



السويس للأسمنت
Suez Cement
HEIDELBERGCEMENT Group

٢٠١٦
التقرير السنوي



جدول المحتويات

٥	من نحن
٦	رسالة رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي
٨	تطور السوق
٨	الاستثمارات
٩	تنظيم الموارد البشرية

الإفصاح المستدام

١١	السلامة
١٣	حماية البيئة
١٥	المبادرات الاجتماعية
١٦	الإنتاج المسئول

معلومات عن حاملي الأسهم

١٨	هيكل مجلس الإدارة
١٩	معلومات عن حاملي الأسهم
٢٢	المؤشرات المالية
٢٣	معلومات قانونية عن مجموعة شركات السويس للأسمنت

القوائم المالية

	شركة السويس للأسمنت
٢٦	القوائم المالية المنفصلة
	شركة السويس للأسمنت
٦٥	القوائم المالية المجمعة



٢٠١٦ التقرير السنوي شركة السويس للأسمنت

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.

من نحن

مجموعة شركات السويس للأسمنت أكبر منتج للأسمنت في مصر. ومن خلال تاريخها الطويل في السوق المصرية، تفخر المجموعة بمساهماتها في بناء بعض من الصروح الشهيرة وتواصل تلبية احتياجات السوق من خلال تشكيلتها المبتكرة من المنتجات والعلامات التجارية.

والهدف العام للمجموعة هو الاستمرار في استثماراتها وتطوير أنشطتها في مصر من خلال الحفاظ على هويتها المصرية ورفع كفاءة منشآتها بتحويل نشاطها من مجرد شركة منتجة للأسمنت إلى شركة تمد السوق بكافة الخدمات التي تحتاجها صناعة التشييد والبناء.

وتتملك المجموعة شبكة صناعية تتكون من خمسة مصانع في السويس والقطامية وطره وحلوان والمنيا، وتوفر أكبر تشكيلة من المنتجات للسوق المصرية وأسواق التصدير.

رؤية المجموعة

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

٢٠١٦
التقرير السنوي



٥	عن نحن	التقرير السنوي
٦	رسالة من رئيس مجلس الإدارة والهدى التنفيذي	الإفصاح المستدام
٨	تطور السوق	معلومات عن حوكمة الأسهم
٨	الاستثمارات	القوائم المالية
٩	تنظيم الموارد البشرية	

رسالة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



أما أنشطة السلامة بمواقع العمل فقد تضمنت تجهيز مركبات الشركة وشاحنات الأسمنت بأنظمة الملاحظة الحديثة، بالإضافة إلى التدريب الإلزامي على التشغيل الآمن للمركبات. وشهد العام أيضاً مبادرة جديدة تضمنت إطلاق برنامج تفتيش ما قبل المراجعة في مجال السلامة، الذي استهدف تعزيز السلامة والصحة المهنية. وتراوحت الموضوعات التي تناولتها المبادرة ما بين الظروف غير الآمنة في المحاجر وحتى التعبئة، والممارسات المتعلقة بالسلامة أثناء العمل، واتخاذ إجراءات من جانب العاملين أنفسهم باعتبارهم أعضاء بفريق السلامة. كما حضر المئات من موظفي المجموعة ندوة للتوعية بمخاطر تعاطي المخدرات غير المشروعة، نُظمت بالتعاون مع الصندوق المصري لعلاج الإدمان ومكافحة المخدرات.

وحققت المجموعة، مجدداً، إنجازات هامة في مجال المبادرات الاجتماعية. ففي شهر فبراير، افتتح ممثلو الشركة قسم الطوارئ الذي جرى تطويره بمستشفى حلوان العام بالشراكة مع مؤسسة مصر الخير بهدف تحسين البنية التحتية لقطاع الصحة في المحافظة، وتجهيز المستشفى بمعدات حديثة، ورفع معنويات العاملين بها.

ولا يزال الإنجاز الأهم في المبادرات الاجتماعية للمجموعة متمثلاً في الشراكة الطويلة الأمد مع معهد دون بوسكو للتعليم الفني، ذلك إلى جانب تبرع المجموعة بمبلغ ١٠ ملايين جنيه مصري لصندوق تحيا مصر. وهي المساهمة التي سوف توجه إلى الحملة الوطنية التي أطلقتها مصر للتخلص نهائياً من مرض التهاب الكبد «سي».

وكما ترون، فقد أبقينا الاكتفاء بما تحقق من إنجازات أو أن نبقى في برائن الوضع الراهن. ولكننا بدلاً من ذلك بذلنا كل ما بوسعنا من أجل دعم المجتمعات المحلية التي تستضيف مصانعنا بتوفير الفرصة لعاملاننا وموظفينا وأصحاب المصلحة بشكل عام لكي يصبحوا رواد حقيقيين في هذا القطاع. ونتطلع معاً إلى مستقبل نستمر نكون فيه قبلة الباحثين عن العمل في مصر. ل نريد ونسعى إلى أن نكون جزءاً من نهضة اقتصادية مصرية وشيكة. والآن، فقد حان الوقت المناسب لأن نحقق أقصى استفادة من تصدّر السويس للأسمنت السوق ومن الخبرة الهائلة التي تمتلكها مجموعة هايدلبرج سيمنت في قطاع الصناعة العالمي. وهي رحلة قد بدأناها بالفعل ونتطلع بكل حماس لأن نطلعكم على الإنجازات الكثيرة التي سنحققها معاً، بدأً ببد.

