



السويس للأسمنت
Suez Cement

٢٠١١

التقرير السنوي



المحتوى

٤	رسالة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٦	هيكل مجلس الإدارة
٨	المؤشرات المالية
٩	معلومات عن حاملي الأسهم
١٤	تطورات السوق
١٦	سياسة الجودة ونطاق المنتجات
١٧	الاستثمارات
١٨	إدارة الموارد البشرية
٢٠	معايير السلامة والصحة في العمل
٢٢	حماية البيئة
٢٤	مشاركة أصحاب الشأن
٢٧	القوائم المالية
٢٨	• القوائم المالية لشركة السويس للأسمنت
٥٤	• القوائم المالية لمجموعة شركات السويس للأسمنت
٨٥	المعلومات القانونية لمجموعة شركات السويس للأسمنت



السويس للأسمنت
Suez Cement

التقرير السنوي ٢٠١١

شركة السويس للأسمنت
الكيلو ٣٠ القطامية - طريق المعادى العين السخنة
ص.ب: ٢٦٩١ حلوان - مصر
تليفون: ٢٠٢ ٢٥ ٢٢٢ ٠٠٠ +
فاكس: ٢٠٢ ٢٥ ٢٢٢ ٠٤٣ +
www.suezcement.com.eg

رسالة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كان عام ٢٠١١ مليئاً بالتحديات بالنسبة لمصر ومجموعة السويس للأسمنت. ففي أعقاب ثورة ٢٥ يناير، اجتاحت موجة من الإضرابات والاحتجاجات والاعتصامات جميع أنحاء البلاد. وفي الوقت الذي بدأت فيه البلاد تخوض رحلتها الصعبة نحو الديمقراطية، واجه الاقتصاد ضغوطاً كبيرة، بما في ذلك تجميد معظم المشاريع الإنشائية ومشاريع البناء الخاصة والعامة، وهو ما أثر على ربحية واستدامة العديد من الأعمال والأنشطة في مصر. وعلى الرغم من هذه الضغوط، إلا أن مجموعة السويس للأسمنت نجحت في الحفاظ على ريادتها في السوق في عام ٢٠١١، كما برهنت على التزامها من خلال تركيزها وحرصها المستمر على نيل رضا العملاء والاستثمارات الاستراتيجية في مبادرات التحديث والبيئة والسلامة والمبادرات الاجتماعية.

انخفض إجمالي الطلب على الأسمنت بنسبة ١,٦٪ في عام ٢٠١١ مقارنة بعام ٢٠١٠، مما يدل على المرونة الكبيرة لظروف السوق السائدة حيث أسهم الطلب الناشئ عن البناء غير المرخص بتعويض هذا التراجع الحاد بالكامل تقريباً (والذي يقدر بنحو ٢٠٪) في قطاع البناء المرخص قانوناً. وقد حدث هذا الاستقرار في الحجم (الكميات) في ظل ارتفاع كبير في إجمالي الطاقة الإنتاجية للأسمنت بنسبة ٢١٪. وبلغت مبيعات المجموعة من الأسمنت في عام ٢٠١١ نحو ١٠,٢ مليون طن، مع تحقيق صافي مبيعات بلغ ٤,٨٢٠ مليون جنيه، وهو ما يمثل انخفاضاً بنسبة ٢١,٦٪ مقارنة بعام ٢٠١٠. كما وصل مجمل الربح وإيرادات التشغيل إلى ١,٠٨٧ مليون جنيه و٨٧٥ مليون جنيه على التوالي، في حين انخفض صافي الربح إلى ٥٦٩ مليون جنيه بنسبة ٥٤٪ بالمقارنة مع العام السابق. كما تراجع أداء الشركة بشكل حاد في النصف الثاني من هذا العام تحت ضغط التأثير المشترك لانخفاض الأحجام (الكميات) والأسعار وارتفاع تكاليف الموظفين. وقد بلغت مبيعات النصف الثاني نحو ٢,٠٦٥ مليون جنيه بينما انخفضت إيرادات التشغيل إلى ٢٢١ مليون جنيه أو بنسبة ١٠,٧٪ من المبيعات.

وكان من شأن الحرص المستمر على رضا العملاء من خلال عمليات المسح والاستقصاء لرضا العملاء ومركز الاتصال التابع للمجموعة والخدمات المتميزة في هذا الإطار، والتي تشكل عناصر هامة في التزام المجموعة بالتميز، أن مكن مجموعة السويس للأسمنت والشركات التابعة لها من تخفيف تأثير البيئة غير المواتية والاستعداد لانتعاش السوق، وهو الأمر الذي بدأت تتبلور معالمه في الأسابيع الأخيرة من عام ٢٠١١.

وواصلت المجموعة تنفيذ برنامج التحديث الاستثماري المكثف الذي وصل إلى حوالي ١٥٨ مليون جنيه في عام ٢٠١١، حيث تم استثمار أكثر من ١١٨ مليون جنيه في مجالات البيئة والسلامة باستثمارات إضافية تصل إلى أكثر من ٣٧ مليون جنيه مخصصة لاستراتيجية الجودة وتكنولوجيا المعلومات وماكينات التعبئة الجديدة.

وشهد عام ٢٠١١ الانتهاء من مرحلة التنفيذ لبرنامج وزارة البيئة للحد من التلوث (EPAP II). وبالإضافة إلى ذلك، قامت مجموعة السويس للأسمنت أيضاً باتخاذ خطواتها الأولى في اتجاه استخدام الوقود البديل، وهي المبادرة التي سيتم التوسع فيها خلال السنوات القادمة. وقد تم تخصيص ٣٢٤ مليون جنيه مصري حتى الآن من أجل تنفيذ سياسة بيئية شاملة، وتنفيذ نفس المعايير الفنية الحديثة لمصانع الشركة في مصر مثل تلك المطبقة والمعمول بها في الدول الأخرى التي تعمل بها مجموعة إيتالشمنتي.

وكجزء من هدف المجموعة لتصبح واحدة من أكثر الشركات مراعاة للسلامة في صناعة الأسمنت، فقد ساعد ما قمنا به من أعمال رصد وتقديم التقارير وتوجهات السلامة وساعات التدريب للموظفين والمقاولين بغرض المساهمة في خفض معدل تكرار حوادث في مكان العمل. وفي عام ٢٠١١، أطلقت المجموعة سياسة الاستدامة الجديدة وأركانها الستة، والتي تعد سياسة السلامة واحدة منها.

فبعد عشر سنوات من الجهود الكبيرة والمضنية في تحسين أداء السلامة للمجموعة منذ إطلاق "ألا حوادث" في عام ٢٠٠٠، لم تعد السلامة مجرد مشروع ولكنها باتت تمثل "أسلوب حياة" للمجموعة بأكملها.

وفي عام ٢٠١١، واصلت المجموعة العمل من أجل تحسين نوعية وجودة المعيشة ورفاهية المجتمع وأطلقت المجموعة عدة مبادرات جديدة في مجال التعليم بالتعاون مع العديد من الشركاء الجدد.

وعلى الرغم من مواجهتنا لعام مليء بالتحديات والصعوبات – سواء على المستوى الشخصي والمهني – إلا أننا ما زلنا ملتزمون باستثمارنا في مصر ومتفائلون على المدى المتوسط بقدرة البلاد على الانتقال من هذه الفترة الصعبة والحرجة إلى بيئة أعمال أكثر استقراراً. وإذ نعتزم هذه المناسبة لتقديم خالص الشكر لموظفي المجموعة وعمالها الذين حافظوا على التزامهم وعملوا جاهدين لتلبية احتياجات عملاء المجموعة وأصحاب المصلحة طوال عام ٢٠١١، فإننا نتطلع إلى مواصلة بذل الجهود المخلصة لمواجهة التحديات الجديدة لعام ٢٠١٢.



برونو كارنية
العضو المنتدب

Bruno Ceunin



عمر مهنا
رئيس مجلس الإدارة

Amer Mehana



مكتبة الإسكندرية

هيكل مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ عمر مهنا

العضو المنتدب
السيد/ برونو كارية

الأعضاء

السيد/ جيوفاني فيرارو

السيد/ محمد شعيبى

السيد/ماتيو روزانيجو

السيد/ فابريزيو دونيجا

السيد/ محمد افتخار خان

السيد/ رائد إبراهيم المديهم

السيد/ إيف رينيه نانو

السيد/ خالد أبو بكر

السيد/ محمد محمود رأفت

السيد / شريف سمير سامى



المؤشرات المالية

ديسمبر ٢٠١١	ديسمبر ٢٠١٠	ديسمبر ٢٠٠٩	
٤,٨٢٠	٦,١٥٢	٦,٣٨٠	الإيراد
١,٠٨٧	٢,١٢٠	٢,١٧٩	إجمالي الربح
١,٢٠٣	٢,١٢٨	٢,١٥٠	إجمالي الأرباح المجمعة قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك (EBITDA)
٥٦٩	١,٢٣٦	١,٣٠٠	صافي الربح
%١٢	%٢٠	%٢٠	العائد من المبيعات
%٢٣	%٣٤	%٣٤	هامش مجمل الربح
%٢٥	%٣٥	%٣٤	هامش الأرباح المجمعة قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك (EBITDA)
٣,٩٣١	٣,٩٦١	٣,٩٥٦	الإنفاق الرأسمالي
٩,٦٦١	١٠,٠٤١	٩,٦٢٢	إجمالي الأصول
١,٤٤٨	١,٧٥٨	١,٤٨٦	التقديرة وما في حكمها
١,٣٤٨	١,٤٩٣	١,٠٩٢	رأس المال العامل
١٠٦	٥٤	٢٦١	إجمالي الديون
٦٣٥	٧١٤	٦٥٠	حقوق الأقلية
٧,١٣٦	٧,٣٢٥	٦,٩٧٥	حقوق المساهمين
%١٢٣	%١٥٥	%١٦١	معدل دوران صافي الأصول الثابتة
%٥٠	%٦١	%٦٦	معدل دوران إجمالي الأصول
%٨	%١٧	%١٩	العائد على حقوق الملكية

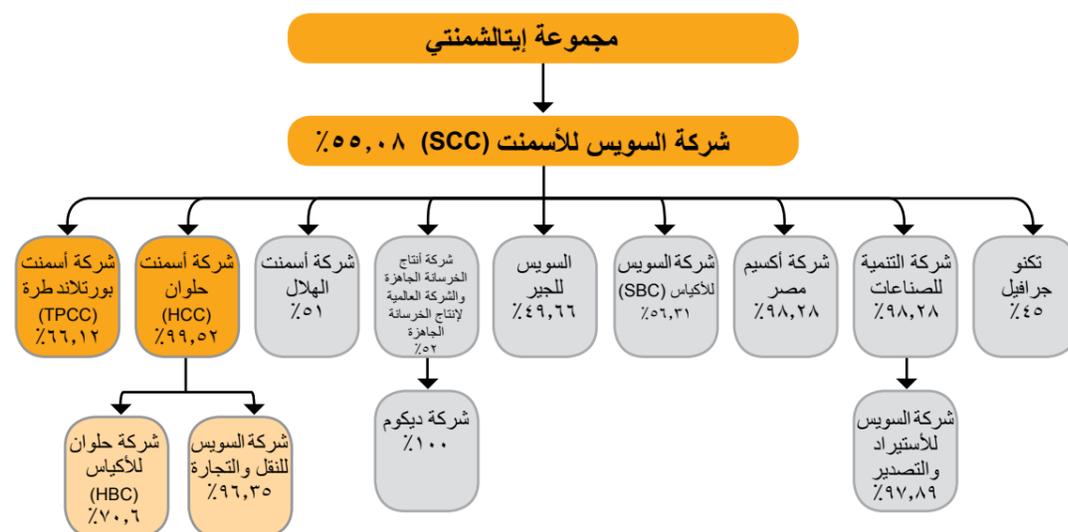
معلومات لحاملي الأسهم

مجموعة السويس للأسمنت هي واحد من أكبر شركات إنتاج الأسمنت في مصر. ومع ما تتمتع به الشركة من سجل حافل في السوق المصري، فإنه من دواعي الفخر والاعتزاز استخدام الأسمنت الذي تنتجه الشركة في بناء أفخر المباني والصروح الشهيرة في مصر. والمجموعة حريصة على ابتكار كل ما هو جديد من المنتجات والعلامات التجارية بما يفي باحتياجات السوق.

وتتملك المجموعة شبكة صناعية تتكون من خمسة مصانع في السويس والقطامية وطره وحلوان والمنيا. ومن خلال مصانعها الخمس، تتبنى الشركة حالياً أحدث التقنيات لإنتاج أجود أنواع الأسمنت الرمادي والأبيض في السوق المصري وأسواق التصدير.

وتتكون مجموعة شركات السويس للأسمنت بشكل رئيسي من شركة السويس للأسمنت، وشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية، وشركة أسمنت حلوان، وشركة السويس للأكياس، وشركة ريدي مكس بيتون RMP، وشركة ريدي مكس بيتون ايجيبتر RMUP وشركة الهلال للأسمنت في الكويت.

ومجموعة إيتالشمنتي هي المساهم الرئيسي في مجموعة شركات السويس للأسمنت بحصة قدرها ٥٥,٠٨٪ في مجموعة السويس للأسمنت التي تمتلك حصة نسبتها ٦٦,١٢٪ في شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية وحصة نسبتها ٥٣,٣٢٪ في شركة السويس للأكياس و٩٩,٥٢٪ في شركة أسمنت حلوان. كما أن كل من شركة السويس للأسمنت وشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية وشركة السويس للأكياس مقيدتين في البورصة المصرية، في حين تم شطب شركة أسمنت حلوان من البورصة في يناير ٢٠١٠.



٣١ ديسمبر ٢٠١١

المخطط يتضمن الملكية المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت

شركة السويس للأسمنت

تأسست شركة السويس للأسمنت في عام ١٩٧٧ لتكون واحدة من أكبر الشركات المصرية المنتجة للأسمنت الرمادي، بطاقة إنتاجية تصل إلى ٤,١ مليون طن سنوياً من الكلنكر. وقد بدأت شركة السويس للأسمنت نشاطها من خلال مصنعها الأول الذي تم بناؤه في السويس ثم تبعه مصنع القطامية، بإجمالي استثمارات تصل إلى حوالي ١,٧ مليار جنيه مصري. ويعمل كلا المصنعين باستخدام الطريقة الجافة مع التبييض والتسخين الأولي. وتقوم شركة السويس للأسمنت بخدمة السوق المحلي وتصدر منتجاتها كذلك للأسواق العربية والأفريقية والأوروبية.

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية في عام ١٩٢٧ لتكون أول شركة لإنتاج الأسمنت في مصر. ويبلغ حجم إنتاج الشركة حالياً أربعة ملايين طن من الأسمنت سنوياً. وتمتلك شركة أسمنت طره أقدم محاجر الحجر الجيري، وكانت أسمنت طره هي الشركة الأولى في مصر التي تتبع الطريقة الجافة في صناعة الأسمنت. كما كانت الأولى أيضاً في تحديث خطوطها الإنتاجية، للتخلص من الغبار المنبعث، من خلال إعادة استخدام الأفران الرطبة في التخلص من أتربة الباي باص. وفي يونيو ٢٠٠٦، حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية على شهادة الجودة من المعهد الأمريكي للبترول (API) لإنتاج أسمنت آبار البترول.

شركة أسمنت حلوان

تأسست شركة أسمنت حلوان عام ١٩٢٩، لتصبح ثاني شركة لإنتاج الأسمنت تدخل إلى السوق المصرية. وتصل الطاقة الإنتاجية لشركة أسمنت حلوان إلى ٤,٥ مليون طن من الكلنكر سنوياً. وتقوم الشركة بتصنيع الأسمنت الرمادي والأبيض في كل من مصنعي حلوان والمنيا، لتصل الطاقة الإنتاجية لكلا المصنعين إلى ٤,٨ مليون طن سنوياً. وتم شطب شركة أسمنت حلوان منذ شهر يناير ٢٠١٠ اختياريًا من البورصة المصرية.

شركة السويس للأكياس

تأسست شركة السويس للأكياس في عام ١٩٨٨، كشركة مساهمة مصرية. وتضم شركة السويس للأكياس خمسة خطوط إنتاج بطاقة إنتاجية تصل إلى ٣٠٠ مليون شكارة سنوياً. وأربعة من بين هذه الخطوط متخصصة في إنتاج شكاثر الأسمنت والجبس ومواد البناء الأخرى، بينما يتخصص الخط الخامس في إنتاج الطلبيات الخاصة مثل شكاثر الكيماويات والبذور وتغذية الحيوانات.

ونظراً لأن أكياس شركة السويس مصنوعة من مادة السيميكلوباك المستوردة من النمسا والسويد وكندا وروسيا، فإنها ترقى لأعلى مستويات الجودة، كما تعد هي الشركة الوحيدة التي تستطيع طباعة أربعة ألوان على جميع أنواع الأكياس حيث تستخدم أحبار مستوردة من الخارج وتكنولوجيا متطورة ومتخصصة.

شركة ريدي ميكس بيتون(RMB)

منذ عام ١٩٨٥، وشركة ريدي ميكس بيتون RMB تعد إحدى الشركات الرائدة في مصر في عالم صناعة الخرسانة الجاهزة. وتنتج شركة ريدي ميكس بيتون وشركة ريدي ميكس ديكوم معاً حوالي ١,٢ مليون متر مكعب من الخرسانة الجاهزة لتمثل حوالي ١٦٪ من حصة السوق في السوق المصري. ويتبع كل من شركة ريدي ميكس بيتون وشركة ريدي ميكس ديكوم عشرون مصنعا للخلط المركزي، ثمانية منها تقع في منطقة القاهرة الكبرى. علاوة على ذلك، تمتلك كل من بيتون وديكوم أسطولاً مكوناً من ١٧٣ شاحنة خلط و٤١ شاحنة لضخ الخرسانة.

ويعد هذا التواجد المستمر في قطاع الخرسانة الجاهزة فرصة لا مثيل لها للنمو في صناعة الأسمنت، وهو ما يرجع بقدر كبير إلى إدارة مجموعة ريدي ميكس بيتون ذات الخبرة الطويلة في هذا المجال، فضلاً عما يوفره السوق المصري من فرص فريدة للتنوع والتوسع في هذا القطاع.

السويس للجير

في إطار رؤيتها لتعظيم محيطها وتوسيع أنشطتها، وقعت شركة السويس للأسمنت اتفاقاً في شهر يونيو ٢٠٠٧ مع شركة أونيكالشييه UNICALCE، وهي واحدة من أكبر شركات الجير في العالم، لتأسيس مشروع مشترك لتصنيع الجير المطفأ وسريع الشك للسوق المصري. ويدخل هذا النوع من الجير في نطاق واسع من الاستخدامات من بينها معالجة المياه ومياه الصرف وتثبيت التربة، إضافة إلى الاستخدامات الزراعية وصناعة السكر وتعديل الإسفلت ونزع الكبريت من غازات المداخن، كما يدخل في تركيب بعض مواد البناء مثل المونة ومونة البياض والدهان الجيري الأبيض والجص.

السويس للنقل والتجارة

تتولى شركة السويس للنقل والتجارة مسؤولية تنمية مبيعات الأسمنت السائب والأكياس، وتعزيز جودة الخدمات المقدمة للعملاء في هذا السياق. وانطلاقاً مما لديها من خبرات جيدة في مجال الخدمات اللوجيستية، في عام ٢٠١١، قامت شركة السويس للنقل والتجارة بنقل ما يصل إلى ٨٣٦ ألف طن من الأسمنت. وعلاوة على ذلك، تقوم شركة السويس للنقل والتجارة بتوسيع أنشطتها من خلال محلات Bravo Build لبيع التجزئة بمبيعات وصلت إلى ٤٣,٠٠٠ طن من الأسمنت، وأرباح تجاوزت ما تم تحقيقه من أرباح في عام ٢٠١٠ بنسبة ١٥٪ لتصل إلى ٢,١ مليون جنيه مصري في ٢٠١١.

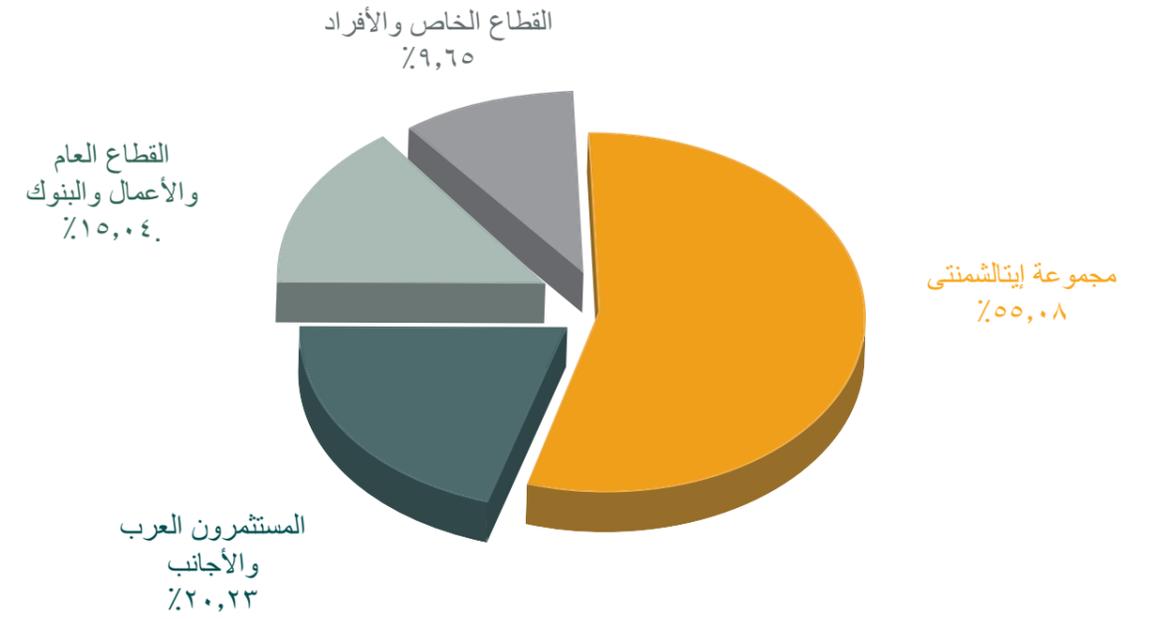
شركة الهلال للأسمنت – الكويت

تأسست شركة الهلال للأسمنت في عام ١٩٨٤ كشركة مساهمة كويتية مغلقة. ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة الهلال للأسمنت - التي تعد ثالث أكبر شركة في مجال الأسمنت في الكويت - في استيراد وتخزين وتوزيع الأسمنت والمواد السائبة الأخرى.

