



السويس للأسمنت  
Suez Cement  
HEIDELBERGCEMENT Group

# التقرير السنوي ٢٠١٨



## جدول المحتويات

### ١. التقرير السنوي

٤	السويس للإسمنت في سطور
٦	هيكل المساهمين
٧	شركة السويس للإسمنت، شركة إسمنت بورتلاند طره المصرية، شركة إسمنت حلوان، شركة ريدي ميكس بيتون
٨	كلمة الرئيس التنفيذي
١٠	السوق
١٦	مجلس الإدارة
١٧	المسئولية الاجتماعية للمجموعة
١٩	الصحة والسلامة والبيئة
٢٣	موظفو المجموعة

### ٢. القوائم المالية

	شركة السويس للأسمنت
٢٥	القوائم المالية المنفصلة
	شركة السويس للأسمنت
٦٣	القوائم المالية المجمعة



## ٢٠١٨ التقرير السنوي شركة السويس للأسمنت



## السويس للإسمنت في سطور

تعد مجموعة شركات السويس للإسمنت (السويس للإسمنت) الشركة الرائدة في صناعة الأسمنت في مصر بطاقة إنتاجية تزيد على 12 ملايين طن سنوياً. ومنذ عام 1977، قامت السويس للإسمنت بتصنيع أجود أنواع الأسمنت والحصى والخرسانة الجاهزة، وقد استُخدمت منتجاتها في تشييد بعض من المعالم الأكثر شهرة في مصر. وامتلكت المجموعة حصة سوقية في مصر تبلغ 15% للإسمنت الرمادي و33% للإسمنت الأبيض في عام 2018. كما أنها تضم شبكة من الشركات التابعة قوامها خمسة مصانع للإسمنت و19 وحدة لخلط الخرسانة، بما في ذلك مصانع السويس، والقطامية، وطره، وحلوان، وتوفر هذه الشبكة الصناعية درجة فريدة من التغطية الجغرافية لمختلف أنحاء البلاد لا يضاهيها في ذلك أحد من المنافسين بالنظر إلى شمول منتجات المجموعة وعراقتها. وبالإضافة إلى ذلك، تمتلك المجموعة 14 محجراً و8 أفران، وكلها قيد التشغيل. ويحافظ العاملون بالمجموعة، والبالغ عددهم 1800 فردٍ، على النزعة المستمرة للابتكار، بما يوفر للعملاء في الداخل والخارج باقة من الخدمات التي تميز عروض المجموعة. والسويس للإسمنت مملوكة بأغلبية الأسهم لمجموعة هايدلبرغ سيمنت، ثاني أكبر منتج للإسمنت في العالم، ما يجعلها فرداً من عائلة ضمن واحدة من أكبر شركات مواد البناء في العالم.

## رؤية المجموعة

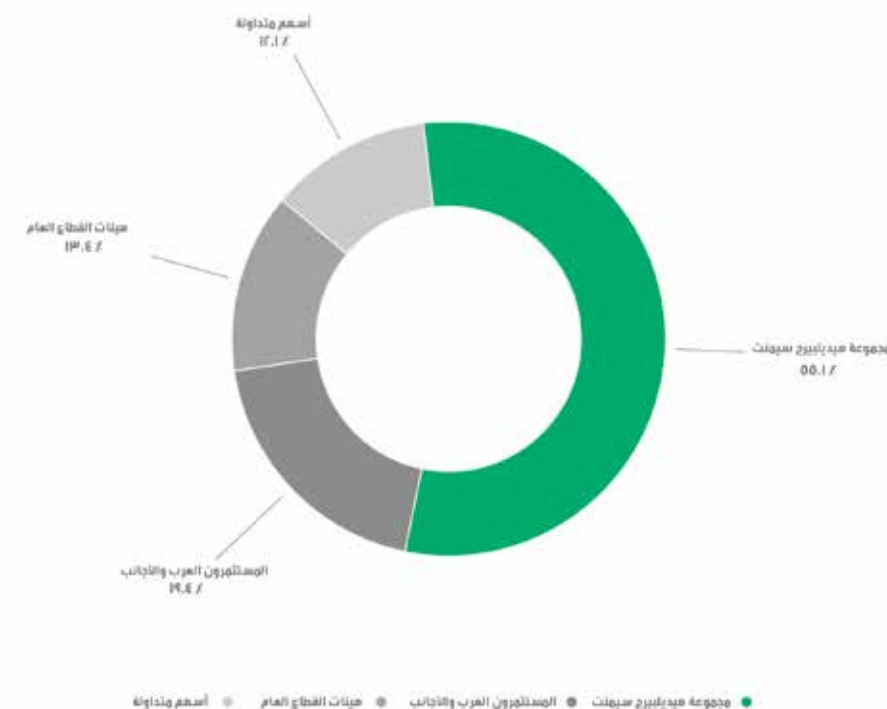
أن تصبح الشركة العالمية الأقرب إليك التي تسهم في بناء قطاع أفضل ومستدام لجميع الأطراف المعنية.

## رسالة المجموعة

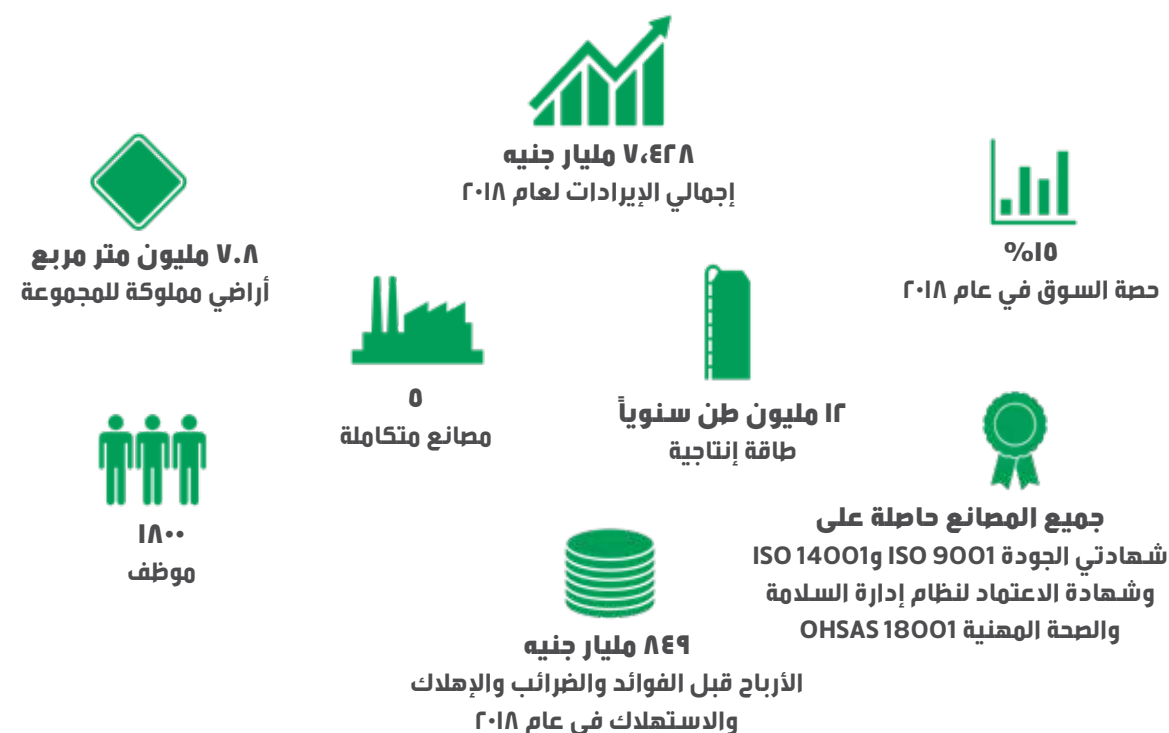
أن تخلق قيمة في عالم مواد البناء من خلال ضمان مستقبل يتسم بالاستخدام المبتكر والمستدام للموارد الطبيعية بما يخدم صالح المجتمعات المحلية والعملاء.

٢٠١٨  
التقرير السنوي

## هيكل المساهمين



## حقائق هامة



## شركة السويس للإسمنت

تأسست شركة السويس للإسمنت عام ١٩٧٧، وهي أكبر منتج للأسمنت الرمادي في القطاع الخاص في مصر. وتمتلك الشركة القدرة، من خلال مصنعها بالسويس والقطامية، على إنتاج أجود أنواع الأسمنت باستخدام طريقتي التبييض والتسخين الأولي. وتستهدف الشركة السوق المصرية، بالإضافة إلى أسواق عدد من الدول العربية والإفريقية والأوروبية.

موقع المصنع	السويس والقطامية
منتجات الشركة	CEM I 42,5 N - CEM II BL 32.5 - SRC 42.5 N

## شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية عام ٧٢٩١. ولما كانت هي أول شركة إسمنت في مصر، فقد كانت أول من استخدم الطريقة الجافة في إنتاج الأسمنت في مصر، وتمتلك أقدم محجر مرخص للطفلة. وقد أنشأت الشركة عددًا من مراكز التدريب لتقديم دورات التدريب الفني والإداري تلبيةً لاحتياجات قطاع الإسمنت.

موقع المصنع	طره
منتجات الشركة	CEM I 42.5 R - Techno CEM II/A-S 32.5 R

## شركة أسمنت حلوان

تأسست شركة أسمنت حلوان عام ٩٢٩١، كثاني شركة لإنتاج الإسمنت تدخل إلى السوق المصرية. وتقع الشركة في جنوب القاهرة، وتمتلك خطي إنتاج جافين.

موقع المصنع	حلوان
منتجات الشركة	CEM I 42.5 R - Oasis CEM II B-L 32.5N

## شركة ريدي ميكس بيتون

منذ إنشائها في عام ٥٨٩١، شهدت شركة ريدي ميكس بيتون نمواً مطرداً لتصبح واحدة من الشركات الرائدة في إنتاج الخرسانة الجاهزة في مصر. وتمتلك شركة السويس للإسمنت، منذ عام ٦٠٠٢، نسبة ٢٥% من أسهم الشركة. وإلى جانب شركة ديكوم للخرسانة الجاهزة، تنتج الشركة أكثر من ٢,١ مليون متر مكعب من الخرسانة وتمتلك حصة سوقية تبلغ ٦١%.

## تاريخ المجموعة

تمكنت السويس للإسمنت، على مدار أربعة عقود، من إرساء قواعد أهم البنى التحتية في مصر، مما يجعلها أكثر شركات الأسمنت الرمادي عراققة في البلاد.

٢٠٠١	دخول مجموعة إيطالشميتي إلى السوق المصرية
٢٠٠٥	شركة السويس للأسمنت تستحوذ على ٩٩% من شركة إسمنت حلوان
٢٠٠٦	شركة السويس للأسمنت تستحوذ على شركتي ريدي ميكس بيتون وديكوم
٢٠٠٧	شركة السويس للأسمنت تستحوذ على ٥١% من شركة إسمنت الهلال (الكويت)
٢٠١٦	أصبحت شركة السويس للأسمنت جزءاً من مجموعة هايدلبرغ للإسمنت
٢٠١٨	شركة السويس للأسمنت تباع للسويس للأكياس



## كلمة الرئيس التنفيذي

شهد عام ٢٠١٨ تحولات كبيرة على صعيد الوضع العام في مصر، وقطاع الأسمنت على وجه التحديد. فبعد تطبيق مصر لبرنامج الإصلاح الاقتصادي الواسع النطاق، شهد الاقتصاد تحسناً فيما يتعلق بالاستقرار. ففي عام ٢٠١٨، ارتفع نمو الناتج المحلي الإجمالي إلى ٥,٣٪ مقارنة بـ ٤,١٪ في العام المالي السابق، وتراجع إجمالي عجز الموازنة إلى ٩,٨٪ من الناتج المحلي الإجمالي مقارنة بـ ١٠,٩٪، وذلك نتيجة الزيادة الكبيرة في الإيرادات الضريبية وغير الضريبية.

وبينما تلعب صناعة البناء والتشييد دوراً محورياً في نمو الاقتصاد المصري، فقد واجه قطاع الأسمنت معوقات كبيرة خلال عام ٢٠١٨، إذ انخفض الطلب على الأسمنت بنسبة ٥٪ سنوياً في العام المالي ٢٠١٨، واستمرت الطلبات في التدهور منذ انخفاض قيمة الجنيه المصري.

وتسبب رفع أسعار الوقود والكهرباء ضمن برنامج الإصلاح الاقتصادي الحكومي في فرض ضغوط أكبر على هامش أرباح شركات الأسمنت التي تعمل في مجال يتميز بكثافة استهلاك الطاقة. ولم يزل الارتفاع في المعروض يقوّض السوق، حيث بلغ إجمالي الطاقة الإنتاجية في مصر ٨٢ مليون طن في عام ٢٠١٨، مما زاد إجمالي المعروض فوق طاقة السوق بمقدار ٣٠ مليون طن. ظن تقريباً كنتيجة لاحتدام المنافسة.

ونظراً لمكانة السويس للأسمنت في السوق باعتبارها إحدى الشركات الرئيسية والعريقة في السوق، فقد استلزمت هذه المكانة بذل جهود كبيرة لتبسيط العمليات مع تحمل التكاليف المتزايدة. ففي عام ٢٠١٨، اتخذت المجموعة سلسلة من الخطوات الشاملة لرفع الكفاءة لضمان مرونة المجموعة وقدرتها على الصمود ونجاحها في المضي قدماً.

ومن هذا المنطلق، عملت المجموعة على تحسين محفظتها الاستثمارية عن طريق التخلص من الأصول غير المرتبطة بصناعة الأسمنت، وبيع أسهمها في شركة السويس للأكياس، ما حقق ربحاً قدره ١٣٣ مليون جنيه، وبدأت إجراءات بيع مصنع الأسمنت الأبيض في المنيا، والذي من المقرر أن يحقق للمجموعة أرباحاً صافية قدرها ٢٦٠ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٩. وقد استفادت المجموعة أيضاً من خطوط إنتاج الأسمنت الرمادي لديها في دعم التدفقات النقدية اللازمة لتغطية الديون مع تحويل دفة الاستثمارات صوب منتجات جديدة أكثر كفاءة لضمان عدم توقف الأفران.

واتخذت المجموعة قرارات صعبة بهدف حماية استمرارية عملياتها وقدرتها على خلق قيمة للمساهمين على المدى الطويل، وكان من تلك القرارات الاستمرار في تقليل النفقات العامة للمجموعة؛ فمنذ عام ٢٠١٦، انخفض عدد الموظفين من ٣٣٠٠ إلى ١٨٠٠ موظف.

وكانت هذه الاستراتيجيات المتأنيبة هي التي جعلت المجموعة تتغلب على الرياح المعاكسة خلال السنوات السابقة، إذ حققت عائدات بلغت ٧,٤٢٨,٤ مليون جنيه، بزيادة ١٤,٨٪ سنوياً، مدفوعة بشكل متساو تقريباً بمبيعات كل من الأسمنت والكلنكر والخرسانة الجاهزة. وسجلت المجموعة مجمل ربح بقيمة ٦٢٥,٦ مليون جنيه، وهو ما يمثل هامش ربح إجمالي بنسبة ٨,٤٪ في عام ٢٠١٨ مقارنةً بإجمالي خسائر بلغت ٢٠,٢ مليون جنيه في عام ٢٠١٧.

وبينما تواصل المجموعة تحويل استراتيجياتها وتبسيط عملياتها، فقد وضعت ثقلًا كبيراً خلف الحفاظ على مستوى عملياتها، ولم تدخر أي جهد في عام ٢٠١٨ في إرساء معايير الصحة والسلامة، ليس فقط فيما يتعلق بالحفاظ على العمليات بما يتماشى مع أفضل الممارسات الدولية، ولكن أيضاً بضمان سلامة كل موظف من موظفي المجموعة.

وتسعى المجموعة إلى عدم الاقتصار على الالتزام باللوائح المحلية عندما يتعلق الأمر بالحفاظ على البيئة. ولذلك، فقد حرصت كل مصانع المجموعة على تجديد شهادة الجودة ISO ١٤٠٠١ وتحديث شهادة الجودة ISO ١٤٠٠١/٢٠١٥ بما يتماشى مع أحدث المعايير. كما نجحنا في خفض معدل الإصابات المهددة للوقت بنسبة ٤٠٪ تقريباً، ومعدل تكرار الإصابات المهددة للوقت بنسبة ٦٠٪، وارتفع العدد المستهدف لساعات التدريب على السلامة بنسبة ٢٤٤٪. ونجحنا في خفض الإصابات المهددة للوقت في للعاملين بالمجموعة وعمال المقاولين، مع بلوغ مصنع المنيا ثمانية أعوام من دون إصابات مهددة للوقت، ومصنع طره والمركز الرئيسي عامين، ومصنع القطامية عام واحد.

وكان موضع التركيز الرئيسي الآخر للمجموعة على مدار العام هو تقليل التأثير البيئي لعملياتنا في إطار سعينا للحفاظ على المجتمعات التي نعمل فيها عند مستويات أفضل مما كانت عليه وقت دخولنا. ومن هنا، قامت المجموعة بتركيب أجهزة للرصد في مصانع القطامية والسويس وحلوان وربطها بالشبكة الوطنية للرصد البيئي بهدف مراقبة انبعاثات المداخن. بالإضافة إلى ذلك، بدأت المجموعة في إدخال وقود الكتلة الحيوية والوقود المشتق من المخلفات كمصادر بديلة للطاقة، وهو ما يمثل ٩,٤٪ من إجمالي مصادر الطاقة المستهلكة في المجموعة التي

تأمل في زيادة استخدامها للوقود البديل ليصل إلى ٢٠٪ من إجمالي استهلاك الطاقة بحلول نهاية عام ٢٠١٩.

وفي ضوء ذلك، سعت السويس للأسمنت إلى تحسين جهودها في مجال تنمية المجتمع من أجل تحسين نوعية حياة أفراد المجتمعات التي تعمل فيها ورفعها من خلال عدد من المبادرات في مجالات الصحة والتعليم واستدامة سبل العيش. وشهد عام ٢٠١٨، تعاون المجموعة مع وزارة التعليم المصرية لإصلاح المدارس في منطقة كفر العلو، وتقديم الدعم لمستشفى السويس العام، والمشاركة في الجولة الرابعة من مسابقة «جائزة الحياة في المحاجر»، وهي مسابقة تقام كل سنتين يقدم المشاركون فيها مشاريع عن التنوع البيولوجي في المحاجر وحُفَر الحصى.

ومع دخولنا لعام ٢٠١٩، فإني على ثقة من أن اتخاذ المجموعة جميع التدابير التي تضمن استمرار نموذج أعمالها في التحلي بالمرونة قدر الإمكان في مواجهة التحديات المستمرة التي تكتنف القطاع. وقد اتخذت المجموعة وستستمر في اتخاذ جميع الخطوات اللازمة لإرساء منظومة أكثر صلابة قادرة على الاستفادة بكفاءة من انتعاش السوق عند حدوثه.

وأخيراً، أود أن أعتزم هذه المناسبة للإشادة بجهود موظفينا في خدمة عملائنا وأصحاب المصلحة بالمجموعة؛ إذ لم يكن ممكناً تحقيق إنجازاتنا هذا العام من دون عملهم الشاق وتفانيهم. وبالإضافة إلى ذلك، فإن توجيهات مجلس الإدارة كانت مفيدة في قيامنا بتطوير وتنفيذ الاستراتيجيات التي أخذتنا من نقطة قوة تلو الأخرى حتى في الظروف الصعبة.



### خوسية ماريا ماجرينا

المدير التنفيذي

*Jose Maria*



### عمر مهنا

رئيس مجلس الإدارة

*Amer Mehna*

## السوق

يخدم قطاع الأسمنت في مصر بشكل أساسي قطاع البناء. ومنذ أن بدأت الحكومة في تنفيذ برنامج الإصلاح الاقتصادي الواسع النطاق في عام ٢٠١٦، شهد قطاع البناء عددًا من التطورات المتناقضة. فالقطاع لم يزل في صميم جدول الأعمال الاقتصادي للحكومة، مما يضمن استمرار توافر العقود على المدى المتوسط إلى الطويل. إلا أن رفع الدعم عن الوقود وتعويم الجنيه المصري، وهما المجالان الرئيسيان لجهود الإصلاح التي تبذلها الحكومة، قد تسببا في ارتفاع كبير في التكاليف. كما تسبب ذلك في صعوبات كبيرة للمقاولين على المدى القصير. وبالتوازي مع ضعف الطلب وزيادة العرض، واجه السوق مشاكل كبرى فيما يتعلق بزيادة العرض، نتيجة اشتداد حدة المنافسة، من بين عدة عوامل أخرى.

وعلى الرغم من هذه الاتجاهات، تمتعت شركات التطوير العقاري الرئيسية بحماية إلى حد ما من الآثار السلبية لبرنامج الإصلاح الاقتصادي، بعد أن نمت محافظتها بشكل كبير وسرعت وتيرة استثماراتها قبل تخفيض قيمة الجنيه المصري. وفي الوقت نفسه، أدى الإنفاق العام المتزايد على البنية التحتية وبرامج الإسكان الوطنية إلى زيادة الطلب على الخرسانة الجاهزة والأسفلت.

ويستمر الطلب على الأسمنت ومواد البناء الأخرى في ثلاثة قطاعات:

- نشاط البنية التحتية يمثل ٤٠٪ من إجمالي استهلاك الأسمنت ؛ حيث زادت حصة البنية التحتية بشكل مطرد خلال السنوات الأخيرة بسبب إنشاء العديد من المشاريع الضخمة الممولة من القطاع العام. وتشتمل هذه المشاريع على مشاريع حضرية كبرى مثل العاصمة الإدارية الجديدة ومدينة العلمين الجديدة، ومرافق الطاقة مثل محطة كهرباء شرق القنطرة، ومحطات المياه والصرف الصحي، وتوسعات في شبكة الطرق الوطنية. ويجري تدبير طلبات الأسمنت في قطاع البنية التحتية إلى حد كبير من جانب الهيئة الهندسية للقوات المسلحة.

التطوير العقاري السكني يستهلك ٤٥٪ من إجمالي إنتاج الأسمنت ؛ حيث قام المستثمرون وشركات التطوير العقاري في هذه الشريحة بدعم الاقتصاد المصري من خلال مواصلة أنشطة التشييد والبناء في المشروعات القائمة وإطلاق العديد من المشاريع الجديدة بالشراكة مع القوات المسلحة. وتقع العديد من هذه المشاريع العقارية في مناطق حضرية جديدة مثل العاصمة الإدارية الجديدة ومدينة العلمين الجديدة ومدينة المنصورة الجديدة ومدينة دمياط الجديدة.