مع خالص التمنيات،

خوسية ماريا ماجرينا

المدير التنفيذي

عمر مهنا

رئيس مجلس الإدارة

حمل عام ٢٠١٦ عنواناً واحداً وهو التغيير؛ فقد هبت رياح التغيير على مصر بأسرها، ولم تستثن مجموعة شركات السويس للأسمنت. وبنظرة سريعة لما شهده العام الماضي من أحداث، لا يسعنا إلا القول بأن التحول الذي مرت به المجموعة قد حمل معه ثمار جمة ونتائج كثيرة، وذلك بانضمامها إلى مجموعة هايدلبرج سيمنت وأصبحت جزءاً أصيلاً من شبكتها الصناعية الهائلة والمتنامية على الصعيد العالمي.

وعندما شرعنا في مناقشة احتمال الاندماج، فقد كان هدفنا منصباً على إيجاد وسيلة للمزج ما بين اهتمام مجموعة إيطالشمنتي بالابتكار والذي اشتهرت به على الصعيد العالمي وخبرات هايدلبرج سيمنت في قطاع الصناعة. ويسعدنا القول أننا وجدنا الكثير من الأسس والعوامل المشتركة على مدار العام، بينما نواصل حشد فريق لتولي زمام القيادة نعتمد فيه على نخبة من أشهر الخبراء في هذا القطاع حول العالم.

وقد انتهى العام بنجاح فيما يتعلق بالجوانب المالية، حيث أفادت مجموعة شركات السويس للأسمنت بأنها شهدت نمواً إيجابياً في الإيرادات المجمعة ربع السنوية والسنوية بلغ ١٨,٩٪ و ١١٪ على التوالي. وفي واقع الأمر، فقد شهدت المجموعة نمواً بلغ ٢٨٪ في هامش الأرباح المجمعة قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك في عام ٢٠١٦ مقارنة بالأرقام المسجلة العام الماضي.

واستطاعت المجموعة الاستفادة من ارتفاع أسعار الأسمنت، فضلاً عن التزامها بتعزيز الكفاءات الداخلية وتقليل النفقات العامة وتنويع مزيج الطاقة المستخدم بالمصانع وإعادة التفاوض على عقود المواد الخام. وعلاوة على ذلك، تمكنت المجموعة من تقليل حاجتها لعمال المقاولين على نحو لا يؤثر سلباً على القدرات التصنيعية بأي حال.

وترتكز خطة المجموعة على مواصلة تبني هذا النهج في العمل حتى عام ٢٠١٧، في الوقت الذي نسعى فيه جاهدين لاستعادة تحقيق الأرباح في المجموعة وما يرتبط بها من أنشطة تجارية. وقد تحلى أصحاب المصلحة بالصبر، حالهم كحال سائر العاملين بالمجموعة، والآن حان الوقت للاستفادة من عودة أنشطة التشييد والبناء في مصر بتقديم أفضل المنتجات الأسمنتية بأكثر الأسعار تنافسية قدر الإمكان.

وفي عام ٢٠١٦، قطعنا أشواطاً أخرى صوب تحقيق أهدافنا في مجال حماية البيئة؛ إذ أصبحنا اليوم نستعمل المواد الخام البديلة (أي مواد غير تحجيرية مثل الخبث) بدلاً من الكنكر في منتجات الأسمنت، ويمثل الخبث كمادة بديلة في صناعة الأسمنت الآن ٣,٦٧٪ مقابل المواد الخام التحجيرية.

كما أدخلنا الكتلة الحيوية وأنواع الوقود المشتق من المخلفات ضمن مزيج الطاقة المستخدم بالمجموعة. وتشكل مصادر الطاقة البديلة ٥,٤٪ من إجمالي الطاقة المستخدمة بالمجموعة، والذي يتكون أساساً من الوقود الأحفوري. وتستخدم الغالبية العظمى من إنتاج الطاقة البديلة بالمجموعة في مصنعي القطامية وحلوان.

وفيما يتعلق بالسلامة، ركزت المجموعة على نشر ثقافة السلامة بين قائدي المركبات؛ ففي عام ٢٠١٦، استضافت الشركة حملة للسلامة موجهة لمستخدمي طريق العين السخنة من الجمهور. وقامت مجموعة من الموظفين بتوزيع نشرات حول «إتقان القيادة الآمنة»، فضلاً عن زيارة المدارس القريبة لتوعية الطلاب حول قواعد السلامة على الطرق.

تنظيم الموارد البشرية

تتمثل مسؤولية إدارة تنظيم الموارد البشرية في فرض برنامج الحوكمة بالشركة والحفاظ عليه بما يلبي توجيهات مجموعة شركاء السويس للأسمنت، مع ضمان فاعلية أداء الأعمال وكفاءتها وفقاً للقوانين واللوائح السارية. وتساعد الإدارة سائر الإدارات على وضع السياسات والإجراءات اللازمة في مختلف المجالات، بالتعاون مع الإدارات/الوظائف ذات الصلة، وتتابع في الوقت نفسه، تنفيذها على نحو سليم.