شركة السويس للاستيراد والتصدير

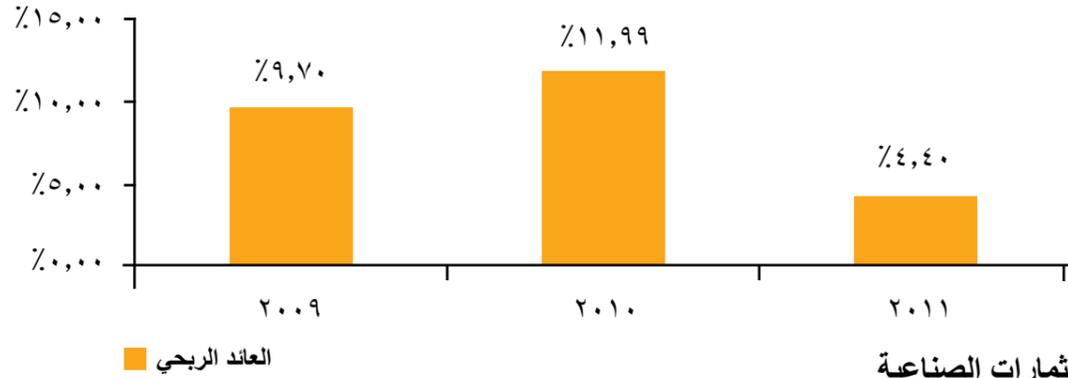
تأسست شركة السويس للاستيراد والتصدير في عام ٢٠٠٩، وهي تابعة لمجموعة شركات السويس للأسمنت. وغرض الشركة حالياً هو استيراد الأسمنت من الخارج وذلك في إطار سعيها لتلبية الطلب على الأسمنت الرمادي في السوق المحلية.

أولاً : هيكل المساهمة في رأس مال الشركة



توزيعات الأرباح

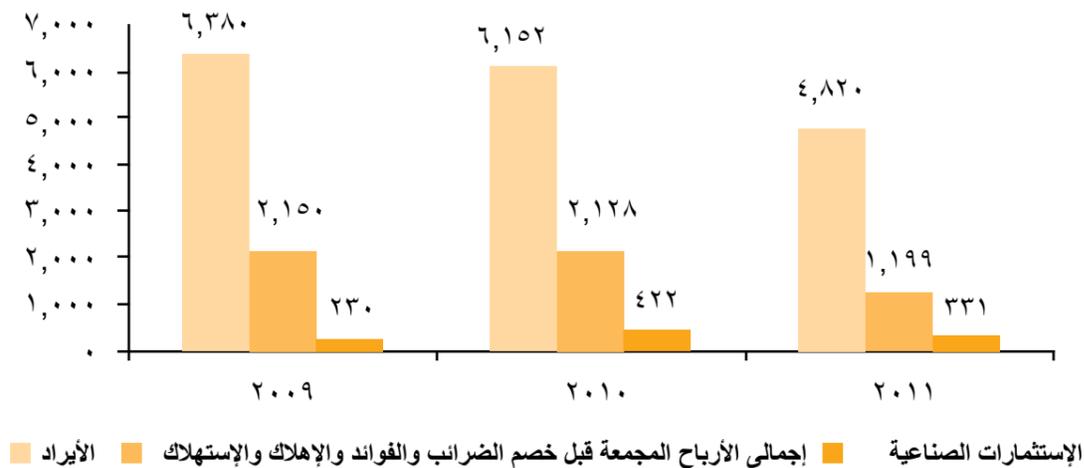
شركة السويس للأسمنت (جنية مصري)	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
متوسط سعر السهم	٣٧,٤٩	٤٠,٨٨	٣٣,٦٠
العائد على السهم	١,٦٥	٤,٩٠	٣,٢٦
العائد الربحي	%٤,٤٠	%١١,٩٩	%٩,٧٠



الاستثمارات الصناعية

برنامج الاستثمارات الصناعية لمجموعة السويس للأسمنت يتم توجيهه لرفع كفاءة المنشآت الصناعية الموجودة بالمجموعة بما يساعد علي تحسين الكفاءة وخفض التكاليف وتحقيق الاستغلال الأمثل للموارد المستخدمة في الصناعة.

شركة السويس للأسمنت (مليون جنية مصري)	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
الإيراد	٤,٨٢٠	٦,١٥٢	٦,٣٨٠
إجمالي الأرباح المجمع قبل خصم الضرائب والفوائد والإهلاك والاستهلاك	١,١٩٩	٢,١٢٨	٢,١٥٠
الاستثمارات الصناعية	٣٣١	٤٢٢	٢٣٠



ثانياً : حجم التداول بسوق الأوراق المالية المصري

الشهر	عدد الأسهم المتداولة	متوسط السعر الشهري (جم)	حجم التداول (جم)
يناير ٢٠١١	٢٩١,٢٠٦	٣٧,٦٠	١٠,٩٤٨,٨٣٨
فبراير	-	-	-
مارس	١,٠٢٩,٥٨٥	٣٧,٨٧	٣٨,٩٩٠,٦٠٣
أبريل	٩٤٣,٧١٠	٣٩,٨١	٣٧,٥٧١,٦١٧
مايو	١٩٥,٦٣٢	٣٩,٩٢	٧,٨٠٨,٩١١
يونيه	١,٥٨٢,٠٢٦	٣٩,٤٨	٦٢,٤٦٠,٥٥٥
يوليه	٢٣٠,٣٢٧	٣٧,٤١	٨,٦١٥,٧٧٢
أغسطس	٧٦,١٣٣	٣٥,٢٤	٢,٦٨٢,٨٩٤
سبتمبر	٨٩,٢٢٧	٣٠,١٧	٢,٦٩١,٩٨٥
أكتوبر	٢١٢,٤٦٩	٢٦,٨٨	٥,٧١١,١٥٣
نوفمبر	١٦١,٢٧٢	٢٥,٤١	٤,٠٩٨,٢٥٦
ديسمبر	٨٨,٣٦٢	٢٣,٨١	٢,١٠٣,٧٦١
إجمالي	٤,٨٩٩,٩٤٩		١٨٣,٦٨٤,٣٤٥

المصدر: شركة مصر لخدمة المعلومات والتجارة (مبيست)

تأثر سوق الأسمنت في مصر بشدة من جراء العديد من الأحداث التي وقعت على مدار العام مثل الاضطرابات السياسية وعدم استقرار الوضع الأمني. فقد بدأ العام بتفجير مروع وقع في كنيسة القديسين بالإسكندرية عشية العام الميلادي الجديد. وبعد بضعة أيام، اندلعت مظاهرات مناهضة للنظام والتي انتهت بثورة ٢٥ يناير. وقد تأثر الاقتصاد المصري سلباً بهذه الأحداث ونتيجة لحظر التجول الذي فرضه الجيش، وما حدث من نقص في الغاز وغياب العمال عن العمل وعدم القدرة على نقل المواد الخام وتوزيع المنتجات وإغلاق البنوك، وهو ما أدى إلى تراجع الاستثمارات الأجنبية وتوقف المشروعات الإنشائية الكبيرة. وقد تسببت الانتخابات البرلمانية، التي أجريت في نهاية العام، في تراجع الأسمنت بشكل حاد وأنشطة البناء.

وعلاوة على هذا الوضع السياسي الذي شهدته البلاد، برز تحدي آخر كبير مع دخول شركات جديدة لإنتاج الأسمنت إلى السوق المحلي وإضافة ٩,٦ مليون طن من الكلنكر إلى السوق، وهو ما وضع أسعار الأسمنت بالسوق تحت ضغط شديد. وعلى الرغم من هذه العقبات التي تم موجهتها في عام ٢٠١١، فقد شهد سوق الأسمنت المحلي تراجعاً بنسبة ١,٤٪ فقط حيث انخفض من ٤٩,٥ مليون طن في ٢٠١٠ إلى ٤٨,٨ مليون طن في ٢٠١١. وبرغم كل هذه التحديات والعقبات، لا يزال موقف مجموعة شركات السويس للأسمنت واضحاً وجلياً من حيث التزامها بأن تظل واحدة من أكبر وأنشط منتجي الأسمنت في مصر. كما خصصت مجموعة شركات السويس للأسمنت كامل إنتاجها لتلبية احتياجات السوق المحلية. حيث حققت مبيعات الأسمنت محلياً ١١ مليون طن من الأسمنت الرمادي و ١٥٥ ألف طن من الأسمنت الأبيض في عام ٢٠١١. كما حققت مبيعات مجموعة شركات السويس للأسمنت من صادرات الأسمنت ٦٥٠٠ طن من أسمنت أبار البترول و ١٨٤ ألف طن من الأسمنت الأبيض و ٥٠٠٠ طن من الكلنكر الأبيض.

كما احتفظت الشركة بأكثر محفظة منتجات حيث بلغ عدد منتجاتها ١١ منتجاً مختلفاً، مما يمنح الفرصة والحرية للمستهلك لاختيار الأسمنت الذي يتناسب مع طبيعته واحتياجاته. ولا تعد القيمة المضافة للمستهلك النهائي هي زيادة الإنتاجية فحسب، ولكنها تتمثل أيضاً في تحقيق مستوى أعلى من الجودة مع تحسين الربحية.

وقد سجل التركيز على تسليمات الأسمنت بنظام الوصال ٢,٥ مليون طن من إجمالي المبيعات. وعلاوة على ذلك، فقد تم وضع بعض مؤشرات الأداء الأساسية بهدف الإسهام في تحقيق الهدف الذي نسعى إليه دائماً؛ وهذا الهدف إنما هو أن نصبح في وضعية تمكناً من توصيل الأسمنت إلى المكان المناسب وفي الوقت المناسب. ويتمثل أحد العوامل الأساسية لرضا العملاء في تجنب العجز في المخزون لديهم من خلال زيادة التسليمات. ومن أجل تعزيز مكانتها الريادية لتظل دائماً الأقرب إلى السوق، كانت مجموعة شركات السويس للأسمنت هي الراعي الرئيسي وشركة إنتاج الأسمنت الوحيدة التي شاركت في معرض إنتربيلد مصر ٢٠١١ والذي يعد واحداً من أكبر معارض مواد البناء في المنطقة.

وختاماً، فإن رؤية المجموعة تتمثل في وضع العميل في بؤرة نشاطها الأساسي وتحويل الأنشطة من صناعة مجردة إلى صناعة خدمية. ومن هنا، فإن رضا العميل هو أحد العناصر الاستراتيجية في صناعة مواد البناء. ويتم في هذا الإطار الاستعانة بطرق جديدة قائمة على تكنولوجيا المعلومات والاتصالات ونشرها وتعزيز استخداماتها مثل:

- دراسة مدى رضا العملاء
- خدمات مصممة خصيصاً لفئات معينة من العملاء
- تبادل أفضل الممارسات
- مركز اتصال العملاء
- جلسات رفع الوعي حول نوعية الأسمنت
- تسهيل حياة المستهلك النهائي من خلال قرب خدمات المساعدة الفنية
- تعزيز الشراكات مع كبار الاستشاريين في مجال الأسمنت

إحصائيات هامة

- أكثر من ٣٠٠٠ عامل في خمسة مصانع إنتاجية
- ١٦ فرن قيد التشغيل الفعلي وأكثر من ١٥ محجراً قيد التشغيل الفعلي
- إجمالي الطاقة الإنتاجية يبلغ ١٢ مليون طن متري من الكلنكر
- أكبر حصة من سوق الأسمنت الرمادي بحصة تبلغ نحو ٢٢٪
- حوالي ٣٠٪ من حصة السوق من الأسمنت الأبيض
- جميع المصانع حاصلة على الأيزو ٩٠٠١ والأيزو ١٤٠٠١
- جميع المصانع حاصلة على شهادة مطابقة المواصفات الأوروبية لإنتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت الأبيض.

سياسة الجودة ونطاق المنتجات

تقوم مجموعة شركات السويس للأسمنت بإنتاج الأسمنت ومواد البناء اللازمة لصناعة التشييد والبناء داخل مصر وخارجها. واليوم تقدم هذه المجموعة من الشركات أنواعاً مختلفة من الأسمنت بدرجات قوة انضغاط متفاوتة، وذلك بما يتلاءم مع المواصفات القياسية المصرية (ES 4756/1-2009) والدولية (EN 197/1-2000):

أسمنت بورتلاندي	CEM I 42.5 N
أسمنت بورتلاندي	CEM I 42.5 R
أسمنت فائق النعومة	CEM I 42.5 R - 4100
أسمنت البورتلاندي الحجر الجيري	CEM II /B-L 32.5 N
أسمنت آبار البترول	HRS Class G API
أسمنت عالي الخبث	CEM III /A 32.5 N
أسمنت حديدي	CEM II /A-S 32.5 N
أسمنت مقاوم للكبريتات	SRC 42.5 N
أسمنت أبيض بورتلاندي	CEM I 52.5 N
أسمنت الحجر الجيري الأبيض	CEM II /B-L 42.5 N
أسمنت أعمال البياض و المحارة	MC5

تتحكم المجموعة في جودة ودرجة صلابة كل نوع من أنواع الاسمنت بتطبيق نظام محكم لمراقبة الجودة. وذلك من خلال ربط جميع معامل مصانع المجموعة بنظام إدارة بيانات الإنتاج والجودة بمجموعة إيتالشيمنت (ITC - PQDM) وحرصاً على ضمان مراقبة جودة المنتجات بشكل دوري، قامت المجموعة بتوقيع عقد موحد مع المركز القومي لبحوث البناء والإسكان لمراقبة منتجات المجموعة عن طريق معاملهم المعتمدة. ويتم إرسال عينات عشوائية بشكل دوري لمعامل إيتالشيمنت بإيطاليا ومن أجل ضمان جودة المنتجات.

والجدير بالذكر أن جميع مصانع المجموعة حاصلة على شهادة الأيزو لنظام إدارة الجودة (ISO 9001-2008)، وشهادة الأيزو لنظام الإدارة البيئية (ISO 14001-2004)، وأنها جميعاً حاصلة على شهادة تقييم المطابقة (EN 197-1)، وشهادة معايير التركيب والمواصفات والمطابقة الأوروبية (EN 197-2). كما أن جميع منتجات المجموعة حاصلة على علامة الجودة المصرية EQM في عام ٢٠٠٩. وتتميز شركة أسمنت بورتلاندي طره، إحدى شركات السويس للأسمنت، بأنها شركة الأسمنت المصرية الوحيدة التي تحمل شهادة الجودة API لإنتاج اسمنت آبار البترول.

الاستثمارات

قامت مجموعة السويس للأسمنت، على مدى السنوات الماضية، بتنفيذ برنامج استثماري لتحديث مرافق الإنتاج لتحسين الكفاءة والالتزام بأحدث المعايير البيئية ومعايير السلامة. وقد تم الانتهاء من عدة مشروعات كبرى بقيمة إجمالية تقدر بنحو ٣٢٣ مليون جنيه في المجالات التالية:

- البيئة والسلامة (١١٨ مليون جنيه)
- تحسين الأداء والصيانة (١٥٨ مليون جنيه)
- الاستراتيجية (١٠ مليون جنيه)
- الجودة وتكنولوجيا المعلومات والمجالات الأخرى (٣٧ مليون جنيه)

وفي إطار الخطة الاستراتيجية للمجموعة وخطة الالتزام الخاصة بجهاز شئون البيئة، تواصل المجموعة سياستها للاستثمار في الحد من التلوث ومراقبة الانبعاثات. وفي عام ٢٠١١، تم الانتهاء من تنفيذ مشروع لتحويل ثلاثة مرسبات كهروستاتيكية لطواحين الأسمنت والباي باص إلى مرشحات نسيجية وإبدال مرشحات طبقة الحصى بمرشحات نسيجية في خط ٨ في مصنع طره بالتعاون مع جهاز شئون البيئة والبنك الدولي. ويقدر المشروع المصري لمكافحة التلوث (EPAP II) بنحو ١٣٤ مليون جنيه. وقد نفذ بنجاح مشروع آخر بتكلفة قدرها ٧ مليون جنيه للتقليل من خسائر الطاقة الكهربائية في مصانع المجموعة، في مصنع حلوان ٢، أفران ١ و٢، وتحسين معامل القدرة من ٠,٨٣ إلى ٠,٩٥. كما يجري تنفيذ مشاريع مماثلة في مصنعي طره والقطامية بتكلفة إجمالية تقدر بحوالي ٨ مليون جنيه، ومن المقرر الانتهاء منها في عام ٢٠١٢.

وفي عام ٢٠١١، أطلقت مجموعة السويس للأسمنت أيضاً برنامجاً استراتيجياً لاستخدام الوقود البديل، حيث تضمنت المرحلة الأولى من البرنامج تركيب معدات تغذية بالوقود البديل لخط الإنتاج. ويجري حالياً اختبار عدة أنواع من الوقود البديل. أما المرحلة الثانية، والتي تشمل نظام تغذية ميكانيكية وتخزين للوقود البديل، فهي في طور التقدم، بميزانية تقدر بنحو ٢٨ مليون جنيه، ومن المقرر الانتهاء منها في عام ٢٠١٣. ومن المخطط أن يمتد هذا البرنامج إلى مصانع حلوان والسويس.

إدارة الموارد البشرية

تماشياً مع إدراك مجموعة السويس للأسمنت لأهمية وقيمة العنصر البشري لأي كيان أو شركة، عملت إدارة الموارد البشرية على تنفيذ خطط فعالة للاحتفاظ بالعمالة الماهرة ووضع سياسات متنوعة بغرض تقوية محتوى الرسالة الموجهة للعاملين وضمان ولائهم والتزامهم تجاه الشركة.

وقامت الشركة بتطبيق سياسة جديدة للسيارات حيث وفرت مرونة كبيرة للمديرين لامتلاك أو استئجار سيارات خاصة، إلا أن الشركة حرصت على مراعاة معايير السلامة المتعلقة بالسيارات عند تطبيق هذه السياسة. كما تم إطلاق نظام شامل لمعلومات الموارد البشرية تحت عنوان مشروع "EG STAR" على برنامج النظم والتطبيقات والمنتجات (SAP) في شهر يوليو ٢٠١١، والذي سوف يكون الأداة الرئيسية لقاعدة بيانات مجموعة شركات السويس للأسمنت وتتبع العاملين والتعويضات وأنشطة التطوير. وقد قامت الشركة بتعيين ٩٨ موظفاً جديداً في عام ٢٠١١، ٧٠ منهم في تخصصات فنية.

وقد تم إدراج الوافدين الجدد في ٢٠١١ بقاعدة البيانات حسب ترتيب الشهور التي التحقوا فيها بالشركة:

معتز يسري	مدير موقع
جيريللي جيوفاني	مدير تصنيع
أحمد السيد	مدير تسويق منتجات
هاني قاسم	مدير الشؤون القانونية
محمد شحلة	مدير السلامة بمصنع طره
تيفاني جيورا	مدير تأهيل الموردين
كارديس إيوانيس	نائب رئيس الشؤون المالية لشركة ريدي مكس بيتون
نوليس ابوستوليس	مدير تطوير الركاب
فابيو سابيا	مدير السلامة
برونو كاريه	العضو المنتدب
فابيو بوركيلى	مدير الإدارة الفنية

وفيما يتعلق بالحوكمة التشغيلية، فقد إنصب التركيز على تطوير وتحديث مشروع لتوصيف وظائف المناصب الرئيسية وعمليات وقوى الشركات. كما تمت صياغة مجموعة كاملة من الإجراءات والقوى الداخلية والخارجية لأقسام المشتريات والمبيعات والتسويق.

تعاملت العلاقات الصناعية مع أكثر من ١٠ اعتصامات مختلفة في عام ٢٠١١، كما قامت بضمان حسن سير العمل في المصانع حتى خلال فترات حظر التجول في أعقاب ثورة الخامس والعشرين من يناير، وتواصل دعم العاملين من خلال تكافؤ الفرص ومبادرات تنسيق الجهود:

- دفع وصرف العلاوة الاجتماعية لعام ٢٠٠٦ امتثالاً والتزاماً بالتشريعات والقوانين المحلية.
- منح علاوة استثنائية بنسبة ١٥٪ بناء على قرار السيد رئيس الوزراء.
- زيادة حصص العاملين في الحوافز - تقديراً للفترة العصيبة التي واجهتهم أثناء الثورة - وذلك باستثناء واستبعاد النقص في إمدادات الوقود والمواد الخام من الميزانية عند حساب حوافز الإنتاج السنوية.
- صرف الرواتب أثناء فترة الثورة دون أي تأخير.
- إتمام تفعيل الرقابة في المقر الرئيسي ومصنع السويس ومصنع القطامية ومصنع المنيا.