التطوير العقاري غير السكني يستهلك ١٥٪ من إجمالي إنتاج الأسمنت ؛ حيث جاء الطلب في هذا الربع مدفوعًا بأعمال التشييد والبناء في قطاعي الصحة والتعليم، فضلاً عن القرى الإدارية والحكومية الواسعة التي يجري إنشاؤها في العاصمة الإدارية الجديدة.

## استراتيجية المجموعة

شهدت صناعة الأسمنت في مصر صعوبات كبيرة خلال السنوات القليلة الماضية. ومنذ انخفاض قيمة الجنيه المصري في أواخر عام ٢٠١٦، انخفض الطلب على الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بشكل مطرد في مواجهة الضغوط التضخمية الملحوظة. وبينما أدت البيئة العامة غير المواتية إلى تقييد الطلب بين المستهلكين الرئيسيين في القطاع، فقد تأثرت الشركات المنتجة بارتفاع تكاليف المدخلات. وأدى ذلك الارتفاع، ولاسيما ارتفاع تكاليف الطاقة، إلى الحد من درجة المرونة بين المنتجين في السوق. وبالنظر إلى طبيعة صناعة الأسمنت المتميزة بكثافة استهلاكها للطاقة، فضلاً عن الرافعة التشغيلية العالية للمنتجين، فإن تكاليف المدخلات المرتفعة قد أضعفت بالضرورة هامش الأرباح. وفي الوقت ذاته، ساهم احتدام المنافسة في السوق في حدوث خلل كبير بين العرض والطلب، مما أبقى الأسعار عند مستويات متدنية.

وعلى الرغم من استمرار زيادة السويس للأسمنت لقطاع الأسمنت المصري، فقد تعرضت المجموعة للاتجاهات السلبية التي أثرت على كل أركان السوق. فمنذ عام ٢٠١٦، أدى اعتماد المجموعة على الأصول القديمة إلى تفاقم آثار ارتفاع تكاليف المدخلات وعدم التوافق بين العرض والطلب. ونظراً لوضع المجموعة بوصفها أكبر منتج للأسمنت بالقطاع الخاص، فقد انطوى ذلك على تأثير عملياتها تأثيراً كبيراً نسبياً.

وفي ضوء هذه التطورات، اعتمدت إدارة السويس للأسمنت استراتيجية استباقية رصينة لحماية المجموعة قدر الإمكان من أثر الرياح المعاكسة التي تجتاح هذا القطاع. ويتمثل الهدف الاستراتيجي الأسمى للإدارة في تعزيز نموذج أعمال المجموعة بحيث يكون أداءها التشغيلي والمالي قوياً في مواجهة ضغوط السوق المستمرة، مع إعداد المجموعة للاستفادة بكفاءة وسرعة من أي انتعاش قد يحدث في المستقبل.

وقد انطوت هذه الضرورات الاستراتيجية، أولاً وقبل كل شيء، على حتمية إعادة تنظيم عمليات السويس للأسمنت بصورة شاملة. وجرى تنفيذ ذلك كله بهدف ضمان أقصى قدر من الكفاءة في كل مرحلة من مراحل عمليات الإنتاج والتسويق، مع الاعتراف بأن نجاحنا في هذا الصدد سيكون حاسماً في ضمان قدرة المجموعة على الصمود ونجاحها خلال الفصول والسنوات القادمة.

وكانت الجهود الشاملة لخفض التكاليف جزءاً بارزاً من استراتيجية السويس للأسمنت. ولم تستثنى هذه الجهود أي جانب من جوانب المجموعة، بغض النظر عن صعوبة تنفيذ التوجيهات اللازمة. فعلى أعلى مستوى، تم تغيير مزيج الإنتاج في منشآت السويس للأسمنت بشكل كبير منذ تبني الإدارة لاستراتيجيتها الجديدة. وقد انتقلنا بسرعة لتحويل تصنيع منتجات بعينها إلى المنشآت التي تكون إدارتها أكثر قدرة على مراقبة التكاليف المرتبطة بها، مع مراعاة تحسين مزيج الإنتاج الإجمالي للمجموعة. ويأتي حالياً قسم متزايد من إيرادات المجموعة من شركة أسمنت حلوان، حيث تتمتع إدارتها بالقدرة الأكبر على ضمان الإنتاج الفعال لقاء التكلفة لتشكيلة متنوعة من المنتجات.

وكلما كانت إدارة المجموعة قادرة على تحسين مزيج الإنتاج، كلما كانت قدرتها أفضل على تحمل آثار الوعاء الكبير من التكاليف الثابتة للمجموعة على الأرباح والاستفادة بشكل متزايد من الرافعة التشغيلية العالية. ونحن في المجموعة نعمل بجد ومثابرة من أجل تحسين شبكات التوزيع وتبسيطها وحققنا تقدماً كبيراً في هذا الصدد. وقد سعت المجموعة في مجالات أخرى إلى فرض سيطرة محكمة على بنود التكاليف العامة لديها؛ فمنذ عام ٢٠١٦، انخفض عدد موظفي السويس للأسمنت من ٣٣٠٠ إلى ١٨٠٠.

وبدأت الإدارة في تحديد المجالات التي تتطلب سيطرة أكثر صرامة على التكاليف بطريقة تعطي الأولوية لقدرة المجموعة على النمو والحفاظ على ريادتها في السوق على المدى الطويل، وللحفاظ على الجودة مع ضمان قدرة المجموعة على خلق أقصى قيمة لأصحاب المصالح. واستلزم هذا النهج عدداً من القرارات الصعبة التي كانت، برغم ذلك، ضرورية لضمان نمو طويل الأجل طالما استمرت زيادة العرض في السوق وامتتعت السلطات عن التدخل لتنظيم الصناعة بطريقة تسمح للمجموعة ومنافسيها بتمرير تكاليف المدخلات المتزايدة إلى القطاعات المستهلكة.

وتحمل صفقة بيع السويس للأسمنت لحصتها في كليبواترا لمواد البناء دلالة واضحة على إعطاء المجموعة الأولوية لحماية مصالح المساهمين وحماية قيمة شركات المجموعة. وبرغم صعوبة القرار، فقد ساعدت صفقة البيع المجموعة على خلق أقصى قيمة لأصحاب المصالح. واستلزم هذا الربع الأول من عام ٢٠١٩، مما ساعد على بناء مخزون احتياطي لحماية المجموعة من معاناة ظروف السوق من مزيد من التدهور. وقد استرشد قرارنا الأخير بتعليق العمليات في شركة إسمنت بورتلاند طره بهذه الضرورات الحتمية ذاتها.

فعلى أرض الواقع، تتخذ السويس للأسمنت خطوات إضافية لحماية استدامة نموذج أعمالها. وعلى الرغم من أن قَدَم قطاع الأسمنت واستقراره على الساحة الاقتصادية، فإننا ندرك الأهمية والإمكانية المتواصلة للابتكار في هذا المجال. وحيث إننا قد وصلنا إلى حدود الجهود التقليدية لتعزيز الكفاءة، فإن المجموعة تشجع العاملين بها على ابتكار ما يلزم من حلول للتصدي لأي مشكلات. فمثلاً، في سابقة أولى من نوعها في قطاع الأسمنت المصري، استخدم مصنع القطامية وقوداً بديلاً في الفرن الرئيسي، وهدفنا هو الوصول بالوقود البديل إلى ٣٠٪ من إجمالي مزيج الوقود المستخدم بالمجموعة في السنوات المقبلة.



كما ندرك أيضاً أهمية دعم ثقافة الشمول والمساءلة. وتسعى الإدارة جاهدة إلى تفويض المسؤولية للموظفين المعنيين كلما كان ذلك ممكناً، وتشجيع الموظفين على أرض الواقع على أخذ زمام المبادرة والمشاركة في المجازفة والابتكار المبني على معلومات ومعرفة. والمجال الآخر الذي حققت فيه المجموعة تقدماً ملحوظاً هو تسخير قوة البيانات لتحسين عملياتها وتعزيز الأداء المالي، مع بذل استثمارات كبيرة عبر المجموعة في بناء قواعد البيانات وقدرة تحليلية قابلة للتنفيذ يسترشد بها صناع القرار وتعزز أوقات الاستجابة وأعمال التشغيل.

## مناقشات وتحليل الإدارة

### نتائج التشغيل المجمعة

ملخص قائمة الدخل   مليون جنيه	31-ديسمبر-18	31-ديسمبر-17	التغير السنوي
الإيرادات	7,428.4	6,468.0	14.8%
مجمل الربح	625.6	(20.2)	غير متاح
هامش مجمل الربح	8.4%	-0.3%	8.7 نقطة
إجمالي الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك (EBITDA)	849.3	386.1	119.9%
هامش إجمالي الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك (EBITDA)	11.4%	6.0%	15.8 نقطة
صافي الربح	121.4	(1,138.5)	غير متاح
هامش صافي الربح	1.6%	-17.6%	19.2 نقطة

\* بعد خصم البنود غير النقدية والاستثنائية

## الإيرادات

الإيرادات المجمعة للعام المالي ٢٠١٨

**٧,٤٢٨,٤ مليون جنيه**

نمو الإيرادات سنوياً في العام المالي ٢٠١٨

**١٤,٨%**

شهدت الإيرادات المجمعة نمواً بنسبة ١٤,٨٪ سنوياً لتصل إلى ٧,٤٢٨,٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٨ مقارنة بـ ٦,٤٦٨,٠ مليون جنيه في عام ٢٠١٧، وذلك بفضل الزيادات في السعر والكمية بالنسبة للأسمنت والكلنكر والخرسانة الجاهزة.

وشهدت مبيعات الأسمنت والكلنكر زيادة قدرها ١١,٧٪ سنوياً لتسجل ٥,٣٣٢,٧ مليون جنيه في عام ٢٠١٨ مسجل ارتفاعاً مقارنة بـ ٤,٧٧٣,٥ مليون جنيه في عام ٢٠١٧، ما يمثل ٧١,٨٪ من إجمالي الإيرادات في عام ٢٠١٨. وشهدت مبيعات الخرسانة الجاهزة نمواً بنسبة ٢٣,٧٪ سنوياً لتصل إلى ٢,٠٩٥,٦ مليون جنيه، وبذلك ساهمت بـ ٢٨,٢٪ في إجمالي الإيرادات.

## تكلفة المبيعات

ارتفعت تكلفة المبيعات بنسبة ٤,٨٪ سنوياً لتصل إلى ٦,٨٠٢,٨ مليون جنيه في عام ٢٠١٨ مقابل ٦,٤٨٨,٢ مليون جنيه في عام ٢٠١٧. وعقب الإصلاحات الهيكلية والمالية التي قامت بها الحكومة، زادت تكلفة الوقود والمواد الخام وإيجارات المحاجر زيادة هائلة. إلا أن الإدارة نجحت في تعويض هذه الزيادة جزئياً بتنفيذ سياسات توفير صارمة في الأجور والمرتببات وخفض مصروفات الإهلاك.

مصروفات تكلفة المبيعات   مليون جنيه	31-ديسمبر-18	31-ديسمبر-17	التغير السنوي
الوقود	2,084.1	1,749.3	-19.1%
إيجار المحاجر والمواد الخام	2,055.0	1,894.3	-8.5%
الكهرباء	835.7	610.0	-37.0%
الأجور والرواتب	462.5	525.9	+12.1%
إهلاك الأصول الثابتة	429.2	516.7	+16.9%
الصيانة	395.7	399.4	+0.9%
أخرى	540.7	792.5	+31.8%
إجمالي تكلفة المبيعات	6,802.8	6,488.2	-4.8%

## مجمل الربح

نتيجة للتدابير التي اتخذتها الإدارة، سجلت المجموعة مجمل ربح بقيمة ٦٢٥,٦ مليون جنيه، وهو ما يمثل هامشاً إجماليًا بنسبة ٨,٤٪ في عام ٢٠١٨ مقارنةً بإجمالي خسائر بلغت ٢٠,٢ مليون جنيه في عام ٢٠١٧.

## المصروفات العمومية والإدارية

شهدت المصروفات العامة والإدارية انخفاضاً كبيراً لتصل بنسبة ٣٧,٦٪ لتصل إلى ٤٤١,٤ مليون جنيه في ٢٠١٨ مقارنة بـ ٧٠٧,٨ مليون جنيه في ٢٠١٧. ويرجع هذا جهود الشركة في تقليص التكاليف لتعزيز كفاءتها التشغيلية.

المصروفات العمومية والإدارية   مليون جنيه	31-ديسمبر-18	31-ديسمبر-17	التغير السنوي
الرواتب	183.5	243.7	+24.7%
رسوم المساعدات الفنية	68.9	119.7	+42.4%
مصروفات إعادة الهيكلة - التكاليف الاجتماعية	48.3	201.8	+76.0%
المصروفات العمومية والإدارية الأخرى	140.5	142.6	+1.4%
إجمالي المصروفات العمومية والإدارية	441.3	707.8	+37.6%

## صافي الربح

صافي الأرباح المجمعة للعام المالي ٢٠١٨

**١٢١,٤ مليون جنيه**

هامش صافي الربح في العام المالي ٢٠١٨

**١,٦%**



بلغ صافي الربح ١٢١,٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٨، مقابل صافي خسارة بلغ ١,١٣٨,٥ مليون جنيه في عام ٢٠١٧، ويرجع السبب الرئيسي في ذلك إلى تحسن نتائج الأعمال وتنفيذ سياسات خفض التكاليف. وفي عام ٢٠١٧، أعيقنت النتائج بسبب مخصصات إعادة الهيكلة التي تُدفع مرة واحدة. وفي عام ٢٠١٨، حققت الشركة مكسباً لمرة واحدة من بيع شركة السويس للأكياس (١٣٣ مليون جنيه)، وخسارة لمرة واحدة بسبب تناقص الشهرة التجارية لشركة إسمنت حلوان (١٤٢ مليون جنيه).

## رأس المال العامل

استقر صافي رأس المال العامل عند قيمة إيجابية بلغت ٦٦٤,٣ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بانخفاض طفيف من القيمة الإيجابية ٧٠٩,٧ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وقد تم تعويض الزيادة في المخزون (الكلنكر بشكل أساسي) بالدفعات المقدمة المرتفعة من العملاء وارتفاع المدفوعات التجارية. وظلت دورة تحويل النقدية مستقرة.

رأس المال العامل	31-ديسمبر-17	31-ديسمبر-18
المخزون	1,534.2	1,067.7
أيام المخزون (تكلفة المواد الخام)	101.9	76.2
حسابات وأوراق قبض	523.9	546.4
أيام المخزون (الإيرادات)	25.7	30.8
مبالغ السداد المعجل وغيرها	845.6	539.9
أيام المخزون (الإيرادات)	41.5	30.5
مدفوعات تجارية وأرصدة دائنة أخرى	1,356.0	1,014.4
أيام المخزون (إجمالي تكلفة المبيعات)	80.3	70.7
دفعات مقدمة من العملاء	883.1	429.9
أيام المخزون (إجمالي تكلفة المبيعات)	47.4	24.2
صافي رأس المال العامل	664.3	709.7
دورة تحويل النقد	41.5	42.6

## إضافات الأصول الثابتة

ارتفعت إضافات الأصول الثابتة على مدار العام إلى ٤٣٧ مليون جنيه، بينما زاد الإهلاك إلى 462.0 مليون جنيه خلال نفس الفترة.

## صافي المركز المالي

صافي الدين   مليون جنيه	31-ديسمبر-17	31-ديسمبر-18
القروض متوسطة الأجل	(63.6)	(93.4)
السحب على المكشوف	(316.0)	(427.4)
إجمالي الديون	(379.6)	(520.8)
النقدية في متناول اليد (الجاهزة) وفي البنوك	726.8	798.1
	347.2	277.3

ظل صافي المركز المالي عند قيمة إيجابية في عام ٢٠١٨، ٧٠ مليون جنيه تحت مستوى عام ٢٠١٧، وذلك نتيجة لزيادة القروض متوسطة الأجل والسحب على المكشوف من البنوك، وهو ما يعد ضرورياً لنموذج عمل المجموعة قبل استمرار ضغوط السوق.

## مؤشرات الاستثمار

واصلت السويس للأسمنت، في عام ٢٠١٨، الاستفادة من النجاح الذي حققته في العام السابق تمشياً مع التزامها بحماية البيئة وخطة عمل الامتثال التي وضعت بالشراكة مع جهاز شئون البيئة المصري.

واستثمرت المجموعة ما مجموعه ١٧ مليون جنيه مصري في تركيب أجهزة رصد لمستويات الانبعاثات في مصانع حلوان والقطامية والسويس، وتعمل الأجهزة منذ نوفمبر ٢٠١٨. وتقيس الأجهزة انبعاثات مختلفة وترتبط بالشبكة الوطنية لرصد الانبعاثات في جهاز شئون البيئة المصري.

وبالإضافة إلى ذلك، وفي إطار هدف المجموعة المتمثل في زيادة استخدام الوقود البديل في مختلف عملياتها، ومساعدة الحكومة من التخلص من المخلفات، أصدرت المجموعة عقوداً لتركيبة أنظمة تغذية بالوقود المشتق من المخلفات ووقود الكتلة الحيوية في المحارق الرئيسية في خطي الإنتاج بمصنع حلوان، وخط الإنتاج بمصنع القطامية. وقد تكلفت هذه الخطوة استثمارات إجمالية بلغت ٧٥ مليون جنيه، ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل في مطلع عام ٢٠١٩. ويشمل المشروع أيضاً إنشاء مخزن للوقود البديل في مصنع حلوان مجهزاً بكافة تدابير الحماية تماشياً مع اشتراطات الدفاع المدني ومعايير الإنشاء الدولية.

## التوقعات

مع دخولنا لعام ٢٠١٩، تتخذ المجموعة جميع التدابير لضمان استمرار نموذج أعمالها في التحلي بالمرونة قدر الإمكان في مواجهة الرياح المعاكسة التي يتواصل هبوبها على قطاع الأسمنت. واضطرت إدارة السويس للأسمنت إلى تنفيذ سلسلة من الخطوات الشاملة لرفع الكفاءة من أجل ضمان مرونة المجموعة وقدرتها على الصمود ونجاحها في المضي قدماً.

ونعمل على تكتيف جهودنا في إطار حملة شاملة لخفض التكاليف وتركيز أعمالنا، حيث كانت الإدارة أكثر قدرة على ضمان الإنتاج الفعّال لقاء التكلفة. ففي سابقة أولى من نوعها في قطاع الأسمنت المصري، بدأ مصنع القطامية في استخدام وقود بديل في الفرن الرئيسي بنسبة ١٠٪، في إطار الجهود المبذولة للوصول إلى هدفنا المتمثل في أن يشكّل الوقود البديل ٣٠٪ من إجمالي مزيج الوقود لدينا في السنوات المقبلة.

واتخذت السويس للأسمنت قرارات صعبة بهدف حماية استدامة العمليات وقدرة المجموعة على خلق قيمة للمساهمين على المدى الطويل. وسوف يستمر التقدم المحرز في سبيل تقليل النفقات العامة للمجموعة حيث يمثل عدد الموظفين واحدة من القضايا الرئيسية. وقد بلغ عدد الموظفين 1800 موظف في عام ٢٠١٨ بعد أن كان ٣٣٠٠ في عام ٢٠١٦.

وظالما استمرت زيادة المعروض في السوق، وظلت قدرة القطاع على تحمل التكاليف المرتفعة محدودة، ستواصل المجموعة اتخاذ جميع الخطوات اللازمة لإنشاء منظمة أكثر صلابة قادرة على الاستفادة من انتعاش السوق عند حدوثه.

## الحوكمة المؤسسية

تلتزم السويس للأسمنت بأعلى معايير الحوكمة المؤسسية، مستفيدة من سجلها الأفل في صناعة الأسمنت ، وذلك حرصاً منها على مواصلة الحفاظ على مصالح كل أصحاب المصلحة بالمجموعة. وتؤمن المجموعة إيماناً راسخاً بأن وضع معايير صارمة لحوكمة الشركات والالتزام بها هو الركيزة الأساسية في نجاح أي شركة كمؤسسة تتمتع بالشفافية والاستدامة وتخلق قيمة للمساهمين فيها.

ويلعب مجلس إدارة المجموعة دوراً حيويًا في حوكمة المجموعة بأكملها، حيث يقودها من خلال استراتيجيات سليمة وأهداف محددة بوضوح توجّه نموها. وبالإضافة إلى مراقبة أداء الإدارة التنفيذية، يعمل مجلس الإدارة أيضًا على ضمان فعالية نظام الرقابة وإدارة المخاطر، ويحدد الطرق المثالية لتطبيق الحوكمة، ويضع المبادئ التوجيهية والسياسات للمعايير المهنية التي يتبعها الموظفون.



## مجلس الإدارة

يتألف مجلس إدارة الشركة من ١٣ عضواً، اثنان منهم من الأعضاء التنفيذيين و ١١ من غير التنفيذيين.

الرقم	الأسم	المنصب
١	السيد عمر عبد العزيز مهنا	رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي
٢	السيد خوسيه ماريما ماغرينا	العضو المنتدب التنفيذي
٣	السيد لوران فرانسوا	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٤	السيد/ محمد شعيبى	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٥	السيد/ أنطونيو كلاوزي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٦	السيد/ خير الله هاكان غردال	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٧	السيد/ علي إحسان كوكوكلو	عضو مجلس إدارة تنفيذي
٨	السيد/ رائد إبراهيم سليمان المديهم	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٩	السيد / فيلي بيكا إيتالا	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
١٠	السيد/ محمد سيد عبد السلام	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
١١	السيد/ عماد الدين مصطفى خالد	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
١٢	السيدة/ دينا اندريا جورج خياط	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
١٣	الدكتور منير سليمان نعمة الله	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

## لجنة مراجعة الحسابات

يهدف إسداء العون ولمساعدة لمجلس في أداء واجباته، شكّلت المجموعة لجنة مراجعة مستقلة ولها لوائحها ونطاق الحوكمة الخاصة بها. ويتمثل دور لجنة المراجعة في توجيه المجموعة من حيث اللوائح والمسؤوليات والقدرات المحددة بوضوح وفقاً للقوانين والتوجيهات التنظيمية للشركة. وفي حين أن اللجنة تتولى عملية إعداد التقارير المالية، فهي تراجع اللجنة أيضاً الإجراءات الداخلية للوظائف، سواء كانت تقارير إدارية أو إجراءات رقابية. وقد اجتمعت اللجنة 4 مرات في عام 2018، وتتألف من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الرقم	الأسم
١	السيد عمر عبد العزيز مهنا
٢	السيدة/ دينا اندريا جورج خياط
٣	الدكتور منير سليمان نعمة الله
٤	السيد/ محمد سيد عبد السلام

### المسئولية الاجتماعية للمجموعة

سعت السويس للإسمنت، إدراكًا منها لأهمية الحفاظ على عمليات تشغيل واعية اجتماعيًا وتطوير المجتمعات التي تعمل فيها، إلى وضع استراتيجية من أربعة أقسام لإدارة المسؤولية الاجتماعية لديها ينصب تركيزها على مجالات التعليم والبيئة وتنمية المجتمع والصحة. وتسهم المجموعة، من خلال المبادرات في هذه المجالات الأربعة، في إرساء التنمية المستدامة لمجتمعاتها المحلية والحد من التأثير البيئي لعملياتها.