وتمكنت إدارة تنظيم الموارد البشرية، في عام ٢٠١٦، من تحقيق النتائج التالية:

- إصدار كتيب ترحيب عن الموارد البشرية، يعطي الموظفين الجدد جميع المعلومات التي يحتاجون إلى معرفتها في يومهم الأول في العمل. ويغطي الكتيب مجموعة متنوعة من المواضيع الهامة، بما في ذلك من خلال نبذة عن السويس للأسمنت، ورسالتها ورؤيتها، والقيم ومدونة قواعد السلوك المتبعة بها، وكيفية بدء العمل، ويحتاج الوافدون الجدد إلى معرفته والقيام به، وسياسات السلامة، والمخططات التنظيمية.

- إصدار كتيب حول نظام إدارة الموارد البشرية، الذي يغطي المواضيع التالية:

- سير العمل

- السياسات والإجراءات الخاصة بكل وظيفة من وظائف الموارد البشرية

- الخدمات: دليل إدارة أسطول المركبات

- الخدمات: إدارة المطعم

- دليل إدارة الأمن

- دليل التحكم في دخول منشآت المجموعة

- دليل توقيت الحضور والانصراف

- دليل الرواتب

- دليل تنظيم الموارد البشرية

- دليل التوظيف والاختيار

- سياسة التخطيط والدليل التشغيلي للقوى العاملة

- وفي إطار إدارة التغيير، تم إعداد وتحديث جميع المخططات التنظيمية والإشعارات.

- ولعبت إدارة تنظيم الموارد البشرية دوراً تحكيمياً في تقييم الوظائف لتحديد قيمة ووزن كل منها على المخطط التنظيمي للموارد البشرية.

- وبعد دمج واحدة مراجعة الموارد البشرية في إدارة تنظيم الموارد البشرية، استقبلت الشركة ثلاث زيارات مراجعة، وهي تحديداً TUV، والمراجعة الداخلية لهايدلبرج على إدارة الأمن وتوقيت الحضور بمصنع القطامية، والمراجعة الداخلية لهايدلبرج على الموارد البشرية-إدارة المرتبات. وقد استجبتنا لعدد من الملاحظات التي وردت في تقرير المراجعة باتباع خطة عمل دقيقة، تم استعراضها ومتابعتها عن كثب من جانب الرئيس التنفيذي للمجموعة ومدير الموارد البشرية، وسوف يتواصل العمل في عام ٢٠١٧ لتنفيذ جميع سائر الملاحظات التي خرجت بها المراجعة.

- وجرى إعداد دورة جديدة لإدارة عمال المقاولين بتوصية من المراجعة وبطلب من الإدارة.

تطور السوق

تتطلع مصر إلى الانطلاق من مكانتها كبلد منفتح أمام شركات القطاع الخاص، مدفوعةً في ذلك مناخ جاذب للاستثمارات وبراغي مصالح المستثمرين ويلبي احتياجاتهم، غير أن هذا المسعى واجه صعوبات جمة مع دخول مصر في خضم تحول سياسي منذ مطلع عام ٢٠١١، وكان لذلك حتماً أثر كبير على الوضع الاقتصادي، كما هو الحال في العديد من فترات التحول المماثلة عبر التاريخ.

وسعيًا إلى تدارك الأمر، فإن جهوداً حثيثة تجري على قدم وساق من أجل تهيئة بيئة العمل بما يتلاءم مع تطلعات المستثمرين، وترتب على ذلك قطع شوط كبير صوب إرساء دعائم الاستقرار في ظل عزم الحكومة على إطلاق الإمكانيات الكامنة في هذا البلد وتحويلها إلى مركز رئيسي للأعمال والنشاط الصناعي في المنطقة.

وقد تواصلت، في هذا السياق، نجاحات وإنجازات قطاع التشييد والبناء في مصر، حيث انطلقت مجموعة من المشروعات الكبرى، ومن بينها مجتمعات عمرانية ومناطق صناعية جديدة، وسوف تعتمد هذه المشروعات على تحديث البنية التحتية المتهالكة في شتى ربوع البلاد مما يعزز مصر في سعيها لكي تصبح مركزاً تجارياً إقليمياً. ولا يخفى أن مشروع تطوير قناة السويس هو بمثابة ركيزة محورية لتلك الجهود التي تستهدف النهوض باقتصاد البلاد.

ونتيجة لهذا النشاط، فقد زادت معدلات استهلاك الأسمنت بالسوق المصرية في عام ٢٠١٦ بنسبة ٦,٥٪ مقارنة بعام ٢٠١٥، حيث بلغ ٥٧٣١٤٠٠٠ طن مقابل ٥٣٨١٦٠٠٠ طن، وبلغت مبيعات المجموعة من الأسمنت الرمادي ٧,٨ مليون طن خلال عام التقرير.

وكانت كبرى شركات التطوير العقاري الأجنبية، مثل بالم هيلز وحسن علام وأوراسكوم للإنشاءات وسوديك، وغيرها قد عملت على زيادة استثماراتها في مصر، استناداً إلى تكهنات بتخفيض قيمة الجنيه المصري إلى حد كبير حتى قبل الحديث عن أي إصلاحات اقتصادية أخرى. وعلاوة على ذلك، زادت الحكومة بالفعل النفقات العامة على تطوير البنية التحتية، ما أدى إلى إحداث قفزة في الطلب على الخرسانة الجاهزة والإسفلت.

وظلت أعمال البنية التحتية هي المحرك الرئيسي لاستهلاك الأسمنت نظراً لوجود العديد من المشروعات الضخمة التي إما كانت في طور الإنشاء أوفي مراحلها الأخيرة، وهي تحديداً مشروع تنمية قناة السويس الذي تضمن الأعمال الخاصة بأنفاق القناة والموانئ، والعاصمة الإدارية الجديدة، ومحطة الضبعة النووية، ومشروعات الطرق الوطنية.