إدارة المنشآت، التي تلعب دوراً هاماً وحيوياً في تحسين كفاءة ونوعية الخدمات الأساسية، نجحت في تأمين المصانع الستة التابعة للمجموعة أثناء أحداث الثورة، وبدء تركيب نظام الدائرة التلفزيونية المغلقة في جميع المصانع، وبناء قدرات موظفي

فريق الأمن من خلال دورات تدريبية لأفراد الأمن ورجال الإطفاء. وتمشياً مع التركيز على حقوق الإنسان، تم تعديل عقود العمال المتعاقدين لتشمل التغطية الطبية. وتوفير خدمات وجود طبيب طوارئ على مدار ٢٤ ساعة يومياً في مصنع القطامية، وكذلك تم تجديد عيادات مصنع طره ومصنع السويس واقتناء سيارات إسعاف جديدة. وتم أيضاً تجديد أثاث مكتب المقر الرئيسي تدريجياً بشكل يحافظ على الانسجام والتوائم بين جميع المكاتب.

وقد أثبتت توطيد وظائف التطوير والتدريب نجاحاً كبيراً فيما يتعلق بتطوير كفاءات رأس المال البشري لدى المجموعة. وقد ساعد تنفيذ برنامج "قائد المستقبل" لتحديد وعاء العاملين الموهوبين ذوي الإمكانيات العالية في مجموعة شركات السويس للأسمنت على تزويد وإمداد الموهوبين بالشركة بفرص لتولي مناصب قيادية هامة ورئيسية في الشركة. وكأداة لإدارة المواهب، سوف يقوم البرنامج برسم خطة ريادية لإعداد الكوادر المستقبلية من أعضاء الفريق الرئيسيين وفي الوقت نفسه رفع معدلات الأداء في المصانع والسماح بنمو الإمكانيات العالية لدى أفضل الشباب.

وبرغم جميع التحديات التي حفل بها عام ٢٠١١ وتوقف العمل اضطرارياً أكثر من مرة، إلا أننا نجحنا في إنجاز ٨٥٪ من ساعات التدريب المستهدفة. وقد تم التركيز بشكل خاص على رفع وزيادة الكفاءة الفنية على مستوى إدارات وأقسام الصيانة والإنتاج، حيث لم يقتصر هذا التركيز على تحسين وصل المعرفة والمهارات وبل امتد ليشمل زيادة مستويات المشاركة والتحفيز. وفيما يتعلق بالسلامة، فقد تم تنفيذ عدة دورات تدريبية وفقاً لخارطة الطريق الخاصة بالسلامة:

- دورات تدريبية على عزل مصادر الطاقة لجميع العاملين في مجموعة شركات السويس للأسمنت على مستويات الصيانة الإدارية/الإشرافية ووظائف الإنتاج بنسبة مشاركة بلغت ٨٥٪ وذلك بسبب احتياجات العمل.
- دورات توعية بشأن أدوات الحماية الشخصية لمديري مجموعة شركات السويس للأسمنت في إدارات وأقسام الإنتاج والصيانة والسلامة والاستثمار والمخازن.
- تدريب وإطلاق بوابة تدريب الكترونية على الانترنت لبدء التنفيذ الكامل في عام ٢٠١٢.
- برنامج تدريبي بشأن "سلامة القيادة الدفاعية للمعدات الثقيلة" للسائقين/المشغلين في مجموعة شركات السويس للأسمنت المتخصصين في الأوناش والرافعات الشوكية والجرافات واللوادر والشاحنات.
- تدريب متقدم متخصص على مكافحة الحرائق لفرق الإطفاء ومكافحة الحرائق والذي شمل محاكاة إطفاء حريق حي ومباشر.

كما تم تنفيذ دورات لتطوير مهارات البيع Spin Selling لإدارة التسويق والمبيعات باتتباع منهجية Huthwaite - وهي أحد أكبر المؤسسات الرائدة في العالم لتحسين أداء المبيعات - فضلاً عن أساليب وتقنيات حل المشاكل وإدارة الوقت.

وتم أيضاً تنفيذ دورات تدريبية والتي قامت بالتركيز على الالتزام وتخفيف المخاطر، حيث تم تدريب ٢٠٪ من العاملين في مجموعة شركات السويس للأسمنت على تقنيات مكافحة الحرائق في هينات الدفاع المدني، وتم تدريب ١٠٪ من العاملين في المقر الرئيسي على الإسعافات الأولية والدعم الحياتي الأساسي، كما حضر ستة من أعضاء الفريق القانوني والمالي مؤتمراً عن غسل الأموال، وتم اعتماد ستة وعشرون من أعضاء فريق المختبر كفنيين أشعة سينية.

وفيما يتعلق بإدارة الأداء، حصل جميع المديرين على تدريب على نظام إدارة الأداء الجديد في مجموعة شركات السويس للأسمنت، مع التركيز على تحديد الأهداف الذكية وكيفية إبداء الملاحظات البناءة للموظفين والعاملين.

معايير السلامة والصحة في العمل

”السلامة هي أسلوب حياة“ هذا هو الشعار الذي تهدف مجموعة شركات السويس للأسمنت من خلاله إلى الحد من الحوادث في العمل من خلال تطوير ثقافة السلامة في الشركات ورفع مستوى الوعي والحرص على تعزيز سلوك السلامة.

إن سلامة العاملين بالشركة والمقاولين تأتي دائماً على رأس قائمة اهتماماتنا. ولا يمكن أن نسمح لأنفسنا بالتباهي بما نحقق على المستوى الصناعي في حين أن هناك أناس لا يزالون يخاطرون بحياتهم ويصابون في مواقع العمل داخل الشركة.

ولذلك، فإن هدفنا هو خلق بيئة عمل صحية وأمنة لجميع المواقع والأقسام عن طريق اتخاذ الخطوات اللازمة لتجنب الحوادث والإصابات إلى جانب إعداد مبادرات الاتصال من أجل ثقافة الصحة والسلامة الوقائية. وقد بدأت المجموعة في عام ٢٠١١ في تنفيذ معيار أدوات الحماية الشخصية ومعيار العمل على ارتفاعات بما يتفق مع معايير المجموعة.

وقد أسهمت جهود المجموعة الرامية إلى أن تصبح أكثر الشركات سلامة في مجال الصناعة، في خفض وتيرة الحوادث في مواقع العمل. ففي عام ٢٠١١، بلغ معدل الإصابات المهددة للوقت في المجموعة ٤,١ في جميع الأنشطة والمواقع، مع بلوغ مؤشر الشدة ٠,١٦. ولسوء الحظ، فقد وقعت حالتان وفاة بين العاملين لدى المقاولين في مصنعي حلوان والسويس.

وقد بلغ عدد الأيام المهددة بدون انتقال ١١١٧ يوماً للعاملين الدائمين والمؤقتين بالمجموعة.

وبلغ معدل إجمالي معدل الإصابات القابلة للتسجيل ٧,٥ بما في ذلك حالات الوفيات، والإصابات المهددة للوقت، وواجبات العمل المحدودة، والعلاج الطبي في جميع المواقع.

كما شهد عام ٢٠١١ انطلاق أداة اتصال مختلفة، حيث تم إصدار حملة ومسابقة للسلامة في شهر رمضان الكريم، علاوة على صدور عديدين من مجلة السلامة.

تطور معدل وقوع الحوادث^(١) (٢٠١١-٢٠٠٧)

٢٠١٢ (المستهدف ^(٢))	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
٤	٤,١	٢,٥	٢,٩	١,٩	٢,٦	العاملون
٣١٠ ^(٣)	٢,١	٢,٢	٣,٢	٢,٧	٣,٠	المقاولون

(١) عدد الحوادث مع يوم واحد راحة على الأقل لكل مليون ساعة عمل

(٢) النسبة المستهدفة في عام ٢٠١٢

(٣) ارتفعت النسبة المستهدفة لعمال المقاولين في عام ٢٠١٢ مقارنة مع السنوات السابقة لتكون أكثر واقعية

ومما يؤسف له وفقاً للجدول التالي، وقوع ٤ حالات وفاة في عام ٢٠١٠ وحالتان وفاة في عام ٢٠١١ لعمال المقاولين. وبناء على ذلك، وحتى تكون هناك رقابة أفضل على عمال المقاولين، فقد تم فرض رقابة كاملة على دخول عمال المقاولين إلى المصانع والخروج منها، إلى جانب نظام المراقبة الإلكتروني الجديد.

تطور معدل الحوادث المميتة (٢٠١١-٢٠٠٧)

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
حادث سير	حادث مهني وحادث سير	٠	٠	١	العاملون
٢	٤	حادثان مهنيان وحادث سير	١	٢	المقاولون

تطبيق نظام جديد للتفتيش على السلامة في مصانع المجموعة

أطلقت المجموعة في إطار سعيها لتحسين السلامة في مصانعها نظاماً جديداً يحكم أعمال التفتيش، حيث تم تقسيم كل مصنع إلى مناطق مختلفة تضم مناطق فنية ومباني وساحات ومنشآت وخلافه. وسوف تكون هناك مجموعة متناوبة من المفتشين مكلفين بالتفتيش على كل منطقة بالمصنع على فترات منتظمة تتراوح ما بين شهرين وشهرين ونصف الشهر.

ولتشجيع المشاركة الشخصية من جميع الأفراد، سوف يكون لكل منطقة بالمصانع شخص متطوع تكون مسؤوليته المحافظة على المنطقة وتنفيذ التدابير والإجراءات اللازمة؛ بما في ذلك تحسين ظروف السلامة وحقوق الإنسان والظروف البيئية والفنية في المنطقة التي تخصه.

النظافة الصناعية وصحة العاملين

تأتي عملية إدارة الصحة، التي تتضمن النظافة الصناعية (مخاطر الغبار والضوضاء واهتزاز الجسم بالكامل) بين الاهتمامات الرئيسية لمجموعة شركات السويس للأسمنت. وقد دعمت عملية تقييم المخاطر الصحية في مكان العمل التي جرى تنفيذها مؤخراً أهمية هذه المسألة في المجموعة، أخذاً في الاعتبار أهمية تقييم المخاطر التي يصحبها تأثير طويل الأجل. وفي هذا السياق، كان هناك تأثير إيجابي على مصانع المجموعة نتيجة لتوفير المعلومات والرعاية الصحية للعاملين وللمجتمعات المحلية.

حقوق الإنسان

في عام ٢٠١٠، ومن أجل تحسين ظروف العمل، بدأنا في تنفيذ الآتي والعمل عليه:

- مخاطر وجود أطفال أو أفراد من الأسرة بصحبة العملاء أو الممولين عند وجودهم في داخل حدود مواقع العمل
- مخاطر وجود أي من العاملين بالشركة أو المقاولين داخل موقع العمل بدون أدوات الحماية الشخصية الملائمة
- ظروف عمل لائقة:
 - خدمات الإسعافات الأولية
 - أماكن الإصحاح، وحدات منفصلة للرجال والسيدات
 - أماكن تغيير الملابس، وحدات منفصلة للرجال والسيدات
 - مسكن لتناول وجبات الطعام والراحة
 - أماكن بيع الإغذية والمشروبات، وسكن الضيوف، والسكن الملحق بمواقع العمل

• توفير مياه الشرب النقية للعاملين بالشركة وعمال المقاولين

وفي عام ٢٠١١، تم تنفيذ العديد من المشروعات التي هدفت إلى تحسين ظروف العمل للعاملين بالشركة وكذلك عمال المقاولين.

- افتتاح كافيتريا جديدة للسائقين في مصنع طره ١
- تجديد شقق الموظفين في مصنع طره ١
- افتتاح غرفة تغيير ملابس جديدة لعمال المقاولين في مصنع حلوان
- افتتاح مسكن جديد لتناول وجبات الطعام والراحة في منطقة التعبئة والتغليف في مصنع حلوان
- تحسين ظروف العمل في محجر الحجر الجيري في مصنع حلوان
- تحسين ظروف العمل في محجر الطفلة في مصنع السويس

حماية البيئة

يطبق جميع مصانع المجموعة اشتراطات الأيزو 14001 لسنة 2004 الخاص بنظام إدارة البيئة، وقامت كذلك بتجديد شهادات الأيزو 14001 كل على حدة. وفي أغسطس 2011، تم إدخال تعديلات جديدة على قانون البيئة رقم 4 لسنة 1994 وقد تضمنت مزيداً من القيود على انبعاثات الهواء على أن يتم تنفيذها خلال فترة السماح المحددة التي تمتد إلى ثلاث سنوات. وقد قدمت المجموعة "خطة العمل المعنية بالامتثال" لهذه التعديلات خلال الفترة 2012-2014 بغرض الامتثال للقانون الجديد. ومنذ ذلك الحين، اعتمدت السلطات المعنية تلك الخطة التي تتضمن استثمارات تقدر بحوالي 530 مليون جنيه مصري لصالح المشروعات البيئية الجديدة. وقد بدأت المجموعة في تنفيذ الأهداف البيئية الأكثر صرامة بداخل مصانعها حتى تتجنب العقوبات التي يمكن أن تترتب على أنشطتها.

حماية المناخ

تقوم مجموعة شركات السويس للأسمنت برصد انبعاثات ثاني أكسيد الكربون ورفع التقارير بشأنها؛ فعملية إنتاج الكلنكر هي عملية كثيفة الاستخدام للطاقة وكثيفة انبعاثات أكسيد الكربون وذلك تماشياً مع بروتوكول CSI CO2 الخاص بمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة بشأن صناعة الأسمنت.

ولضمان جودة عملية الجرد، قام مكتب إرنست أند يونج "Ernst & Young" للمحاسبة بعمل ثالث مراجعة خارجية في فبراير عام 2011 على حساب انبعاثات ثاني أكسيد الكربون للشركة، حيث شملت عملية المراجعة المصانع الخمسة: القطامية وطره وحلوان والمنيا والسويس.

انبعاثات ثاني أكسيد الكربون من إنتاج الأسمنت الخاص بمجموعة شركات السويس للأسمنت في عام 2011*	
الإجمالي المطلق (طن/سنة)	٧,٤٨٣,٤٣٦
الإجمالي المحدد (كجم/طن كلنكر)	٨٣٨
الإجمالي المحدد (كجم/طن سيم cem)**	٧٣٨

* تستند هذه الحسابات إلى بروتوكول ثاني أكسيد الكربون لمبادرة الاستدامة في قطاع الأسمنت الخاصة بمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة، يونيو 2005، النسخة الثانية، والمبادئ التوجيهية لمجموعة إيتالشميتي.
** Cem تعني منتج أسمنتي يتكون من الكلنكر وبدائل الاسمنت المستخدمة في عملية الطحن.

وتنفذ المجموعة حالياً المبادئ التوجيهية لمبادرة CSI الخاصة بالاستخدام المسؤول للموارد والاستفادة من المواد غير التحجيرية وكسر أحجار الطفلة كبديل للكلنكر في صناعة الأسمنت بنسبة 10,42٪ من المواد الخام البديلة في مقابل المواد الخام التحجيرية في إنتاج الأسمنت.

وقد حصل مصنع القطامية التابع للمجموعة على تصريح باستخدام الوقود البديل كجزء من عملية إحلال الوقود الحفري وذلك في سبتمبر عام 2011، من خلال حرق الكتلة الحيوية بعد إجراء بعض التعديلات في النظام التجريبي. وهناك حالياً خمسة من إجمالي سبعة أفران في المجموعة بأكملها مصرح لها باستخدام أنواع من الوقود مثل الكتلة الحيوية والوقود المشتق من النفايات وحماة الصرف الصحي. كما توجد خطط تهدف إلى استبدال بالنظام التجريبي الحالي بالقطامية بنهاية عام 2012 نظام تغذية ميكانيكية دائم باستخدام أنواع من الوقود البديل تتسم بالكفاءة فضلاً عن زيادة الاستفادة من الكتلة الحيوية. وستكون المجموعة جاهزة لتقديم وثائق تصميم المشروع النهائية مع تقارير المصادقة إلى هيئة اتفاقية الأمم المتحدة الإطارية بشأن تغير المناخ طلباً للتسجيل النهائي قبل نهاية عام 2012.

وفيما يتعلق بالانبعاثات إلى الهواء، فإن جميع أفران مجموعة شركات السويس للأسمنت مزودة بأنظمة الرصد المستمر لانبعاثات الأتربة، و33٪ منها مزودة بأنظمة الرصد المستمر للانبعاثات الملوثات الغازية (أكاسيد النيتروجين، ثاني أكسيد الكربون، أول أكسيد الكربون، غاز الأوكسجين، المركبات العضوية المتطايرة). وبحلول منتصف عام 2012، ستكون جميع أفران المجموعة قد امتثلت تماماً لمعايير مجموعة شركات السويس للأسمنت. وقد حققت المجموعة انبعاثات أتربة بلغت 23 ٤ جم/طن، وهو ما يقل عن القدر المستهدف لعام 2011 (٤٥٠ جم/طن).

وقد تم تنفيذ العديد من المشروعات بنجاح في مجال مكافحة التلوث والتحكم في الانبعاثات. ومن خلال تنفيذ المرحلة الثانية من المشروع المصري لمكافحة التلوث الصناعي EPAP، نجحت المجموعة في ديسمبر 2011 في تحويل ثلاثة مرشحات كهروستاتيكية لطواحين الأسمنت والباي باص إلى مرشحات نسيجية وإبدال مرشحات طبقة الحصى بمرشحات نسيجية. حيث ساعد ذلك على تخفيض انبعاثات الأتربة بدرجة كبيرة من 250 ملليجرام/متر مكعب إلى 20 ملليجرام/متر مكعب وبلغت تكلفة المشروع 134 مليون جنيه مصري.

وأخيراً، فإن الهدف الأسمى للسياسة البيئية للشركة يتمثل في إحراز أفضل توازن بين استخدام الموارد الطبيعية والنمو الاقتصادي على المدى الطويل مع ضمان تحسين نوعية الحياة للأجيال الحالية والقادمة على حد سواء.

مشاركة أصحاب الشأن

على الرغم من الاضطرابات السياسية والتدهور الأمني الذي شهده عام ٢٠١١، إلا أن المجموعة سعت بشكل فعال للمشاركة بشكل أفضل مع أصحاب المصلحة في الداخل والخارج والمساهمة من خلال برنامج المبادرات الاجتماعية الخاص بها لتحسين نوعية الحياة ورفاهية المجتمعات التي تعمل بها. وقد تركزت المبادرات الاجتماعية، التي تعكس القيم الأساسية لمجموعة شركات السويس للأسمنت، بشكل أساسي على التعليم والبيئة والسلامة وبناء القدرات.

وعلى الصعيد الداخلي، قامت الشركة بالتواصل مع العاملين وإشراكهم من خلال مجموعة متنوعة من الحلول المبتكرة بما في ذلك مشروع تلفزيون العاملين الذي أدى إلى تحسن الاتصال والتواصل مع العاملين بجميع المصانع، ومجلة السلامة وأخبار مجموعة السويس للأسمنت التي يتم نشرها على الشبكة الداخلية للمجموعة والتي تم إطلاقها في النصف الثاني من عام ٢٠١١. كما كان اليوم المفتوح الذي استضافه مصنع المنيا وحضره ما يزيد على ٤٠٠ شخص العاملين وأسره بمثابة فرصة جيدة لإشراك أصحاب المصلحة.

وعلى المستوى المحلي، اغتنمت المجموعة كل فرصة ممكنة لإثبات ذاتها والتصرف كمواطن مسئول. في عام ٢٠١١ واصلت المجموعة تعاونها الدائم والمستمر مع المجلس القومي للطفولة والأمومة، والذي بدأ في عام ٢٠٠٧ ويستهدف التخفيف من حدة الفقر في المجتمعات المحلية بكفر العلو والمعصرة، والمستمرة في ٢٠١١.

التعليم

يلعب التعليم دوراً حاسماً في القضاء على الفقر وخلق الثروة، فقد أبرمت المجموعة العديد من الشراكات لتعزيز تدريب الشباب وتنمية المهارات والدراسات العليا.

شهد عام ٢٠١١ إطلاق مبادرتين جديدتين هما برنامج "تبني مدرسة" مع مؤسسة إنجاز مصر وصندوق منح الزمالة لشركة السويس للأسمنت بالتعاون مع الجامعة الأمريكية في القاهرة، ذلك بالإضافة إلى استمرارها في مشروعها المشترك مع معهد الدون بوسكو الذي يوفر التدريب الفني على مستوى المدارس الثانوية والمستوى الجامعي.

وقد وقعت مجموعة السويس للأسمنت اتفاقاً مع مؤسسة إنجاز مصر لتقديم برنامج رائد لطلاب ومعلمين وأولياء أمور المدارس الإعدادية، حيث وافقت بموجبه الشركة على "تبني" أربع مدارس في عام ٢٠١٢ في طره وحلوان والسويس والمنيا. وهذا البرنامج الذي يحتوي على العديد من المكونات يقوم بتعليم وتدريب الطلاب بشأن البيئة وإعادة التدوير وأساليب التسويق الشخصية والمفاهيم الاقتصادية الأساسية. وسوف يقوم البرنامج أيضاً بتدريب المعلمين على طرق ومنهجيات التدريس وستوفر دورات توعية لأولياء الأمور لمساعدتهم على التفهم والتواصل بشكل أفضل مع أولادهم في سن المراهقة.