#### التعليم

تؤمن السويس للإسمنت بأن التعليم ركيزة أساسية لتنمية أي بلد. ومن أجل المشاركة في تعزيز التعلم الفعال، أطلقت المجموعة، بالتعاون مع وزارة التعليم، مبادرة في عام ٢٠١٨ لترميم المدارس. وفي إطار هذه المبادرة، استفادت ١٠ مدارس في منطقة كفر العلو من صيانة وإصلاح المكاتب والكراسي وغيرها من المعدات.

#### البيئة

أطلقت السويس للإسمنت، في عام ٢٠١٨، عددًا من المبادرات بهدف تقليل التأثير البيئي لعملياتها. ففي يناير، قامت شركة إسمنت حلوان برعاية مبادرة حكومية بعنوان «خليك زي آدم» بالتعاون مع مجلس مدينة حلوان. وهدفت الحملة إلى زيادة الوعي بين المجتمعات المحلية بشأن السلوك الواعي للبيئة، بما في ذلك زراعة الأشجار وعدم إلقاء القمامة.

وأطلقت المجموعة أيضاً مبادرة على مستوى المجموعة للعاملين وأسرهم بعنوان «بلا نخضّر». وفي إطار هذه المبادرة، سعت المجموعة إلى زيادة الوعي بين موظفيها بأهمية حماية البيئة والتشجيع على التشجير وتوسيع المساحات الخضراء في جميع أنحاء البلاد بما يتماشى مع رؤية مصر ٢٠٣٠.

وقامت المجموعة في عام ٢٠١٨ برعاية مؤتمر التنوع البيولوجي، أحد أكبر مؤتمرات الأمم المتحدة بشأن التنوع البيولوجي. وقد عقد المؤتمر تحت شعار «الاستثمار في التنوع البيولوجي من أجل صحة الإنسان ورفاهه وحماية النباتات»، وهدف إلى إبراز أهمية التنوع البيولوجي في الحفاظ على البيئة.

#### الصحة

قدّمت السويس للإسمنت الدعم لمستشفى السويس العام، وجاء هذا الدعم في صورة التوريدات الطبية اللازمة لضمان حصول أفراد المجتمع على الخدمات الطبية التي يحتاجون إليها من دون قيود فيما يتعلق بالتكلفة. وتأتي هذه المبادرة تماشياً مع استراتيجية السويس للإسمنت والأولوية الممنوحة لصحة المجتمعات المحلية.

#### تطوير المجتمع

يعدُّ تعزيز تنمية المجتمع هو جزء أساسي من استراتيجية السويس للإسمنت. وفي إطار جهودها لدعم المجتمعات المحلية، أطلقت المجموعة عددًا من المبادرات لتحسين حياة الأشخاص الذين يعيشون في المناطق المحيطة بمصانعها.

وفي عام ٢٠١٨، نظمت السويس للإسمنت ورعت عددًا من الأحداث الرياضية بما في ذلك بطولات كرة القدم في حلوان وكذلك بطولة لطلاب المدارس الابتدائية. وقد أقيمت هذه المناسبات انطلاقاً من التزام المجموعة بأهمية الرياضة كوسيلة للتأثير الإيجابي على الشباب وتعزيز الروابط المجتمعية الوثيقة.

وبالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة برعاية عدد من المناسبات المجتمعية التي هدفت إلى جمع أفراد المجتمع. وأقامت شركة السويس للإسمنت حفل تكريم للأمهات لدورهن في تنمية المجتمع وتقديراً لجهودهن. كما تم تنظيم فعالية خاصة بيوم الأيتام بالتعاون مع منظمات غير حكومية وبمشاركة من أفراد المجتمع، حيث تم منح الأطفال ملابس جديدة وسداد رسوم التعليم للعام الدراسي، وهو لفتة من شأنها أن تقوي أواصر المجتمع. كما أقيم حفل لتكريم الطلاب الأوائل في المدارس الابتدائية والثانوية في المجتمع المحلي على إنجازاتهم وعملهم الشاق.

وقدمت المجموعة العون أيضًا في الأنشطة الخيرية خلال شهر رمضان والعيد من خلال توزيع أكياس المساعدات المحتوية على المواد الغذائية وغيرها من الأساسيات للأسر المحتاجة بهدف تقوية الأواصر بين مكونات المجتمع المحلي.

### الصحة والسلامة والبيئة

تعزيز ثقافة راسخة تتنامى فيها عوامل الصحة والسلامة والحفاظ على البيئة هي إحدى أهم أولويات المجموعة، إذ نسعى إلى وضع معيار لأفضل الممارسات في هذا القطاع. وتفخر المجموعة بالالتزام بالمعايير الدولية للصحة والسلامة والأطر الشاملة للحفاظ على البيئة التي تتجاوز المتطلبات التي وضعتها الحكومة المصرية.

### الصحة والسلامة

تتوخى السويس للأسمنت الجدية في سعيها لأن تصبح واحدة من أكثر الشركات أماناً في قطاع الأسمنت من خلال اتخاذ خطوات فعالة لخفض معدل تكرار الحوادث في مكان العمل. وتتبع جميع منشآت المجموعة برامج للصحة والسلامة تتضمن التدريب والمراجعة وتبادل أفضل الممارسات والمتابعة الوثيقة والتبليغ بالحوادث والتحري عن أسبابها، فضلاً عن العمل على منع أي حوادث في المستقبل. وتعد مراجعات السلامة عنصراً حيوياً في عملية اندماج أي استحوادات جديدة.

وفي عام ٢٠١٨ بلغ معدل تكرار الإصابات المهددة للوقت بين العاملين ٠,٤، وهو عدد الحوادث التي نتج عنها فقدان في الوقت لكل مليون ساعة عمل. وإضافة إلى ذلك، بلغ معدل شدة الحوادث المسجلة ١٢,١، بينما بلغ عدد الأيام المهدرة ٥٧ يوماً. وبلغ إجمالي معدل الإصابات، بما في ذلك الوفيات، والإصابات المهددة للوقت، والحوادث التي تستدعي علاجاً طبياً، ٢,٣ حوادث. وكان عام ٢٠١٨ عاماً مشهوداً في مصنع المنيا، حيث نجح في تحقيق ثمان سنوات متتالية من دون أي إصابات مهددة للوقت. وحقق مصنع إسمنت طره والمقر الرئيسي للمجموعة عامين من دون أي إصابات مهددة للوقت، كما احتفل مصنع القطامية بسنة خالية من تلك الإصابات.

ومن أجل رفع مستوى الوعي بسلامة موظفي المجموعة وتحسين الممارسات الآمنة في مصانعنا، أجرينا ١٢٠١٦ ساعة تدريب على السلامة لـ ٢٤٢٦ مقعد تدريبي، مسجلة زيادة قدرها ٢٥٪ مقارنة بالعام السابق. وشهد العام أيضاً فتح أربعة مراكز إضافية للتدريب على السلامة في مقر الشركة.

وأطلقت السويس للأسمنت، في عام ٢٠١٨، مبادرة بعنوان أسبوع الصحة والسلامة. نظمت الشركة خلالها العديد من الأنشطة لرفع مستوى الوعي بالسلامة، مثل مسابقة للتصوير الفوتوغرافي بعنوان «السلوكيات غير الآمنة على الطرق»، ومسابقة الحماية الشخصية اليومية، ومسابقة تقييم المخاطر، والعديد من المسابقات الأخرى التي هدفت إلى ترسيخ ثقافة الصحة والسلامة في مختلف أقسام المجموعة. وكانت المبادرة مناسبة جيدة للشركة لتكريم عمال المقاولين والموظفين على مساهمتهم في تحسين السلامة في مكان العمل وعلى أدايتهم الآمن.

2018	تكرار الإصابات المهددة للوقت بين الموظفين	تكرار الإصابات المهددة للوقت بين غير الموظفين	معدل شدة الإصابات المهددة للوقت بين الموظفين	عدد الوفيات بين الموظفين	عدد الوفيات بين غير الموظفين	مجموع إصابات الحالات (بين الموظفين)
السويس	2.24	0.9	53.9	0	0	6.7
القطامية	0	0	0	0	0	2.0
طره	0	0	0	0	0	1.1
حلوان	0	0.47	6.4	1	1	1.4
المنيا	0	0	0	0	0	0
المقر الرئيسي	0	0	0	0	0	0
ريدي ميكس مصر	0.4	0.35	12.1	1	1	2.3

وقد شهد عام ٢٠١٨ مشاركة السويس للأسمنت أيضاً في الجولة الرابعة من مسابقة «جائزة الحياة في المحاجر»، وهي مسابقة تنظمها مجموعة هايدلبرغ سيمنت كل عامين منذ عام ٢٠١١. ويقدم المشاركون في المسابقة مشاريع تتناول التنوع البيولوجي في المحاجر وحفر الحصى. وكانت هذه هي المرة الأولى التي تقام فيها المسابقة في مصر. وعقد ممثلو الجهات الحكومية والقيادات المجتمعية جلسات إعلامية حول المنافسة، مما زاد اهتمام ومشاركة أبناء المجتمع المحلي. وحصلت إحدى المدارس العامة من المجتمع المحلي على المركز الأول في المسار الاجتماعي، وقد حازت المسابقة على ردود أفعال إيجابية في المجتمع المحلي.





### حماية البيئة

تبنيت المجموعة سياسة بيئية صارمة تهدف إلى تشجيع الاستخدام المستدام للموارد، ودعم النمو الاقتصادي على المدى الطويل، وتحسين نوعية الحياة للأجيال القادمة.

ومن هذا المنطلق، تبنيت السويس للأسمنت في عام ٢٠١٨ سياسات أكثر صرامة تهدف إلى الحفاظ على البيئة والنظم البيئية في المناطق المحيطة بمرافق المجموعة وتحسينها، كما أوصت بذلك أنظمة الإدارة البيئية. وتسعى المجموعة إلى عدم الإقتصار على الالتزام باللوائح المحلية عندما يتعلق الأمر بالحفاظ على البيئة. ومن هنا، حرصت كل مصانع المجموعة على تجديد شهادة الجودة ISO 14001 وتحديث شهادة الجودة ISO 14001/2015 بما يتماشى مع أحدث المعايير. وكان شهر أبريل عام 2015 قد شهد صدور تعديلات على القانون رقم 4 لعام 1994، والتي حددت الاشتراطات التي وضعتها الحكومة على إدخال الفحم/الفحم البترولي كوقود أساسي لتشغيل أفران الأسمنت، وشملت التعديلات مزيداً من القيود على ملوثات الهواء وانبعاثات غازات الاحتباس الحراري. ومُنحت الشركات فترة سماح مدتها خمس سنوات للامتثال، واتخذت المجموعة خطوات فعالة للوفاء بهذه المتطلبات في جميع مصانعها.

### حماية المناخ

صناعة الأسمنت هي عملية كثيفة الاستهلاك للطاقة وللكربون. ولمراقبة انبعاثات الكربون، ترصد الشركة وتبلغ عن أي انبعاثات لثاني أكسيد الكربون قد تنطلق أثناء عملياتها الإنتاج منذ عام ٢٠٠٦، وذلك تماشياً مع البروتوكول الخاص بثاني أكسيد الكربون لمبادرة الاستدامة في مجال الأسمنت الخاصة بمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة بشأن صناعة الأسمنت.

وفي عام ٢٠١٥، حصلت مصانع السويس والقطامية وطره على تصاريح لمدة عامين لاستخدام الفحم كمصدر رئيسي للطاقة. وتم تجديد هذه التصاريح لمصنعي القطامية والسويس في عام ٢٠١٧ لمدة عامين آخرين استناداً إلى تقارير الأداء السنوية التي يقدمها كل مصنع.

وتمت الموافقة على استخدام الفحم أو الفحم البترولي في مصنع حلوان في أبريل ٢٠١٧، وتم تقديم أول تقرير حول الأداء السنوي للمصنع في أبريل ٢٠١٨، بينما سيُقدّم تقرير الأداء السنوي الثاني في أبريل ٢٠١٩.

### الانبعاثات

ترصد المصانع جميع الانبعاثات الصادرة عنها استناداً إلى المعايير وأفضل الممارسات الدولية. جميع خطوط إنتاج الكلنكر في المجموعة مجهزة بأجهزة رصد مستمر للانبعاثات لقياس نسب ثاني أكسيد الكبريت وأكاسيد النيتروجين وأول أكسيد الكربون، والأكسجين الهيدروكربونات الكلية والغبار، وفقاً للمبادئ التوجيهية لمجموعة هايدلبرغ سيمنت. ويجري حالياً قياس جميع الملوثات، مثل المعادن الثقيلة، والزئبق والديوكسين والفوران، وبيئة العمل، والبيئة المحيطة، ومياه الصرف، في إطار عملية رصد انبعاثات المصانع. وفي نوفمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بتركيب أجهزة رصد جديدة في مصانع القطامية والسويس وحلوان لقياس حمض الهيدروكلوريك وفلوريد الهيدروجين بانتظام في المداخل الرئيسية، وقياس الخصائص الفيزيائية في مطاحن الأسمنت ومطاحن الفحم ومداخل المبردات لضمان امتثالها لمتطلبات قانون البيئة.

#### انبعاثات ثاني أكسيد الكربون من إنتاج الأسمنت \* (2018)

إجمالي المطلق	٦,١٢٨,٦٩١ (طن/سنة)
الإجمالي المحدد	٨٨٢ (كجم/طن كلنكر)
الإجمالي المحدد	٧٥٥ (كجم/طن سيم cement)**

\* هذه الحسابات تمت تماشياً مع بروتوكول مبادرة الاستدامة في قطاع الأسمنت التابعة لمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة، مايو ٢٠١١ منتج إسمنتي يتكون من الكلنكر وبدائل الأسمنت المستخدمة في عملية الطحن.

2018	إصابة وشيكة	مخادئات عن السلامة
السويس	7,368	9,377
القطامية	7,283	6,742
طره	5,215	7,379
حلوان	8,450	7,860
المنيا	2,864	4,053
المقر الرئيسي	218	544
اللوجيستيات وغيرها	4	20
الأسمنت ، مصر	31,700	37,238
ريدي ميكس مصر	32,772	38,419





## الإنتاج والاستخدام المسئول للموارد

تطبق السويس للأسمنت حالياً إرشادات مبادرة استدامة الأسمنت لضمان التنمية المستدامة لمصانع المجموعة من أجل مواصلة نمو أعمالها دون المساس بسلامة البيئة المحيطة بها.

### الطاقة والوقود

اعتمدت المجموعة في عام ٢٠١٨ استخدام الكتلة الحيوية والوقود المشتق من النفايات في توليد الطاقة لإنتاج الأسمنت. وبشكل الوقود البديل 9.2٪ من إجمالي مزيج الوقود المستخدم بالمجموعة لإنتاج الكلنكر الرمادي، والذي كان يتألف سابقاً من الوقود الأحفوري. وتستهلك الشركة أغلب كميات الوقود البديل في مصانع القطامية و حلوان والسويس.

وبالإضافة إلى ذلك، أجرت المجموعة دراسات جدوى لبحث إمكانية استخدام الطاقة الشمسية وغيرها من المصادر الخضراء للحصول على جزء من احتياجاتها من الكهرباء في المصانع الثلاثة.

### تأهيل الموردين

استمرت المجموعة في تنفيذ برنامج تأهيل الموردين عام ٢٠١٨ في إطار التزامها بالتنمية المستدامة. والهدف من هذا البرنامج هو إجراء تقييم موضوعي للموردين عن طريق تحليل أدائهم واستقرار وضعهم المالي والتزامهم بمعايير الصحة والسلامة وحماية البيئة، فضلاً عن الالتزام بمدونة أخلاقيات العمل بالمجموعة، بما في ذلك الالتزام بحقوق الإنسان.

وتتولى الإدارة الفنية وإدارة السلامة والإدارة المالية وإدارة الشؤون القانونية مسؤولية تقييم الموردين. وفي عام ٢٠١٨، سُجِّل ١٠٧ موردين جدد، وتم الانتهاء من عملية التأهيل المسبق لعدد ٨٥ مورداً آخراً.



## موظفو المجموعة

تفخر السويس للأسمنت بالتزامها بتوظيف نخبة من أفضل المواهب في السوق وبسعيها المستمر نحو إقامة بيئة عمل مواتية يتمكن الموظفون فيها من مواصلة النمو. ومن هذا المنطلق، فقد عملنا على مدار عام ٢٠١٨ على وضع إستراتيجية تَمَكِّن موظفينا من الاستفادة من بيئة العمل الداعمة، حيث يمكنهم تطوير مهاراتهم المهنية، ومن ثم إرساء قاعدة قوية تؤدي مباشرةً إلى نجاح المجموعة.

### التدريب

استثمرت السويس للأسمنت استثماراً مكثفاً على مدار العام في تدريب الموظفين على مواصلة بناء قدراتهم الحالية وتزويدهم بالسبل اللازمة لتعلم مهارات جديدة. وتراوح ذلك ما بين البرامج الشاملة للموظفين الجدد والدورات التدريبية الفنية ودورات صقل المهارات للموظفين القدامى.

### برنامج النجوم الجدد

تماشياً مع التزام السويس للأسمنت بتوظيف أفضل المواهب المتاحة في السوق، أطلقت المجموعة برنامجاً تدريبياً تحت اسم «النجوم الجدد» - وهو برنامج مدته عام كامل، أتاح الفرصة للخريجين الجدد للتدريب على متطلبات الوظائف الفنية والإدارية. وتضمن البرنامج سلسلة من الوحدات التدريبية بالإضافة إلى مشروع التخرج من البرنامج. وتم تعيين مدربين لتوجيه المشاركين، في حين طُلب من المشاركين في برنامج الوظائف الإدارية الحصول على ١١٠٠ ساعة تدريب في عدد من المجالات حتى يتسنى لهم الاضطلاع بأدوارهم في الشركة على نحو أفضل.

### صقل المهارات

أنشأ قسم الموارد البشرية في عام ٢٠١٨ مصفوفة للمهارات، وهي أداة يتم تطويرها لتحديد الاحتياجات التدريبية بين الموظفين الفنيين بالمجموعة. ومن خلال هذه المصفوفة، جرى تجميع ١٣٧ مهارات في ١١٨ دورة تدريبية لسد فجوة المهارات التي سبق تحديدها. واستناداً على تقييم الإدارة لمهارات الموظفين، تساعد المصفوفة في تحديد المهارات التي يفتقرون إليها للقيام بمهام بعينها. وعلى مدار العام، تلقى موظفو السويس للأسمنت عدداً من الدورات التدريبية على المهارات بهدف مواصلة صقل قدراتهم، إذ وفرت الشركة ١٧٨ مقعداً تدريبياً قدمه مدربو Simulex محليون معتمدون إلى مشغلي غرف العمليات خلال عام ٢٠١٨. وشملت هذه الدورات التدريبية الطحن المكثف، والمعالجة الحرارية. ويمثل ذلك ما يقرب من ٨٨ ٪ من إجمالي عدد مقاعد التدريب المخطط لها، على أن من المتوقع أن يكمل العدد المتبقي من مشغلي غرف العمليات تدريبهم في عام ٢٠١٩. وبالإضافة إلى ذلك، تلقى ٢٣٢ موظفاً تدريبات على الامتثال لقانون المنافسة ومنع الفساد وأساسيات الامتثال، وذلك لجميع الموظفين المنخرطين في أعمال الإدارة والدمج والاستحواذ.

### برنامج تنمية النقابات العمالية

أنشأت شركة السويس للأسمنت، في أغسطس ٢٠١٨، برنامج تطوير النقابات العمالية تحت رعاية وزارة القوى العاملة. ومن خلال هذا البرنامج، يمكن لموظفي المجموعة الأعضاء في النقابات العمالية الاستفادة من عدة دورات تدريبية في أربع مسارات رئيسية: قانون العمل والنقابات العمالية، ومهارات التفاوض والاتصال، وأساسيات المبيعات والتسويق، والأساسيات المالية.

### التطوير الوظيفي

تمثل أحد مواطن التركيز الرئيسية لإدارة الموارد البشرية لعام ٢٠١٨ في التركيز على التطوير الوظيفي. وفي هذا الإطار، أطلقت الإدارة عدداً من المبادرات لمساعدة موظفي المجموعة على تحقيق كامل إمكاناتهم داخل المجموعة. وتم وفقاً لهذه الاستراتيجية تقديم نظام جديد لتقييم الأداء بهدف قياس كيفية الاستفادة من مهارات الموظفين ومساعدتهم على زيادة قدراتهم مع إنشاء آلية تقييم شفافة. وتم أيضاً تحديد المهارات بوضوح وتوضيح المستويات المختلفة لفئات تلك المهارات. وبالإضافة إلى ذلك، وُضعت معايير مختلفة لتقييم سلامة فرق العمل الفنية وغير الفنية. وأنشئت آلية جديدة لتخطيط الخلافة في جميع الوظائف الرئيسية من أفراد الإدارة الوسطى، مع وجود مركز تقييم للإدارات التجارية والمشتريات لتحديد أعلى الكفاءات واختيار المديرين في المستقبل. كما أطلقت المجموعة شهادة في الإدارة التنفيذية لأحد عشر عضواً من إدارتي المالية والمشتريات ممن ذوي الإمكانيات العالية. وفي سبيل الحصول على هذه الشهادة، تلقى الأعضاء المؤهلون في الإدارتين ما مجموعه ١٨ يوماً من التدريب من شأنها تزويدهم بالمهارات اللازمة ليصبحوا قادة في أقسامهم في المستقبل.



## موظفو المجموعة

وأطلقت المجموعة برنامج تدريب تنفيذي لمجموعة مختارة من كبار موظفي العمل التجاري. وفي إطار هذا البرنامج، تلقى ١٠ مشاركين تدريباً مخصصاً على مدار ٦ أيام، قدمه د. خالد حبيب، الشخصية المعروفة والمتحدث التحفيزي، مستخدماً خليطاً من التوجيه والتعليم التجريبي لتقديم أهم المعارف للمجموعة.

في إطار جهودها لتهيئة بيئة عمل صحية ومواتية لموظفيها، أطلقت السويس للأسمنت عدداً من المبادرات على مدار عام ٢٠١٨ بهدف مكان العمل المادي بها وتهيئة بيئة عمل شفافة عبر المجموعة.