وكان القطاع السكني محل تركيز واضح للمستثمرين نظراً لأداء هذا القطاع في عام ٢٠١٦؛ ففي الربع الأول فقط من عام التقرير، ارتفعت الاستثمارات في العقارات السكنية في مصر بنسبة بلغت نحو ٤٠٪. وارتفعت الأسعار في المشروعات السكنية على أثر ذلك بمقدار ١٠٪ بحسب موقعها، بينما ارتفعت تكلفة الأراضي بمقدار ٢٥٪.

وتمثل الشريحة غير السكنية ١٠٪ من استهلاك الأسمنت، ومن غير المحتمل أن تشهد نمواً سريعاً في المستقبل القريب، حيث إنها لم تزل تعتمد على نشاط قطاع السياحة الذي تأثر في الفترات الأخيرة.

الاستثمارات:

تواصل المجموعة استثماراتها في مجال الحد من التلوث والتحكم في الانبعاثات في إطار التزامها بخطة الامتثال للجهاز المصري لشئون البيئة، كما أطلقت المجموعة، في عام ٢٠١٦، مشروعاً لتحويل المرشحات الكهروستاتيكية إلى مرشحات نسيجية في الخط ٢ بمصنع السويس باستثمارات بلغت قيمتها ١١٩ مليون جنيه مصري.

وإضافة إلى ذلك، استكملت المجموعة مرحلة الأعمال الهندسية لتحويل مرشح التبريد في مصنع القطامية إلى مرشح نسيجي بدلاً من مرشح الحصى بميزانية بلغت ٤٦ مليون جنيه مصري، وسوف يكتمل تنفيذ المشروع في عام ٢٠١٧.

وفي إطار استراتيجية الشركة لتقليل تكاليف الإنتاج بعد الزيادة الكبيرة في أسعار الغاز الطبيعي، بدأت في إنشاء طاحونة للفحم في مصنع حلوان بقيمة ٤٣٥ مليون جنيه، ومن المقرر أن يكتمل العمل فيها في عام ٢٠١٧.

كما بدأ مصنع حلوان، في عام ٢٠١٦، إنتاج الطاقة في وحدة الوقود المشتق من المخلفات به وبلغت تكلفتها ٢٥ مليون جنيه.

الصفحة	المحتوى	التقرير السنوي
١١	السلامة	الإفصاح المستدام
١٢	حوالة البيئة	معلومات عن حالي الأسهم
١٥	المبادرات الاجتماعية	القوائم المالية
١٦	الإنتاج المسؤول	

السلامة

تعد تصورات الموظفين فيما يتعلق بالتزام الشركة بالسلامة من الأمور الهامة نظراً لأن التصورات الإيجابية تسهم مساهمة كبيرة في تحسين تبني ممارسات العمل الآمنة واستدامتها. وتسهم أيضاً في خفض معدلات الإصابة في مكان العمل.

وسعيًا من المجموعة لكي تصبح واحدة من أكثر الشركاء أماناً في قطاع الأسمنت، فقد ركزت جهودها على خفض معدل تكرار الحوادث في مكان العمل؛ ففي عام ٢٠١٦، بلغ معدل تكرار الإصابات المهددة للوقت بين العاملين الدائمين والمؤقتين ١,١، وهو عدد الحوادث التي نتج عنها فقدان في الوقت لكل مليون ساعة عمل. وإضافة إلى ذلك، بلغ معدل شدة الحوادث المسجلة ٠,٠٦، بينما بلغ عدد الأيام المهددة بدون انتقال ٣٣٦ يوماً. وبلغ معدّل إجمالي الإصابات القابلة للتسجيل ٣,٣ حوادث، بما في ذلك حالات الوفيات، والإصابات المهددة للوقت، وواجبات العمل المحدودة، والعلاج الطبي.

ومما يؤسف له، أفاد قطاع الأسمنت بالمجموعة بوقوع حالتي وفاة في عام ٢٠١٦. وتوفي أحد الموظفين بمصنع السويس خارج موقع العمل، بينما توفي أحد عمال المقاولين في مصنع حلوان بسبب حادث في مكان العمل.

وكانت السلامة على الطرق واحدة من الأولويات الرئيسية للمجموعة في عام ٢٠١٦. وفي هذا السياق، استضافت المجموعة حملة للسلامة موجهة للجمهور على طريق العين السخنة. وقامت مجموعة من الموظفين بتوزيع نشرات عن «إتقان القيادة الآمنة»، وقاموا بتحليل السلوكيات غير الآمنة على الطرق. وقاموا كذلك بإعطاء قادة المركبات نصائح حول السلامة وذلك بالتعاون مع الشركة الوطنية للطرق.

وعلاوة على ذلك، بدأت المجموعة برنامجاً لزيارة المدارس القريبة من مصانعها لزيادة الوعي بالسلامة على الطرق بين الأطفال من سن التاسعة فأكثر. ولعب موظفو الشركة مع الطلاب أيضاً مسابقة باسم طريق السلامة، صممتها السويس للأسمنت، والهدف منها تعليم الشباب الاحتياطات الأساسية للسلامة.

وأخيراً، قامت الشركة بتجهيز غالبية السيارات وشاحنات الأسمنت بأنظمة ملاحية حديثة، فضلاً عن وضع برامج إلزامية لتدريب الموظفين على كيفية تشغيل سياراتهم بأمان.