وسوف يتم الوصول إلى ٢٥٥٠ طالباً و٢٢٣ معلماً و٢٥٥٠ من أولياء الأمور من خلال هذا المشروع، وهو ما يخلق أثراً مضاعفاً حيث يصنع الطلاب والمعلمين وأولياء الأمور تغييراً إيجابياً في الأحياء التي يعيشون فيها ويصبحون نموذجاً يحتذى به في أكبر عدد ممكن من المدارس في مختلف أنحاء مصر.

وفيما يتعلق بالتركيز على خريجي الجامعات، وقعت المجموعة اتفاقاً مع الجامعة الأمريكية في القاهرة لإنشاء صندوق منح زمالة السويس للأسمنت، والذي سوف يقدم منحة مدفوعة بالكامل لأحد طلاب الماجستير المصريين في كلية العلوم والهندسة بالجامعة الأمريكية في القاهرة. وسوف تتيح زمالة الدراسات العليا هذه الفرصة للطلبة المتفوقين أكاديمياً ودراسياً وغير القادرين مالياً لتوسيع نطاق خياراتهم المهنية من خلال حصولهم على درجة الماجستير في واحدة من أفضل المؤسسات التعليمية في الشرق الأوسط. ويجب أن يكون المستفيد من المقيمين في منطقتي حلوان أو طره في القاهرة الكبرى أو محافظة السويس أو محافظة المنيا أو يكون قد تخرج وحصل على درجة البكالوريوس من إحدى الجامعات المصرية في هذه المناطق. وبعد تخرج الطالب بسنتين، سوف يتم اختيار طالب آخر للحصول على هذه الزمالة. وبهذه الطريقة، ستقوم المنحة بتقديم التمويل الكامل لتعليم الطلاب النابغين والمستحقين إلى الأبد.

تواصل شراكة مجموعة السويس للأسمنت مع معهد دون بوسكو للسنة الخامسة، حيث بدأت هذه الشراكة في عام ٢٠٠٦ بتحديث ورفع مستوى البنية التحتية والمرافق ووضع برامج جديدة وزيادة عدد الطلاب الذين يدرسون في المعهد.

ومن المعروف جيداً أن خريجي معهد دون بوسكو مطلوبون في القطاع الصناعي نظراً للتدريب الممتاز والمهارات المهنية التي يتمتعون بها. وتوفر المجموعة فرص التدريب الصيفي لطلاب المعهد كما توفر أيضاً فرصاً للعمل. وهذا الدعم المالي المقدم في كل عام إلى معهد دون بوسكو يساعد على دفع الرسوم الدراسية للطلاب الغير القادرين مالياً.

ومن أجل منع ظاهرة تسرب الأطفال من المدارس، نفذت المجموعة من خلال المجلس القومي للطفولة والأمومة برنامجاً للتغذية في المدارس الابتدائية في المعصرة وكفر العلو، وقامت بدفع الرسوم المدرسية لتحفيز الأسر الفقيرة على قيد وتسجيل أطفالهم في المدارس. وتظهر تجربة هذا البرنامج أن تحسين تغذية وصحة الأطفال من الممكن أن يؤدي إلى تحسين الأداء وتقليل تكرار الفصول بسبب الرسوب فضلاً عن زيادة مستويات الالتحاق بالمدارس.

وفي إطار التزام مجموعة شركات السويس للأسمنت تجاه التعليم وخلق بيئات تعليمية أفضل، قامت المجموعة بالتبرع بالمستلزمات المدرسية والمكاتب والبنية الأساسية المطلوبة لمدرسة في طره ومدرسة أخرى في حلوان. كما تقوم مجموعة السويس للأسمنت باستمرار بتقييم طلبات للحصول على دعم مماثل في المجتمعات التي توجد لدينا فيها مصانع.

الصحة والبيئة والتوعية الاجتماعية

تبذل مجموعة السويس للأسمنت كل جهد ممكن من أجل توفير رعاية صحية أفضل وبيئة أنظف. وبالتعاون مع المجلس القومي للطفولة والأمومة، وساعدت الشركة في تمويل شراء أجهزة للأطفال المعاقين وإجراء عمليات زرع قوقعة للأطفال ضعاف السمع.

كما قام العاملون في مصانع حلوان وطره بحملة للتبرع بالدم لمساعدة ضحايا الحوادث والحالات الطارئة. وقد تم تنظيم الحملة بالتعاون مع مستشفى قصر العينى الجديد، الذي وفر كل المستلزمات الطبية وقام بإتمام فحوصات ما قبل التبرع بالدم للعاملين.

كما قامت الشركة أيضاً بتنظيم مخيمات صيفية لأطفال العاملين بالشركة، مع التركيز على البيئة من خلال أنشطة مثل الزراعة والحرف اليدوية. كما نفذت حملات تنظيف أمام مدرسة كفر العلو، وقامت أيضاً بالتبرع بمراوح سقف ومبردات مياه.

تحسين الظروف الاقتصادية والاجتماعية وبناء القدرات

بمناسبة شهر رمضان الكريم، قامت مجموعة السويس للأسمنت بالتعاون مع بنك الطعام بتوزيع ٢٠٠٠ شئمة رمضان تحتوى على مواد تموينية للأسر الأكثر احتياجاً في حلوان وطره والمنيا. كما أقامت أيضاً مائدة الرحمن أمام مصنع طره لافطار ١٥٠ صائم يومياً طوال شهر رمضان الكريم.

وبهدف التصدي لتحديات البطالة التي تواجه الشباب المهمشين، أقيم مشروع مشترك مع المجلس القومي للطفولة والأمومة وتم في إطاره تدشين العديد من الأنشطة لزيادة الدخل من أجل الحفاظ على صناعة المنتجات اليدوية التقليدية مثل التطريز ونفخ الزجاج وإنعاشها. وبفضل التعاون القوي مع هيئة التجارة الخارجية اليابانية (جيترو)، بدأت مجموعة من الشركات المنتجة للزجاج المنفوخ في إدخال المنتجات للسوق اليابانية، ودعي عدد منهم من قبل هيئة التجارة الخارجية اليابانية في يونيو ٢٠١١ لعرض منتجاتهم في معرض إنتربور لايف ستايل بطوكيو، وهو المعرض التجاري الرائد لسوق احتياجات المنزل الداخلية عالية الجودة باليابان.



كوبرى السلام



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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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 المستقلة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- كما هو موضح بإيضاحي (١) و(٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، فإن لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

و تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقبي الحسابات

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح	
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٥٥٩,٩٧٨,٧١٧	٥٥٠,٩٤٢,٧٧٧	(٣-٢٠٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٨,٤٩٢,٦٩٦	١٢٦,٣٩٤,٥٦٥	(٥-٢٠٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
٤,٥١٥,٢٤٧,٨٣٨	٤,٥١٥,٢٤٧,٨٣٨	(١-٥)	إستثمار فى شركة شقيقة
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧	(٥-ب)	إستثمارات متاحة للبيع
٣,٥٩٠,٧٢٢	٤,٤٦٣,٧٧٩	(٥-ج)	مسدد تحت حساب الإستثمار فى شركات تابعة وأخرى
٦٣٦,٧٩١	٦٣٦,٧٩١	(٥-د)	قرض إلى شركات تابعة
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	
٥,٣٥٨,٢٨١,٠٢١	٥,٢٩٨,٠٢٠,٠٠٧		إجمالى أصول غير متداولة
			أصول متداولة
			مخزون - بالصافي
٣١٨,٣٦٨,٧٠٥	٣١٢,٧٥٦,٤٥٧	(٧-٢٠٧)	عملاء
٥٠٢,٨٧٩	٨٧٩,٣٥٦	(٢-٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٣٥٧,٧٥٧	١٣,٢٨٩,٥٩٩	(٨-٢٠٦)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٦٧١,٧٩٧,٦٧٢	٧٧,٧٤٨,٢٩٣	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٣,٦٣١,٥٣١	٥٠٥,٨٤١,٦٧٠	(١٠)	
١,٠٧٦,٦٥٨,٥٤٤	٩١٠,٥١٥,٣٧٥		إجمالى أصول متداولة
			إلتزامات متداولة
			مخصصات
١٨١,٤٢٨,٨٦٦	١٣٧,١٤٦,١٤٧	(١١-٢٠٩)	تسهيلات ائتمانية
٤١٦	-	(١٢)	قرض من شركة تابعة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	موردون
١٥٣,٦٧٣,٢٥٠	١٣٣,٨٠٤,١٧٠	(١٣-٢٠٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٢,٠٣١,٧١٩	٢٢,٣٣٩,٨٧٢	(١٤)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٩,٧٨٤,٥٧٨	٢٧٨,٤٤١,٤٣٣		
٨٨٦,٩١٨,٨٢٩	٥٧١,٧٣١,٦٢٢		إجمالى إلتزامات متداولة
١٨٩,٧٣٩,٧١٥	٣٣٨,٧٨٣,٧٥٣		رأس المال العامل
٥,٥٤٨,٠٢٠,٧٣٦	٥,٦٣٦,٨٠٣,٧٦٠		إجمالى إلتزامات متداولة
			إلتزامات غير متداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩,٥٠٨,١٩٤	١٠,٠٨٧,٧٩٣	(١٧-٢٠١)	
٩,٥٠٨,١٩٤	١٠,٠٨٧,٧٩٣		إجمالى إلتزامات غير متداولة
٥,٥٤٨,٠٢٠,٧٣٦	٥,٦٣٦,٨٠٣,٧٦٠		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

يتم تمويله على النحو التالي:

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح	
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(١٥/أ)	إحتياطي قانونى
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	(١٥/ب)	إحتياطيات أخرى
٢,٢٠٦,٦٠٠,٦٤٣	٢,٢٠٦,٦٨٩,٢٦٥	(١٥/ب)	صافى أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٤٧٧,٧٢٢	٣,٣٥٠,٧٧٩		أرباح مرحلة
٩٧٨,٨٦٥,٠٤١	١,٢٤٧,٨١٨,٣٠١		أرباح العام
٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠		
٥,٥٣٨,٥١٢,٥٤٢	٥,٦٢٦,٧١٥,٩٦٧		إجمالى حقوق الملكية
			إلتزامات غير متداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩,٥٠٨,١٩٤	١٠,٠٨٧,٧٩٣	(١٧-٢٠١)	
٩,٥٠٨,١٩٤	١٠,٠٨٧,٧٩٣		إجمالى إلتزامات غير متداولة
٥,٥٤٨,٠٢٠,٧٣٦	٥,٦٣٦,٨٠٣,٧٦٠		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

مراقب الحسابات	مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
نبيل أكرم اسطنبولى عماد حافظ راغب	شريف المصرى	على إحسان كوتشوك اوغلو	برونو ميشيل كارريه	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

كما هو موضح بالإيضاح (٢٠) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، فقد قامت إدارة الشركة برد قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من رسم تنمية الطفلة والتي تم إثباتها كالتزام لصالح مصلحة الضرائب عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٣,٧٣٠,٩٥٨ جنيه مصري وإثباتها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل وذلك طبقاً للاجتماع الذي عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ بمكتب السيد رئيس مصلحة الضرائب مع ممثلي شركات الاسمنت العاملة في مصر، ويرى المستشار القانوني المستقل للشركة ان النزاع مازال معروض امام اللجان الداخلية بمصلحة الضرائب، كما انه محل بحث امام كل من اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ووزارة المالية، هذا وتقوم ادارة الشركة بإبلاغ مصلحة الضرائب شهرياً بالمبالغ التي تم تسويتها والرصيد المستحق على مصلحة الضرائب تحت التسوية من رسم الطفلة المسدد بالزيادة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٢٣ فبراير ٢٠١٢

مراقب الحسابات		
عماد حافظ راغب	نبيل أكرم اسطنبولى	زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية	زميل جمعية الضرائب المصرية	س.م. م (٥٩٤٧)
س.م. م (٣٦٧٨)	سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)	سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة (E & Y)		

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح	٢٠١١ جنيه مصري	٢٠١٠ جنيه مصري	
مبيعات	١,٥٧٨,٨٢٧,٦٤٤	١,٩٦٥,١٨١,٥٤٤	
تكلفة مبيعات	(١,٢١٦,٨٠٦,٦٧٤)	(١,٢٧٨,٦٥٦,٧١٥)	
مجمّل الأرباح	٣٦٢,٠٢٠,٩٧٠	٦٨٦,٥٢٤,٨٢٩	
مصرفات عمومية وإدارية	(٦١,١٧٦,٣٦٧)	(٥٣,٢١٩,٤٢٦)	
مخصصات	(١٧,٦٨٣,٩٥٠)	(٨٥,٤٧٦,١٤٩)	
مخصصات انتفى الغرض منها	٣,٢٢٥,٠٠٠	٨٥,١٩١,٥٤٧	
الإنخفاض في قيمة المخزون	-	(٢,٤٠٢,٣٢٧)	
رد إنخفاض قيمة المخزون	٣٥٩,٥٥٧	٨,٥٨٦,٥٦٣	
الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٢٥٦,٨٣٤)	-	
رد الإنخفاض في قيمة الارصدة المدينة الأخرى	-	٤١٦,٧٨٣	
الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة	(١٢٩,٠٠٠)	(١١٧,٧٥٠)	
إيرادات توزيعات أرباح	٥١٨,٦٥٨,٥٦٥	٤٦٣,٨٢٢,٠٩٣	
إيرادات أخرى	٧٩,٢٩١,٠٨٥	٢٦,٨٩٦,٨٩٥	
أرباح التشغيل	٨٨٣,٣٠٩,٠٢٦	١,١٣٠,٢٢٣,٠٤٨	
مصرفات تمويلية	(٥,٨٣٩,٨٦١)	(٢٢,٣٦٠,٥٧٦)	
فوائد دائنة	٣٤,٧٤٧,١٣٥	١٣,١١٠,٦٦٨	
أرباح بيع أصول رأسمالية	٢,١٤٣,٨٤٨	٨٨,٦٢٣	
فروق تقييم عملة	(٦٨١,٢٨٨)	١,٧٩٣,٤٤٩	
(خسائر) بيع مخزون راكد	(١,٨٥٢,٧٦٤)	(١,٢٧٠,٥٣٢)	
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٩١١,٨٢٦,٠٩٦	١,١٢١,٥٨٤,٧١٠	
ضرائب الدخل المؤجلة	(٥٧٩,٥٩٩)	(٦,٧٣٥,٤٨٥)	
ضرائب الدخل المقدرة	(١٠٦,٣١٢,٦٧٧)	(١٢٨,٢٠٣,٨٩١)	
أرباح العام	٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠	٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	
نصيب السهم في الأرباح	٤,٢٣	٥,٢٥	
مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
شريف المصرى	على إحسان كوتشوك اوغلو	برونو ميشيل كارريه	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات اخرى	احتياط قفونى	رأس المال المصرى والمفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٥٣٨,٥١٢,٥٤٢	٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٩٧٨,٨٦٥,٠٤١	٢,٤٧٧,٧٧٢	٢,٢٠٦,٦٠٠,٦٤٣	٤٥٤,٦٤١,٦٦٧	٩٠٩,٦٨٢,٥٣٥
١,١٩٣,٤١١	-	١,١٩٣,٤١١	-	-	-	-
٥,٥٣٧,٠٠٩,٥٣٣	٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٩٨٠,٠٥٨,٤٥٣	٢,٤٧٧,٧٧٢	٢,٢٠٦,٦٠٠,٦٤٣	٤٥٤,٦٤١,٦٦٧	٩٠٩,٦٨٢,٥٣٥
(٧١٨,٧٩٦,٨٦٦)	(٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤)	(٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤)	-	-	-	-
٨٧٣,٥٥٧	-	(٧١٨,٧٩٦,٨٦٦)	٨٧٣,٥٥٧	٨٨,٦٢٣	-	-
٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠	٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠	-	-	-	-	-
٥,٦٦١,٧١٥,٩١٧	٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠	١,٢٤٧,٨١٨,٣٠١	٢,٣٥٠,٧٧٢	٢,٢٠٦,٦٨٩,٦٦٥	٤٥٤,٦٤١,٦٦٧	٩٠٩,٦٨٢,٥٣٥
٥,٦٣٧,٤٦٠,١١٢	٨٤٦,٩٦٥,٨٤٩	٩٥٧,٥٨٠,١٢٤	٢,٤٧٧,٧٧٢	٢,٢٠٦,٤٨٢,٧١٥	٤٥٤,٦٤١,٦٦٧	٩٠٩,٦٨٢,٥٣٥
-	(٨٤٦,٩٦٥,٨٤٩)	٨٤٦,٩٦٥,٨٤٩	-	-	-	-
(٦١١,٧٨٠,١١٨)	-	(٦١١,٣٣٨,٠٤٦)	-	١١٧,٩٢٨	-	-
(٢٠٤,٣١٢,٧٨٦)	-	(٢٠٤,٣١٢,٧٨٦)	-	-	-	-
٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	-	-	-	-	-
٥,٥٣٨,٥١٢,٥٤٢	٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٩٧٨,٨٦٥,٠٤١	٢,٤٧٧,٧٧٢	٢,٢٠٦,٦٠٠,٦٤٣	٤٥٤,٦٤١,٦٦٧	٩٠٩,٦٨٢,٥٣٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١ جنيه مصرى	٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الأرباح قبل ضرائب الدخل
٩١١,٨٢٦,٠٩٦	١,١٢١,٥٨٤,٧١٠		إيرادات توزيعات ارباح
(٥١٨,٦٥٨,٥٦٥)	(٤٦٣,٨٢٢,٠٩٣)	(٢١, ١٣-٢)	إهلاك أصول ثابتة
١١٢,٠٦٥,٥٧٩	١٠٦,٢٦٦,٠٩٩	(٣)	المخصصات
١٧,٦٨٣,٩٥٠	٨٥,٤٧٦,١٤٩	(١١)	مخصصات إنتقى الغرض منها
(٣,٢٢٥,٠٠٠)	(٨٥,١٩١,٥٤٧)	(١١)	الانخفاض فى قيمة مخزون راكد
-	٢,٤٠٢,٣٣٧	(٧)	رد الإنخفاض فى قيمة المخزون الراكد
(٣٥٩,٥٥٧)	(٨,٥٨٦,٥٦٣)	(٧)	الإضمحلل فى قيمة الارصدة المدينة الأخرى
١,٢٥٦,٨٣٤	-	(٩)	رد الإضمحلل فى قيمة الارصدة المدينة الأخرى
-	(٤١٦,٧٨٣)		المصرفوات التمويلية
٥,٨٣٩,٨٦١	٢٢,٣٦٠,٥٧٦	(١٥-٢)	فوائد دائنة
(٣٤,٧٤٧,١٣٥)	(١٣,١١٠,٦٩٨)	(٣)	ارباح) بيع اصول ثابتة
٦٨١,٢٨٨	(١,٧٩٣,٤٤٩)		فروق تقييم عملة
٤٩٠,٢١٩,٥٠٣	٧٦٥,٠٨٠,١١٥		أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٥,٩٧١,٨٠٥	(١٨,٦٨٦,١٦٤)	(٧)	التغير فى المخزون
(٣٧٦,٤٧٧)	(٢١,٦٧١)		التغير فى العملاء
٩,٠٦٨,١٥٨	(١٦,٦١٨,٩٤١)	(٨)	التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٦٩,٦٣٣,٣٤١	٥,٨٩١,٥٦٩	(٩)	التغير فى المصرفوات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى*
(١٩,٨٦٩,٠٨٠)	٦,٤١١,٩٩٥		التغير فى الموردون
(١١٩,٦٩١,٨٤٧)	(٦,٦٣٩,٨٦٩)	(١٣)	التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٧,٧٢٩,١٥٣	٢٨,٢٦٦,١١٠	(١٤)	التغير فى المصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى *
٩٦٢,٦٨٤,٥٥٦	٧٦٣,٦٨٣,١٤٤		النقدية المتولدة من التشغيل
(٥,٨٣٩,٨٦١)	(٢٢,٣٦٠,٥٧٦)	(١٥-٢)	مصرفوات تمويلية مدفوعة
(١٠٢,٢٢٥,٧٧١)	(١٠٨,٢٠٩,٤٤١)	(١٤)	ضرائب مدفوعة**
(٥٨,٧٤١,٦٦٩)	(٥٧,١١٠,٩٧٢)	(١١)	مخصصات مدفوعة
٧٩٥,٨٧٧,٢٥٥	٥٧٦,٠٠٢,١٥٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			متحصلات بيع اصول ثابتة
٢,١٦١,٠٥٩	١٠٦,٨٥٨	(٣)	متحصلات من مدينى بيع اصول ثابتة
-	٣,٦٥٢,١٢٦		(مدفوعات) للمشروعات تحت التنفيذ
(٧٠,٩٤٨,٧١٩)	(١٢٢,٦٨٩,٥٣٣)	(٤)	(مدفوعات) من المسدد تحت حساب استثمارات فى شركات تابعة واخرى
-	(١٠٠,٠٠٠)		توزيعات ارباح محصلة
٥١٨,٦٥٨,٥٦٥	٤٦٣,٨٢٢,٠٩٣	(٢١, ١٣-٢)	فوائد دائنة محصلة
٣٤,٧٤٧,١٣٦	١٣,١١٠,٦٩٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٤٨٤,٦١٨,٠٤١	٣٥٧,٩٠٢,٢٤٢		

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلي

٢٠١١ جنيه مصرى	٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح	
٥٠٥,٨٤١,٦٧٠	٦٣,٦٣١,٥٣١	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٠٥,٨٤١,٦٧٠	٦٣,٦٣١,٥٣١		النقدية وما فى حكمها - آخر العام

* تم حذف مبلغ ٢٣,١٥٩,٢٠٤ جنيه مصرى عند احتساب التغير فى المصرفوات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى و التغير فى المصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى حيث يمثل تسوية غير نقدية بين حساب الضريبة المستحقة (إيضاح ١٤) وحساب مصلحة الضرائب (إيضاح ٩).