وأنشئ مخطط تنظيمي جديد لمصانع طره وحلوان والسويس والقطامية والمنيا لتلبية المعايير الخاصة بالمجموعة. وبالإضافة إلى ذلك، صدرت تعليمات جديدة لكل مصنع لإعداد تقارير تحليل ديناميكية توضح الأهداف المستهدفة وعدد الموظفين والمراكز الشاغرة وغيرها من المعلومات.

وأطلقت مبادرة على مستوى المجموعة لإنشاء توصيفات وظيفية رسمية لجميع الوظائف إلى جانب تشكيل لجنة لتقييم الوظائف لتوضيح أي مسائل تتعلق بتوصيف الوظائف أو المخططات التنظيمية. وبناءً على النتائج التي توصلت إليها اللجنة، أطلقت المجموعة هيكلًا جديدًا للتعيينات والمزايا بعد طرح استبيان بطريقة Hay وإجراء مقارنة مع الشركات متعددة الجنسيات. وأدى الهيكل الجديد إلى إنشاء ١٣ درجة مختلفة من الرواتب.

ونفذ القسم أيضًا مبادرة لإنشاء دليل حول الموارد البشرية على مستوى الشركة بالإضافة إلى مطالبة جميع الإدارات بإصدار دليل خاص بالإدارة لموظفيها من أجل وضع قواعد وأنظمة شفافة فيما يتعلق بسلوكهم في وظائفهم وفي مكان العمل.

### تخطيط القوى العاملة والتوظيف

تمكنت الإدارة على مدار العام من توظيف ٧٣ موظفًا جديدًا، بما في ذلك الخريجين الجدد والمرشحين الموهوبين في سوق العمل، مع معدل استيفاء طلبات التوظيف بنسبة ٩٢,٣٪.

بالإضافة إلى ذلك، نفذت المجموعة مبادرة خاصة بعنوان «معرض السويس للأسمنت للوظائف الداخلية»، وكان هدفه تشجيع التنقل بين الوظائف داخلياً للاستفادة من مهارات موظفي المجموعة. وأثمرت المبادرة عن النجاح في ٢٨٣ عملية نقل داخلية بين الوظائف على مدار عام ٢٠١٨.

كما تمكنت الإدارة بنجاح من وضع خطة القوى العاملة لعام ٢٠١٩ لمواصلة البناء على النجاحات التي حققتها في هذا المجال على مدار العام.



## تقرير مراقبا الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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 خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية 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 ، وعن أدائها المالي ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ المالي المستقل لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في المستقل وتدفعاتها 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(٤١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فإن لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ ولتفهم أشمل للمركز المالي المجموع للشركة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي المجموع وتدفعاتها النقدية المجمعة 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 ٢٠١٨  
وتقرير مراقبا الحسابات عليها



## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ٩٥١ لسنة ١٨٩١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في :٤ مارس ٢٠١٩

## مراقبا الحسابات

عمرو محمد الشعيبي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٥٦٣٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٠١)

إيهاب مراد عاز

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٧٣٥٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧٨)

## قائمة المركز المالي المستقلة

## في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		(١٢)	أصول ثابتة
٨٨٤,٨٠١,٨٧٩	٩٠٢,١٧٢,٨٨٦		أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٧٠,٣١٠,٥٧٤	١٥٣,٥١٥,٨٧٤	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
٤,١٧٢,٩٥٨,٦٨٣	٤,١٧٢,٩٥٨,٦٨٣	(١٤ - أ)	إستثمارات فى شركة شقيقة و حصص فى مشروعات مشتركة
٣٠,٢٦٧,٢٥٥	٣٠,٢٦٧,٢٥٥	(١٤ - ب)	إستثمارات متاحة للبيع
١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١	(١٤ - ج)	مسدد تحت حساب الإستثمار فى شركات تابعة وأخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٤ - د)	قرض إلى شركات تابعة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٢٨٥,٧٧٨,٣٩٢	٥,٢٨٠,٣٥٤,٦٩٩		أصول متداولة
		(١٦)	مخزون
٣٦٩,١٤٩,٨٤٣	٦٠٤,٦٢٣,٨٢٧		قروض الى شركات تابعة
-	٤٠٠,٥٤٠,١٥٢	(٣٣- ج)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢٢,٤٣٨,١٠٨	-	(١٤ - هـ)	عملاء
٨٦٥,٣٣١	٢,٤٧٨,٧٧٠	(١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩٩,٥٥١,١٧١	٢٧,٤٨٤,٧٩٥	(١٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومديون متتوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٧,١٧٥,٢٠٩	٢٣٩,٦٠٥,٨٧٢	(١٩)	نقدية لدى البنوك
٢٢٣,٥٩١,٠٢٠	٢٢٩,٢٩٥,٦٧٢	(٢٠)	مجموع الأصول المتداولة
١,٣١٢,٧٧٠,٦٨٢	١,٥٠٤,٠٢٩,٠٨٨		إجمالي الأصول
٦,٥٩٨,٥٤٩,٠٧٤	٦,٧٨٤,٣٨٣,٧٨٧		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
		(٢١)	رأس المال
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥		إحتياطي قانوني
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	(٢٢)	إحتياطيات أخرى
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	(٢٢)	إحتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		الإحتياطيات
٧٨,٤٢٧	٦٦٨,٢٠٢		أرباح مرحلة
١,٧٦٨,٩٠٠,٣٦٠	١,٣٠٠,٩٤٩,٠٠٦		أرباح / (خسائر) العام
(٤٤١,٧٩٣,٠٩٨)	١٩٩,٨٦١,٠٥٢		مجموع حقوق الملكية
٤,٩٠٥,٦٨١,٨٥٢	٥,٠٧٩,٩٧٤,٤٢٣		
			إلتزامات غير متداولة
		(٢٣)	إلتزامات أخرى طويلة الاجل
٢٠,٣٩٢,٨٠٩	١٥,٤٦٤,٢٠٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥,٨٢٣,٥٣٧	٧٧,٦٣٧,٥٣٤	(١١)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٧٦,٢١٦,٣٤٦	٩٣,١٠١,٧٤٣		
			إلتزامات متداولة
		(٢٤)	مخصصات
٢٥٩,٧٦٣,٣٤٧	١٨٥,٠٥١,٣٣٤		بنك سحب على المكشوف
٥٣١	٣,٤٣٤		موردون و مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٨,٢٥٤,٢٧٧	٧١٥,٨١٨,٠٣٤	(٢٥)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٣١,٠٤٨,٢٣٨	٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	(٢٦)	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٧٧,٩٢٦,٣٢٥	٤٨,٥٥١,٣٠٨	(٢٧)	عملاء دفعات مقدمة
١٩٢,٥٣٨,٠٥٠	٢٢٠,٠١٣,٤٦٧	(٢٨)	تأمينات ضمان أعمال
٧,١٢٠,١٠٨	١٢,٤٥٣,٥٦٠	(٢٩)	مجموع الإلتزامات المتداولة
١,٦١٦,٦٥٠,٨٧٦	١,٦١١,٣٠٧,٦٢١		مجموع الإلتزامات
١,٦٩٢,٨٦٧,٢٢٢	١,٧٠٤,٤٠٩,٣٦٤		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات
٦,٥٩٨,٥٤٩,٠٧٤	٦,٧٨٤,٣٨٣,٧٨٧		

رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	رئيس القطاعات المالية	مدير الحسابات	مراقبا الحسابات
عمر عبد العزيز مهنا	خوسية ماريا ماجرينا	على إحسان كوتشوك اوغلو	شريف المصرى	عمرو محمد الشعيبي ايهاب مراد عازر

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

- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

### قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٤٠٨,٦٥٨,٠٣٤	٢,٦٦٣,٠٢٠,٨٩٥	(٤)	مبيعات
(٢,٤٠٩,٢٤٥,٣٤٧)	(٢,٥٠٣,٩٦٥,٦٥٨)	(٥)	تكلفة مبيعات
(٥٨٧,٣١٣)	١٥٩,٠٥٥,٢٣٧		مجمل الربح (الخسارة)
(١٨٩,٩٩٦,٨٢٦)	(١٩١,٣٥١,٤٤٨)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٦,٣٢٧,٦٠٦	٩٨,٦٥٥,٥٢١	(٧)	إيرادات تمويلية
(٦,٨٨٣,٢٠٤)	(٧,٠٧٩,٢٧٣)	(٨)	مصروفات تمويلية
١٠,٧٤٧,٣١٨	(٤,٢٤٩,٤٨٧)		فروق تقييم عملة
٥٤,٠٤٢,٧٦٣	١,٠٨٦,١٤٢	(١٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١١٣,٣٥٦,٠٥٣)	(١٧,٥٣٥,٤٨٥)	(٢٤)	مخصصات مكونة
٣٥,٣٢٥,٣٤٩	٥,٧٠٦,٠٠٤		مخصصات انتقى الغرض منها
-	(٥٤٠,٦٦٨)		الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٣,٠٠٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢١,١٣٩,٠٠٠	٣٠,٣٠٢,٠٥٣	(٩)	توزيعات أرباح
٥	١٢٣,٤٦٦,١٣٤		أرباح بيع استثمارات
(٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧)	-		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٣,٢٣٤,٠٣٣)	(٢,٤٢٧,٢٥٩)		خسائر بيع مخزون راكد
(٤١,٠١٣,٨٧٥)	(١٦,٧١٤,٥٤٣)	(١٠) أ-	مصروفات أخرى
٨٤,٠٩٣,٨٧٧	٤٣,٣١٣,٨٩٦	(١٠) ب-	إيرادات أخرى
(٤٢٦,٠٨٠,٣٣٣)	٢٢١,٥٠٣,٨٢٤		الأرباح / (خسائر) قبل ضرائب الدخل
(١٥,٧١٢,٧٦٥)	(٢١,٦٤٢,٧٧٢)	(١١)	ضرائب الدخل المؤجلة عن العام
-	-	(١١)	ضرائب الدخل عن العام
(٤٤١,٧٩٣,٠٩٨)	١٩٩,٨٦١,٠٥٢		أرباح / (خسائر) العام
(٢,٤٣)	١,١٠	(٣٠)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر) بالجنيه

مدير الحسابات  
شريف المصري

رئيس القطاعات المالية  
على إحسان كوتشوك اوغلو

العضو المنتدب  
خوسية ماريا ماجرينا

رئيس مجلس الإدارة  
عمر عبد العزيز مهنا

### قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١٩٩,٨٦١,٠٥٢		أرباح / (خسائر) العام
(٤٤١,٧٩٣,٠٩٨)	-		الدخل الشامل الأخر
			بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
			الاصول المالية المتاحة للبيع
-	-		أجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
			بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
			نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة-الأرباح (الخسائر) الأكتوارية
(٢,٦١١,٠٠٠)	٧٦١,٠٠٠		أجمالي البنود التي لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(٢,٦١١,٠٠٠)	٧٦١,٠٠٠		ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى
٥٨٧,٤٧٥	(١٧١,٢٢٥)		صافي الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
(٢,٠٢٣,٥٢٥)	٥٨٩,٧٧٥		أجمالي الدخل الشامل عن العام
(٤٤٣,٨١٦,٦٢٣)	٢٠٠,٤٥٠,٨٢٧		

مدير الحسابات  
شريف المصري

رئيس القطاعات المالية  
على إحسان كوتشوك اوغلو

العضو المنتدب  
خوسية ماريا ماجرينا

رئيس مجلس الإدارة  
عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.





## ١. نبذة عامة عن الشركة و أنشطتها

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

تمتلك شركة هايدلبرج سيمنت (بعد استحواذها على نسبة ١٠٠ ٪ من اسهم إينال شيمنتي من خلال شركاتها التابعة) على نسبة ٥٥٪ من رأسمال الشركة في٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

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

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

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

## ٢.أهم السياسات المحاسبية المطبقة

## ٢ -١ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

## ٢-٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية العامة

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

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

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

### إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون حصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً، بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي, أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك, ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول, وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

### الضرائب:

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

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها, ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

### انخفاض قيمة الأصول غير المالية:

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير, ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد, وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

### ٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

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

#### - بيع البضائع

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

#### - إيرادات الفوائد

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

#### - توزيعات الأرباح

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

#### - إيراد الإيجار

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

#### الاقتراض

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

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

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

#### تكلفة الاقتراض

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

#### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

#### ضرائب الدخل الجارية

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

#### ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الإعتراف 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 الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

#### الأصول الثابتة

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

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

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

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

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

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

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

#### أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

#### النقدية وما في حكمها

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

#### الموردون و المصروفات المستحقة

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

#### المخصصات

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

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

### التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

#### التأمينات الاجتماعية

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

### مزايا نهاية الخدمة

#### نظام المزايا المحدد

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

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

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

### ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

### الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

### المصروفات

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

#### العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

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

### الاستثمارات

### الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم.

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

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

### الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة الأم فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

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

### الأصول الغير المتداوله المحفوظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة

توبوب الشركه الأصل الغير المتداول و المجموعه الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بيها لغرض البيع اذا كان من المتوقع ان يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقه بيع وليس من الأستمرار في استخدامها
تقيس الشركه الأصل الغير المتداول والمجموعه الجاري التخلص منها والمبويه كأصول محتفظ بيها لغرض البيع على أساس القيمه الدفترية أو القيمه العادله مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أقل.

### الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشنقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير مبوبة كفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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



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

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

### المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- **مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود و مستلزمات التعبئة:** على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- **مخزون الإنتاج التام:** على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل تكلفة الإنتاج كل من تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.
- **مخزون إنتاج غير تام:** على أساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتتمثل تكلفة الإنتاج غير التام في نصيب الإنتاج من تكلفة كل من المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة حتى المرحلة التي وصل إليها ولا تشمل تكلفة اقتراض.
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع 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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة وذلك بناء على دراسة فنية معتمدة تراعي جميع الاسس الفنية والسوقية لتقدير الانخفاض، ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

### احتياطي قانوني

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

### ٣. المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها والاستثمار في شركات تمارس نفس هذا النشاط. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ حيث تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

### ٤- الهبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مبيعات محليه لأسمنت سائب
٦٩٦,٢٢٦,٤٧٨	٨٠٣,١١٤,٦٩٤	مبيعات محليه لأسمنت معبأ
١,٤٧٠,٠١٠,٩١٢	١,٧٩٧,٤١٠,٠٨٤	تخفيض على مبيعات محليه لأسمنت معبأ
(٩,٠٨٤,٤٨٠)	-	مبيعات تصدير لأسمنت سائب
١٥,٣٠٧,٧٤٧	١٤,٨١٢,٠١٤	مبيعات تصدير لأسمنت معبأ
٢٣٧,٨٢٧	-	مبيعات كلينكر (محلي)
١٨٧,٧٣٢,٦٨١	١١,٢٥٨,٦٤٠	مبيعات كلينكر (تصدير)
٤٨,٢٢٢,٨٦٩	٣٦,٤٢٥,٤٦٣	
٢,٤٠٨,٦٥٨,٠٣٤	٢,٦٦٣,٠٢٠,٨٩٥	

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتركمة 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.

### ححص الملكية في المشروعات المشتركة

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

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

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

### قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

• **المستوى الأول:** باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.

• **المستوى الثاني:** باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

• **المستوى الثالث:** باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

## ٥. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٤٥,٤٢٣	٤٤,٤٩٦,٢٠٩	مشتريات كلينكر
٩٤٩,٩٠٨,٤٧٧	٨٨١,١١٥,٢٣٤	وقود
٤١٠,٢٦٤,٠٠٠	٣١١,٧٨١,١٩٤	كهرباء
٢٣٧,٣٧١,٢٩٧	٢٠٦,٧٣٣,٢٥١	مواد خام
٨٨,٨٣٧,٦٠٠	٥٢,٧٠٣,٦٥٠	رسم تنمية طفلة
١٦٥,٦٥٢,٢٢٥	١٧٢,٧٩٥,٥٠٥	صيانة
٣٨,٣٩٩,٨٧٩	٣٥,٣٠٦,٨٠٩	خدمات مقاولين
١٢٥,٤٨٠,٣٢١	١٢٣,١٣٢,٨٧٩	نقل
١٦٧,٥٥٥,٠٣١	١٦٤,٦٥٢,٥٥٦	مرتبات
١٥٣,١٤١,٩١٩	١٢٠,٦٣٣,٢٩٥	تعبئة
١٤٢,٩٣٢,٥٣٤	١٢٨,٦٧٤,٩٨٨	اهلاك
(٥٣,٨٤٦,٣١٠)	٨٣,١٢٨,٩٤١	التغير في المخزون
-	١٤,١٧٠,٤٢٧	الانخفاض في المخزون
(٢,٧٠٥,٠٢٢)	-	رد الانخفاض في المخزون
٧٥,٨٢٨,٢٨٤	٦٩,٩٢٠,٤٠٩	أخرى
٢,٥٠٣,٩٦٥,٦٥٨	٢,٤٠٩,٢٤٥,٣٤٧	

## ٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٣٥٩,٠٤٢	٢٦,٢٦٨,٩١٨	أتعاب المساعدة الفنية
٥٩,٨٨٩,٠١١	٦٣,٢٠٩,٦٣٤	مرتبات
١,٠٤١,٦٠٠	١,٠٣٣,٠٠٠	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية و السابقة
(٦,٥٤٣,٠٠٠)	(٥,٩٥٨,٠٠٠)	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد
٥,٩٩١,٩٤٦	٦,٥٥١,٦٩٩	مصروفات علاقات عامة و دعائية وإعلان
٧٣٨,٠٠٠	٩٤٦,٧٠٠	كوبونات ضريبية
٤٥,٣٧٩,٨٢٢	٤٣,٤١٤,٤٩٠	مصروفات إعادة هيكلة
٥٣,٤٩٥,٠٢٧	٥٤,٥٣٠,٣٨٤	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٩١,٣٥١,٤٤٨	١٨٩,٩٩٦,٨٢٦	

## ٧. إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٤٨٦,٤٨٥	٤,٧٧٩,٦٤١	قوائد من قرض الى شركات تابعة *
١٧,١٦٩,٠٣٦	٢١,٥٤٧,٩٦٥	قوائد من الودائع
٩٨,٦٥٥,٥٢١	٢٦,٣٢٧,٦٠٦	

- قررت إدارة الشركة منح قروض الى شركاتها التابعة لتمويل العجز النقدي الذي تواجهه و يستحق القرض خلال العام و بفائدة زيادة ١٪ على معدل فائدة سندات الخزينة المصرية ,

## ٨. مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١١٨,٨٠٠	٢,٣٧٩,٠٠٠	الفائدة على خطة مزايا التقاعد
٣,٩٦٠,٤٧٣	٤,٥٠٤,٢٠٤	مصروفات بنكية أخرى
٧,٠٧٩,٢٧٣	٦,٨٨٣,٢٠٤	

## ٩. توزيعات ارباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٧١٠,٠٠٠	١٧,١٣٤,٠٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٣,١٩٢,٠٥٣	٢,٢٠٥,٠٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٥,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	شركة تكنو جر افيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)
٣٠,٣٠٢,٠٥٣	٢١,١٣٩,٠٠٠	

## ١٠- أ) مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,٧٤٠,١٦٣	أيجار محاجر غير مستغل
١٦,٧١٤,٥٤٣	٣٩,٢٧٣,٧١٢	مصروفات أخرى
١٦,٧١٤,٥٤٣	٤١,٠١٣,٨٧٥	

## ١٠- ب) إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,١٢٦,٣٥٢	-	منح حكومية *
١٣,٤٤٩,٥٥٩	١٤,٠٢٩,٧٦٤	أتعاب الشركة من إدارة الشركات التابعة
١,٩١٦,٣٠٠	١,٧٧١,٢٠٠	إيجارات
-	٢,٥٢٧,١٥١	غرامات
٢,٩٦٤,١٨٤	٣٦,٤٤٠,٦٠٧	إيرادات بيع مخلفات و مواد اخرى
١٥,٨٥٧,٥٠١	٢٩,٣٢٥,١٥٥	إيرادات أخرى
٤٣,٣١٣,٨٩٦	٨٤,٠٩٣,٨٧٧	

\* وفقا للاتفاقيه الفنية بشأن مشروع الحد من التلوث الصناعي بشركة السويس للأسمنت والموقعه مع جهاز شئون البيئه , تتمثل المنح الحكومية في قيمه المنحه الخاصة بمشروع حماية البيئه للقطاع الخاص وقطاع الاعمال الصناعى والتي يتم تمويلها من قبل بنك التعمير الألماني في صورة تقديم منحة لشركة السويس للأسمنت في حال التزامها بالاشتراطات البيئه وكافة احكام مواد الاتفاقيه الفنية.

## ١١. ضرائب الدخل

## تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١,٥٠٣,٨٢٤	(٤٢٦,٠٨٠,٣٢٣)	صافي الارباح/(الخسائر) قبل ضرائب الدخل
١٤٨,٣١٧,٦٨٤	١٣٧,٤٧٢,٦٥٧	الإهلاك المحاسبي
٦٣٠,٨١٧	١,٥٠٧,١٤١	تبرعات
٣,٦١٤,٢٥٠	٣,٥٤٦,٨٠٩	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٢١,٤٧٥,٥٥٢	١٣٣,٥٤٩,٤٨٠	مخصصات
٩٩٥,٠٢٨	٩٠٦,٠٢٥	غرامات وتعويضات
٤,٨٩٢,٩٤٨	٤,٠٧٢,٢٦٢	خدمات العاملين
-	٩٤٦,٧٠٠	ضريبة على توزيعات ارباح
١,٥٨٢,٤٠١	١٥٩,٨٤١	تكاليف توزيعات
١٧٦,٠٥٠,٣٢٠	٢٠٤,٩٧٥,٢٣٩	خسائر فروق تقييم عملة محققة ٢٠١٧
٢٦,٥٧٧,٣٢٠	١٩٥,٤٦٤,٥١٢	خسائر فروق تقييم عملة غير محققة
-	٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧	إضمحلال في تكلفة الاستثمارات
-	٤,٥٠٧,٤٥٦	خسائر رأسمالية - مبانى
٨,٤٥٨	١,٤٤٤,٢٧٤	خسائر رأسمالية - أصول
٣,٢٦٠,٩٢٠	-	مساهمة تأمين علاجي
٢,٣٨٠,٥٣٣	١٦,٢٩٥,٦٠٦	مصروفات سنوات سابقة
٦١١,٢٩٠,٠٥٧	٥٨١,٢٧٢,٦١٦	صافي الارباح طبقا لقانون الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦٩,٩٩٠,٨٥٨)	(١٩٩,٣٠٦,٧٢٧)	يخصم:
(١,٠٩٤,٦٠٠)	(١٨,٧٧١,٠٤٤)	الإهلاك الضريبي
(٧٠,١٩٥,٥٤٢)	(٥٦,٩٨٣,٧١٤)	ارباح رأسمالية
(١٢,٢٤٩,٠٠٤)	(٤١,٢٨٣,٣٤٩)	المستخدم من المخصص
(١٩٥,٤٦٤,٥١٢)	(٥٥١,٢٩٧,٥٢٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٠,٣٠٢,٠٥٣)	(٢١,١٣٩,٠٠٠)	خسائر فروق تقييم عملة محققة ٢٠١٧
(١٢٢,٤٨٠,٠٢٤)	-	توزيعات ارباح
(٢٦,٠٩٥,٠٨٩)	(١٧٦,٠٥٠,٣٢٠)	ارباح بيع إستثمارات
(١٧,٥٨١,٦٢٤)	(٤٨٣,٥٥٩,٠٦٥)	ارباح فروق تقييم عملة غير محققة
		وعاء الارباح الخاضع للضريبة

## التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٠٢,٤٢٧,٢١٦)	(٩٧,٣٠٦,٣٧٠)
٢٠,٥٠٦,٩٨٠	٣٧,١٣٧,٤٠٨
(١٩٣,٩٩٣)	(٢٢,٧٦٨)
٤,٤٧٦,٦٩٥	٤,٣٦٨,١٩٤
(٧٧,٦٣٧,٥٣٤)	(٥٥,٨٢٣,٥٣٧)

## الموقف الضريبي:

## أ - ضرائب شركات الأموال

## • الفترة حتى عام ٢٠٠٧:

تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق باللجنة الداخلية – ما تم سداه في حدود المخصص.

## • عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩:

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على فروق النتائج وفي انتظار النتائج النهائية من ادارة الحجز والتحصيل

## • عام ٢٠١٠ و ٢٠١١:

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

## • من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤:

تم ارسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية لاعادة الفحص

## • اعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨:

لم يتم فحص تلك الفترة

تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي وسداد المستحقات الضريبية وفقا للاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

## ب -ضرائب المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

## أولاً: ضريبة المبيعات العامه:

## • عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

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

## • عام ٢٠١٠ و ٢٠١٣:

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

## • عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :

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

## • عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٨.

لم يتم فحص تلك الفترة

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

## ثانياً: ضريبة القيمة المضافة:

## • من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

لم يتم فحص تلك الفترة

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

## ج - ضرائب كسب العمل

## • الفترة حتى عام ١٩٩٨:

تم سداد مستحقات المصلحة وفقا لاتفاق اللجنة الداخلية .

## • من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٤:

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) وجرى اعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .

## • من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨:

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتي الآن .

## د -ضريبة الدهقة

## • الفترة حتي عام ٢٠١٤:

تم سداد مستحقات المصلحة وفقا لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

## • من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ :

لم يتم فحص الفترة .



## أولاً:

جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٠٠,٤٩٣	متحصلات أصول ثابتة مبيعة (أ)
(١,٥٠٤,٠٠١)	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
١,٤٨٩,٦٥٠	مجموع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
(١٤,٣٥١)	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة (ب)
١,٠٨٦,١٤٧	أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)

## ثانياً:

\* تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت مستخدمة ، تكلفة اقتناء تلك الأصول على النحو التالي :

الأصل	التكلفة
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢١١,١٥٦,٣٥٥
الات ومعدات وعدد أدوات	٧٤١,٤٥٠,٨١٩
وسائط نقل وانتقال	٤٤,٩٨٩,٠٨٣
أثاث ومعدات مكاتب	١٨,٤٠٧,٣٩٢
	١,٠١٦,٠٠٣,٦٤٩

لم يتم فرض أي قيود على ملكية الأصول الثابتة لصالح أي تسهيلات إئتمانية ممنوحة للشركة،  
حالياً لا تمتلك الشركة أي أصول خاملة و القيمة العادلة لا تختلف لاختلاف جوهري عن القيمة المسجلة بالدفاتر،

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٥٥,٥٨٢,٨٩١	٩١,٨٥٤,٧٩٦	٤٣,١١٢,٦١٨	١,٩٧٢,٣٤٩,٤٢٥	٥٤٧,٨٦٦,٩٤٩	٣٩٨,٥٠٣
١,٦٦٩,٦٠٤	-	-	١,٦٦٩,٦٠٤	-	-
٢٤٧,٠٤٤,٤٦١	٦,٤٦٣,١٠٩	٦٧١,٥٥٢	٢١٥,٢٩٢,٢٩٩	٢٤,٦١٨,٠٠١	-
(١١٣,٠٨٦,٥٠٤)	(٣,١٧٩,٩٩٩)	(١٥,٥٥٥,٥٧٧)	(٥٤,١٧٦,٧١٧)	(١٣,١٥٢,٣٩٤)	(٧٠,٨١٧)
٢,٧٩١,١٧٠,٤٥٢	٦٨,٦٧٤,٩٠٦	٢٨,٢٧٨,٦٩٣	٢,١٣٥,٩٤,٦١١	٥٥٩,٣٣١,٥٥٦	٣٢٧,٦٨٦
(١,٨٤٤,٥٥٠,٤٦٣)	(٧٥,١٠٧,٣١١)	(٣٥,٥٧٧,٨٠٤)	(١,٢٢٤,٧٧٥,٦٣٨)	(٤٢٩,٠٨٩,٧١٠)	-
(١٣٧,٤٧٦,٦٥٧)	(٨,٤٧٩,٣٥٠)	(١,١٦٦,٨٦٠)	(١٠٧,٤٢٤,٦٤٦)	(٣٠,٤٣٦,١٦٦)	-
٩٥,٦٥٤,٥٤٧	٣,١٢٨,٧١٣	١,٤٢٩,٤٤٤	٤٧,٨٠٣,١٣٢	٣,٤٤٢,٧٠٤	-
(١,٩٠٦,٣٦٨,٥٧٣)	(٥٣,٤٤٧,٥٨٣)	(٢٢,٤٣٥,٢٢٠)	(١,٣٨٤,٤٠٦,٦٤٨)	(٤٤٦,٧٩٩,١٢٢)	-
٨٨٤,٨٠١,٨٧٩	١٤,٦٩٠,٣٢٣	٥,٨٤٣,٤٧٣	٧٥٠,٦٨٧,٩٦٣	١١٣,٢٥٢,٤٣٤	٣٢٧,٦٨٦
٧٩١,٠٣٢,٤٢٩	١٦,٧٤٧,٤٨٦	٧,٥٣٥,٤٦٤	٦٤٧,٥٧٣,٧٨٧	١١٨,٧٧٧,٣٢٩	٣٩٨,٥٠٣

١٣

## ٢. أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧٩١,١٧٠,٤٥٢	٦٨,٦٧٨,٩٠٦	٢٨,٢٧٨,٦٩٣	٢,١٣٥,٩٤,٦١١	٥٥٩,٣٣١,٥٥٦	٣٢٧,٦٨٦
١٦٥,٦٩٧,٥٤٢	١,٧٨٤,٧٢٣	-	١٣٢,٤٤٥,٢١٨	٣١,٤٦٧,٦٠١	-
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	-	-	-	-
(٤,٩٥٤,٤٢٧)	-	-	(٤,٩٥٤,٤٢٧)	-	-
(١,٥٠٤,٠٠١)	(٥٠,٤٥٤)	(١,١٢٩,٧٩١)	(٣٢٣,٧٥٦)	-	-
٢,٩٥٠,٤١٥,٦٦٦	٦٩,٨٧٧,٦٧٥	٢٧,١٤٨,٩٠٢	٢,٢٦٢,٢٦١,٦٤٦	٥٩٠,٧٩٩,١٥٧	٣٢٧,٦٨٦
١,٤٨٩,٦٥٠	٣٦,١٠٣	١,١٢٩,٧٩١	٣٢٣,٧٥٦	-	-
(٢,٠٤٨,٢٤٢,١٨٠)	(٥٧,٩٢٧,١٨٢)	(٢٢,٤٩١,٦١٦)	(١,٤٩٩,٨٧٧,٥٢٨)	(٤٤٦,٠٧٩,١٢٢)	-
٩٠٢,١٧٢,٨٨٦	١١,٩٥٠,٤٩٣	٤,٦٥٧,٢٨٦	٧٦٢,٣٨٤,١١٨	١٢٢,٨٥٣,٣٠٣	٣٢٧,٦٨٦
٨٨٤,٨٠١,٨٧٩	١٤,٦٩٠,٣٢٣	٥,٨٤٣,٤٧٣	٧٥٠,٦٨٧,٩٦٣	١١٣,٢٥٢,٤٣٤	٣٢٧,٦٨٦



## هـ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣,٣٢	١٠	-	٢٢,٤٣٨,١٠٨
			٢٢,٤٣٨,١٠٨

\*تم بيع استثمارات الشركة في شركة السويس للاكياس بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٨ عن طريق بورصة الاوراق المالية ،

## ١٥. قرض الي شركات تابعة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وافق مجلس ادارة شركة السويس للاسمنت على منح الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) والشركة التابعة لها قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصرى بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤ ٪، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠ مليون جنية مصرى وذلك على النحو التالي :

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

## ١٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢,٢١٦,٧٦٧	٢٢,٢٩٣,٤٩١
٢٠٢,٨٧٩,٠٢١	٢١٣,٦٧٣,٥٨١
٢٥٣,٦٣٤,٥٧٥	٨٧,٦٦٩,٣٣٥
٨,٩٢٧,٠٩٠	٦,٧٢٩,٣٤٧
٩٥,٤٤١,١٧٨	٤٠,٩١٦,٨٤٥
٥٦,٩٠٨,٨٩٠	٥٤,٨٥٩,١٨٧
٢٣٧,٣٦٣	١,٣٣٤,١٣٥
٦٦٠,٢٤٤,٨٨٣	٤٢٧,٤٧٥,٩٢١
(٥٥,٣٣٩,٩٦٨)	(٥٨,٠٤٤,٩٩٠)
(٢٨١,٠٨٨)	(٢٨١,٠٨٨)
(٥٥,٦٢١,٠٥٦)	(٥٨,٣٢٦,٠٧٨)
٦٠٤,٦٢٣,٨٢٧	٣٦٩,١٤٩,٨٤٣

يخصم:  
انخفاض قيمة مخزون (قطع غيار) راكد  
انخفاض قيمة مخزون (مهمات - اكياس) راكد

## \* الانخفاض في قيمة المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨,٣٢٦,٠٧٨	٤٤,١٥٥,٦٥١
-	١٤,١٧٠,٤٢٧
(٢,٧٠٥,٠٢٢)	-
٥٥,٦٢١,٠٥٦	٥٨,٣٢٦,٠٧٨

## ١٧. عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٧٨,٧٧٠	٨٦٥,٣٣١

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٧٨,٧٧٠	٨٦٥,٣٣١
٢,٤٧٨,٧٧٠	٨٦٥,٣٣١

- لا يوجد اضمحلال في أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

## ١٨. مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
-	-
٩,٠٨٧,٣٦٦	٣,٦١٣,٢٥٦
١,٦٦٧,٥٨٠	٩٤٩,٨٦٤
-	١,١٩٨,٧٦٥
-	٥٢,٩٤١
٤٠٥,٤٩٥	١٥,٠٣٦
١,٢٠٦	-
١٤,٠٥٠	-
٤٠,٦٧٥	٦,٣١٨
٤٢,٣٧٢	٤٢,٣٧٣
١٥,٧٤٧,٩٦٧	١٤,٦٧٩,٠٦٧
٤٧٨,٠٨٤	-
٢٧,٤٨٤,٧٩٥	٤٩٩,٥٥١,١٧١

## ١٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥,٤٥٣,٦٦٦	٢٠,٥٠٨,٩٩٦
٢٧,٨٩٨,٢٥٤	١٧,٨٨٠,٥٧٧
-	٨٧١,٤٢٤
٨٤,٨٦٧,٩٠١	٦٣,٠٧١,١٩٧
١٤,٠٠٩,٧٠٣	-
٣٢,٣٦٥,٢٨١	١٨,٣٢١,٥٠٦
٨,٠٧١,٣٦٠	٢٩,٥٥٠,٨١٨
٢٥٥,٢٥٥	٢٥٥,٢٥٥
٣٧,٣٧٤,٨٢٠	٣٦,٧٦٣,٢٨٠
٢٤٠,٢٩٦,٢٤٠	١٨٧,٢٢٣,٠٥٣
٤,١٢٩	١٠٥,٩٨٥
(٦٩٤,٤٩٧)	(١٥٣,٨٢٩)
٢٣٩,٦٠٥,٨٧٢	١٨٧,١٧٥,٢٠٩

فوائد مستحقة  
يخصم: الأضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

## ٢٠- نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
١٩١,٧٤٢,٩٥٥	١٥٤,٣٨٠,١٥٢
-	٤٩,٨٨٩,٠٠٠
٥,٢٤٤,٢١٨	٩٥٢,٥٨٩
٣٢,٣٠٨,٤٩٩	٢٨,٣٦٩,٢٧٩
٢٢٩,٢٩٥,٦٧٢	٢٣٣,٥٩١,٠٢٠

أ - الجنيه المصري :  
حسابات جارية  
اذون خزائنة (تستحق خلال ثلاثة شهور)

ب - عملات أجنبية :  
حسابات جارية  
ودائع لأجل ( تستحق خلال ثلاثة شهور)

## ٢١. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
١٨١,٨٥٦,٥٠٧	١٨١,٨٥٦,٥٠٧



حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠٠٠٠٠٠ 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 ١٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري ، وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمئة مليون جنيه مصري .

## ٢٢. الاحتياطات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
احتياطي قانوني	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
احتياطي خاص - علاوة اصدار	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
احتياطي خاص	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
احتياطي رأسمالي	١٤,٥٢٦,١١٠	١٤,٥٢٦,١١٠
إجمالي الاحتياطات الأخرى	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠
<b>إجمالي الاحتياطات</b>	<b>٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧</b>	<b>٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧</b>

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

• احتياطي خاص- علاوة إصدار: يمثل المبلغ الناتج عن تحصيل علاوة الإصدار عند إصدار الزيادة الأخيرة في رأس المال بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بعد استيفاء الحد الأقصى 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.

## ٢٣. التزامات أخرى طويلة الاجل

## التزامات خطة مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد وفقاً لخطة مزايا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف . ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب, ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدره بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
معدل الخصم	١٥,٨٠٪
معدل زيادة الأجور	١٢٪
جدول الحياة	٦٠

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
القيمة الحالية الإكتوارية لالتزامات خطة التقاعد	١٥,٤٦٤,٢٠٩	٢٠,٣٩٢,٨٠٩
<b>القيمة الحالية الإكتوارية لالتزامات خطة التقاعد بالميزانية</b>	<b>١٥,٤٦٤,٢٠٩</b>	<b>٢٠,٣٩٢,٨٠٩</b>

## بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رصيد الإلتزامات في اول العام	٢٠,٣٩٢,٨٠٩	٢٤,٧٧٧,٥٨٧
تكاليف الخدمة الحالية	١,٠٤١,٦٠٠	١,٠٣٣,٠٠٠
تكاليف الفائدة	٣,١١٨,٨٠٠	٢,٣٧٩,٠٠٠
تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها	(٦,٥٤٣,٠٠٠)	(٥,٩٥٨,٠٠٠)
المزايا المدفوعة	(١,٧٨٥,٠٠٠)	(٤,٤٤٩,٧٧٨)
الخسائر / الأرباح) الأكتوارية	(٧٦١,٠٠٠)	٢,٦١١,٠٠٠
رصيد الإلتزامات في اخر العام	١٥,٤٦٤,٢٠٩	٢٠,٣٩٢,٨٠٩

## التكلفة الواردة في قائمة الدخل:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
تكاليف الخدمة الحالية	١,٠٤١,٦٠٠	١,٠٣٣,٠٠٠
رد تكاليف الخدمة الحالية	(٦,٥٤٣,٠٠٠)	(٥,٩٥٨,٠٠٠)
تكاليف الفائدة	٣,١١٨,٨٠٠	٢,٣٧٩,٠٠٠

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مصروفات عمومية و إدارية	(٥,٥٠١,٤٠٠)	(٤,٩٢٥,٠٠٠)
مصروفات تمويلية	٣,١١٨,٨٠٠	٢,٣٧٩,٠٠٠
	<b>(٢,٣٨٢,٦٠٠)</b>	<b>(٢,٥٤٦,٠٠٠)</b>

## ٢٤. المخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفى	الرصيد في
١ يناير ٢٠١٨	خلال العام	خلال العام	الغرض منها	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٢,٠٩٢,١١٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٥٢٦,٤٩٤)	-	١٧٢,٥٦٥,٦١٦
١١,٦٥٦,٢٣٧	-	-	(٥,٧٠٦,٠٠٤)	٥,٩٥٠,٢٣٣
٦٦,٠١٥,٠٠٠	٦,٥٣٥,٤٨٥	(٦٦,٠١٥,٠٠٠)	-	٦,٥٣٥,٤٨٥
٢٥٩,٧٦٣,٣٤٧	١٧,٥٣٥,٤٨٥	(٨٦,٥٤١,٤٩٤)	(٥,٧٠٦,٠٠٤)	١٨٥,٠٥١,٣٣٤

الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفى	الرصيد في
١ يناير ٢٠١٧	خلال العام	خلال العام	الغرض منها	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٨,٨٥٧,٦٨٩	٤٠,٣٤١,٠٥٣	(٧,١٠٦,٦٣٢)	-	١٨٢,٠٩٢,١١٠
١٢,٨١٦,٢٣٧	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨,١٦٠,٠٠٠)	١١,٦٥٦,٢٣٧
٥٢,١٩٠,٠٠٠	٦٦,٠١٥,٠٠٠	(٥٢,١٩٠,٠٠٠)	-	٦٦,٠١٥,٠٠٠
٢٧,١٦٥,٣٤٩	-	-	(٢٧,١٦٥,٣٤٩)	-
٢٤١,٠٢٩,٢٧٥	١١٣,٣٥٦,٠٥٣	(٥٩,٢٩٦,٦٣٢)	(٣٥,٣٢٥,٣٤٩)	٢٥٩,٧٦٣,٣٤٧

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

والخاص بالموقف الضريبي,

## ٢٥. موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤,٨٤١,٤٨٤	٦٤٢,٦٨٤,٤٦٨	موردون
٢٨,٨٥٢,٩٢١	٦٣,٠٣٩,٦٧٣	مصروفات مستحقة
١,٢٢٦,٩٣٨	١,٥٣٧,٠٩٣	تأمينات اجتماعية وتأمين صحي
١٣,٣٣٢,٩٣٤	٨,٥٥٦,٨٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٨,٢٥٤,٢٧٧	٧١٥,٨١٨,٠٣٤	

## ٢٦. مستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨,١٤٥,٦٣٢	٥٩,٤٣٦,٩٤١	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي)
٦٢,٦٧١,٣٩٢	١٦,٠٥٩,٢٧٣	شركة ايتال شيمنتي
٢٥,٢٧٤,٧٢٤	١,٨٣٩,٤٩٣	شركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م)
٦,٤٤٦,٩٨٠	-	شركة هايدلبرج ترينينج مالطا
١٧,٤٣١,٦٧٨	٣٧,٩١٦,٣٩١	شركة هايدلبرج للاسمنت
٤٣٤,٥١٦,٩١٤	٢٩٩,٩٩٧,٢٨٣	شركة انتربلك لوجانو ( ذات علاقة )
١٢,٧١٠,٩٠٨	-	شركة هايدلبرج تكنولوجي
٢١,٢٦٨	-	شركة ديفنياه للاسمنت
٣,٨٢٨,٧٤٢	١,٩٣٩,٠٥٧	شركة شركة هايدلبرج للاسمنت فرانس
-	٦٢,٢٦٢	إف واى إم
-	١١,٨٢٢,٣١٦	إتش سى جرين ترينينج
-	٣٤٣,٤٦٨	إتش سى ترينينج إنترناشونال
٦٣١,٠٤٨,٢٣٨	٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	

## ٢٧. مستحق الى مطلة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٣٧,٢٢٧	٤,٩٦٤,٧٧٦	مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل
٣,٩٧٨,٠٤٧	٤,١٥١,٤٤٦	مصلحة الضرائب – خصم متبوع
٦٧,٥١١,١٣٥	٢٧,٨٧٧,٢١٤	مصلحة الضرائب – ضرائب القيمة المضافة
٤,٠٩٨,٢٧٠	١١,٥٥٧,٦٣٠	مصلحة الضرائب – رسم تنمية طفلة
١,٢٤٦	٢٤٢	مصلحة الضرائب – رسم دمغة
٧٧,٩٢٦,٣٢٥	٤٨,٥٥١,٣٠٨	

## ٢٨. عملاء - دفعات مقدمه

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١,٩٦٠,٧٧٦	١٩٢,٥٣٨,٠٥٠	رصيد أول العام
٢,٤٥٩,٢٣٥,٣٠٨	٢,٧٠٠,٥٦٩,١٩٥	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
(٢,٤٠٨,٦٥٨,٠٣٤)	(٢,٦٧٣,٠٩٣,٧٧٨)	يخصم : وحدات مسلمة خلال العام
١٩٢,٥٣٨,٠٥٠	٢٢٠,٠١٣,٤٦٧	رصيد آخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		قائمة بعملاء دفعات مقدمة
٢٠,٦٤٢,٦٩٥	١٢٠,٨٨٨,٦٢٥	الهيئة الهندسية للقوات المسلحة
١٠٢,٧١٧,٥٠٠	٢٧,٢٨٥,٩٩٢	وزارة الدفاع
١٥٢,٧٠٨	٢,١٣٧,٠٨٦	ريلاينس لوجيستيكس
٢,٥٦٢,٤٦٧	٥٧١,٤٥٦	المتحدة للتجارة والنقل
١,٨٥٣,٤٦٨	١,٠٧٦,٠٢٢	الإصالة للتجارة والتوكيلات التجارية
٤٠٧,٥٨٠	-	شركة النجمة للتجارة والتوزيع لؤى عبد الواحد
١,٣٥٣,٤٥٢	-	الإسكندرية للتوكيلات وأعمال المقاولات
-	٣,٩٠١,٩٢١	الشركة الاستثمارية للإنتاج
٦٢,٨٤٨,١٨٠	٦٤,١٥٢,٣٦٥	أخرى
١٩٢,٥٣٨,٠٥٠	٢٢٠,٠١٣,٤٦٧	

## ٢٩. تأمينات ضمان أعمال (تأمينات للغير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٢٠,١٠٨	١٢,٤٥٣,٥٦٠	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
٧,١٢٠,١٠٨	١٢,٤٥٣,٥٦٠	