وكان برنامج المراجعة المسبقة للسلامة مشروعاً آخر يركز على الصحة والسلامة المهنيين. وقام على تنفيذه ممثلون عن فريق السلامة والمصنع في جميع إدارات المجموعة، الفنية وغير الفنية. وتراوحت المواضيع ما بين منع الظروف غير الآمنة في المحجر وحتى التعبنة، والممارسات المتعلقة بالسلامة أثناء العمل، واتخاذ إجراءات من جانب الموظفين أنفسهم باعتبارهم رواد في فريق السلامة.

وبالإضافة إلى ذلك، حرصت لجنة السلامة الخاصة بالمجموعة في مصر على الاجتماع كل شهرين. ويتأخر المدير التنفيذي للمجموعة تلك الاجتماعات التي تشمل ساعتين من نقاش حول أعمال التفتيش على السلامة وتقارير الحوادث وخطط العمل الرامية إلى تصحيح السلوكيات/الظروف غير الآمنة.

وشهد عام ٢٠١٦ أيضاً إطلاق أهداف جديدة للسلامة ترتبط بمكافآت لجميع الإدارات والأقسام.

الإفصاح المستدام

السلوة	التقرير السنوي
١٥	الإفصاح المستدام
١٦	معلومات عن حاملو الأسهم
	القوائم المالية

الصحة والمسئولية عن المنتجات

تؤمن مجموعة شركات السويس للأسمنت بأن حماية صحة العاملين وتعزيز راحتهم هو أمر لا يقل أهمية عن التوعية بالسلامة.

وتعد عملية إدارة الصحة، التي تتضمن النظافة الصناعية (أخطار الغبار والضوضاء واهتزاز الجسم بالكامل) أحد الاهتمامات الرئيسية للمجموعة.

مخاطر التعرض							
طره	حلوان	القطامية	السويس	المنيا	السويس للأكياس	المقر الرئيسي	السويس للنقل
الغبار	٥٩٪	٥٤٪	٥٥٪	٧٣٪	٤٨٪	٠٪	٠٪
السليكا	٤٧٪	٣٩٪	٣٢٪	٤٠٪	٤٠٪	٠٪	٠٪
الضوضاء	٢٣٪	٥٠٪	٥٥٪	٦٧٪	٤١٪	٦٢٪	٠٪
اهتزاز الجسم بالكامل	٢٪	٤٪	٥٪	٣٪	٤٪	٦٪	١٩٪
المراقبة							
الغبار	٩٨٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	٤٪	٠٪
السليكا	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	٩٩٪	٢٪	٠٪
الضوضاء	٦٥٪	١٠٠٪	١٠٠٪	٩٩٪	١٠٠٪	٣٪	٠٪
اهتزاز الجسم بالكامل	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	٧٥٪	٠٪

حماية البيئة

جددت جميع مصانع السويس للأسمنت شهادات الأيزو ١٤٠٠١ الخاصة بها، وتقدمت للحصول على شهادات الأيزو ١٤٠٠١/٢٠٠٤. ولكل مصنع الشهادات الخاصة به. وكانت تعديلات قد صدرت في أبريل عام ٢٠١٥ على القانون رقم ٤ لعام ١٩٩٤ لتعكس متطلبات الحكومة فيما يتعلق بإدماج الفحم والفحم البترولي كوقود أساسي لتشغيل أفران الأسمنت، وشملت التعديلات مزيداً من القيود على ملوثات الهواء وانبعاثات غازات الاحتباس الحراري. وتحظى الشركات بفترة سماح مدتها خمس سنوات للامتثال لهذه المعايير.

وتحقيقاً لهذه الغاية، حددت المجموعة أهدافاً بيئية أكثر صرامة لمصانعها لتجنب العقوبات والموائمة الأفضل مع القيمة المؤسسية للشركة المتمثلة في «التحسين المستمر». وفي سياق متصل، اعتمدنا من خلال نظام الإدارة البيئية لدى المجموعة على سياسة تعبر عن التزامنا بتحسين النظم البيئية في المناطق المحيطة بمصانع الشركة.

حماية المناخ

الشركة تقوم بالإبلاغ عن أي انبعاثات لثاني أكسيد الكربون أثناء عملياتها منذ عام ٢٠٠٦، وذلك تماثياً مع بروتوكول ثاني أكسيد الكربون لمبادرة الاستدامة في مجال الأسمنت الخاصة بمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة بشأن صناعة الأسمنت.