** تتمثل الضرائب المدفوعة خلال العام والبالغة ١٠٢,٢٢٥,٧٧١ جنيه مصرى فى التغير فى حساب الضريبة المستحقة ضمن المصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والبالغة ١٢٥,٣٨٤,٩٧٥ جنيه مصرى (إيضاح ١٤) مخصوماً منها التسوية غير النقدية والبالغة ٢٣,١٥٩,٢٠٤ جنيه مصرى والتي تم تسويتها ضمن حساب مصلحة الضرائب (إيضاح ٩).

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

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.

تستحوذ مجموعة إيتالشيمنتي (من خلال شركة سيمون فرنسية) وتحالف من المستثمرين الآخرين على ٨٠,٨٪ من رأس مال الشركة إعتباراً من ٢٤ مارس ٢٠٠٥.

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 والزلط، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٥) فالشركة لها شركات تابعة، وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" والمادة (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، تعد الشركة قوائم مالية مجمعة يمكن الرجوع إليها للحصول على صورة أوضح عن المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

تم إعتداد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في ٢٢ فبراير ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

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

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

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
من ٦ إلى ٢٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
من ٥ إلى ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٥	أثاث ومعدات مكاتب
من ٥ إلى ١٠	

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

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

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٦-٢ الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة

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

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة 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 المترجمة 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 المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

٧-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود ومستلزمات 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 (آخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع. يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة وذلك بناءً على دراسة فنية معتمدة تراعي جميع الأسس الفنية والسوقية لتقدير الانخفاض، يتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

٨-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاخرة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٩-٢ المخصصات

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

في حالة استخدام الخصم، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٠-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، بجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

١١-٢ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع 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 الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

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

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

- **بيع البضائع**
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.
- **إيرادات الفوائد**
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل 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.

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكلفة الإقتراض

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 الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها، تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٦-٢ 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.

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٨-٢ إضمحلال قيمة الأصول**إضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٠-٢ النقدية وما في حكمها

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

٣- أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائط نقل وانتقال	الألات ومعدات وعدد أدوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة					
١,٧٥٤,٢١٤,٨١٧	٤٦,٨٣٣,٣٢٢	٤٢,٢٣٨,٩٨٦	١,١٩٥,٨٨٨,٣٢٢	٤٦٨,٨٥٥,٦٨٤	٣٩٨,٥٠٣
١٠٣,٠٤٦,٨٥٠	١٢,٠١٣,٠٣٩	٤,٥٠٧,٨٨٨	٧٤,٣٦٤,٠٤٥	١٢,١٦١,٨٧٨	-
(٨,٣١٠,٤١٧)	(١٧٨,٣٧٣)	(٣,٠٠٥,٥٥٢)	(٥,١٢٦,٤٩٢)	-	-
١,٨٤٨,٩٥١,٣٥٠	٥٨,٦٦٧,٩٨٨	٤٣,٧٤١,٣٢٢	١,٢٦٥,١٢٥,٨٧٥	٤٨١,٠١٧,٥٦٢	٣٩٨,٥٠٣
مجمل الإهلاك					
(١,١٩٤,٢٣٦,١٠٠)	(٣٩,٨٦٧,٨٦٢)	(٤٠,١٥٨,٦٩٤)	(٧٩٢,٤٤٢,٣٠٥)	(٣٢١,٧٦٧,٢٣٩)	-
(١١٢,٠٦٥,٥٧٩)	(٣,٧٠٧,٣١٩)	(١,٧٩٨,٠٦٦)	(٨٧,٨٧٨,٢٣٩)	(١٨,٦٨١,٩٥٥)	-
٨,٢٩٣,٢٠٦	١٦١,١٦١	٣,٠٠٥,٥٥٢	٥,١٢٦,٤٩٢	-	-
(١,٢٩٨,٠٠٨,٤٧٣)	(٤٣,٤١٤,٠٢٠)	(٣٨,٩٥١,٢٠٧)	(٨٧٥,١٩٤,٠٥٢)	(٣٤٠,٤٤٩,١٩٤)	-
٥٥٠,٩٤٢,٧٧٧	١٥,٢٥٣,٩٦٨	٤,٧٩٠,١١٥	٣٨٩,٩٣١,٨٢٣	١٤٠,٥٦٨,٣٦٨	٣٩٨,٥٠٣
٥٥٩,٩٧٨,٧١٧	٦,٩٦٥,٤٦٠	٢,٠٨٠,٢٩٢	٤٠٣,٤٤٦,٠١٧	١٤٧,٠٨٨,٤٤٥	٣٩٨,٥٠٣

أولاً:

جنيه مصري	متحصلات بيع أصول ثابتة مبيعة
٢,١٦١,٠٥٩	تكاليف أصول ثابتة مبيعة
٨,٣١٠,٤١٧	مجمل إهلاك أصول ثابتة مبيعة
(٨,٢٩٣,٢٠٦)	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة
(١٧,٢١١)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,١٤٣,٨٤٨	

ثانياً:

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل وما زالت مستخدمة. تكلفة اقتناء تلك الأصول على النحو التالي:

التكلفة	الأصل
جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٥٨,٩٤٤,٢٨٥	ألات ومعدات وعدد أدوات
٤١٣,٨٧٦,٠٠٢	وسائط نقل وانتقال
٣٦,١٨٩,٢١٢	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣,٣٦٦,٩١٦	الإجمالي
٦٤٢,٣٧٦,٤١٥	

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	الإضافات خلال العام	المحلول للأصول الثابتة خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٨,٤٩٢,٦٩٦	٧٠,٩٤٨,٧١٩	(١٠٣,٠٤٦,٨٥٠)	١٢٦,٣٩٤,٥٦٥

٥- إستثمارات

أ. إستثمارات في شركات تابعة

تكلفة الإستثمارات	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	للشهم	%
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%
شركات تابعة			
٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٥	٩٩,٤٦٦
١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	٥	٦٦,١٢
٢٧٠,٤١٥,٨١٦	٢٧٠,٤١٥,٨١٦	١٥,٢٩	٥١
٥٥,١٥٤,٩٩٣	٥٥,١٥٤,٩٩٣	١٠	٥٢
٢٦,٢٧٧,٨٦٦	٢٦,٢٧٧,٨٦٦	١٠	٥٢
٢٢,٤٣٨,١٠٨	٢٢,٤٣٨,١٠٨	١٠	٥٣,٣
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٠٠	٩٠
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩٠
شركات تابعة من خلال استثمارات غير مباشرة*			
٣,٦٢١,١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠	١٠٠	٤٩,٦٦
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩٦,٣٢
١١	١١	١٠	٥٢
٤,٥١٥,٢٤٧,٨٣٨	٤,٥١٥,٢٤٧,٨٣٨		

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

- مساهمة شركة السويس للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة (من خلال شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ١٢,٦٦٪ في شركة السويس للجير (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٩,٦٦٪.

- مساهمة شركة السويس للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة (من خلال شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٦٩,٩٨٪ وشركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ١٢,٦٦٪ في شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٦,٣٢٪.

- مساهمة شركة السويس للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة (من خلال شركة ريدى ميكس بيتون ايجبت (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٥٢٪ في الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م) بنسبة ٥٢٪.

- مساهمة شركة السويس للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة (من خلال شركة التنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٨,٢٨٪ وشركة أكسيم ايجبت (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٨,٢٨٪ وشركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة بنسبة ٩٦,٣٢٪ في شركة السويس للإستيراد والتصدير (ش.م.م) بنسبة ٩٧,٨٨٪.

ب. استثمار في شركة شقيقة

تكلفة الإستثمارات	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	للشهم	%
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧	١٠	٤٥
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧		

شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)

٨- مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧٤,٥٧١	١٧٩,٩٩٩	شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (شركة ريدى ميكس بيتون سابقاً)
١,٤٠١,٧٣٦	١,٦٢٢,٤٦٥	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (شركة ريدى ميكس بيتون ايجيبت سابقاً)
١,٣٢٨,٠٤١	١٦٩,٦٥٠	شركة السويس للجير (ش.م.م)
١٨,١٩٦,٦٠٤	٩,٩٢٠,١١٦	شركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٤٠٠	٣٦٦	شركة تكنوجرا فيل (ش.م.م)
١,٠٥٦,٤٠٥	١,٣٩٧,٠٠٣	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٢٢,٣٥٧,٧٥٧	١٣,٢٨٩,٥٩٩	

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٥٧١,٤٨٩	٦,٩٩١,٥١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣,١٥٨,٧٦٤	١٣,٠٦٥,٩٣٨	دفعات مقدمة للموردين
١٨,٤٧٤,٦٩٠	٢٩,٨٨٤,٢٦٧	تأمينات لدى الغير
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة
٢٩,٢٠٦,٩٥١	٩,٢٧١,٧٦٣	مصلحة الضرائب
١٦,٧٥٠,٨١٧	١٠,٢٧٨,٠٥٢	ضرائب مستردة
٥٨٠,٧٥٨,٣١٠	-	مبالغ مستحقة من تخفيض استثمارات *
٣,٢٥٤,٤٣٩	٨,٨٩١,٣٨٢	ارصدة مدينة أخرى
٦٧٢,٦٧٥,٤٦٠	٧٩,٨٨٢,٩١٥	
(٨٧٧,٧٨٨)	(٢,١٣٤,٦٢٢)	يخصم: اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٦٧١,٧٩٧,٦٧٢	٧٧,٧٤٨,٢٩٣	

* يتمثل هذا التخفيض في نصيب شركة السويس للأسمنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المستحق من تخفيض رأس المال المصدر والقيمة الاسمية للسهم لشركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة)، وقد تم تحصيل هذا المبلغ خلال العام ٢٠١١.

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		أ- الجنيه المصري:
٥٨,٢٢٧,٢١٠	٦٤,٣١٩,٥٧٤	حسابات جارية
-	٤٥,١٠٥,٩٣٠	اذون خزانة (تستحق خلال ثلاثة شهور)
		ب- عملات أجنبية:
٥,٤٠٤,٣٢١	٦٧٥,٩٢٩	حسابات جارية
-	٣٩٥,٧٤٠,٢٣٧	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة شهور)
٦٣,٦٣١,٥٣١	٥٠٥,٨٤١,٦٧٠	

ج. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
				شركة لافارج للأسمنت - مصر (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة) (الشركة المصرية للأسمنت سابقاً)
١,١١٣,٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	١٠٠٠	٠,١٣٧	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٤٧٧,٧٢٢	٣,٣٥٠,٧٧٩			
٣,٥٩٠,٧٢٢	٤,٤٦٣,٧٧٩			

د) مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة وأخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٨٦,٧٩١	١٨٦,٧٩١	٣,٦٤	٩٩,٩	شركة سويس بوسفور
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١٠٠	١	شركة ايطالجن مصر للطاقة (ش.م.م)
٦٣٦,٧٩١	٦٣٦,٧٩١			

٦- قرض الي شركات تابعة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وافق مجلس ادارة شركة السويس للأسمنت على منح الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة ريدى ميكس بيتون ايجيبت سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصرى بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤٪، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٧ مليون جنية مصرى للشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة و ٣٥ مليون جنية مصرى للشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم).

٧- مخزون - بالصافي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,١٩٥,٩٢٣	٦,٠٣٨,٦٤٢	خامات
٢٣٦,٠٥٥,٥٠٧	٢٣٢,٩٧٦,٩٨١	وقود وقطع غيار ومهمات
٤,٩٠٠,٨٨١	٤,٨١٣,٤٢٢	مستلزمات تعبئة
٨٥,٦٧٢,٣٤٦	٧٩,٣٩٩,٥١٧	إنتاج غير تام
٣٠,٥٨٣,٩٩٦	٣٣,٥٥٤,٩٧٠	إنتاج تام
٢,١٨٢,٠٧٨	٤,٨٣٥,٣٩٤	اعتمادات مستنديه
٣٦٧,٥٩٠,٧٣١	٣٦١,٦١٨,٩٢٦	
(٤٨,٥٥٧,٣٣٦)	(٤٧,٤٢٧,٦٣٩)	يخصم:
(٦٦٤,٦٩٠)	(١,٤٣٤,٨٣٠)	انخفاض قيمة مخزون قطع غيار راكد
(٤٩,٢٢٢,٠٢٦)	(٤٨,٨٦٢,٤٦٩)	انخفاض قيمة مخزون (مهمات - أكياس) راكد
٣١٨,٣٦٨,٧٠٥	٣١٢,٧٥٦,٤٥٧	

١١- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١١٥,١٥٠,٠٠٠	٩,٠٣٦,٧٧٠	(٥٥,٠٣٦,٧٧٠)	٦٩,١٥٠,٠٠٠	١١٥,١٥٠,٠٠٠
٩,٣٩٧,٧٠٩	٣,٢٨١,٢٥٢	(٧٤٩,٠٦٤)	(٢٢٥,٠٠٠)	٩,٣٩٧,٧٠٩
٨,١٠٤,٧٤٢	١,٣٥١,٠٩٣	(٢,٩٥٥,٨٣٥)	(٣٠٠,٠٠٠)	٨,١٠٤,٧٤٢
٤٧,٥٢٦,٤١٥	٤,٠١٤,٨٣٥	-	-	٤٧,٥٢٦,٤١٥
١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
١٨١,٤٢٨,٨٦٦	١٧,٦٨٣,٩٥٠	(٥٨,٧٤١,٦٦٩)	(٣,٢٢٥,٠٠٠)	١٣٧,١٤٦,١٤٧

١٢- تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد تسهيلات ائتمانية في تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل يبلغ حدها الائتماني ٦٧٠ مليون جنيه مصري من عدة بنوك مختلفة ولم يتم استخدامها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٣- مستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
٧,٦٦٩,١٢٨	٨,٢٩٩,٣٢٥
٣,٤٤٧,٣٥٢	١,٠١٩,٤٦٣
٧,١٨٨,٥٠١	٧,٥٠٤,٩٣٥
٢,٧٥٢,٠٢١	١٢٣,٥٧٤,٥٣٦
١١٢,٠٠٢	
١,١٧٠,٨٦٨	١,٦٣٣,٤٦٠
٢٢,٣٣٩,٨٧٢	١٤٢,٠٣١,٧١٩

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
٢٢,٦٢٥,٢٤٦	١٣,٥٤٦,٩٩٠
٨٢,٢٧٤,٧٤٨	٥٨,٠٤٩,٤٢٣
٣,٤٨٠,٢١٣	٣,٩٣٨,٧٣١
٣,٢٧٥,٣٩٢	٤,٥٩٠,٣٧٠
-	٥,١٠٠,٦٦٠
٥٧,٦٥٤,٢٤١	٥٦,٣٥٤,٥١٣
١٦٩,٣٠٩,٨٤٠	١٤١,٥٨٠,٦٨٧
٢,٨١٨,٩١٦	١٢٨,٢٠٣,٨٩١
١٠٦,٣١٢,٦٧٧	-
٢٧٨,٤٤١,٤٣٣	٢٦٩,٧٨٤,٥٧٨

١٥- رأس المال والاحتياطيات

١٥/أ- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري موزع على ١٨١,٨٥٦,٥٧٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري.

١٥/ب- الاحتياطيات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
٦,٩٧٠,٠١٥	٦,٨٨١,٣٩٣
٢,٢٠٦,٦٨٩,٢٦٥	٢,٢٠٦,٦٠٠,٦٤٣
٢,٦٦١,٣٣٠,٥٣٢	٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠

احتياطي قانوني

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

احتياطي خاص- علاوة إصدار

يمثل المبلغ الناتج عن تحصيل علاوة الإصدار عند إصدار الزيادة الأخيرة في رأس المال بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بعد استيفاء الحد الأقصى للاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

احتياطي خاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الاحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العامة للشركة حتى عام ٢٠٠٤.

احتياطي رأسمالي

يمثل الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول.

١٦- قرض من شركة تابعة

بتاريخ أكتوبر ٢٠٠٩ وافق مجلس إدارة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) على منح شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) قرض بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري بفائدة سنوية تبلغ ١٪ + سعر العائد على أذون الخزانة لمدة ٣ شهور، وقد تم سداد قيمة القرض بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٧- ضرائب الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٣٩,٥٨٦,١٠٣	٢٢,٩٨٣,٩٣٠	اهلاك الأصول الثابتة
٢٩,٤٩٨,٣١٠	٢٣,٤٧٥,٧٣٦	المخصصات
(١٠,٠٨٧,٧٩٣)	(٩,٥٠٨,١٩٤)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة كإلتزام (كإلتزام)

١٨- تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٩١١,٨٢٦,٠٩٦	٩١١,٨٢٦,٠٩٦	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل
		يضاف:
		مخصصات
		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
		تبرعات
		الإهلاك المحاسبي
		أخرى
		يخصم:
		الإهلاك الضريبي
		المستخدم من المخصصات
		إيرادات استثمارات
		تبرعات معتمدة
		أخرى
		وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
		ضريبة الدخل بسعر (٢٠٪) ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ X ٢٠٪
		ضريبة الدخل بسعر (٢٥٪) ٤١٧,٢٥٠,٧٠٧ X ٢٥٪
		ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي ١١,٧٪
		ضريبة الدخل بسعر (٢٠٪) ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ X ٢٠٪
		ضريبة الدخل بسعر (٢٥٪) ٩٠١,٨٢٦,٠٩٦ X ٢٥٪
		ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق ٢٤,٩٪

٢٠- إيرادات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٦,٥٢٤,٨٣٤	١٢,٩٣٥,٨٦٨	أتعاب إدارة الشركات التابعة
٦٣,٧٣٠,٩٥٨	-	تسوية قيمة مستحقات رسم تنمية طفلة *
٩,٠٣٥,٢٩٣	١٣,٩٦١,٠٢٧	إيرادات أخرى
٧٩,٢٩١,٠٨٥	٢٦,٨٩٦,٨٩٥	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من رسم تنمية الطفلة والتي تم إثباتها كإلتزام لصالح مصلحة الضرائب عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي تم ردها ضمن حساب الإيرادات الأخرى وذلك طبقاً للأجتماع الذي عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ بمكتب السيد رئيس مصلحة الضرائب مع ممثلي شركات الاسمنت العاملة في مصر، ويرى المستشار القانوني المستقل للشركة ان النزاع ما زال معروض امام اللجان الداخلية بمصلحة الضرائب، كما انه محل بحث امام كل من اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ووزارة المالية، هذا وتقوم ادارة الشركة بإبلاغ مصلحة الضرائب شهريا بالمبالغ التي تم تسويتها والرصيد المستحق على مصلحة الضرائب تحت التسوية من رسم الطفلة المسدد بالزيادة.

٢١- إيرادات توزيعات ارباح

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٢٥٢,٠٦٠,٦١٤	٢٣٧,٣٧٢,٢١٤	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
٢٠٣,٣٥٩,٨٧٠	١٨٩,١٧١,٩٧٢	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٧,٦٩٤,٠٩٤	-	شركة الهلال للاسمنت - الكويت (ش.م.ك)
١١,١٨٠,٠٠٠	٤,١٦٠,٠٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) - (شركة ريدى ميكس بيتون ايجيبتي سابقاً)
٣,١٢٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) - (شركة ريدى ميكس بيتون سابقاً)
٢٨,٣٠٠,٥٣٦	٢٢,٣٦١,٨٥٠	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٤٦٣,٤٠٠	-	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
١,٦٨٠,٠٥١	٢,٤٧٦,٠٥٧	شركة لافارج للأسمنت - مصر (ش.م.م) - (الشركة المصرية للأسمنت سابقاً)
١٠,٨٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)
٥١٨,٦٥٨,٥٦٥	٤٦٣,٨٢٢,٠٩٣	

٢٢- الإلتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل بنك الإسكندرية لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٦٨٠,٣٥٠ جنيه مصري، في حين بلغ رصيد الغطاء النقدي لهذه الخطابات ٢٩,٧٦٣ جنيه مصري على النحو التالي:

المبلغ بعملة الإصدار	المعادل بالجنيه مصري	الغطاء النقدي جنيه مصري
١,٦٨٠,٣٥٠	١,٦٨٠,٣٥٠	٢٩,٧٦٣
١,٦٨٠,٣٥٠	١,٦٨٠,٣٥٠	٢٩,٧٦٣

١٩- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
١١,٣٤٩,٤١١	١٤,٩١٧,٢٩٩	أتعاب المساعدة الفنية (إيضاح ٢٦-أ)
١٤,١٣٦,٨١١	١٠,٥٦٦,٦٩٩	مرتبات
٧,٤٨٥,١٣٣	٨,٠٩٧,٥٧٩	النادي الرياضي وخدمات إجتماعية
٥,٤٢٩,٠٧٧	٤,٥٣٤,٤٦٥	تأمينات
٢٢,٧٧٥,٩٣٥	١٥,١٠٣,٣٨٤	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٦١,١٧٦,٣٦٧	٥٣,٢١٩,٤٢٦	

٢٣- الموقف الضريبي

أ. ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضريبة المستحقة بعد الاتفاق باللجنة الداخلية.
- تم الانتهاء من فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة بعد الاتفاق باللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠.