## ٣٠. نصيب السهم فى الرباح / ( الخسائر )

تم احتساب نصيب السهم فى الارباح عن طريق قسمة صافي الربح/ ( الخسارة ) القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام ، ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٤١,٧٩٣,٠٩٨)	١٩٩,٨٦١,٠٥٢	صافي ارباح/ (خسائر) العام
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	حصة مجلس الادارة للاعضاء المستقلين
(٤٤٢,٢٩٣,٠٩٨)	١٩٩,٣٦١,٠٥٢	صافي الارباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٨١,٨٥٦,٥٠٧	١٨١,٨٥٦,٥٠٧	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية و المخفضة
(٢,٤٣)	١,١٠	نصيب السهم فى الارباح/ (الخسائر)

\* تقديرى / وفقاً لقرار مجلس الادارة ولحين موافقة الجمعية العامة

## ٣١. الإلتزامات المحتملة

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

اسم البنك	المبلغ	المعادل	الغطاء التقدي
	بعملة الإصدار	بالجنيه مصري	جنيه مصري
بنك قطر الوطنى الاهلى	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
بنك الإسكندرية	١٠,٢٢٥,٤٥٤	١٠,٢٢٥,٤٥٤	١٩,٧٦٣
			٢٩,٧٦٣

\*بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة لصالح الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٣٢٢,٥٤٩ جنيه مصري

## ٣٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

## ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة	العلاقة	التعاب معونة فنية	التعاب خبراء	مشتريات وقود	المحصل على الشركات من تكافة الخدمات المشتركة	مبيعات (كليكرو / اسمنت)	مشتريات (كليكرو / اسمنت)	مبيعات النقل	مشتريات خدمات النقل	مشتريات خدمات النقل	مبيعات قطع غيار ووقود	مشتريات مواد خام
شركة إيطالياشمنتى	القايضة لسيديون فرنسية	١٧,٢١٣	٣,٧١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة اسمنت بورتلاند طرة	شركة تابعة	٥,٨٠٠	-	١٢,٣٥٩	٢٦,٧٥١	١٥,٠٧٢	-	١,٠٩٥	-	٨	١,٨٥٥	-
شركة اسمنت حلوان	شركة تابعة	-	-	-	٣٨,٣٢٢	١٦٢,٤٠٠	١٧,٩٢٨	٣,٥٢٠	-	٢٥٦,٩٤٩	١٣٧	-
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة	شركة تابعة	-	-	-	-	١٧,٠٠٤	-	-	-	-	-	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم	شركة تابعة	-	-	-	-	٤٢,٣١٩	-	-	-	-	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة	-	-	-	-	٣,٦١٠	-	-	٦١,١٠٤	-	-	-
شركة كاشيا للاسمنت	ذات علاقة	-	٦,٥٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة هايلبرج تريدينج مالطا	ذات علاقة	-	-	٥٨٤,٢١٩	-	٤٨,٢٢٧	-	-	-	-	-	-
شركة هايلبرج للاسمنت	ذات علاقة	-	٥,٢٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة انترك ايجيبنت	ذات علاقة	-	-	-	-	٤٨٠	-	-	-	-	-	-

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

## ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة	العلاقة	التعاب معونة فنية	نفقات المجموعة	أتعاب مستشارين	المحصل على الشركات من تكافة الخدمات المشتركة	مبيعات (كليكرو / اسمنت)	مشتريات (كليكرو / اسمنت)	مشتريات النقل	مشتريات خدمات النقل	مشتريات خدمات النقل	مبيعات قطع غيار ووقود	مشتريات مواد خام
شركة اسمنت بورتلاند طرة	شركة تابعة	-	-	-	٣٣,٧١٩	٨,٧٣٨	-	-	-	-	٤,٣٤٢	-
شركة اسمنت حلوان	شركة تابعة	-	-	-	٦٠,١٥٧	١٤,٤٠١	٤,٦١٧	-	-	٩,٤٠٦	١٣,٢٧٦	-
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة	شركة تابعة	-	-	-	-	٦٢,١٦٢	-	-	-	-	-	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم	شركة تابعة	-	-	-	-	٩٩,٣٧٢	-	-	-	-	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة	-	-	-	-	٥٦٥	-	١٥,٧٠٥	-	-	-	-
شركة هايلبرج تريدينج مالطا	ذات علاقة	-	-	-	-	٣٦,١٦٢	-	-	-	-	-	-
شركة هايلبرج للاسمنت	ذات علاقة	٣١,٣٥٩	٢٣,٨٣٦	٢,٣١٦	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة هايلبرج فرانس	ذات علاقة	-	-	١٨,٣٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-
إتش سى جرين تريدينج	ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١,٨١٩



## ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	جنيه مصري	المستحق الى الأطراف ذات علاقة	جنيه مصري	موردين و مستحقة	جنيه مصري	موردين و مصروفات	جنيه مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	جنيه مصري	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	جنيه مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	جنيه مصري	عملاء
شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة)	٨٢,٩٦٧,٦٦٧	-	-	-	-	-	-	-	٩,٧١٤,٩٤٥	-	-	-	٩,٧١٤,٩٤٥	٧٣,٢٥٢,٧٢٢	
شركة اسمنت حلوان (شركة تابعة)	٣٩٦,٠٢٥,٨٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٩٦,٠٢٥,٨٨٤	
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)	٣,٦١٣,٢٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٣١٤,٣٢٨)	-	-	٧,٩٢٧,٥٨٤	
شركة انترناك تردينج ( ذات علاقة )	٩٤٩,٨١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠,٥٨١)	-	-	١,٠٠٠,٤٤٥	
شركة تنزانيا للأسمنت	٦,٣١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٣١٨	
شركة الهلال للأسمنت - الكويت (شركة تابعة)	١,١٩٨,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,١٩٨,٧٦٥	
شركة تكتوجرافيل ( ش.م.م )	١٥,٠٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٠٣٦	
شركة سمترين سى بي ار	٤٢,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٢,٣٧٣	
شركة هاينليرج للأسمنت	-	-	(٣٠,١٤٢,٥٨١)	-	(٣٠,٣٠٥,٣٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٢,٧٥٠	
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)	١٤,٦٧٩,٠٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤,٦٧٩,٠٦٧	
شركة السويس للجير (شركة تابع)	٥٢,٩٤١	-	-	-	-	-	-	-	٥٢,٩٤١	-	-	-	-	-	
شركة سيمنون فرنسيه (مساهم رئيسي)	-	-	(٦٨,١٤٥,٦٣٢)	-	(٦٨,٣٨٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٩,٠١٨	
شركة ايتال شيمنتى	-	-	(٦٢,٦٧١,٣٩٢)	-	(٦٢,٦٧١,٣٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة السويس للنقل و التجارة ( ش.م.م )	-	-	(٢٥,٢٧٤,٧٢٤)	-	(٢٤,٥٣١,٢٦٢)	-	-	-	-	-	(٧٤٣,٤٦٢)	-	-	-	
شركة هاينليرج تردينج مالطا	-	-	(٦,٤٤٦,٩٨٠)	-	(٦,٤٤٦,٩٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة انترناك لوجانو ( ذات علاقة )	-	-	(٤٣٤,٥١٦,٩١٤)	-	(٤٣٤,٥١٦,٩١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة نيغياها بلغاريا	-	-	(٢١,٢٦٨)	-	(٢١,٢٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة هاينليرج فرانس	-	-	(٣,٨٢٨,٧٤٢)	-	(٣,٨٢٨,٧٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة هاينليرج فرانس	٤٩٩,٥٥١,١٧١	-	(٦٣١,٠٤٨,٢٢٨)	-	(٦٣٠,٧٠٦,٥٤٤)	-	-	-	٩,٧٦٧,٨٨٦	(٥١,٠٨,٣٧١)	-	-	-	٤٩٤,٥٤٩,٩٦٢	

## ٣٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - (تابع)

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

## ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	جنيه مصري	المستحق الى الأطراف ذات علاقة	جنيه مصري	موردين و مصروفات	جنيه مصري	موردين و مستحقة	جنيه مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	جنيه مصري	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	جنيه مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	جنيه مصري	عملاء
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	٩,٠٨٧,٣٦٦	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٢٠,٤٥٩	-	(٧٢٧)	-	-	٦,٦٦٦,٩٠٧	
شركة انترناك تردينج ( ذات علاقة )	١,٦٦٧,٥٨٠	-	-	-	(١٦١,٠٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٨٢٩,٣٤١	
شركة تكتوجرافيل	٤٥٠,٤٩٥	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦,٠٨٩	-	-	-	-	١٦٩,٤٠٦	
شركة هاينليرج تردينج مالطا	١,٢٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٢٠٦	
شركة السويس للاستيراد و التصدير (ش.م.م)	١٤,٥٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤,٥٥٠	
شركة تنزانيا للأسمنت	٤٠,٦٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٠,٦٧٥	
شركة سيمنون فرنسيه (مساهم رئيسي)	٤٢,٣٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٢,٣٧٢	
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)	١٥,٧٤٧,٩٦٧	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٥٠,١٩٤	-	-	-	-	١٢,٧٤٢,٧٧٣	
كلويترا لصناعات مواد البناء	٤٧٨,٠٨٤	-	-	-	-	-	-	-	٤٧٨,٠٨٤	-	-	-	-	-	
شركة سيمنون فرنسيه (مساهم رئيسي)	-	-	(٥٩,٤٣٦,٩٤١)	-	(٥٩,٤٣٦,٩٤١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة ايتال شيمنتى	-	-	(١٦,٥٥٩,٢٧٣)	-	(١٦,٥٥٩,٢٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة السويس للنقل و التجارة (ش.م.م)	-	-	(١,٨٢٩,٤٩٣)	-	(٨٧٣,٨٠٤)	-	-	-	-	-	(٩٦٥,٦٨٩)	-	-	-	
شركة هاينليرج للأسمنت	-	-	(٣٧,٩١٦,٣٩١)	-	(٣٨,١٠٤,٧٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨٨,٣٧٢	
شركة انترناك لوجانو ( ذات علاقة )	-	-	(٢٩٩,٩٩٧,٢٨٣)	-	(٢٩٩,٩٩٧,٢٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة سويسيا	-	-	(٢٢,٢٦٢)	-	(٢٢,٢٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شركة هاينليرج فرانس	-	-	(١,٩٣٩,٠٥٧)	-	(١,٩٣٩,٠٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إتش سى جرين تردينج	-	-	(١١,٨٢٢,٣١٦)	-	(١١,٨٢٢,٣١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إتش سى تردينج انتر ناشونال	-	-	(٣٤٣,٤٦٨)	-	(٣٤٣,٤٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إتش سى تردينج انتر ناشونال	٢٧,٤٨٤,٧٩٥	-	(٤٢٩,٤١٦,٤٨٤)	-	(٤٢٨,٨٠٠,٢٠١)	-	-	-	٦,١٣٩,٨٢٦	(٩٦٦,٤١٦)	-	-	-	٢١,٦٩٥,١٠٢	

## ٣٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة – (تابع)

## ب - قرض الى أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض الى الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض الى الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

## ج - قرض الى أطراف ذات علاقة

قررت الإدارة منح قرض الى شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية وشركة اسمنت حلوان لتمويل العجز النقدي يستحق خلال العام و بفائدة زيادة ١٪ على معدل فائدة سندات الخزانه المصرية .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣٠٩,٦٤٨,٢٣٨	قرض الى الشركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة)
-	٩٠,٨٩١,٩١٤	قرض الى الشركة اسمنت حلوان (شركة تابعة)
-	٤٠٠,٥٤٠,١٥٢	

## ٣٣. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

## نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

## أ) مخاطر الائتمان

## ب) مخاطر السوق

## ج) مخاطر السيولة

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

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

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

## أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. تطبق الشركة سياسة للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال تحصيل دفعات مقدمة قبل تسليم البضاعة للعملاء.

## الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحدها الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة، ولا تتوقع الإدارة وفقا

للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

## المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

## ب) مخاطر السوق

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

## التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١,٠٣٢,٥٨٣	+١٪	٤,٥٢٨,٤٨٧	+١٪	الأصل المالي
(١,٠٣٢,٥٨٣) (٥)	-١٪ +١٪	(٤,٥٢٨,٤٨٧) (٣٥)	-١٪ +١٪	الالتزام المالي
٥	-١٪	٣٥	-١٪	

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

## التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

عالمكشوف و ارصدة الموردون و الارصدة الدائنة الاخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

### ٣٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المستقلة لهذا العام.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	
جنيه مصري (٤٧,٣٨٣,٤٠٧)	+١٠٪	جنيه مصري (٢٦,٦٢٩,٨٩٣)	+١٠٪	دولار أمريكي
٤٧,٣٨٣,٤٠٧	-١٠٪	٢٦,٦٢٩,٨٩٣	-١٠٪	
١٢,٨٢٠	+١٠٪	-	+١٠٪	جنيه إسترليني
(١٢,٨٢٠)	-١٠٪	-	-١٠٪	
(١٧,٥٢٤,٤٩٨)	+١٠٪	(١١,٩٣٣,٣٣٤)	+١٠٪	يورو
١٧,٥٢٤,٤٩٨	-١٠٪	١١,٩٣٣,٣٣٤	-١٠٪	
(٧٦,٣٢٥)	+١٠٪	١٠١,١٠٤	+١٠٪	دينار كويتي
٧٦,٣٢٥	-١٠٪	(١٠١,١٠٤)	-١٠٪	
(٧٢,٦٠٩)	+١٠٪	-	+١٠٪	فرنك سويسري
٧٢,٦٠٩	-١٠٪	-	-١٠٪	

### ج) مخاطر السيولة

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

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

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

الالتزامات المالية			
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
عملاء دفعات مقدمه	٢٢٠,٠١٣,٤٦٧	-	٢٢٠,٠١٣,٤٦٧
بنوك سحب على المكشوف	٣,٤٣٤	-	٣,٤٣٤
تأمين ضمان أعمال	٤,٦٧١,٩٠١	٧,٧٨١,٦٥٩	١٢,٤٥٣,٥٦٠
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧١٥,٨١٨,٠٣٤	-	٧١٥,٨١٨,٠٣٤
مستحق الي مصلحة الضرائب	٤٨,٥٥١,٣٠٨	-	٤٨,٥٥١,٣٠٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	-	٤٢٩,٤١٦,٤٨٤
إجمالي الالتزامات المالية	١,٤١٨,٤٧٤,٦٢٨	٧,٧٨١,٦٥٩	١,٤٢٦,٢٥٦,٢٨٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
عملاء دفعات مقدمه	١٩٢,٥٣٨,٠٥٠	-	١٩٢,٥٣٨,٠٥٠
بنوك سحب على المكشوف	٥٣١	-	٥٣١
تأمين ضمان أعمال	٦,٩٤٢,٨٣٩	١٧٧,٢٦٩	٧,١٢٠,١٠٨
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨	-	٤٤٢,٨٧٣,٨٤٨
مستحق الي مصلحة الضرائب	٧٧,٩٢٦,٣٢٥	-	٧٧,٩٢٦,٣٢٥
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦٣١,٠٤٨,٢٣٨	-	٦٣١,٠٤٨,٢٣٨
إجمالي الالتزامات المالية	١,٣٥١,٣٢٩,٨٣١	١٧٧,٢٦٩	١,٣٥١,٥٠٧,١٠٠

### ٣٤. القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، ارصدة العملاء ، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل بنك سحب



## تقرير مراقبا الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

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

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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 وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

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

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

### الرأي

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

## شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## قائمة المركز المالي المجمعة

## في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول</b>
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	٣,٥٨٦,١٣٠,٧٣٧	(١٣)	أصول ثابتة
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	(١٤)	أصول ثابتة تحت الانشاء
٢,٦٨٩,٤٢٩,٢٢٢	٢,٤٩٢,١٨٠,١٤٦		الشهرة
٤١,٦١٠,٥٦٩	٤٠,٨٢١,٧١٩	(١٥-أ)	استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢	(١٥-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	(١٥-ج)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٥-د)	مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى
٧,٠١٢,٧١١,٣٧١	٦,٥٠٥,٦٧٥,٦٠٠		<b>مجموع الأصول الغير المتداولة</b>
			الأصول متداولة
١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١	(١٧)	مخزون
٥٤٦,٤٠٥,٨٦٣	٥٢٣,٨٨٣,٥٨٠	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠	٨٤٥,٥٨١,١١١	(١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	(٢٠)	تقديت بالبنوك و لدى البنوك
٢,٨٨٠,٧٤٥,٧٠٦	٣,٧٠١,٧٧٨,٩٥٦		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
١٨٦,٢٥٧,٦٥٤	٤١٤,٢٣١,٩٢٧	(١٦)	الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع
١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١	١٠,٦٢١,٦٨٦,٤٨٣		<b>إجمالي الأصول</b>
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(٢١-أ)	رأس المال
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	(٢١-ب)	إحتياطيات
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢		إحتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف
٣,٩٩٦,٩٨٦	٧,٠٤٩,٦٥٨		إحتياطي الخسائر الأكتوارية المتركمة عن نظم المزايا المحددة
٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٣٢	١,٢٢٠,٠٧١,٢٢٥		أرباح مرحلة
(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	٤٠,٣٣٢,٠٧١		أرباح / (خسائر) العام
٥,٢٦٣,٤٤٢,٢٠٤	٥,١٠٢,٩٠٠,٥٤٩		<b>حقوق الملكية المتعلقة بالشركة الام</b>
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٢٥	(٢٢)	الحقوق الغير مسيطره
٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠	٥,٧٠٧,٥٢٦,٢٧٤		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			الإلتزامات الغير متداولة
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	(٢٤)	قروض متوسطة الأجل
٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١	(٢٥)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧	(٢٦)	التزامات خطة مزايا التقاعد
١٧١,٠٨٠,٢٠٥	٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٨,٨١٢,٠٨٨	٤٣٦,١٢٦,٧٧٥		<b>مجموع الإلتزامات الغير متداولة</b>
			الإلتزامات المتداولة
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	(٢٧)	مخصصات
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	(٢٨)	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٢,١٣٠,٦٠٢	١١٨,٤٦٤,٥٧٥	(٢٩)	مستحق الى مصلحه الضرائب
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢	(٣٠)	عملاء دفعات مقدمة
١٩,٠٧٧,٧٧١	٣٠,٢٨٢,٤٧٨	(٣١)	تأمينات ضمان اعمال
٢٨,٧٩٣,٩٥٢	٣٢,٧٩٩,٦١٥		ضرائب دخل مستحقة
٣,٨٨٨,٧٧٥,٤٩٧	٤,٤١٥,٢٦٧,٤٦٧		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
٥٤,٨١١,٣٣٦	٦٢,٧٦٥,٩٦٧	(١٦)	الإلتزامات المتعلقة بالأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٤,٣٠٢,٣٩٨,٩٢١	٤,٩١٤,١٦٠,٢٠٩		<b>مجموع الإلتزامات</b>
١٠,٠٧٩,٧٦٤,٧٣١	١٠,٦٢١,٦٨٦,٤٨٣		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

مراقبا الحسابات	مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشعبيني	ايهاب عازر	شريف المصرى	على إحسان كوتشوك اوغلو	خوسيه ماريا ماجرينا
				عمر عبد العزيز مهنا

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

- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

## فقرة لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نلفت الإنتباه الي إيضاح رقم (٢٦) والذي يوضح ان شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٥٥٪) الشركة مرفوع ضدها قضية من شركة ذالجلوب كوربوريشن لسداد مبلغ ١٧ مليون دولار امريكى ، بالإضافة إلى الفائدة المستحقة بموجب العقد المبرم بينهم منذ عام ٢٠٠٢ ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن الشركة لديها دفوع جيدة تؤيد موقفها وقد تغير وجه النظر في الدعوة بشكل إيجابي .