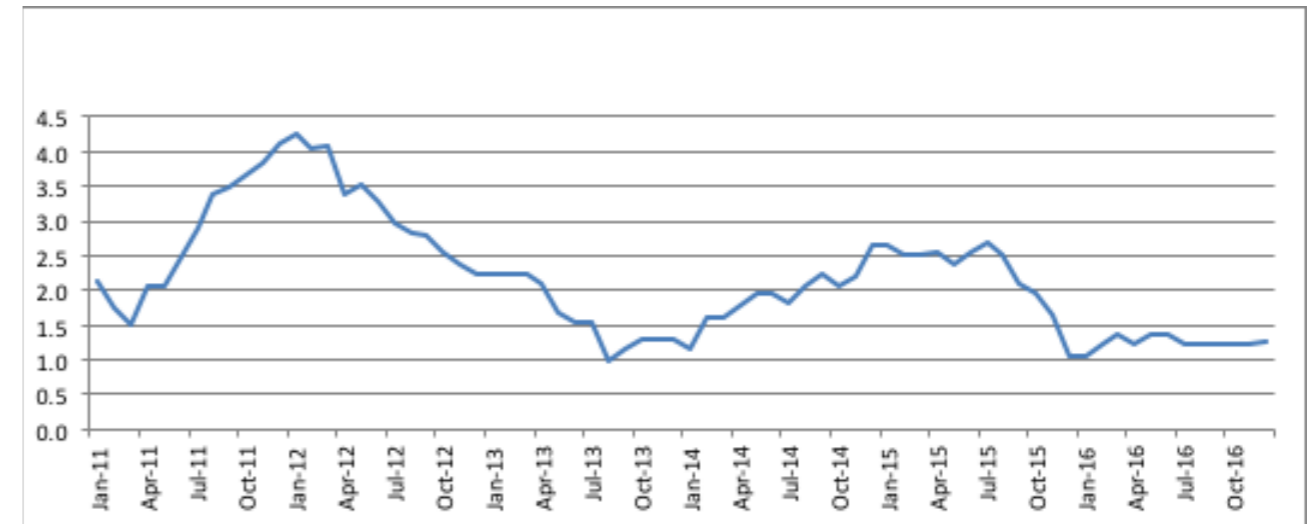
وفي عام ٢٠١٥، حصلت مصانع السويس والقطامية وطره على تصاريح للاستفادة من الطاقة المولدة من الفحم لمدة سنتين. وسيتم تجديد هذه التصاريح وفقاً لتقارير الأداء التي ترد سنوياً من كل مصنع. ويجري حالياً استصدار الموافقات على إدماج طاقة الفحم والفحم البترولي في مصنع حلوان، ومن المرجح أن يتحقق ذلك في منتصف عام ٢٠١٧.

انبعاثات ثاني أكسيد الكربون من إنتاج الأسمنت الخاص بمجموعة شركات السويس للأسمنت في عام ٢٠١٦*

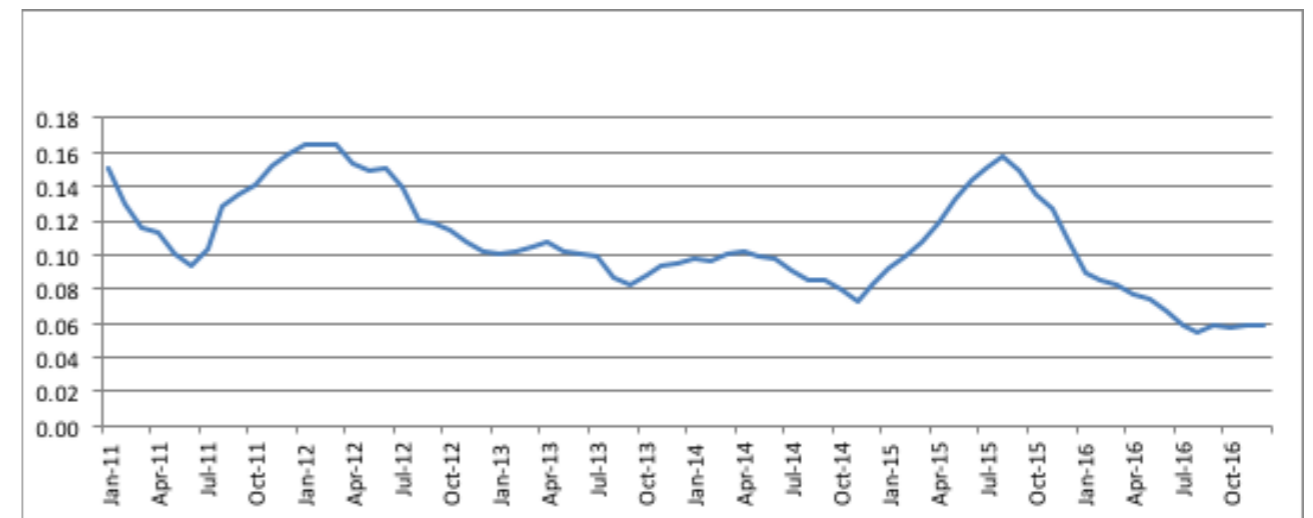
٣,٦٧٧,٧٨٧	الإجمالي المطلق (طن/سنة)
٨٤٥	الإجمالي المحدد (كجم/طن كلنكر)
٧٣٥	الإجمالي المحدد (كجم/طن سيم)**

* هذه الحسابات تمت تماثياً مع بروتوكول مبادرة الاستدامة في قطاع الأسمنت التابعة لمجلس الأعمال العالمي للتنمية المستدامة، يونيو ٢٠٠٥.
** سيم - تعني منتج أسمنتي يتكون من الكلنكر وبدائل الأسمنت المستخدمة في عملية الطحن.