ب. ضرائب المبيعات

- تم الانتهاء من فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة حتى ذلك التاريخ.
- جارى فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٨، ٢٠٠٩.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠.

ج. ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضرائب المستحقة حتى ذلك التاريخ والحصول على مخالصة من المأمورية عن هذه السنوات.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ ولم تخطر الشركة بأي تقديرات حتى الآن.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠.

د. ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن الأعوام حتى عام ٢٠٠٥ وقامت الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب حتى ذلك التاريخ.
- جارى فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ إلى ٢٠١٠.

٢٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية، أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية التسهيلات الائتمانية، الموردون، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، قرض من شركة تابعة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٥- إدارة المخاطر

أ. مخاطر معدل العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار العوائد المرتبطة بها.

ب. مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول الأجنبية مبلغ ٤٠٤,٦٥٠,٧٦٥ جنية مصري، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٢٣,١٩٣,٧٢٥ جنية مصري.

ج. القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

تحتسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى حملة الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	صافي ربح العام يخصم:
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نصيب أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح (تقديري)
٩٨٦,٦٤٥,٣٣٤	٨٠٤,٩٣٣,٨٢٠	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح (تقديري)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع المنسوب إلى حملة الأسهم العادية
(٢٩,٠١٢,٧٦٣)	(٣٣,٣٤٠,٣٦٠)	المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة
٩٥٤,٦٣٢,٥٧١	٧٦٨,٥٩٣,٤٦٠	نصيب السهم في الأرباح
١٨١٨٥٦٥٠٧	١٨١٨٥٦٥٠٧	
٥,٢٥	٤,٢٣	

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

أ. شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي):

- بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يعادل ٢٨,٣٧٣ مليون جنيه مصري تمثل ١٪ من إجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة (الحد الأقصى لهذه الأتعاب ١٪ طبقاً للاتفاقية) وتم تحميل قائمة الدخل بنصيب الشركة من المطالبات الواردة عن هذه الأتعاب وقدرها ١١,٣٤٩ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٩).

ب. شركة إيتالشميتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) – المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- يتمثل الرصيد المستحق لشركة إيتالشميتي البالغ ٣,٤٤٧ مليون جنيه مصري في مقابل الخدمات المقدمة من شركة إيتالشميتي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن التوريدات والخدمات الأخرى عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ج. شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت التوريدات وخدمات تصنيع الأكياس المقدمة من شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) مبلغ ٩٦,٦٩٧ مليون جنيه مصري كما بلغ نصيب شركة السويس للأكياس من أتعاب المجموعة (مجموعة السويس للأسمنت) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,٣١٣ مليون جنيه مصري.

د. شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت مبيعات الكليكر لشركة أسمنت طرة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٨,٧٨١ مليون جنيه مصري.
- بلغت مبيعات الكليكر لشركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢,٧٩٨ مليون جنيه مصري.
- بلغت مبيعات مادة اكسيم لشركة أسمنت طرة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٤٥٨ مليون جنيه مصري.
- بلغ نصيب شركة أسمنت طرة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) من أتعاب (مجموعة السويس للأسمنت) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٠,٢١٤ مليون جنيه مصري.

هـ. شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت مبيعات الكلينكر لشركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٢,٥٨٧ مليون جنيه مصري.
- بلغت مبيعات الكلينكر لشركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٣,٩٩٢ مليون جنيه مصري.
- بلغت مبيعات مادة اكسيم لشركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٥٦٤ مليون جنيه مصري.
- بلغ نصيب شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) من أرباح (مجموعة السويس للأسمنت) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٣,٨٨٣ مليون جنيه مصري.

و. الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ريدى ميكس بيتون ايجيبت سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت مبيعات الاسمنت للشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ريدى ميكس بيتون ايجيبت سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٠,٩٧٧ مليون جنيه مصري.

ز) الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت مبيعات الاسمنت للشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٣٧٢ مليون جنيه مصري.

ح. شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة):

- بلغت مبيعات الاسمنت لشركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٠,٢٠٤ مليون جنيه مصري.
- بلغت خدمات نقل الاسمنت المقدمة من شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦,٨٢٧ مليون جنيه مصري.

٢٨- أحداث جارية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركات لأخطار مختلفة متضمنة ثبات الإيرادات، نمو الأعمال، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتقييم / اضمحلال الأصول.

إن الشركة ترى انه من الصعب تحديد مدى تأثير هذه الاحداث على الشركة خلال السنة المذكورة.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ لتتنشى مع عرض القوائم المالية المستقلة لهذا العام.



مطار القاهرة الدولي



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 الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص 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 أداء 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 المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة 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 تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المالي المجمع لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- كما هو موضح بالإيضاح (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، فقد قامت إدارة الشركة برد قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من رسم تنمية الطفلة والتي تم إثباتها كالتزام لصالح مصلحة الضرائب عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ١٦١,٧٨٣,٧٣٤ جنية مصري وإثباتها ضمن الأيرادات الأخرى بقائمة الدخل وذلك طبقاً للاجتماع الذي عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ بمكتب السيد رئيس مصلحة الضرائب مع ممثلي شركات الاسمنت العاملة في مصر، ويرى المستشار القانوني المستقل للشركة ان النزاع مازال معروض امام اللجان الداخلية بمصلحة الضرائب، كما انه محل بحث امام كل من اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ووزارة المالية، هذا وتقوم ادارة الشركة بإبلاغ مصلحة الضرائب شهريا بالمبالغ التي تم تسويتها والرصيد المستحق على مصلحة الضرائب تحت التسوية من رسم الطفلة المسدد بالزيادة.

القاهرة في: ٢٣ فبراير ٢٠١٢

مراقبا الحسابات	
عماد حافظ راغب زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية زميل جمعية الضرائب المصرية س.م. م (٣٦٧٨) سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)	نبيل أكرم إسطنبولي زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية زميل جمعية الضرائب المصرية س.م. م (٥٩٤٧) سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة (E & Y)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

و تقرير مراقبا الحسابات عليها

الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح
٦,١٥٢,١٥٧,٤١٦	٤,٨٢٠,٤٣٨,٠٩٤	مبيعات
(٤,٠٣٢,١٥٧,٨٤٤)	(٣,٧٣٣,٧٢٣,٧٧٣)	تكلفة مبيعات
٢,١١٩,٩٩٩,٥٧٢	١,٠٨٦,٧١٤,٣٢١	مجمّل الأرباح
(٣١٤,٥٠٥,٨٦٨)	(٣٥٦,١٥٨,٩٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١٦,٩٩٣,٥٣٠)	(٥٧,٥٦٦,٦٨٦)	مخصصات (١٢)
٢٠١,٠٠٩,٠١٤	٦,٧٤٥,٣٧٠	مخصصات انتقى الغرض منها
(٦,٣٥٤,٩٩٦)	(٧,٣٨٥,١٣٨)	الإضمحلل في قيمة العملاء واوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
٦٨٧,٩٣٥	٨٥,٧٠٣	رد الإضمحلل في قيمة العملاء واوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٩,٤٩٢,٦٨٨)	(٢٠,١٧٢,٥٤٦)	الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٣,٧٣٧,٧٠٥	٢,٣٤٨,٩١٨	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣٠,٧٣٤)	(٥٩٦,٩٩١)	الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
٨,٦٨٠,٧٢٧	٥,١٥٧,٧٣٨	إيرادات إستثمار في شركة شقيقة (١٦)
٢,٧٥٥,٦٣٢	٥,٧١٨,٨٨٩	إيرادات إستثمارات متاحة للبيع
٥٣,٧٨٢,٣٥٢	٢١٠,٠١٢,١٥٢	إيرادات أخرى (١٨)
١,٧٤٢,٧٧٥,١٢١	٨٧٤,٩٠٢,٧٩٥	أرباح التشغيل
(١٩,٧٧٧,٤٠٧)	(٥,٤٤٤,٥٥٠)	مصروفات تمويلية (١٩)
١٤٠,٣٦٨,٧٨٧	١٢٢,٠٣٤,٦٨٥	فوائد دائنة
(٤٤٣,١٥٢)	٣,٧٣٩,٧٧٠	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
(٣,١٧٩,٩١٦)	(٧,٤٠٤,٠٧٦)	فروق تقييم عملة
(١٦,٥٣١,١٧٧)	(٢٢,٩٣٧,٢٧٧)	مصروفات أخرى (٢٠)
(١١,٩٤٣,٧٨٧)	(٧,٤٢٠,١٤٣)	مصروفات أخرى - (خسائر) بيع مخزون
١,٨٣١,٢٦٨,٤٦٩	٩٥٧,٤٧١,٢٠٤	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٧,٨٤٠,٥٠٨	(٥١,٣٦٩,٩٧٥)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٣٨١,٢٤٠,٩٣٦)	(٢٣٠,٢٣٩,١٣٦)	ضرائب الدخل المقدرة عن العام
١,٤٥٧,٨٦٨,٠٤١	٦٧٥,٨٦٢,٠٩٣	أرباح العام قبل حقوق الأقلية
(٢٢١,٤٦٨,٩٠٤)	(١٠٧,٢٢٠,٠٨٤)	حقوق الأقلية (٢٦)
١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	أرباح العام

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح
٣,٥٢٠,٨٨٧,٢٩٦	٣,٥٦٨,٩٥٨,٢٩١	(٤) أصول غير متداولة
٤٤٠,٢٨٥,٢٣٣	٣٦١,٧٦٤,٩٤٢	(٥) أصول ثابتة
٢,٦٨٤,٥٢٣,٠٦١	٢,٦٨٤,٥٢٣,٠٦١	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٩٩٢,٩٢٠	٣٢,٤٨٧,٢٦٤	الشهرة
٣,٦١١,٢٨٣	٤,٤٨٤,٣٤٠	(٦ أ) إستثمار في شركة شقيقة
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	(٦ ب) إستثمارات متاحة للبيع
٤٣,٠٩٤,٢٨٩	٤٣,٠٩٤,٢٨٩	(٦ ج) إستثمارات محفوظة بها حتى تاريخ الإستحقاق
٦,٧٤١,٨٢٣,٣٦١	٦,٧٠٣,٧٤١,٤٦٦	(٦ د) مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة وأخرى
		إجمالي أصول غير متداولة
		أصول المتداولة
٩٥١,٨٠٨,٩١١	٩٩٧,٧٧٠,٦٩٦	(٧) مخزون - بالصفى
٢٤٥,٠٧٤,٨٢٠	٢٤٦,٨٢٩,١١٧	(٨) عملاء واوراق قبض - بالصفى
٣٤٤,٢٢٧,١٣٢	٢٦٤,٦٢١,٧١٨	(٩) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصفى
١,٧٥٧,٧٤٥,٨٦٥	١,٤٤٧,٨٦٩,٩٨٧	(١٠) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣,٢٩٨,٨٥٦,٧٢٨	٢,٩٥٧,٠٩١,٥١٨	إجمالي أصول متداولة
		إلتزامات متداولة
٥٠٨,٤٨١,٢٤٢	٤٧٦,٠٩٣,٤١٢	(١٢) مخصصات
١٢,٥٢١,٩٨٨	-	تسهيلات انتمانية
٨,٢١٧,١٧١	٢٤,٤٩٦,٧٦٥	(١٥) الجزء المتداول من القروض متوسطة الأجل
١٢,٤٦٢,٦٥١	٤,١٥٤,٢١٨	(١٦) الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
٤٨٦,٩٥٤,٧١٨	٤٤١,٩٨٦,٢٩٥	موردون
٧٧٦,٧٦٣,١٥٥	٦٦٢,٢٩٤,٩٢١	(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٠٥,٤٠٠,٩٢٥	١,٦٠٩,٠٢٥,٦١١	إجمالي إلتزامات متداولة
١,٤٩٣,٤٥٥,٨٠٣	١,٣٤٨,٠٦٥,٩٠٧	رأس المال العامل
٨,٢٣٥,٢٧٩,١٦٤	٨,٠٥١,٨٠٧,٣٧٣	إجمالي الإستثمار
		يتم تمويله على النحو التالي
		حقوق الملكية
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(١٣ أ) رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠	٢,٦٦١,٣٣٠,٥٣٢	(١٣ ب) إحتياطات
٢,٤٧٧,٧٢٢	٣,٣٥٠,٧٧٩	(١٣ ج) صافى أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٧,٥٥٧,٥٠٢	١٥,٦٢٢,٧٦٩	مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
٢,٥٠٧,٨٥٢,٠٢١	٢,٩٧٧,٨١٨,٦٧٠	أرباح مرحلة
١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	أرباح العام
٧,٣٢٤,٨١٠,٨٢٧	٧,١٣٦,٠٤٧,٢٩٤	إجمالي حقوق الملكية
٧١٤,٤٠٨,٥١٦	٦٣٥,٢٣٣,٢٨٢	(١٤) حقوق الأقلية
		إلتزامات غير متداولة
٣٣,٦٨٨,٣٢٢	٨١,٣١٨,٢٢٦	(١٥) قروض متوسطة الأجل
٢٠,٦١٩,٦٠٧	٦,٠٨٦,٧٠٤	(١٦) إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٤١,٧٥١,٨٩٢	١٩٣,١٢١,٨٦٧	(٢٢) إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦,٠٥٩,٨٢١	٢٨٠,٥٢٦,٧٩٧	إجمالي إلتزامات غير متداولة
٨,٢٣٥,٢٧٩,١٦٤	٨,٠٥١,٨٠٧,٣٧٣	إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

مدير الميزانية المجمعة	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
نجاح خضر أبوزيد	على إحسان كوتشوك اوغلو	برونو ميشيل كارريه	عمر عبد العزيز مهنا

مراقب الحسابات	مدير الميزانية المجمعة	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
نبيل أكرم اسطنبولي عماد حافظ راغب	نجاح خضر أبوزيد	على إحسان كوتشوك اوغلو	برونو ميشيل كارريه	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	مجموع فروق ترجمة أسعار الصرف	صافي أرباح محققة غير استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات	رأس المال المصغر والمدفوع	جنيه مصرى
٦,٩٧٤,٦١١,٥٧٣	١,٢٩٩,٧١٥,٩٥٨	٢,١١٢,٢٦٨,١٠٤	(١٠,٢٥٦,٧٢٨)	٢,٤٧٧,٧٢٢	٢,٦٦١,١٢٣,٩٨٢	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢٠١٠ يناير ١
(١٨٠,٤٩٩,٤٥٦)	-	(١٨٠,٤٩٩,٤٥٦)	-	-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٠
(٤,٥٧٨,٣٩٤)	-	(٤,٥٧٨,٣٩٤)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة - حصة الاغلبية في تخفيض رأس مال اسمنت حلوان (شركة تابعة)
٦,٩٥١,٩٨٣,٧٢٣	١,٢٩٩,٧١٥,٩٥٨	٢,٠٨٩,٦٤٠,٢٥٤	(١٠,٢٥٦,٧٢٨)	٢,٤٧٧,٧٢٢	٢,٦٦١,١٢٣,٩٨٢	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	تسويات على الأرباح المرحلة - فروق ضريبية
-	(١,٢٩٩,٧١٥,٩٥٨)	١,٢٩٩,٥٩٨,٠٣٠	-	-	١١٧,٩٢٨	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ المعد
(٢٧٠,٤٤٧,٥٤٧)	-	(٢٧٠,٤٤٧,٥٤٧)	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٢١٠,٩٣٨,٧١٦)	-	(٢١٠,٩٣٨,٧١٦)	-	-	-	-	توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى
١٧,٨١٤,٢٣٠	-	-	-	-	-	-	توزيعات أخرى
١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	-	١٧,٨١٤,٢٣٠	-	-	-	فروق ترجمة أسعار الصرف عن العام
٧,٣٢٤,٨١٠,٨٢٧	١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	٢,٥٠٧,٨٥٢,٠٢١	٧,٥٥٧,٥٠٢	٢,٤٧٧,٧٢٢	٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	أرباح العام
٧,٣٢٤,٨١٠,٨٢٧	١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	٢,٥٠٧,٨٥٢,٠٢١	٧,٥٥٧,٥٠٢	٢,٤٧٧,٧٢٢	٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٧١,١٢١)	-	(٧١,١٢١)	-	-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١١
(٣,١٢٦,٨٨٤)	-	(٣,١٢٦,٨٨٤)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة - حصة الاغلبية في تخفيض تسويات على الأرباح المرحلة - حصة الاغلبية في تخفيض رأس مال اسمنت حلوان (شركة تابعة)
٧,٣٢٢,٦١٢,٨٢٢	١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧	٢,٥٠٤,٧٥٥,١٦٦	٧,٥٥٧,٥٠٢	٢,٤٧٧,٧٢٢	٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	تسويات على الأرباح المرحلة - فروق ضريبية
(٧٢٣,١٤٥,٨١١)	(١,٢٣٦,٣٩٩,١٣٧)	(٧٢٣,٢٣٤,٤٨٣)	-	-	٨٨,٦٢٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ المعد
٨٧٣,٠٥٧	-	-	-	٨٧٣,٠٥٧	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
٨,٠٦٥,٢٦٧	-	-	٨,٠٦٥,٢٦٧	-	-	-	توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى
٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	-	-	-	-	-	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	-	-	-	-	-	فروق ترجمة أسعار الصرف عن العام
٧,١٣٦,٠٤٧,٢٩٤	٥٦٨,٦٤٢,٠٠٩	٢,٩٧٧,٨١٨,٦٧٠	١٥,٦٢٢,٧١٩	٣,٣٥٠,٧٧٩	٢,٦٦١,٣٣٠,٥٣٢	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	أرباح العام
							رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح	٢٠١١ جنيه مصرى	٢٠١٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٩٥٧,٤٧١,٢٠٤	١,٨٣١,٢٦٨,٤٦٩
إهلاك أصول ثابتة	٣٦١,٢٦٧,٠٩٥	٤١٧,٢٤١,١٨٥
إيضاح (٤)		
إهمال قيمة العملاء واوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى	٧,٣٨٥,١٣٨	٦,٣٥٤,٩٩٦
إيضاح (٨, ٩)		
رد الازمحلل في قيمة العملاء واوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى	(٨٥,٧٠٣)	(٦٨٧,٩٣٥)
إيضاح (٨, ٩)		
الإنخفاض في قيمة المخزون	٢٠,١٧٢,٥٤٦	٢٩,٤٩٢,٦٨٨
إيضاح (٧)		
رد الإنخفاض في قيمة المخزون	(٢,٣٤٨,٩١٨)	(٢٣,٧٣٧,٧٠٥)
إيضاح (٧)		
المخصصات	٥٧,٥٦٦,٦٨٦	٣١٦,٩٩٣,٥٣٠
إيضاح (١٢)		
مخصصات أنتفى الغرض منها	(٦,٧٤٥,٣٧٠)	(٢٠١,٠٠٩,٠١٤)
إيضاح (١٢)		
ايراد استثمار في شركة شقيقة	(٥,١٥٧,٧٣٨)	(٨,٦٨٠,٧٢٧)
مصرفات تمويلية	٥,٤٤٤,٥٥٠	١٩,٧٧٧,٤٠٧
فوائد دائنة / ايرادات تمويلية	(١٢٢,٠٣٤,٦٨٥)	(١٤٠,٣٦٨,٧٨٧)
إيضاح (٤)		
(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة	(٣,٧٣٩,٧٧٠)	٤٤٣,١٥٢
فروق تقييم عملة	٧,٤٠٤,٠٧٦	٣,١٧٩,٩١٦
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١,٢٧٦,٥٩٩,١١١	٢,٢٥٠,٢٦٧,١٧٥
إيضاح (٧)		
التغير في المخزون	(٦٣,٧٨٥,٤١٣)	(٩٤,٨٢٧,٠٠٥)
التغير في العملاء وأوراق القبض والمصرفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	٦٩,٧٨١,١٠٢	(٤٧,٩٤٩,٠٣٣)
إيضاح (٨, ٩)		
التغير في الموردون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى *	٣٣,٩٩٩,١٢٣	١١١,٩٥٧,٤٩٧
إيضاح (١١)		
التدفقات المتولدة من التشغيل	١,٣١٦,٥٩٣,٩٢٣	٢,٢١٩,٤٤٨,٦٢٤
مصرفات تمويلية مدفوعة	(٥,٤٤٤,٥٥٠)	(١٩,٧٧٧,٤٠٧)
إيضاح (١١)		
ضرائب دخل مدفوعة	(٤٢٣,٦٧٤,٩١٦)	(٢٩٤,٣٤٢,٠٦٧)
فروق ضريبية مدفوعة	(٣,١٢٦,٨٨٤)	(٤,٥٧٨,٣٩٤)
إيضاح (١٢)		
مخصصات مدفوعة	(٨٣,٢٠٩,١٤٦)	(٨٤,٢٨١,٥٠٣)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٨٠١,١٣٨,٤٢٧	١,٨١٦,٤٦٩,٢٦٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣٥,٩١٣,٥٥٠)	(١٧,٨٨٣,٩٥٧)
إيضاح (٤)		
متحصلات من مدينى بيع أصول ثابتة	٧٧٠,٥٨٠	٣,٦٥٢,١٢٧
إيضاح (٩)		
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٦,٤٣٠,٠٣٠	١,٦٧٦,٩٢٣
إيضاح (٤)		
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ	(٢٩٢,٣١٨,٦٥٢)	(٣٩٧,٨٧٨,١٨٠)
إيضاح (٥)		
متحصلات من استثمار في شركة شقيقة	١٣,٦٦٣,٣٩٤	٦,٣٥٣,٦٣٧
إيضاح (٦)		
(مدفوعات) متحصلات من المسدد تحت حساب إستثمارات في شركات تابعة وشركات أخرى	-	(١١,٧٤٣,٩٧٢)
فوائد محصلة	١٢٢,٠٣٤,٦٨٥	١٤٠,٣٦٨,٧٨٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(١٨٥,٣٣٣,٥١٣)	(٢٧٥,٤٥٤,٦٣٥)

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.