## القاهرة في :

## مراقبا الحسابات

## نبيل أكرم إسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س , م , م (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتضامنون للمحاسبة و المراجعة (EY)

## عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س , م , م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)





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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزاي المحددة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات	رأس المال المصر والمذفوع	الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٦ كما سبق إصداره
٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	٨٠١,١١٢,٣٦٢	٦,١٢١,٦٣١,٥١٨	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٧٤٩,٣٩٧,٢٦٦	٩,٥٢٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	
١٧٤,٩٨٩,٧٤٣	(٧,٢٤١,٥١٠)	١٨٢,٢٣١,٢٥٣	-	١٨٢,٢٣١,٢٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٣٤٠,٣٥٠)	(١,٣٤٠,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,٠٩٦,٣٩٣,٢٧٣	٧٩٢,٥٢٠,٤٠٢	٦,٣٠٣,٨٦٢,٨٧١	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	٢,٩٣١,٦٢٨,٤٧٩	٩,٥٢٢,٤٩٧	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	

أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) العام
(١,١٢٨,٥١٤,٢٦٠)	(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	-	(٥,٥٣٥,٥١١)	(٥١,٢٨٧,٢٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٨,٧٠٣,٩٣٠)	(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٥٧,٢٢٢,٨٨٤)	-	-	(٥,٥٣٥,٥١١)	(٥١,٢٨٧,٢٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٢٤٧,٢١٨,١٩٠)	(٢٥٢,٣٨٠,٢٢٢)	(٩٩٤,٨٣٧,٤١٨)	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	-	(٥,٥٣٥,٥١١)	(٥١,٢٨٧,٢٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧١,٨٠٩,٢٧٣)	(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	-	(٤٥,٥٨٢,٦٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٧٧,٣٦٥,٨١٠	٥١٣,٩٣٣,٦٠٦	٥,٢٦٣,٤٣٢,٢٠٤	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	٢,٣٥٨,٤٥٠,٥٢٢	٣,٩٩٦,٩٨٦	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	

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

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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزاي المحددة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات	رأس المال المصر والمذفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١١٠,٤٦٠,٣٩١	٣٤,٦٨٥,٥٠٤	(١٤٥,١٤٥,٨٩٥)	-	(١٤٥,١٤٥,٨٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٣٢١,٢٢٧	١٠,٣٢١,٢٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٢,٢٦٧)	-	(٩٢,٢٦٧)	-	(٩٢,٢٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢١,٤٣٧,٤٠٠	٨١,٠١٠,١٢٩	٤٠,٣٢٦,٠٧١	٤٠,٣٢٦,٠٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,١٤٧,٦٧١)	(٣,٣٨١,٢٨٨)	(١,٠٩٥,٠٣٣)	-	٣,٠٥٢,٦٧٢	(٣,١٢٢,١٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٨,٢٨٩,٥٢٩	٧٨,٠٦٦,٩١١	٤٠,٢٢٢,٥٦٨	٤٠,٣٢٦,٠٧١	-	٣,٠٥٢,٦٧٢	(٣,١٢٢,١٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٩٣٧,٦١٥,٠٨٤	(٩٣٧,٦١٥,٠٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٧,٨٨٨,٣٤٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)	(٥٥,٥٢٦,٠٦١)	-	(٥٥,٥٢٦,٠٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٠٧,٥٢٦,٢٧٤	٦٠٤,٢٢٥,٧٢٥	٥,١٠٣,٣٠٠,٥٤٩	٤٠,٣٢٦,٠٧١	١,٢٢٠,٠٧١,٢٢٥	٧,٠٤٩,٦٥٨	٢٥٦,٩٥١,٤٢٢	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨٨٦,٢٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	

## قائمة التدفقات النقدية المجمعة

## عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
أرباح / خسائر العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة	٢١٠,٥١٤,٩٨٤	٢٦٦,١٠٤,٣٤٥	
أرباح العام قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة غير المستمرة	(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	٤٣,٣٠٥,٩٠٢	
(أرباح) خسائر تصفية الاستثمار	(٢٧,٦١٥,٢٥٠)	(٥)	
اضمحلال في شهرة شركة الهلال للأسمنت	٥٥,٣٠٣,٠٤٩	٥٠,٩١٤,٨٦٣	
اضمحلال في شهرة شركة أسمنت حلوان	١٤١,٩٤٦,٠٢٧	-	
اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	-	١٤٤,٣٧١,١١٤	
إهلاك أصول ثابتة	(١٣)	٤٦١,٩٩٠,٤٠٣	
الانخفاض في قيمة المخزون	(١٧)	(٤٥,٣٠٢,٠٧٨)	
رد الإنخفاض في قيمة المخزون	-	-	
المخصصات	(٢٧)	٦٣٩,٢٦٩,٢٥٦	
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٧)	(١٥٣,٢٣٧,٨٠٩)	
اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٨)	٤٥,٣٢٢,٢٧٥	
التزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد	(٢٦)	١٤,٠٢٤,٠٠٠	
رد مخصص تقاعد	(٢٦)	(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)	
إيراد استثمار في شركات شقيقة	(٥,٤٧٤,٦٤٦)	(٧,٨٣٩,٣٦٠)	
تصفية الأصول الثابتة شركة المدينة السعودية	-	٢٧٤,٩٣٦,٩٧٥	
تصفية مشروعات تحت التنفيذ شركة المدينة السعودية	-	١٦,١٤٦,٢٣٢	
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(١٣)	(١٠٦,٣٥١,٦٤٨)	
مصرفات تمويلية	-	٥٣,٢٣٠,١٦٥	
قوائم دائنة	-	(٣٧,٢٤٣,٩٢٩)	
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٧٣٥,١٩٧,٣٢٦	٣١٧,١٩٢,٦٨٤	
التغير في المخزون	(١٧)	(٤٢١,٢٠٦,٠٦٩)	
التغير في العملاء و أوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٩,١٨)	(٣٠٢,٦٨٧,٢٤٣)	
التغير في الموردون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٨)	(٣١,٢٧٥,٣٦٧)	
التغير في تأميمات للغير	(٣١)	(٣,٤٢٣,٧٢٩)	
التغير في عملاء دفعات مقدمه	(٣٠)	١٤٧,٣٥٧,٩٣٢	
مصرفات تمويلية	-	(٨١,١٧٢,٥٩٥)	
ضرائب دخل مدفوعة	-	(٧٦,٠٠٤,٠٠٥)	
فروق ضريبية مدفوعة	-	٥,٦٢١,٧٦٢	
مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد	(٢٦)	(١٢,٨٩٩,٩١٨)	
مخصصات مستخدمة	(٢٧)	(٥٤١,٠٠٥,٤٣١)	
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٢٢٨,٠٤٣,٥٦٧	١٤٧,٨٠٥,٢٩٦	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٣)	(١١٠,٢٢٤,٨٥٠)	
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(١٣)	١٤٢,١٤٩,٨٩٧	
مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء	(١٤)	(٣٢٦,٥٩٤,٣٨٥)	
متحصلات من استثمار في شركات شقيقة	-	٦,٢٦٢,٤٩٦	
متحصلات من بيع استثمارات	-	١٦٦,٤٩٨,٤٧٥	
التغير في الأصول و الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالأنشطة الغير مستمرة	-	(١٠١,٤٦٦,٤٥٩)	
قوائم دائنة محصلة	-	٣٧,٢٤٣,٩٢٩	
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(١٩٠,٨٣٥,٥١٠)	(٣٣٧,١٦١,١٢٦)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل		٣٢,٦٦٠,٩٩٨	
التغير في بنوك سحب على المكشوف		١١١,٤٠٧,٨٤٠	
توزيعات أرباح مدفوعة		(٥٥,٥٢٦,٠٦١)	
تسويات على الأرباح المرحلة		(١٤٠,٧٥٧,٧٣٦)	
توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية		(٣٢,٣٧١,٩٧٣)	
النقدية المتعلقة بالأنشطة الغير المستمرة		-	
التغير في حقوق الأقلية		(٧,٠٤١,١٤٢)	
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		١٢٣,٠٧٤,٠٩٢	
صافي الزيادة/النقص في النقدية وما في حكمها - خلال العام		٣٨,٤٨٧,١٦٠	
فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة		٧٥,٦٩٥,٢١٧	
التغير في مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف		(١,١٦٧,٩٩٧)	
النقدية وما في حكمها - أول العام		(٣,١٦٢,١٧٥)	
النقدية وما في حكمها - آخر العام	(٢٠)	٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	
		٧٩٨,١٢١,٦٤٤	

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

نقدية بالصندوق و لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
يخصم:		
التغير في بنوك سحب على المكشوف	(٤٢٧,٤١٦,٦٩٥)	(٣١٦,٠٠٨,٨٥٥)
النقدية و ما في حكمها	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩

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

## ١. نبذة عن الشركة

## نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت

## شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

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

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

**شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)**

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في٢٣ يونية 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 للتعدين والحراريات في رأس مال الشركة حتى وصلت نسبة الأسهم المباعة ٨١,٤٪ من إجمالي أسهم الشركة حصلت منها شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) على نسبة ٦٦,١٢٪ ، وبذلك خرجت الشركة من نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ومن ثم خضوع الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وأصبحت شركة تابعة لشركة السويس للأسمنت منذ ذلك التاريخ .

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

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

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

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

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

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

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

بلغت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) ٥١ ٪ اعتبارا من بداية عام ١٩٩٩ نتج عنها شهرة قدرها ١٢,٤٤٥ مليون جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتبارا 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 اعتبارا من عام ٢٠٠٠ .

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

- قامت شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بشراء عدد ٥٢٨٣ سهم (١٠٥٦٦ سهم بعد التجزئة) من أسهم شركة

السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) خلال عام ٢٠٠١ بلغ نصيب السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٦٦,١٢٪ لعدد ٣٤٩٣ سهم بلغت تكلفتهم ٥٩٩,٨٠٢ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٣٣٧,٠٠٠ جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتبارا من عام ٢٠٠١ .

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

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

**شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)**

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

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠١، قامت إدارتي الشركتين بإنهاء كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالاندماج وتم التأشير في السجل التجاري بالاندماج برقم إيداع ٣١٤٢ في٣٠ يونية ٢٠٠٣ وتم شطب شركة أسمنت بورتلاند حلوان (شركة مساهمة مصرية) من السجل التجاري بتاريخ ٢٩ يونية ٢٠٠٣.

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

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

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



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

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

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

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

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٩

١٠

١١

١٢

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

٢١

٢٢

٢٣

٢٤

٢٥

٢٦

٢٧

٢٨

٢٩

٣٠

٣١

٣٢

٣٣

٣٤

٣٥

٣٦

٣٧

٣٨

٣٩

٤٠

٤١

٤٢

٤٣

٤٤

٤٥

٤٦

٤٧

٤٨

٤٩

٥٠

(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 و٥٢٪ من صافي قيمة أصول شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية)في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٦,٢٤٦,٤٦٩ جنيه مصري.

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

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

### شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لإحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢ ، نتيجة إندماج شركتى إنتاج الخرسانة الجاهزة و الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة.

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

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

وتم الدمج طبقاً لتقييم الأصول والخصوم للشركة المدمجة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، مع الأخذ في الإعتبار التغيرات التى طرأت على المركز المالى حتى تاريخ تأسيس الشركة فى ٢١ فبراير ٢٠١٢.

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

### الشركة المصرية لتنمية مواد البناء «ديكوم» (شركة مساهمة مصرية)

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

بتاريخ ٥ يوليه ٢٠٠٧ قامت الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بالاستحواذ على نسبة ٩٩,٩٩٪ من أسهم الشركة المصرية لتنمية مواد البناء «ديكوم» (شركة مساهمة مصرية) تمثل ٧٣٦٤٥٢٤ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٤٤٦,٥٤٨,٤٤٦ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٦٣,٥٦٥,٥٦٨ جنيه مصري و ٩٩,٩٩٪ من صافي قيمة اصول الشركة المصرية لتنمية مواد البناء «ديكوم» (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ١٢٢,١٧,٠١٧ جنيه مصري.

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

### شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

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

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

بناءً على عقود شراء شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) ونظراً لقيام الشركاء القدامى بتسوية الدين المستحق على شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مع الحكومة الكويتية، قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بسداد مبلغ ٤٠٩,٧٧٩ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٧,٩٥٨,٥٤٤ جنيه مصرى 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 مصرى.

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

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

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

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

**شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)**

تأسست شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) في٨ يوليه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته، وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٣٩٩٨٩ بتاريخ ٨ يوليه ٢٠٠٩ . ويتمثل غرض الشركه فى استيراد وتصدير الاسمنت وكافة أنواع مواد البناء .

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

## ٢.٢ أساس التجميع

**السيطرة**

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

- السلطة على الكيان المستثمر فيه
- التعرض الي - أو الحق في - العوائد المتغيره من خلال مساهمته أو مشاركته في الكيان المستثمر فيه
- القدرة على إستخدام سلطته على الكيان المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

**التقييم المستمر**

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

**فقد السيطرة**

على الشركة الأم القيام بما يلي فى حال فقد سيطرتها على الشركة التابعة:

- إلغاء الاعتراف بأصول (بما فى ذلك اى شهرة) والتزامات الشركة التابعة بمبالغها المسجلة فى تاريخ فقد السيطرة.
- إلغاء الاعتراف بالمبلغ المسجل لأى حصص غير مسيطرة فى الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقد السيطرة (بما فى ذلك اى من عناصر الدخل الشامل الأخر المنسوب لها).
- إلغاء الاعتراف بمبلغ مجمع فروق الترجمة المُدرج كأحد بنود حقوق الملكية.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم، إن وجد، من المعاملة أو الحدث أو الظروف التي أدت إلى فقدان السيطرة.
- الإعتراف بأي استثمار محتفظ به فى الشركة التابعة السابقة بقيمته العادلة فى فقد تاريخ السيطرة.
- إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها فى الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بالشركة التابعة على حساب الأرباح أو الخسائر، أو نقلها مباشرة إلى الأرباح المرحلة.
- الاعتراف باى فرق ناتج على أنه إما ربح أو خسارة منسوبة إلى الشركة الأم.

فى حال فقد الشركة الأم سيطرتها على الشركة التابعة، على الشركة الأم حساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة وذلك بناء على الأسس ذاتها المطلوب تحقيقها عندما تقوم الشركة الأم بالتصرف مباشرة بالأصول أو الائتزامات ذات العلاقة.وبالتالى فعند إعادة تبويب الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الأخر إلى حساب الأرباح أو الخسائر عند التصرف بالأصول أو الائتزامات ذات العلاقة، على الشركة الأم إعادة تبويب الربح أو الخسارة من حقوق ملكية إلى حساب الأرباح أو الخسائر (كتعديل إعادة التبويب)، وذلك عند فقد السيطرة على الشركة التابعة. وعندما تم تحويل فائض إعادة التقييم المعترف به سابقاً فى الدخل الشامل الأخر مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند التصرف بالأصول، على الشركة الأم تحويل فائض إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المرحلة عند فقد السيطرة على الشركة التابعة.

**حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة**

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

**السياسات المحاسبية الموحدة**

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

**تجميع الأعمال**

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

- تحديد المنشأة المقتنية
- تحديد تاريخ الإقتناء
- الإعتراف و القياس للأصول المقتناه و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة القابلة للتحديد و أية حقوق أقلية / حقوق غير مسيطره فى المنشأة المقتناه.
- الإعتراف بالشهره أو المكسب الناتج من عملية شراء بسعر منخفض . و قياسها.

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

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

أ. القيمة العادلة

ب. نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناه

#### الشهرة

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

أ. إجمالي:

(١) المقابل المادى المحول المقاس وفقاً لهذا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال ، و الذى يتطلب عامة القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء.

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

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

### ٣. إجراءات التجميع

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

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

- يتم تحديد حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعـة و تعرض في القوائم المالية المجمعـة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول من :  
٥. مبلغ حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي .  
٦. نصيب الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

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

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

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

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

الإجراءات التالية:

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

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

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

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

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

### ٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ٤.١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعـة

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

تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعـة بالجنه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

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

#### ٤.٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

#### إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.



### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

### الضرائب

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

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيثث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

### انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

### ٤.٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### الاعتراف بالإيرادات

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

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

### - بيع البضائع

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

### - إيرادات الفوائد

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

### - توزيعات الأرباح

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

### - إيراد الإيجار

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

### الاقتراض

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

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

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

### تكلفة الاقتراض

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

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

### ضرائب الدخل الجارية

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

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعراف 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.

ويتم الإعراف 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 الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

### الأصول الثابتة

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

التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات	
مبانى و إنشاءات ومرافق وطرق	من ٦ إلى ٢٠
الات ومعدات وعدد أدوات ومسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	من ٥ إلى ١٠

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### 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.

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### الموردون و المصروفات المستحقة

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### المخصصات

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

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

**التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة**

##### التأمينات الاجتماعية

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### مزايا نهاية الخدمة

##### نظام المزايا المحدد

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### ترجمة العملات الأجنبية

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكيار 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.

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

مخطط بياني يوضح القيمة المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### المصروفات

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

### العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

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

### الاستثمارات

### الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم.

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

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

### الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها المسيطر عليها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

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

### الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

خلال قائمة الدخل .

### ححص الملكية في المشروعات المشتركة

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

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

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

### قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرى على قياس القيمة العادلة ككل:

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

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

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



## المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود 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 اساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل تكلفة الإنتاج غير التام فى نصيب الإنتاج من تكلفة كل من المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة حتى المرحلة التى وصل إليها ولا تشمل تكلفة اقتراض .

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

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

## احتياطي قانوني

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

## ٥. المعلومات القطاعية

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

## ٦. المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٧٣,٥١٨,١٩٧	٥,٣٣٢,٧٤٣,٩٣٢	مبيعات أسمنت و كلنكر
١,٦٩٤,٥٠١,٧٧٤	٢,٠٩٥,٦٤٦,٨٠٦	مبيعات خرسانه جاهزه
٦,٤٦٨,٠١٩,٩٧١	٧,٤٢٨,٣٩٠,٧٣٨	

## ٧. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٤٩,٣٣٥,٢٤٨	٢,٠٨٤,٠٥٠,١٩٤	وقود
٦١٠,٠٢١,٨٢٦	٨٣٥,٦٦٨,٣٧٢	كهرباء
١,٨٩٤,٢٥٩,٧٩٨	٢,٠٥٥,٠٢٤,١٢٣	مواد خام و ايجارات محاجر
٢٧٧,٩٤٢,٤٠١	٣٤٢,٠٩٧,٠٤٦	مواد تعبئة
٥١٦,٧١٨,٧٦١	٤٢٩,٢١٩,٣٣٠	اهلاك أصول ثابتة
٥٢٥,٩٣٣,٩٥٣	٤٦٢,٤٥٢,٩٢٥	أجور ومرتبآت
١٢٨,٨٦٨,١٣٧	٢٤٤,١٠٣,٢١٥	نوالين
١٤٤,٣٧١,١١٤	-	إضمحلال فى الأصول الثابئة
٣٩٩,٤٠٥,٥٢٩	٣٩٥,٦٧٠,١٩٤	صيانة
٤٧,١٨٠,١٩٨	(٢٤٣,١٠٨,٧٢٦)	التغير فى المخزون
١٩,٤٦٧,٦٠٢	(٩,٨٢٢,٠٩٦)	الإنخفاض فى قيمة المخزون
٦٤,٠٨٧,١٧٢	٦٤,١١٥,٤٤٧	خدمات مقاولين
١١٠,٦١٥,٠٩١	١٤٢,٣٥٨,٧٨٤	أخرى
٦,٤٨٨,٢٠٦,٨٣٠	٦,٨٠٢,٨٣٠,٨٠٨	

## ٨. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩,٦٦٧,٦٢٧	٦٨,٩٢٢,٨٦٨	أتعاب المساعدة الفنية
٢٤٣,٧٠٥,١٠٠	١٨٣,٥٣٧,٨٧٥	مربآت
٣,٢٦٤,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٠٠	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية و السابقة ( ايضاح ٢٦ )
(٢٤,٥٤٥,٠٠٠)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	رد مصروفات خطة مزايا التقاعد
٩,٨١١,٠٢٩	٧,٦٤٣,٠٥٩	مصروفات علاقات عامة و دعائية و إعلان
٢٠١,٨٣٦,٣٩٠	٧٣٨,٠٠٠	مصروفات اعادة هيكله
٩٤٦,٧٠٠	٤٨,٣٤٤,٨٢٢	ضريبة توزيعات ارباح
١٥٢,٩٨٧,٨٥٦	١٦٥,٨٨٥,٥٢٩	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٧٠٧,٧٧٣,٧٠٢	٤٤١,٣١٣,٥٥٣	

## ٩. مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧,٦٠٤,٨٢٢	٣٢,٠٨٢,١٨٢	قوائد مدينة – بنوك سحب على المكشوف
١٠,٠٨٨,٠٠٠	١٢,٣٩٢,٤٠٠	فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٦)
١٠,٥١٦,٩٢٧	٨,٧٥٥,٥٨٣	مصروفات تمويلية أخرى
٧٨,٢٠٩,٧٤٩	٥٢,٢٣٠,١٦٥	

## ١٠. إيرادات أخرى

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

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

## ١١. مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٠٩,٩٣٠	١٩,٧٧١,٩٨٨	إيجارات محاجر غير مستخدمة
١٢,٦٨٦,٨٦٨	١٤,١٠٥,٣٧٣	فوائد التأخير على المدفوعات
١٠,٦١٣,٩٢١	٥٦,٨٠٢,٨٤٤	مصروفات أخرى
٢٥,٤١٠,٧١٩	٩٠,٦٨٠,٢٠٥	

## ١٢. ضرائب الدخل

## تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠,٥١٤,٩٨٤	(١,١٤٠,٢٥٤,٤١٥)	صافي الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
٢٦,١٠٤,٣٤٥	٤٣,٣٠٥,٩٠٢	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير المستمرة
٢٣٦,٦١٩,٣٢٩	(١,٠٩٦,٩٤٨,٥١٣)	
		يضاف:
٩٠,٥٩٤,١٦١	٦٥٦,٦٢٤,٣٥١	مخصصات
٣,٦٠٢,٤٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	مخصص مزايا خطة التقاعد
٣,٧٧٣,٢٥٠	٣,٧٠٣,٨٠٩	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٧١,٩٤٩	٢,٣١٠,٦٤١	تبرعات
٤٦١,٩٩٠,٤٠٣	٥٣٤,٩١٣,٩٧٨	الإهلاك المحاسبي
٢٩٩,٥٨٤,١٣٥	١,٢٧٩,٧٩٣,١٨٧	أخرى
		يخصم:
(٣٥٢,٤٣٢,٦٢١)	(٣٠٥,٨٣٥,٥٠٩)	الإهلاك الضريبي
(٧,٣٩٨,٢٦٣)	(١٢,٨٩٩,٩١٨)	المستخدم من المخصصات
(١٢,٤٤٥,٧١٥)	(١٠,٤٢٣,٠٥٤)	إيرادات توزيعات الأرباح
(٢٨٩,١٥٠)	-	تبرعات معتمدة
(٥٧٩,١٩٣,٨١١)	(٩٠٧,٢٦٧,٣٥٠)	أخرى
١٤٥,٧٧٦,٠٦٧	١٤٧,٤٦١,٦٢٢	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
٣٢,٧٩٩,٦١٥	٣٣,١٧٨,٨٦٥	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي
٢٥,٧٢٤,٣٠٩	٢٨,٧٩٣,٩٥٢	ضرائب الدخل عن الأنشطة المستمرة
٧,٠٧٥,٣٠٦	٤,٣٨٤,٩١٣	ضرائب الدخل عن الأنشطة الغير مستمرة

## التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢٦,٢٠٣,٦٥٤)	(٣٠٤,٧٧٢,٢٣٦)	اهلاك الأصول الثابتة
٥٢,٢٨٥,٣٤١	١١٥,٦٢٨,٢٤٦	المخصصات
١٧,٩٢٤,٩٥٦	١٨,٠٦٣,٧٨٥	خسائر فروق تقييم عملات اجنبية غير محققة
(٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧)	(١٧١,٠٨٠,٢٠٥)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة (التزام)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٠٥,٩٤٤	(١,٤٣٨,٢٨٣)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) من الأنشطة الغير مستمرة

## الموقف الضريبي:

## أ - ضرائب شركات الأموال

## - الفترة حتى عام ٢٠٠٧ :

تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق باللجنة الداخلية – ما تم سداه في حدود المخصص.

## - عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على فروق النتائج وفي انتظار النتائج النهائية من ادارة الحجز والتحصيل

## - عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ :

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

## - من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ :

تم ارسال نموذج ١٩ من المصلحة عن هذه الفترة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج والامر معروض على اللجنة الداخلية لاعادة الفحص

## - اعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :

لم يتم فحص تلك الفترة

تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي وسداد المستحقات الضريبية وفقا للاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

## ب - ضرائب المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

## أولاً: ضريبة المبيعات العامة:

## - عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

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

## - عام ٢٠١٠ و ٢٠١٣ :

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

## - عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :

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

## - عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٨ :

لم يتم فحص تلك الفترة

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

## ثانياً: ضريبة القيمة المضافة:

- من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

لم يتم فحص تلك الفترة

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





## أصول ثابتة - (يتبع)

أولاً :

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

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

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

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

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

## خامساً :

## \*\*اضمحلال الأصول الثابتة ( شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية -شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية

تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والاهلاك والاستهلاك بـ ٨٪ على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموازنة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية

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

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

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

التسويات علي سعر الخصم تقام على أساس قيم وفترات مستقبلية للتدفقات الضريبية لتعكس سعر الخصم قبل الضريبة , التغير في سعر الخصم قبل الضريبة بقدر ١-٪ سينتج عنه تغير في قيمة الاضمحلال بقيمة ١١٣ - مليون جنيه مصري.