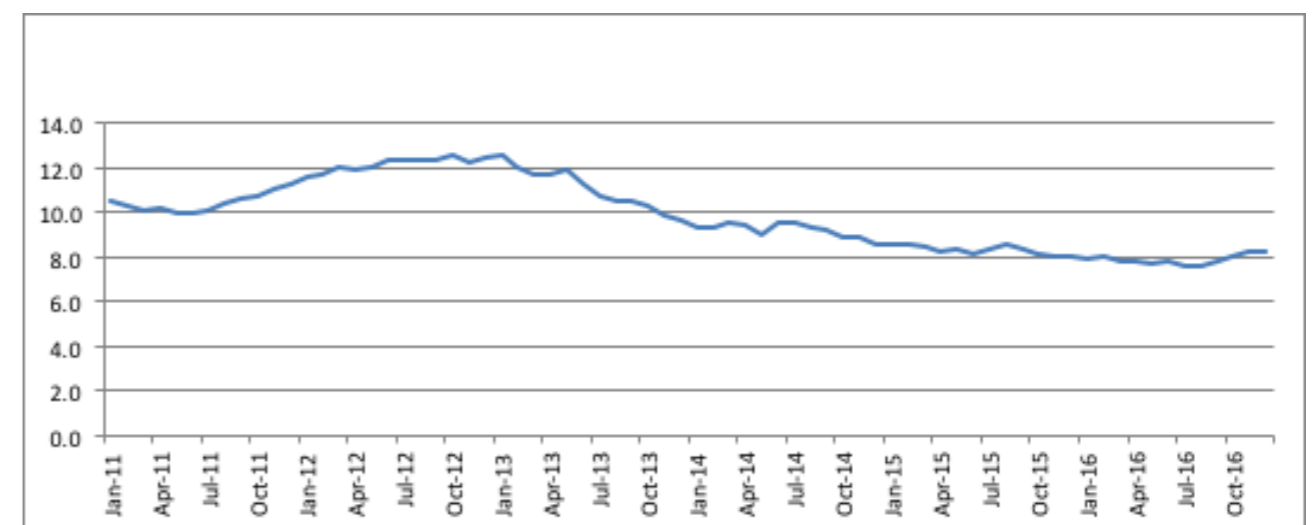
معدل تكرار الإصابات بوقت ضائع للموظفين الدائمين والمؤقتين في المجموعة



معدل شدة خطورة الإصابات بوقت ضائع للموظفين الدائمين والمؤقتين في المجموعة



معدل شدة خطورة الإصابات بوقت ضائع للموظفين الدائمين والمؤقتين في المجموعة



وتقوم المجموعة حالياً بتنفيذ أربعة مشاريع أخرى لإعادة تأهيل المحاجر، منها ثلاثة مشاريع تتم بشكل طوعي.

وقد وافقت الجهات المختصة على ردم الجزء الغربي من محجر الطفلة في طره، وهي العملية التي بدأت في عام ٢٠٠٧. وهذا الموقع هو المحجر الأقدم في مصر بأكملها. وفي عام ٢٠١٣، تقدم المشروع بإعادة ردم الجزء الشرقي من المحجر واستخدام أساليب ردم متخصصة وبروتوكولات للصرف. وكانت الغاية من ذلك هي إعادة الاستقرار للأرض بجوار خط السكة الحديدية القريب من المحجر.

وهناك مشروعان آخران لردم محجر الطفلة بمصنع السويس. وعلاوة على ذلك، قامت المجموعة بغرس ٣٠٠ نخلة في المنطقة لخلق منطقة عازلة بين المحجر وطريق القطامية العين السخنة.

المبادرات الاجتماعية

واصلت مجموعة شركات السويس للأسمنت تشجيعها للمبادرات الاجتماعية التي تركز على الاحتياجات الأساسية لأبناء المجتمع المحلي.

ووضعت المجموعة التعليم والصحة على رأس أولوياتها مجدداً في عام ٢٠١٦. وتهدف هذه المبادرات إلى تحسين العلاقات مع الأطراف المعنية من خلال الحوار والتعاون. ولا تختار المجموعة سوى المشروعات التي تسهم في تحسين نوعية الحياة في المجتمعات التي تنفذ فيها والتي تتماشى مع السياسات الحكومية، مع مراعاة عدم مخالفتها لمبادئ الإعلان العالمي لحقوق الإنسان وتبليتها لاحتياجات المجتمع.

وتأمل المجموعة بالتعاون مع المنظمات غير الحكومية المحلية وكالات الأمم المتحدة والمدارس والمستشفيات والجامعات في بناء مستقبل أفضل للأجيال القادمة. وقد اعترف اتحاد الصناعات المصرية ببرنامج المسؤولية الاجتماعية للمجموعة كواحد من أفضل ١٠ برامج في مصر.

وفي شهر فبراير، افتتحت المجموعة قسم الطوارئ بمستشفى حلوان العام بعد إحلاله وتجديده. ويهدف المشروع، الذي نُفذ بالشراكة مع مؤسسة مصر الخير، إلى تحسين البنية التحتية لقطاع الصحة في منطقة حلوان وضواحيها، وتوفير الأجهزة الجديدة للمستشفى ورفع كفاءة الموظفين بها.

وفي عام ٢٠١٦، واصلت المجموعة دعم مدرسة عمر بن الخطاب الإعدادية للبنين في كفر سليم، وهي إحدى المناطق الفقيرة في محافظة السويس. وذلك بالتعاون مع جمعية تكاتف للتنمية، حيث قامت الشركة بتمويل أنشطة التدريب لعدد ٦١ مدرساً وموظفاً إدارياً وولي أمر.

وبالإضافة إلى ذلك، مؤلت المجموعة برنامجاً مدرسياً يهدف إلى إنهاء أعمال العنف في الفصول الدراسية وتحسين العملية التعليمية. كما قامت شركتي أسمنت حلوان وأسمنت طره بالتعاون مع جمعية تنمية ونهوض المرأة بتجديد مدرستين ابتدائيتين في منطقتي طره وكفر العلو. ويهدف المشروع إلى تحسين ظروف التعليم من خلال تطوير البنية التحتية المدرسية وخلق بيئة صحية للشباب.