تستحوذ مجموعة إيتال سيمنتي (من خلال شركة سيمون فرنسية) وتحالف من المستثمرين الآخرين على ٨,٨٪ من رأس مال الشركة اعتباراً من ٢٤ مارس ٢٠٠٥.

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 والزلط، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في ٢٢ فبراير ٢٠١٢ 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:

٢٠١٠	٢٠١١	
%٦٦,١٢	%٦٦,١٢	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
%٥٦,٣١	%٥٦,٣١	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
%٩٩,٤٧	%٩٩,٥٢	شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م)
%٥٢	%٥٢	شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
%٥١	%٥١	شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
%٥٢	%٥٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
%٥٢	%٥٢	الشركة المصرية لتتمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتون - ايجبت (ش.م.م) بنسبة %٩٩,٩٩
%٩٦,٣٢	%٩٦,٣٥	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة %٥٥
%٤٩,٦٢	%٤٩,٦٦	شركة السويس للجير (ش.م.م)
%٩٨,٢٨	%٩٨,٢٨	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م)
%٩٨,٢٨	%٩٨,٢٨	شركة أكسيم إيجيبث (ش.م.م)
%٩٧,٨٩	%٩٧,٨٩	شركة السويس للإستيراد والتصدير (ش.م.م)

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 للتعيين والحراريات في رأس مال الشركة حتى وصلت نسبة الأسهم المباعة ٨١,٤٪ من إجمالي أسهم الشركة حصلت منها شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) على نسبة ٦٦,١٢٪، وبذلك خرجت الشركة من نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ومن ثم خضوع الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واصبحت شركة تابعة لشركة السويس للأسمنت منذ ذلك التاريخ.

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

ويتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة جميع أنواع الاسمنت والجير ومواد البناء ومنتجاتها.

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠٩,١٩٣,٩٠٥)	٤١,٠٦٨,١٦٢	(١٥, ١٦)	متحصلات / سداد القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل
(٨٨١,٣٨٦,٢٦٣)	(٧٦٣,١٤٥,٨٦١)		توزيعات أرباح
(٩,٧٢٦,٧٤٥)	(١٢,٥٢١,٩٨٨)		التغير في التسهيلات الائتمانية
(١٥٠,٥٢١,٩٦٨)	(١٥٥,٩٣٤,١٧٨)		توزيعات الارباح المدفوعة للأقلية
(٦,٢٣٧,٧٥٧)	(٣٠,٤٦١,١٤٠)	(١٤)	(النقص) الزيادة في حقوق الأقلية
(١٨,٠٤٩,٤٥٦)	(٧١,١٢١)		تسويات على الأرباح المرحلة
(١,٢٧٥,١١٦,٠٩٤)	(٩٢١,٠٦٦,١٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٢٦٥,٨٩٨,٥٣٤	(٣٠٥,٢٦١,٢١٢)		فروق تقييم عملة
(٣,١٢٩,٦١٦)	(٧,٤٠٤,٠٧٦)		فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة
(٨,٥٧٣,١٠٣)	(٥,٢٧٥,٨٥٧)		التغير في مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف
١٧,٨١٤,٢٣٠	٨,٠٦٥,٢٦٧		النقدية وما في حكمها - أول العام
١,٤٨٥,٧٨٦,١٢٠	١,٧٥٧,٧٤٥,٨٦٥		النقدية وما في حكمها - آخر العام

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

٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠١١ جنيه مصرى	إيضاح	
١,٧٥٧,٧٤٥,٨٦٥	١,٤٤٧,٨٦٩,٩٨٧	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى بنوك
			يخصم:
-	-		بنوك أرصدة دائنة
١,٧٥٧,٧٤٥,٨٦٥	١,٤٤٧,٨٦٩,٩٨٧		النقدية وما في حكمها - آخر العام

* يتم تسوية التغير في حساب الموردون المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بالتغير في الضرائب المستحقة باعتبارها ضرائب دخل مدفوعة عن الفترة، كما لا يتم إثبات أثر التغير في ضرائب الدخل المقدرة عن العام، حيث يتم إثبات أرباح العام قبل ضرائب الدخل بقائمة التدفقات النقدية المجمعة.

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 للعمم الإقتراضى المقدر لكل نوع منها (إيضاح ٣-٤).

وقد بلغ مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٧٧,٤١٩,٤٥٥ 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 ٢٠١١ مبلغاً ٤٧٢,٥٠٦,٤٧٢ جنيه مصري.

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

قامت شركة اسمنت 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 اسمنت 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 ٪.

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقاً)

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

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ سبتمبر ٢٠٠٠ تم تغيير اسم الشركة الى شركة أسيك للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)، وبتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٠١ وافقت الجمعية العامة غير العادية على اندماج الشركة مع شركة أسمنت بورتلاند حلوان (شركة مساهمة مصرية) اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠١ وبموجب قرار الجمعية العامة غير 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 اسمنت بورتلاند حلوان حلاً قانونياً فيما لها من أصول وما عليها من التزامات.

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

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

يتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة الأسمنت بكافة أنواعه و مواد 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 و مواد البناء من الورق الكرافت.

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٥ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقاً) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٩٨,٦٩ ٪ لعدد ١١٦١٥١٦٦٢ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه 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 سابقاً) 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 الدخل 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 الى مساهمة كل من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وشركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٣٥ ٪ و ١٠ ٪ على التوالي وبذلك أصبحت نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في رأس مال شركة السويس للنقل والتجارة ٩٦,٣٢ ٪.

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

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

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

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 إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣,١٦٤,٠٨٧ جنيه مصري.

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل 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 الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٨ تم تعديل أسم الشركة الى شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية).

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

تأسست الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) - (شركة ريدي مكس 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 مكس 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 مكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٦,٢٤٦,٤٦٩ جنيه مصري.

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

بتاريخ ٥ يولييه 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 أصول 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) و 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.

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.

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 ١٦٨٣٠٠٠ 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 أصول 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.

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل 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.

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 (٢) وقد تم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والمرتبطة بحقوق الشركة القابضة والبالغة ١٥,٦٢٢,٧٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كبنء مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية والبالغة ١٥,٠١٠,١١١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كجزء من حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة (إيضاح ١٤).

شركة السويس للجير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للجير ٢ اكتوبر ٢٠٠٧ كشركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ويتمثل غرض الشركة في انتاج الجير بكافة انواعه والاتجار فيه داخل جمهورية مصر العربية او خارجها.

بتاريخ ٢ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة السويس للجير (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٩٪ بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ١٪ وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة السويس للجير (شركة مساهمة مصرية) ٤٩,٦٦٪.

شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

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

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

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠٪، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ ومساهمة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨٪.

شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار في مجال الصناعات بكافة أنواعها والاتجار فيها وإنشاء وتشغيل مصنع لتصنيع مواد البناء. بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠٪، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ ومساهمة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨٪.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
التوافق مع معايير المحاسبة
تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية
تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية المجمعة، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

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.

٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
من ٦ إلى ٢٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
من ٥ إلى ٢٠	وسائل نقل وانتقال
من ٥ إلى ١٠	أثاث ومعدات مكاتب

تظهر الأصول الثابتة لشركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها نصيب شركة السويس للأسمنت في الزيادة في القيمة العادلة لتلك الأصول عن التكلفة التاريخية ويتم إهلاك الفائض في القيمة العادلة عن التكلفة التاريخية بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل كما هو موضح أعلاه.

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 الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

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 التجاري تحت رقم ٣٩٩٨٩ بتاريخ ٨ يولييه ٢٠٠٩.

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

تساهم شركة أكسيم إيجيبث للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٠ ٪ وتساهم شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٤٠ ٪ وتساهم شركة السويس للتجارة والنقل (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٢٠ ٪. وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال شركة السويس للإستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) ٩٧,٨٩ ٪.

٢- أسس تجميع القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) مع القوائم المالية للشركات التابعة (إيضاح ١) تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة اقتصادية واحدة وتتبع 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 مع 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 في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الأقلية في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يُعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- يتم إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة القابضة.
- يتم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي للشركات التابعة التي تكون عملة التعامل بها ليست هي عملة التعامل للشركة القابضة وليست عملة اقتصاد يتسم بالتضخم إلى عملة عرض القوائم المالية للشركة القابضة بغرض إدراجها بالقوائم المجمعة للشركة القابضة باستخدام الإجراءات التالية:
 - ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
 - ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما في ذلك أرقام المقارنة) بأسعار الصرف في تواريخ حدوث المعاملات.
 - إثبات جميع فروق ترجمة أسعار الصرف كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية المجمعة حتى تاريخ التصرف في صافي الاستثمار.

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

وعند تصريف الشركة القابضة في استثمارها في الشركات التابعة فإن المبلغ المترجم 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.

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٦-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم إثبات الإستثمار في الشركات الشقيقة ميدنياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل المجمعة ويتم خفض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها وذلك طبقاً لطريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة.

الإستثمارات المتاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير موبوءة كفروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات 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 المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الإستثمارات بالتكلفة.

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

(ب) إستثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة 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 إستثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً منها خسائر الإضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الإستهلاك.

٧-٣ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

٨-٣ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

في حالة استخدام الخصم، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٠-٣ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

١١-٣ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٢-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة 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 بضريبة 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 الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٣-٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

- **إيرادات الفوائد**
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل 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.

١٤-٣ المصروفات

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

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

يتم رسلة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها، تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٦-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والديرين 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.

١٧-٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٨-٣ إضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

٤- أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الألات ومعدات وعدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠١١	٤٩٩,٣٢١,٣٥٤	١,٤٢٥,٤٩٨,٣١٨	٤,٩٠١,٧٢٩,٨٩٥	٢٦٢,٢٦٦,٤٥٩	١٠٤,٥٢٥,٦٥٣	٧,١٩٣,٣٤١,٦٧٩
فروق ترجمة اسعار الصرف	-	٨,٤٠٥,٥٢٥	٢,٣٥٠,٥٤٧	١٦٢,٥٢٢	١٥٠,٣٠٨	١١,٠٦٨,٩٠٢
١ يناير ٢٠١١	٤٩٩,٣٢١,٣٥٤	١,٤٣٣,٩٠٣,٨٤٣	٤,٩٠٤,٠٨٠,٤٤٢	٢٦٢,٤٢٨,٩٨١	١٠٤,٦٧٥,٩٦١	٧,٢٠٤,٤١٠,٥٨١
إضافات	-	٣٩,٦٣١,٢٤٢	٣٤٤,١٩١,٢٩٨	٧,٧٣٠,٦٦٦	١٥,١٩٩,٢٨٧	٤٠٦,٧٥٢,٤٩٣
إستبعادات	-	(٢,١٤٠,٢١٨)	(١٦,٧٠٨,٠٧٦)	(٩,٠٢٥,٧٥٤)	(٣٠٥,٩١٩)	(٢٨,١٧٩,٩٦٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٩٩,٣٢١,٣٥٤	١,٤٧١,٣٩٤,٨٦٧	٥,٢٣١,٥٦٣,٦٦٤	٢٦١,١٣٣,٨٩٣	١١٩,٥٦٩,٣٢٩	٧,٥٨٢,٩٨٣,١٠٧
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١١	-	(٧٤٤,٩٠٦,٤١٤)	(٢,٦٢٨,٠١٢,٠٣٨)	(٢١٩,١٦٤,٦٤٨)	(٨٠,٣٧١,٢٨٣)	(٣,٦٧٢,٤٥٤,٣٨٣)
فروق ترجمة اسعار الصرف	-	(٤,١١٧,٥٣٥)	(١,٤٢٧,٠٥٥)	(١٤٠,٤٣٠)	(١٠٨,٠٢٥)	(٥,٧٩٣,٠٤٥)
١ يناير ٢٠١١	-	(٧٤٩,٠٢٣,٩٤٩)	(٢,٦٢٩,٤٣٩,٠٩٣)	(٢١٩,٣٠٥,٠٧٨)	(٨٠,٤٧٩,٣٠٨)	(٣,٦٧٨,٢٤٧,٤٢٨)
إهلاك العام	-	(٦٠,٨٦٧,٦١٥)	(٢٨١,٣١٤,١٠٧)	(١٠,٨٢٥,٦٣٣)	(٨,٢٥٩,٧٤٠)	(٣٦١,٢٦٧,٠٩٥)
إستبعادات	-	١١٢,٠٠٥	١٦,٠٦٩,٦٤٧	٩,٠٢٢,١٥٥	٢٨٥,٩٠٠	٢٥,٤٨٩,٧٠٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	-	(٨٠٩,٧٧٩,٥٥٩)	(٢,٨٩٤,٦٨٣,٥٥٣)	(٢٢١,١٠٨,٥٥٦)	(٨٨,٤٥٣,١٤٨)	(٤,٠١٤,٠٢٤,٨١٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٩٩,٣٢١,٣٥٤	٦٦١,٦١٥,٣٠٨	٢,٣٣٦,٨٨٠,١١١	٤٠,٢٥٥,٣٣٧	٣١,١١٦,١٨١	٣,٥٦٨,٩٥٨,٢٩١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٩٩,٣٢١,٣٥٤	٦٨٠,٥٩١,٩٠٤	٢,٢٧٣,٧١٧,٨٥٧	٤٣,١٠١,٨١١	٢٤,١٥٤,٣٧٠	٣,٥٢٠,٨٨٧,٢٩٦

أولاً:

جنيه مصرى	متحصلات بيع أصول ثابتة مبيعة
٦,٤٣٠,٠٣٠	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
٢٨,١٧٩,٩٦٧	مجمع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
(٢٥,٤٨٩,٧٠٧)	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة
٢,٦٩٠,٢٦٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٧٣٩,٧٧٠	

ثانياً:

- تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للإستخدام على النحو التالي:

الأصل	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢١,٤٠٧,٠٤١	٢٢١,٤٠٧,٠٤١
١,١٣٣,٤٧٤,٤٧٧	١,١٣٣,٤٧٤,٤٧٧
٧٥,٦٨٦,٦٩٤	٧٥,٦٨٦,٦٩٤
٥٣,١٩٤,٩٨٠	٥٣,١٩٤,٩٨٠
١,٤٨٣,٧٦٣,١٩٢	١,٤٨٣,٧٦٣,١٩٢

ثالثاً:

- تبلغ مساحة الأراضي وضع اليد وغير المدرجة ضمن أصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عدد ١١٥ فدان، ٦٥٢٦٥ متر مربع الواقعة بمدينة حلوان ومدينة المنيا.

رابعاً:

تتضمن بند الاراضي، اراضي حصلت عليها شركة اسمنت بورتلاند طرة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) كحق إنتفاع بدون قيمة ويوجد نزاع قضائي على هذه الأراضي تم الحكم في أحداها لصالح الطرف الآخر واقتضى الحكم بالزام الشركة بدفع مبلغ ١,٣٥٥,٩٥٥ جنيه مصري تم اضافة القيمة الى حساب الأصول الثابتة - أراضي.

خامساً:

تتمثل القيود المفروضة على الاصول الثابتة في القيود المفروضة على أصول الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (شركة تابعة) والبالغ صافي القيمة الدفترية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٨,٦٦٦,٨٣١ جنيه مصري وتتمثل تلك القيود فيما يلي:

- توكيل غير قابل للإلغاء من الشركة لصالح بنك عودة - مصر، يخوله حق أن يرهن رهنًا تجاريًا يقتصر على المقومات المادية - الآلات والمعدات والسيارات - الممولة بموجب عقد القرض (إيضاح ٢/١٦) دون غيرها من المقومات المادية للمحل التجاري المملوك للشركة.
- تعهد بعدم قيام الشركة بإجراء أي رهون أو تقديم توكيل بالرهن أو إعطاء حق حجز على الاموال او حق اسبقية لصالح الغير على أصول الشركة المادية والمعنوية طوال فترة القرض.

سادساً:

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً كما أن القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية لهذه الأصول.

سابعاً:

تتضمن الإضافات خلال عام ٢٠١١ والبالغة ٤٠٦,٧٥٢,٤٩٣ جنيه مصري ومبلغ ٣٧٠,٨٣٨,٩٤٣ جنيه مصري يمثل الأصول المحولة من حساب مشروعات تحت التنفيذ (أيضاح ٥).

٥- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	الإضافات خلال العام	المحول للأصول الثابتة خلال العام (أيضاح ٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٤٠,٢٨٥,٢٣٣	٢٩٢,٣١٨,٦٥٢	(٣٧٠,٨٣٨,٩٤٣)	٣٦١,٧٦٤,٩٤٢

٦- أستثمارات

أ) استثمار في شركة شقيقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٨,٦٦٥,٨٣٠	٤٠,٩٩٢,٩٢٠	١٠	٤٥	شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م) *
٨,٦٨٠,٧٢٧	٥,١٥٧,٧٣٨			رصيد الاستثمار - اول العام
(٦,٣٥٣,٦٣٧)	(١٣,٦٦٣,٣٩٤)			بضائف:
٤٠,٩٩٢,٩٢٠	٣٢,٤٨٧,٢٦٤			نصيب الشركة من أرباح العام
				بخصم:
				توزيعات أرباح
				رصيد الاستثمار - اخر العام

* يتم إثبات الإستثمار فى الشركات الشقيقة بالقوائم المالية الدورية المستقلة بالتكلفة، وقد بلغت تكلفة الإستثمار فى شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م) مبلغ ٢٨,٣٣٤,٢٥٧ جنيه مصرى.

٨- عملاء وأوراق قبض - بالصادف

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
٢٨٨,٢٤٥,٩٩٥	٣٠٠,٢٣٠,٩٥٠	أوراق القبض
١٥,٣٦٦,٤٨٧	١٠,٢٤٣,٦٨١	
٣٠٣,٦١٢,٤٨٢	٣١٠,٤٧٤,٦٣١	
		يخصم:
(٥٨,٥٣٧,٦٦٢)	(٦٣,٦٤٥,٥١٤)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢٤٥,٠٧٤,٨٢٠	٢٤٦,٨٢٩,١١٧	

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصادف

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مدنيون متنوعون - شركة جازيل ليمتد انك
١٤,٢٧٣,٣٠٣	-	مدنيون متنوعون - مصلحة الضرائب
٩٧,٣٢٢,٠٩٦	٤٨,٢٨٤,٣٤٤	تأمينات لدى الغير
١٠٢,٢١٧,٣٨٨	١١٣,٣٧٢,٢٠٦	المصروفات المدفوعة مقدماً
٣٠,٣٣٦,١٦٧	٢٠,٥٠٥,٨٥٩	إيرادات مستحقة
١٧,٧٣٤,٤٨٣	١٧,٥٢٠,٧٩٥	شيكات تحت التحصيل
٢,٤٠٣,٤١٣	٧,٠٩٣,٤٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٥٣,٨٧٤,٧٨٧	٣٢,٦١٩,٦٠١	غطاء خطابات ضمان
٣٨٦,٠٠٠	٤٤٤,٨١٢	الأرصدة المدينة الأخرى *
٢٧,٩٤٨,٤٤٨	٣٠,٠١١,٨١٧	
٣٥١,٨٧٢,٩٨٩	٢٦٩,٨٥٢,٨٣٤	
٥,٣٧٦,٩٠٤	٤,٦٠٦,٣٢٤	مدنيو بيع أصول ثابتة
٣٥٣,٨٧٢,٩٨٩	٢٧٤,٤٥٩,١٥٨	
		يخصم:
(٧,٦٤٥,٨٥٧)	(٩,٨٣٧,٤٤٠)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٣٤٤,٢٢٧,١٣٢	٢٦٤,٦٢١,٧١٨	

* تتضمن الارصدة المدينة الاخرى مبلغ ٩,٥٦٤,٢١٠ جنيه مصري والمتمثل في أرصدة النقدية في بنكي القاهرة والبنك الاهلى المصري تخص شركة حلوان للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) والمحجوز عليهما من هيئة التأمين الاجتماعي طبقاً لقرار المحكمة الابتدائية رقم ٥٤٢ بتاريخ ٣ اغسطس ٢٠٠٨.

