٢٨,٥٤٠,١٥١	-

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

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

%	جنيه مصري	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
١,٢	٥٧,٥١١,٠٠٠	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
١,٢	٩,١٦٧,٠٠٠	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
١,٢	٢٥,٩١٨,٠٠٠	
	٧٢,٤٩٦,٠٠٠	

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ) مخاطر الائتمان
- ب) مخاطر السوق
- ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة 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 وتنفيذ 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 رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

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

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. وتحدد 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.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 بالالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

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 ٤١٢٠,٠٨٧ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٣٠٢,٩٢٦,٧٨٨ جنيه مصري.

ج) مخاطر السيولة

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

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

الالتزامات المالية

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢	-	-	-	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢
٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	-	-	-	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥
١١,٣١٨,٣١٤	١٨,٩٦٤,١٦٤	-	-	٣٠,٢٨٢,٤٧٨
٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	-	-	-	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥
١١٨,٤٦٤,٥٧٥	-	-	-	١١٨,٤٦٤,٥٧٥
٣,٩٤,٠٢٥,٤٥٣	١٨,٩٦٤,١٦٤	-	-	٣,٩٥٩,٢١٨,٦١٥
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة				

الالتزامات المالية

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	-	-	-	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	-	-	-	٣١٦,٠٠٨,٨٥٥
١٣,٤١٨,٠٣٧	٥,٦٥٩,٧٣٤	-	-	١٩,٠٧٧,٧٧١
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	-	-	-	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤
٢,٧٤٨,١١٥,٩٢٧	٥,٦٥٩,٧٣٤	-	-	٢,٧٥٣,٧٧٥,٦٦١
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة				

٣٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذه العام.