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

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

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

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

## ١٤. أصول ثابتة تحت الانشاء

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤١,٤١٤,١٧٥	٣٩٤,١٨٤,٠١٠	رصيد أول العام
(٥١٢,٨٧١)	٣٠٤	فروق ترجمة اسعار الصرف خلال العام
٥٠٥,٩٩٩,٢١٧	٣٢٨,٤٨٦,٣٧٥	الإضافات خلال العام
(٧٣٥,٩٦٢,٤٧٠)	(٣٢٧,١٣٥,٤١١)	محول الي اصول ثابتة
(١٦,١٤٦,٢٣٢)	(١,٨٩١,٩٩٠)	إستيعادات
(٦٠٧,٨٠٩)	(١٧,٠٩٠,١٣١)	الأصول تحت الإنشاء عن الأنشطة الغير مستمرة
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	رصيد اخر العام

## ١٥. استثمارات

أ - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٥	١٠	٣٨,٠٧٨,٦٤٣	٣٢,٥٨١,٨٣٣
إستثمارات في شركة شقيقة			
شركة تكتو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)			
رصيد الاستثمار - أول العام			
يضاف:			
نصيب الشركة من أرباح العام			
يخصم:			
توزيعات أرباح			
رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - آخر العام			
حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة			
٤٩,٦٦	١٠٠	٣,٥٣١,٩٢٦	٣,٣٨١,٨٥٨
شركة السويس للجير - مصر(ش.م.م)*			
رصيد الاستثمار - أول العام			
يضاف:			
نصيب الشركة من أرباح العام			
يخصم:			
رصيد حصص في مشروعات مشتركة - آخر العام			
إجمالي تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة			
		٤٠,٨٢١,٧١٩	٤١,٦١٠,٥٦٩

و مشروعات مشتركة

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

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

يتم محاسبه عن المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

## ب - استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٠,١٣٧	١٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١
استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة			
شركة لأفارج 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 انفسمنت - غير مقيدة بالبورصة			
استثمارات متاحة للبيع شركات أخرى			
كليبواترا للاستشارات			
كليبواترا للإدارة المشروعات			
		١,٥٦٠,٥٦٢	١,٤٦٠,٥٦٢

## ج - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري ٨٠٧,٧١٥	جنيه مصري ٨٠٧,٧١٥
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠
٥,١٦٧,٩٤٤	٥,١٦٧,٩٤٤
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩

سندات ٥٪ - إيداع البنك الأهلي للاستثمار  
سندات ٥٪ - إيداع البنك المركزي المصري  
سندات ٣,٥٪ - إيداع البنك المركزي المصري

## د - مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى

إجمالي مساهمة شركات	القيمة الاسمية للسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١	١٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة إيطالجين مصر للطاقة (ش.م.م)			
		-	٢,٠٠٠,٠٠٠

## ١٦. الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والأنشطة الغير المستمرة

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

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

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

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

تأسيس شركة جديدة ناتجة عن التقسيم بأسم مبدئي شركة كليوباترا لصناعة المواد البناء و اتخاذ القيمة الدفترية لأصولها الواردة بتقرير التقييم و التي تمثل قيمة حقوق الملكية في القوائم المالية الافتراضية للشركة المنقسمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ و هو التاريخ المتخذ اساسا للتقييم , و الذي يمثل قيمة ماسهمة الشركة القائمة في الشركة المنقسمة.

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

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

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

أهم الأصول و الإلتزامات لمصنع المنيا ( شركة كليوبترا لصناعة مواد البناء ) والتي تم تبويبها كانشطة غير مستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
	الأصول
٢٠٥,٤٢٢,٠٨٩	أصول ثابتة
٢٢,٤٠٤,٥٠٤	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٠,٠٢٣,٩٩٤	أصول ضريبية مؤجله
١٥٣,٩٨٧,٩٧٧	مخزون
٣,١٦٨,٩٥٠	عملاء وأوراق قبض
١٨,٠٠٨,٨١٩	مصرفات مدفوعة مقدماً ومديون متتوعون وأرصدة مدينة أخرى
١,٢١٥,٥٩٤	تقديرة بالصندوق و لدى البنوك
٤١٤,٢٣١,٩٢٧	الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالانشطة الغير المستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
	الإلتزامات
٨,١٧٨,٨٤٤	الإلتزامات أخرى طويلة الأجل
٣١,٧٦٨,٣٢٧	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٤٠٣,١٨٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقه
٧٥٨,٧١٧	المستحق لمصلحة الضرائب
٧,٠٧٥,٣٠٦	ضريبة الدخل عن العام
٨,٩٣٩,٢٨٧	عملاء دفعات مقدمة
٦٤٢,٣٠٢	تأمينات ضمان اعمال
٦٢,٧٦٥,٩٦٧	الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالانشطة الغير مستمرة
٣٥١,٤٦٥,٩٦٠	صافي الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمتعلقة بالانشطة الغير مستمرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
	المبيعات
٣٢٣,٤٩٨,٢٨٥	تكلفة المبيعات
(٢٥٢,٧٧٧,٤٦٠)	إجمالي المبيعات
٧٠,٧٢٠,٨٢٥	المصرفات الإدارية والعمومية
(٢٤,٠٥٥,٦٦٥)	إيرادات أخرى
٣٦٧,١٢٩	مصرفات أخرى
(٢٠,٩٢٧,٩٤٤)	أرباح ( الخسائر ) قبل الضرائب عن الأنشطة الغير مستمرة خلال العام
٢٦,١٠٤,٣٤٥	ضرائب الدخل عن السنه
(٧,٠٧٥,٣٠٦)	ضرائب الدخل المؤجلة عن العام
٩,٦٠٥,٩٤٤	صافي الربح الأنشطة الغير مستمرة عن العام
٢٨,٦٣٤,٩٨٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧,٠٨٨,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥,٨٧٦,٧١٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية
١,٢١٥,٥٩٤	

## ١٧. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
		خامات
٨٥,٧٦٦,٠٩٧	١٠٨,٩٥٨,٦٤٥	وقود وقطع غيار ومهمات
٧٦٣,٨٩٣,٤٠٦	٦٤٢,٩٣٦,٦١٣	مستلزمات تعبئة
٢٤,٢٢٢,٦٠١	٣٢٥,٥٩٢,٤٧٤	إنتاج غير تام
١٨٠,٨٥٥,٠٤٥	٢٣,٤٤٦,٢٧٢	إنتاج تام
١٩٢,٢٣١,٢٢٣	٣٩٣,٩٠٩,٨٧٣	بضاعة بالطريق
١,٣٩٦,٥٤١	١٨٠,٣٠٦,٣٦٤	اعتمادات مستنديه
٩,٥٠١,٩٥٨	٣,٩٢١,٦٩٩	
١,٢٥٧,٨٦٦,٨٧١	١,٦٧٩,٠٧٢,٩٤٠	
		يخصم:
(١٩٠,١٨٢,٣٩٧)	(١٤٤,٨٨٠,٣١٩)	الانخفاض في قيمة مخزون / الرائد قطع الغيار
١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١	

## ١٨. عملاء

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

## ١٩. مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متتوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
		مديون متتوعون – مصلحة الضرائب
٥٦,٤٠٢,٣٣٤	٩٠,٣٢٥,٣٣٤	تأمينات لدى الغير
٢٧١,٤٠٦,٤٩٢	٢٩٣,٩٦٨,٦٨٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٣,٥٨٦,٠٢٣	١١٩,٣٩٦,١٢١	إيرادات مستحقة
٣٥٣,٤٩٩	٣٢,٣٧٤,٧٤٠	شيكات تحت التحصيل
٢١,٨٩٢,٧٠٦	٦٢,٨٥١,٨٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٥٤,٨٠٧,٠٦٦	٦٢,٢٢٤,١٥٢	غطاء خطابات ضمان
١,٠٠٥,٦٥١	٤٣١,٦٧٨	أرصدة مجمدة تحت حساب التأمينات و الضرائب
٨٠٤,٢٦٢	٨٠٤,٢٦٢	مدينو بيع اصول ثابتة
٨٧١,٤٢٤	٥٢,٢٨١,٢٨٩	الأرصدة المدينة الأخرى
١١٧,٥٤١,٣٧٩	١٦٠,٥٦٦,٣٣٠	
٥٦٨,٦٧٠,٨٣٦	٨٧٥,٢٢٤,٤٤٨	
		يخصم:
(٢٨,٧٢٢,٠٦٦)	(٢٩,٦٤٣,٣٣٧)	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٥٣٩,٩٤٨,٧٧٠	٨٤٥,٥٨١,١١١	

## ٢٠. النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
		أ - عملة محلية:
		نقدية بالصندوق
٣,٨٩٩,٩٦٤	١,٧١١,٧١٥	حسابات جارية
٢٧٤,٤٣٥,٤٧١	٣١٦,١٤٤,٢٥٢	أذون خزانه (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٩١,٢٩١,٥٠٢	٧٥,٧٢٩,٨٩٨	ب - عملة أجنبية:
		نقدية بالصندوق
٤٩٠,٠٠٥	٧٠٧,٢٤٢	حسابات جارية
٩٦,٨٢٥,٣٤٤	٩٢,٩٠٩,٤١١	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٢٥٩,٨١٤,٣١٣	٣١٠,٩١٩,١٢٦	
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	



## ٢١. رأس المال والاحتياطيات

## ٢١/أ رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العام ة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر ١٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العام ة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العام ة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصري.

## ٢١/ب الاحتياطيات

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

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

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

- **احتياطي خاص** : يتمثل الاحتياطي الخاص في الأرباح المحولة إلى الاحتياطي الخاص طبقاً لقرار الجمعيات العام ة للشركة حتى عام ٢٠٠٤.

- **احتياطي رأسمالي** : يتمثل الاحتياطي الرأسمالي في الربح الرأسمالي الناتج عن بيع بعض الأصول الثابتة المخردة بقيمة تزيد عن صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول.

## ٢٢. حقوق الأقلية

## أولاً: التغير في حقوق الأقلية (الغير مسيطره)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٨٠١,١١٢,٢٦٢	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦
(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	٨١,١٠٥,١٢٩	(٢٠٠,٨٩٩,١٧٦)	٨١,١٠٥,١٢٩
(١,٣٤٠,٣٥٠)	١٠,٣٢١,٦٢٧	(١,٣٤٠,٣٥٠)	١٠,٣٢١,٦٢٧
(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٣,٠٣٨,١٦٨)	(٥١,٤٨١,٠٤٦)	(٣,٠٣٨,١٦٨)
(٧,٢٤١,٥١٠)	٣٤,٦٨٥,٥٠٤	(٧,٢٤١,٥١٠)	٣٤,٦٨٥,٥٠٤
(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)	(٢٦,٢٢٦,٥٧٤)	(٣٢,٣٧١,٩٧٣)
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٢٥	٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٢٥

## ثانياً: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٥,٢٤٦,٤٣٠)	(٦٦,٣٠٣,٣٣٢)	٣٣,٨٨	٣٣,٨٨	٣٣,٨٨
٥٧,٤٢٨,٨٩٦	-	٤٣,٦٩	٤٣,٦٩	٤٣,٦٩
٥,٢٦٩,٥٥٩	٤,٨٥٥,٨٢٥	٠,٤٥	٠,٤٥	٠,٤٥
١٥٦,٨٦٧,٤١٧	١٧٧,٥٩٢,٦٢١	٤٨	٤٨	٤٨
١٢٩,٥١٢,٢١٥	١٣٨,٩١٧,١٠٦	٤٩	٤٩	٤٩
٢٤٩,٩١٣,٠٧٤	٢٤٦,٨٧٤,٩٠٦	٤٨	٤٨	٤٨
٥٦,٢٩١,٤٠٢	١٠٢,٢٢٥,٩٤٩	٣,٦٣	٣,٦٣	٣,٦٣
٧٦٨,٩٠٩	٤٦١,٤٨٨	٣,٦٣	٣,٦٣	٣,٦٣
٢,٨٥٧	١,١٦٢	٥٠	٥٠	٥٠
(٦٦,٨٨٤,٢٩٣)	-	٥٠	٥٠	٥٠
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٠٤,٦٢٥,٧٢٥			

## ٢٣. بنوك سحب على المكشوف

أ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إنتماني قدره ٦٣٤ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف من من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و السلع المستوردة بالجنية المصري او مايعادلها بالعملات الاجنبية. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ و قدره ٤٣٤,٣ جنيه مصري.

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ( ش.م.م ) ( شركة تابعة ) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ٣٧٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملات الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ٢٠,٦٢٪ للجنيه المصري ، ٤,٩٥٪ للعملات الأجنبية . هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ و قدره ١٥٧,٦٦٣,٠٦٨ جنيه مصري.

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

## ٢٤. قروض متوسطة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠

## \*شركة هلال للأسمنت ( شركة مساهمة كويتية)

تتمثل في قروض طويلة الأجل غير مضمونة من بنوك محلية و من الشرك الكويتي بالدينار الكويتي و سعر الفائدة من ٤,٥٪ إلى ٥٪ سنويا.

## ٢٥. التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١
٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١	٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١

## ٢٨. التزامات خطة مزايا التقاعد

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
معدل الخصم	١٥,٨٠%
معدل زيادة الأجور	١٢%
جدول الحياة	٦٠

## المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد	٤٠,٣٠٦,٢٠٧	٨٠,٥٦٥,٦٧٠
القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية	٤٠,٣٠٦,٢٠٧	٨٠,٥٦٥,٦٧٠

## بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رصيد الإلتزامات في اول العام	٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٩٩,٦٠٠,٤٦٣
تكاليف الخدمة السابقة *	-	-
تكاليف الخدمة الحالية	٣,٦٠٢,٤٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠
تكاليف الفائدة	١٢,٣٩٢,٤٠٠	١٠,٥٣٤,٠٠٠
تكاليف الخدمة السابقة المعترف بها	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)
المزايا المدفوعة	(٧,٣٩٨,٢٦٣)	(١٢,٨٩٩,٩١٨)
الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية	(٣,٦٦٥,٠٠٠)	٧,٩٥١,٠٠٠
التزامات خطة مزايا التقاعد عن الأنشطة الغير مستمرة	(٧,٨٣٠,٠٠٠)	(٣,١٥٣,٨٧٥)
رصيد الإلتزامات في اخر العام / العام	٤٠,٣٠٦,٢٠٧	٨٠,٥٦٥,٦٧٠

\* تتمثل تكاليف الخدمة السابقة فى التغيير فى القيمة الحالية لخطة مزايا التقاعد فى السنوات السابقة الناتجة عن التعديلات التى تمت على الخطة.

## التكلفة الواردة في قائمة الدخل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (إيضاح - رقم ٨)	٣,٦٠٢,٤٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠
رد مصروفات خطة مزايا التقاعد (إيضاح رقم ٨)	(٣٧,٣٦١,٠٠٠)	(٢٤,٩٥٦,٠٠٠)
تكاليف الفائدة (إيضاح - رقم ٩)	١٢,٩٣٢,٤٠٠	١٠,٥٣٤,٠٠٠
الخسائر (الأرباح) الإكتوارية (إيضاح ٩)	(٣,٦٦٥,٠٠٠)	٧,٩٥١,٠٠٠

## ٢٧. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم	مخصصات انتفى	مخصصات متعلقة	الرصيد في
١ يناير ٢٠١٨	العام	خلال العام	خلال العام	بالأنشطة الغير مستمرة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خلال العام	جنيه مصري
٣١٦,٢٧٦,٦٧٧	١١,٩٠٥,٠٠٠	(٣٩,١٩٩,٣٤٠)	-	شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)	١٠,٢٣٥,٤٥٤
٢١,٥٥٣,٦٠٥	١٨,٨٥٦,١٥٠	(١,٦٨٣,٦٠٢)	(٥,٧٠٦,٠٠٤)	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)	١٨,٤٦٥,٧٠٥
٥٦٥,٢٤٥,٠٠٠	٤٠,٢٤٦,٦٧١	(٥٠٠,١٢٢,٤٨٩)	(٦٠,١٢٢,٥١١)	شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)	١٨,٠٥٧,٢٤٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)	٦٦,٧٧٩,٧٧٩
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-		١١٣,٥٣٨,١٨٢
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	٧١,٠٠٧,٨٢١	(٥٤١,٠٠٥,٤٣١)	(٦٥,٨٢٨,٥١٥)		٤٢٣,٢٤٩,١٥٧

## ٢٨. موردون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مساهمين – أرصدة دائنة	١٧٣,٥٥٩,٥٨٨	٢٦٢,٨٧٣,٣٣٣
موردون	١,٣٥٦,٢٩٩,٨٩٤	١,٠١٤,٤٣٨,٦٩٥
دفعات مقدمة من بيع أصول ثابتة	٢٣٢,٧٠٠,٠٠٠	-
مرتبات مستحقة	٢,٤٥٤,٥٣٤	٢,٤٤٩,٤٣٠
مصروفات مستحقة	٢٥٢,٢٨٤,٣١٥	١٤٤,٨١٥,٣٢٧
أرصدة دائنة هيئة التأمينات الإجتماعيه	٤,٥٢٠,٢٨١	٣,٧٣٧,١٦١
أرصدة دائنة أخرى	٤٧٨,١٦٧,٤٧٣	٥٦٠,٤٤٧,٤٦٨
	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤

## ٢٩. مستحق الى مصلحة الضرائب

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم منبع	١١,٠٦٩,٢٦٩	١٣,٨٥٢,٠٠٠
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل	٧,٥٨١,٧٥٦	٤,٦٤٥,٢٨٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيمة المضافة	٧٤,٧٦٣,٦١٩	١١٦,٥٢٠,٤٢٠
مصلحة الضرائب – أخرى	٢٥,٠٤٩,٩٣١	٧,١١٢,٨٩٣
	١١٨,٤٦٤,٥٧٥	١٤٢,١٣٠,٦٠٢

## ٣٠. عملاء دفعات مقدمة

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

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

## ٣١. تأمينات ضمان اعمال (تأمينات للغير)

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

## ٣٢. الإلتزامات المحتملة

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

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

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

ج- فى عام ٢٠١١ اقامت شركة ذا جلوب كوربوريشن ومقرها كاليفورنيا ، الولايات المتحدة الامريكية دعوي قضائية ضد شركة اسمنت حلوان مطالبة بمستحقات سابقة فى ظل عقد وكالة تصدير حصري بزعم ابرامة بين شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة جلوب فى

عام ٢٠٠٢. هذا العقد المزعوم يشير الي عمولات/اعباب لصالح شركة ذا جلوب بالتناسب مع كميات الاسمنت المصدرة بالإضافة الي نسبة فوائد اسبوعية مركبة في حالة التأخر في السداد.

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

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

### ٣.٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في المعاملات بين شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات 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 ٢٠١٨ على النحو التالي:

مبيعات / إيراد	مشتريات
خدمات جنيه مصري	/ تكلفة خدمات جنيه مصري
١٨٥,١٩٣,٢٩٤	٣٦,٩٤٩,٦٩٧
٤١,١٣٢,٩٤٥	١٠٠,٢٠٤,٧٦٧
٢٢٤,٨٨١,٩٠٣	٢٣,٧٣٢,٨٤٤
-	١٤٦,٦٣٢,٩٠١
-	١٥٢,٣٤٠,٠٥٨
٢٨,٧٢٤,٥٥٥	٢٠,٠٧٢,٤٣٠
٤٧٩,٩٣٢,٦٩٧	٤٧٩,٩٣٢,٦٩٧

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

إيراد معونة فنية جنيه مصري	تكلفة معونة فنية جنيه مصري
٩٣,٨٧٦,٠٠٠	-
-	٣٣,٧١٩,٠٠٠
-	٦٠,١٥٧,٠٠٠
٩٣,٨٧٦,٠٠٠	٩٣,٨٧٦,٠٠٠

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

إيراداتمشتريات	تكلفة استشارات جنيه مصري
١١,١١٤,٧٥٩	-
-	٦,٢٧١,٢٠٧
-	٤,٨٤٣,٥٥٢
١١,١١٤,٧٥٩	١١,١١٤,٧٥٩

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

المقرض	المقرض	القوائد المدينة
جنيه مصري	جنيه مصري	(الدائنة) جنيه مصري
٤٢٠,٥٤٠,١٥١	-	(٨١,٤٨٦,٤٨٤)
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦١٣,٢٢١
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٣٢,٩٠٢
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,١٥٥,٠٦٧)
-	٩٨,٨٩١,٩١٣	٣١,٦٤٢,٩٩٧
-	٣٠٩,٦٤٨,٢٣٨	٤٨,٧٥٢,٤٣١
٤٢٨,٥٤٠,١٥١	٤٢٨,٥٤٠,١٥١	-

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

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

جنيه مصري	%
٥٧,٥١١,٠٠٠	١,٢
١١,١٤٣,٠٠٠	١,٢
٢٥,٩١٨,٠٠٠	١,٢
٩٤,٥٧٢,٠٠٠	

### ٣.٤. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

#### نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

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

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

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



**أ) مخاطر الائتمان**

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

**الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية**

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

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

**المستحق من أطراف ذات العلاقة**

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

**ب) مخاطر السوق**

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

**التعرض لمخاطر أسعار الفائدة**

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

**التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٢,٠٨٧,٤٦٣ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٣٠٢,٩٢٦,٧٨٨ جنيه مصري.

**ج) مخاطر السيولة**

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

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

الالتزامات المالية				
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢	-	-	-	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢
٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	-	-	-	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥
١١,٣١٨,٣١٤	١٨,٩٦٤,١٦٤	-	-	٣٠,٢٨٢,٤٧٨
٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥	-	-	-	٢,٤٩٩,٩٨٦,٠٨٥
١١٨,٤٦٤,٥٧٥	-	-	-	١١٨,٤٦٤,٥٧٥
٣,٩٤٠,٢٥٤,٥٣١	١٨,٩٦٤,١٦٤	-	-	٣,٩٥٩,٢١٨,٦٩٥

الالتزامات المالية				
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
٤٢٩,٩٢٧,٦٢١	-	-	-	٤٢٩,٩٢٧,٦٢١
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	-	-	-	٣١٦,٠٠٨,٨٥٥
١٣,٤١٨,٠٣٧	٥,٦٥٩,٧٣٤	-	-	١٩,٠٧٧,٧٧١
١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤	-	-	-	١,٩٨٨,٧٦١,٤١٤
٢,٧٤٨,١١٥,٩٢٧	٥,٦٥٩,٧٣٤	-	-	٢,٧٥٣,٧٧٥,٦٦١

**٣٥. القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

**٣٦. أرقام المقارنة**

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