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أ- عملة محلية:
٣٠٢,٣٤٦	٧٠٦,٢٢٧	خزينة
٢١٩,٣٢١,٧٥٣	١٧١,٨٠٤,٠٦٢	حسابات جارية
١,٥٠٥,٠٠٩,٠٧٥	٣٧٢,٢٦٧,٢٥٠	ودائع لأجل وآنون خزانة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
		ب- عملة أجنبية:
١٦,٥٥٥,٢٩٨	٣٠,٠٨٧,١٦٤	حسابات جارية
١٦,٥٥٧,٣٩٣	٨٧٣,٠٠٥,٢٨٤	ودائع لأجل وآنون خزانة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١,٧٥٧,٧٤٥,٨٦٥	١,٤٤٧,٨٦٩,٩٨٧	

ب) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة
				شركة لافارج للأسمنت (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)
				صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة
				شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
				شركة التور انفستمنت - غير مقيدة بالبورصة
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	١٠٠٠	٠,١٣٧	
٦١	٦١			
٢٠,٥٦١	٢٠,٥٦١			
٣,٦١١,٢٨٣	٤,٤٨٤,٣٤٠			

ج) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سندات ٥% - ايداع البنك الاهلى للاستثمار
٨٠٧,٧١٥	٨٠٧,٧١٥	سندات ٥% - ايداع البنك المركزى المصرى
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠	سندات ٣,٥% - ايداع البنك المركزى المصرى
٥,١٦٧,٩٤٤	٥,١٦٧,٩٤٤	
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	

د) مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة واخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	اجمالي مساهمة شركات المجموعة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		شركة سويس بوسفور سيمنت سنائي في تي
١٨٦,٧٩٤	١٨٦,٧٩٤	٣,٦٤	١٠٠	شركة حلوان للاكياس (ش.م.م)
١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	١٠٠	٧١	شركة إيطالجين مصر للطاقة (ش.م.م)
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢	شركة محلية للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة كويتية)
٤١,٨٢٩,٩٩٥	٤١,٨٢٩,٩٩٥	٩٩٨٢٢	٥١	
٤٣,٠٩٤,٢٨٩	٤٣,٠٩٤,٢٨٩			

٧- مخزون - بالصادف

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٥٥,٥٤٤,٧٩٣	٨٤,٨٦٣,٦٦٦	وقود وقطع غيار ومهمات
٧١٤,٩٨٠,٧٨٤	٧٤٢,٢٣٦,١٣٩	مستلزمات تعبئة
٢٢,٧٤٥,٨٦٣	٢٢,٠١١,٤٧٦	إنتاج غير تام
٢١٧,٣٦٢,٥٧٨	٢٣١,٠٠٠,٤٩٤	إنتاج تام
١١٤,٤٣٥,١٢٠	١٠٩,٢٧٦,٢١٣	اعتمادات مستنديه
١٤,٥٣٤,٠٣٣	١٤,٠٠٠,٥٩٦	
١,١٣٩,٦٠٣,١٧١	١,٢٠٣,٣٨٨,٥٨٤	
		يخصم:
(١٨٧,٧٩٤,٢٦٠)	(٢٠٥,٦١٧,٨٨٨)	الانخفاض في قيمة مخزون قطع غيار راكد
٩٥١,٨٠٨,٩١١	٩٩٧,٧٧٠,٦٩٦	

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٢٧,٨٨١,٣٤٨	٢٢,٦٧٠,٣٢٧	جنيه مصرى
٢١٤,٦١٧,٤٥٩	١٦٨,٣٧٠,٨٤٥	مساهمين- أرصدة دائنة
١٠,١٨٤,٣٤٢	٩,٥٥٩,٥٣١	عملاء مدفوعة مقدماً
١٦,٩٩٩,١٠٥	٢٦,٥٩٢,٧٣٤	تأمينات للغير
٤٥,١٣٣,١٤٠	١٧,٩٨٩,١٨٦	مرتبات مستحقة
٩١,٢١٦,١٦٩	٨١,٨٨١,٣٩٤	مصروفات مستحقة
٤٠٦,٠٣١,٥٦٣	٣٢٧,٠٦٤,٠١٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٠٢٤,٢٢٢	٤٤٩,٦٩٩,١٣٨	ضرائب دخل مستحقة
٢٣٠,٢٣٩,١٣٦	-	ضرائب الدخل المقدرة عن العام
٦٦٢,٢٩٤,٩٢١	٧٧٦,٧٦٣,١٥٥	

١٣-ب- الاحتياطيات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	جنيه مصرى
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	احتياطي قانوني
٦,٩٧٠,٠١٥	٦,٨٨١,٣٩٣	احتياطي خاص - علاوة اصدار
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	احتياطي رأسمالي
٢,٦٦١,٣٣٠,٥٣٢	٢,٦٦١,٢٤١,٩١٠	احتياطي خاص

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة وقد بلغ الإحتياطي القانوني الحد الأقصى ليصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

احتياطي خاص

علاوة إصدار: يتمثل الإحتياطي الخاص - علاوة إصدار في المبلغ الناتج عن تحصيل علاوة الإصدار عند إصدار الزيادة الأخيرة في رأس المال بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بعد استيفاء الحد الأقصى للإحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

احتياطي رأسمالي

يتمثل الإحتياطي الرأسمالي في الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافى القيمة الدفترية لهذه الأصول.

احتياطي خاص

يتمثل الإحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الإحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العامة للشركة حتى عام ٢٠٠٤.

١٤- حقوق الأقلية

اولاً: التغير في حقوق الأقلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٧١٤,٤٠٨,٥١٦	٦٤٩,٦٩٩,٢٨٤	رصيد أول العام
١٠٧,٢٢٠,٠٨٤	٢٢١,٤٦٨,٩٥٧	حصة الأقلية في صافى أرباح العام
١٥,٠١٠,١١١	٧,٢٦١,١٣٠	فروق ترجمة اسعار الصرف عن العام
(٤٥,٤٧١,٢٥١)	(١٣,٤٩٨,٨٨٧)	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٥٥,٩٣٤,١٧٨)	(١٥٠,٥٢١,٩٦٨)	توزيعات الأرباح
٦٣٥,٢٣٣,٢٨٢	٧١٤,٤٠٨,٥١٦	رصيد آخر العام

١٣- رأس المال والاحتياطيات

١٣-أ- رأس المال

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

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٩٢,٠٩٤,٦٩٣	٧٢,٧٠٠,٠٦٧	أتعاب المساعدة الفنية
٧٩,٧٤٣,٤٨٢	١٠٧,٢٩٤,٤١٥	مرتبات
٨,٠٩٧,٥٧٩	١٤,٤٨٥,١٣٣	النادي الرياضي وخدمات إجتماعية
١٦,٦٩٧,٦٨٢	١٩,٠٩٧,٥٧٢	تأمينات
١١٧,٨٧٢,٤٣٢	١٤٢,٥٨١,٧٤٨	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٣١٤,٥٠٥,٨٦٨	٣٥٦,١٥٨,٩٣٥	

١٨- إيرادات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
-	١٦١,٧٨٣,٧٣٤	تسوية قيمة مستحقات رسم تنمية طفلة *
-	٦,٥٢٤,٨٣٤	أتعاب ادارة
٢١,٩٨٩,٤٣٥	١١,٥١٨,٣٧٦	ايرادات بيع خرده
٣١,٧٩٢,٩١٧	٣٠,١٨٥,٢٠٨	ايرادات متنوعة
٥٣,٧٨٢,٣٥٢	٢١٠,٠١٢,١٥٢	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من رسم تنمية الطفلة والتي تم إثباتها كالتزام لصالح مصلحة الضرائب عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم ردها ضمن حساب الإيرادات الأخرى وذلك طبقاً للأجتماع الذي عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ بمكتب السيد رئيس مصلحة الضرائب مع ممثلي شركات الاسمنت العاملة في مصر، ويرى المستشار القانوني المستقل للشركة ان النزاع مازال معروض امام اللجان الداخلية بمصلحة الضرائب، كما انه محل بحث امام كل من اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ووزارة المالية، هذا وتقوم ادارة الشركة بإبلاغ مصلحة الضرائب شهريا بالمبالغ التي تم تسويتها والرصيد المستحق على مصلحة الضرائب تحت التسوية من رسم الطفلة المسدد بالزيادة.

١٩- مصروفات تمويلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
١٤,٥٨٧,٠٦٢	١,٩٨٨,٢٧٥	فوائد مدينة
٥,١٩٠,٣٤٥	٣,٤٥٦,٢٧٥	مصروفات تمويلية اخرى
١٩,٧٧٧,٤٠٧	٥,٤٤٤,٥٥٠	

٢٠- مصروفات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
-	-	مصروفات تعويضات
٨,٣٥٤,٧٥٥	١١,٧٠١,٦٩٥	إيجارات محاجر غير مستخدمة
٤,٦١٥,٠٥٦	١١,٢٣٥,٥٨٢	مصروفات اخرى
١٦,٥٣١,١٧٧	٢٢,٩٣٧,٢٧٧	

٢١- تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١
٩٥٧,٤٧١,٢٠٤	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل	٩٢٠,٠٩٤,٦٩٣
٧٥,٩٤٤,٣٧٩	يضاف:	٧٩,٧٤٣,٤٨٢
١,٤٨٣,٢٧٩	مخصصات	٨,٠٩٧,٥٧٩
٧,٤٢٢,٧٩١	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	١٦,٦٩٧,٦٨٢
٣٦١,٢٦٧,٠٩٥	تبرعات	١١٧,٨٧٢,٤٣٢
٨,٢٣٨,٣٨١	الإهلاك المحاسبي	٣١٤,٥٠٥,٨٦٨
	أخرى	
	يخصم:	
(٣٧٦,٣١٣,٨٩٧)	الإهلاك الضريبي	
(٨٣,٢٠٩,١٤٦)	المستخدم من المخصصات	
(٥,٧١٨,٨٨٩)	إيرادات استثمارات	
(٢,١٠٩,٧٢٥)	تبرعات معتمدة	
(٨,٨٥٨,٧٢٣)	أخرى	
٩٣٥,٦١٦,٧٤٩	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة	

١٤,٦٦٠,٢٠٥	ضريبة الدخل بسعر (٢٠٪) ٧٣,٣٠١,٠٢٦ X ٢٠٪
٢١٥,٥٧٨,٩٣١	ضريبة الدخل بسعر (٢٥٪) ٨٦٢,٣١٥,٧٢٣ X ٢٥٪
٢٣٠,٢٣٩,١٣٦	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي

١٥,١٤٨,٠٥٧	ضريبة الدخل بسعر (٢٠٪) ٧٥,٧٤٠,٢٨٦ X ٢٠٪
٢٢٠,٤٣٢,٧٣٠	ضريبة الدخل بسعر (٢٥٪) ٨٨١,٧٣٠,٩١٨ X ٢٥٪
٢٣٥,٥٨٠,٧٨٧	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق

٢٢- ضرائب الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
(٢٤٤,٦٤٦,٥٧٠)	(٣٢٤,٨٠١,١٢٢)	اهلاك الأصول الثابتة
١٠٢,٨٩٤,٦٧٨	١٣١,٦٧٩,٢٥٥	المخصصات
(١٤١,٧٥١,٨٩٢)	(١٩٣,١٢١,٨٦٧)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة (النزاع)

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ١٩٩٨، وتم سداد الضرائب المستحقة حتى ذلك التاريخ،
- تم إنهاء فحص الاعوام حتى عام ٢٠٠٤، وقامت الشركة بالاعتراض على نتيجة الفحص للسنوات حتى عام ٢٠٠٤ وتم إنهاء الخلاف بالمأمورية حتى عام ٢٠٠٤ وفي انتظار قرار لجنة الطعن المحال لها الاعوام من ١٩٩٩ الى ٢٠٠٣.
- تم الانتهاء من فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة بعد الاتفاق باللجنة الداخلية.

(أ) مخاطر معدل العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار العوائد المرتبطة بها.

(ب) مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١,١٠٣,٢٨٤ مليون جنية مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٨٥,٦٧٧ مليون جنية مصري.

(ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٣) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

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

أ- مبيعات اسمنت وكليكر ومواد تعبئة وخدمات نقل اسمنت غير متضمنة ضريبة المبيعات بين مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي:

مشتريات / تكاليف خدمات	مبيعات / إيراد خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨,٥٧١,٥٦٦	٤٠,٣٤٧,٦٧٧	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
١٥٧,٤٢٦,١٩٧	٥٧,٩٨٩,٤٢٨	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٤٥,١٣٧,٢٣٤	٧٧,٠٧٨,٥٦٧	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
١,٠٧٩,٥١٢	-	شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٩,٥٧٦,٣٧٢	-	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٢٣,٢١٨,٣٩٣	-	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)
-	١٦٨,٢٤٣,٨١٣	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٣٤٢,٠٠٠	-	شركة السويس للجر (ش.م.م)
١٧,٨٢٧,٦٧٦	٢٩,٥١٩,٤٦٥	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٣٧٣,١٧٨,٩٥٠	٣٧٣,١٧٨,٩٥٠	

ب- أتعاب المعونة الفنية المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي:

تكاليف معونة فنية	إيراد معونة فنية	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٨,٤١٠,٧١٣	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٣٠,٢١٤,٠٦٤	-	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٣٣,٨٨٣,٢٠٥	-	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م)
٤,٣١٣,٤٤٤	-	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٦٨,٤١٠,٧١٣	٦٨,٤١٠,٧١٣	

ج- القروض وفوائدها في تعاملات مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي:

(ب) ضرائب المبيعات

لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠. قدرت ضرائب الدخل لمجموعة السويس للأسمنت عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢٣٠,٢٣٩,١٣٦ جنية مصري.

تم الانتهاء من فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة حتى ذلك التاريخ. لم يتم فحص دفاتر الشركة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠.

(ج) ضرائب كسب العمل

تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضرائب المستحقة حتى ذلك التاريخ والحصول على مخالصة من المأمورية عن هذه السنوات. تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ ولم تخطر الشركة بأي تقديرات حتى الآن. لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠.

(د) ضريبة الدمغة

تم فحص دفاتر شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن الأعوام حتى عام ٢٠٠٥ وقامت الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب حتى ذلك التاريخ. جرى فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ إلى ٢٠١٠.

٢٤- الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد التزامات شركات مجموعة السويس للأسمنت العرضية مبلغ ٦١,٠٥٤,٧٧٥ جنية مصري يتمثل في خطابات الضمان الصادرة والإعتمادات المستندية القائمة من قبل بنوك الشركة القابضة والشركات التابعة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وذلك على النحو التالي:

التزامات عرضية	جنيه مصري	
١,٦٨٠,٣٥٠		شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
١٠,٠٠٩,٠٠٠		شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)
١٣,١٥٨,١٥٦		شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)
٤,٤٠٦,٥٠٠		شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٣١,٨٠٠,٧٦٩		شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)
٦١,٠٥٤,٧٧٥		

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية، أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية، البنوك أرصدة دائنة، التسهيلات الائتمانية، الجزء المتداول من القروض متوسطة وطويلة الأجل، الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل والموردون وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية

٢٦- إدارة المخاطر

المعلومات القانونية لمجموعة شركات السويس للأسمنت

بيانات عن الشركة	السويس للأسمنت	أسمنت بورتلاند طره المصرية	أسمنت حلوان	السويس للأكياس
اسم الشركة	السويس للأسمنت	أسمنت بورتلاند طره المصرية	أسمنت حلوان	السويس للأكياس
الشكل	شركة مساهمة مصرية تخضع لأحكام القانون المصري رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ حوافز الإستثمار	شركة مساهمة مصرية تخضع للقانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (الشركات المساهمة)	شركة مساهمة مصرية تخضع للقانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (الشركات المساهمة)	شركة مساهمة مصرية تخضع لأحكام القانون المصري رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ حوافز الإستثمار
المكتب المسجل	أبراج النيل سيتي - البرج الجنوبي - الدور العاشر - كورنيش النيل القاهرة - مصر.	أسمنت بورتلاند طره المصرية - كورنيش النيل - طره	كفر العلو - حلوان	القضامية - المعادي / طريق العين السخنة الكيلو ٣٠
رقم التسجيل	١٨١١٣٤ استثمار القاهرة	١٥٨٧٧ الجيزة	٤٤٥١ استثمار القاهرة	٢٥٤٨٧٦ استثمار القاهرة
تاريخ تأسيس الشركة	١٩٧٧/٣/٦	١٩٢٧	١٩٢٩	١٩٨٨/١٢/١٤
المدة المحددة	٥٠ عاماً منذ تاريخ التأسيس وتنتهي في ٢٠٢٧/٣/٥	تم تعديلها لمدة ٥٠ عاماً بداية من ٢٠٠١/٥/١٢	تم تعديلها لمدة ٢٥ عاماً بداية من ٢٠٢٥/٠١/٢ وحتى ٢٠٠٠/١٠/٣	٢٥ عاماً منذ تاريخ التأسيس وتنتهي في ٢٠١٣/١٢/٥
الغرض	إنتاج جميع أنواع الأسمنت	إنتاج جميع أنواع الأسمنت الجيري وامتلاك وسائل النقل البرية والمائية وتصنيع قطع الغيار والشكاثر وامتلاك الأرض وبيع واستغلال المحاجر	إنتاج جميع أنواع الأسمنت الجيري وامتلاك وسائل النقل البرية والمائية وتصنيع قطع الغيار والشكاثر وامتلاك الأرض وبيع واستغلال المحاجر	إنتاج جميع أنواع الشكاثر الورقية
المعلومات القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية
السنة المالية	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر
الأسهم	شركة السويس للأسمنت ٥٣,٣٢٪ شركة ديبكو ليمتد السويسيه ٢٩,٨٩٪ شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ٤,٥٢٪ هياكل خاصة و أفراد ١٢,٢٧٪	شركة السويس للأسمنت ٥٣,٣٢٪ شركة ديبكو ليمتد السويسيه ٢٩,٨٩٪ شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ٤,٥٢٪ هياكل خاصة و أفراد ١٢,٢٧٪	السويس للأسمنت ٩٩,٥٢٪ هياكل خاصة و أفراد ٠,٤٨٪	شركة السويس للأسمنت ٥٣,٣٢٪ شركة ديبكو ليمتد السويسيه ٢٩,٨٩٪ شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ٤,٥٢٪ هياكل خاصة و أفراد ١٢,٢٧٪
قوة التصويت لإتخاذ القرارات	الأغلبية	الأغلبية	الأغلبية	الأغلبية
رأس المال	١,٣٠٠ مليون جنيه مصري	٨٠٠ مليون جنيه مصري	٢,٠٠٠ مليون جنيه مصري	٢٤ مليون جنيه مصري
المركز به المصدر	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري مدفوع	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠ جنيه مصري	٥٨٣,٨٣٤,٧٢٥ جنيه مصري	٢٠,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

المقرض	المقرض	الفوائد المدينة (الدائنة)
%	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,١٩١,٣٧٦)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٧٣٦,٥٩٤)
-	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٨٠,٣٤٤
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٤٧,٦٢٦
٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠	

د- المستثمر الإستراتيجي (شركة سيمون فرنسية) (مساهم رئيسي)

بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة سيمون فرنسية - المساهم الرئيسي في شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يعادل ٢٨,٣٧٣ مليون جنيه مصري تمثل ١٪ من إجمالي إيرادات شركات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة (الحد الأقصى لهذه الأتعاب ١٪ طبقاً للاتفاقية)، وتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بنصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنصيبهما من الأتعاب وقدره ١١,٣٤٩ مليون جنيه مصري و ١٧,٠٢٤ مليون جنيه مصري على التوالي.

هـ - شركة إنتربالك - شركة تابعة لمجموعة إيتالشميتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- بلغت قيمة مبيعات شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) لشركة إنتربالك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٥٣٥ الف جنيه مصري.
- بلغت قيمة مشتريات شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) من شركة إنتربالك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٥٠ الف جنيه مصري.
- بلغت قيمة مبيعات شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) لشركة إنتربالك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٥٧٩ مليون جنيه مصري.
- بلغت قيمة مشتريات شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) من شركة إنتربالك عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,٤٩٤ مليون جنيه مصري.
- بلغت قيمة مبيعات شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) لشركة إنتربالك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٦,٨١٢ مليون جنيه مصري.

و- شركة إنتربالك ايجيبث للتصدير- شركة تابعة لشركة انتربالك ومجموعة إيتالشميتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- بلغت قيمة مبيعات شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى شركة إنتربالك ايجيبث للتصدير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢,٠١٩ مليون جنيه مصري.
- بلغت قيمة مبيعات شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) الى شركة إنتربالك ايجيبث للتصدير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥,٠٢٠ مليون جنيه مصري.
- بلغت قيمة مبيعات شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) الى شركة إنتربالك ايجيبث للتصدير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٨,٣٨٢ مليون جنيه مصري.

٢٨- أحداث جارية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركات لأخطار مختلفة متضمنة ثبات الإيرادات، نمو الأعمال، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتقييم / اضمحلال الأصول. إن الشركة ترى انه من الصعب تحديد مدى تأثير هذه الاحداث على الشركة خلال السنة المذكورة.

٢٩- أرقام المقارنة

- تم إعادة تويبب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذا العام.