وكانت المجموعة قد شرعت في شراكة طويلة الأجل مع معهد دون بوسكو للتعليم الفني في عام ٢٠٠٦. وقدمت الشركة العام الماضي مساهمة سنوية قدرها ٢٥ ألف يورو للمعهد. والهدف من برنامج رعاية المعهد هو تعزيز التعليم الفني والمهني للشباب المصريين، وتطوير البنية التحتية والخدمات بالمعهد وتطوير البرامج العلمية به. ويحظى خريجي المعهد بسمعة طيبة في قطاع الصناعة ويتزايد الطلب عليهم لما يحصلوا عليه من تدريب متميز وما يمتلكونه من مهارات متخصصة. وقد عيّنت المجموعة ما يزيد على ٥٠ طالباً حتى الآن، ووفرت فرص التدريب العملي لأكثر من ١٧٠ طالباً، فضلاً عن فرص التدريب الصيفي.

في إطار التوعية بمخاطر تعاطي المخدرات نُظمت ندوة في مصنع القطامية حول الإدمان، وذلك بالتعاون مع الصندوق المصري لعلاج الإدمان ومكافحة المخدرات، وحضر الندوة عدد من موظفي المجموعة من مختلف الإدارات. ويهدف الصندوق إلى مساعدة المواطنين على معرفة المزيد عن الآثار الضارة للتعاطي غير المشروع للمخدرات عن طريق الحملات الإعلامية التي بيّنت سبل الوقاية من الإدمان ومكافحته.

كما تبرعت السويس للأسمنت في إطار برنامج المسؤولية الاجتماعية بعشرة ملايين جنيه إلى صندوق تحيا مصر. وأخيراً، شاركت المجموعة في الأنشطة الخيرية خلال شهر رمضان وعيد الأضحى المبارك وذلك بتوزيع المواد الغذائية والمستلزمات الضرورية إلى الأسر الفقيرة.

انبعاثات الهواء:

يتم رصد انبعاثات جميع المصانع بعناية، وذلك باستخدام أفضل المعايير والممارسات الدولية.

- **الرصد المنتظم:** جميع المداخل الرئيسية لدى المجموعة مزودة بأنظمة رصد مستمر للانبعاثات لقياس غازات ثاني أكسيد الكبريت وأكاسيد النيتروجين وأكاسيد الكربون والهيدروكربون والأترية وفقاً للمبادئ التوجيهية المعمول بها لدى مجموعة إيطالشمنتي.

- **الرصد في المكان:** يتم الآن قياس جميع الملوثات والملوثات دقيقة الحجم المحددة في إجراءات انبعاثات الهواء في المكان ضمناختبار الانبعاثات في كل مصنع.

يتمثل الهدف الأساسي من السياسة البيئية لدى الشركة في تعزيز الاستخدام المستدام للموارد، وتحقيق النمو الاقتصادي على المدى الطويل، وتحسين نوعية الحياة للأجيال القادمة.

الاستخدام المسئول للموارد: تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتطبيق المبادئ التوجيهية لمبادرة الاستدامة في قطاع الأسمنت

المواد الخام البديلة: تستخدم الشركة ركام المواد غير التحجيرية كبديل جزئي للكلنكر في منتجات الأسمنت. بنسبة ٣,٦٧٪ من المواد الخام البديلة في مقابل المواد الخام التحجيرية.

الوقود البديل: تستخدم المجموعة المخلفات الزراعيه و مخلفات القمامه المنزليه لتزويد إنتاج الأسمنت بمصادر الطاقة. تمثل مصادر الطاقة البديلة ٥,٤٪ من إجمالي احتياجات الشركة من الطاقة، والتي تتألف بشكل أساسي من الوقود الحفري. ويولد مصنعا القطامية وحلوان الأغلبية العظمى من الطاقة البديلة لدى المجموعة.

مشروعات آلية التنمية النظيفة: تقوم الشركة بتنفيذ مشروعين من مشروعات التنمية النظيفة؛ أحدهما في مصنع حلوان والآخر في مصنع القطامية. ويتمثل الهدف من هذين المشروعين في تعزيز أركان التنمية المستدامة لدى مجموعة شركات السويس للأسمنت،

وهي: حماية البيئة والنمو الاقتصادي والمسئولية الاجتماعية، والتي تتماشى جميعها مع جهود الحكومة المصرية الرامية إلى تعزيز برامج التنمية المستدامة. وتم تسجيل المشروعات المقدمان لاتفاقية الأمم المتحدة الإطارية بشأن تغير المناخ في يوليو ٢٠٠٣ وحصلت على فترة مستحقات تمتد لعشرة سنوات.

برنامج إعادة تأهيل المحاجر

واصلت المجموعة على مدار عام ٢٠١٦ رصد خطتها المعنية بالتنوع الحيوي بالتعاون مع قسم الحيوان بجامعة عين شمس، وذلك في محجر الحجر الجيري بحلوان.

وقد هدف البرنامج إلى تحليل ورصد مستويات التنوع الحيوي في أكبر محاجر المجموعة ومقارنتها بالمستويات الموجودة مع المناطق المحيطة. واكتشف العلماء أكثر من ثمانية أصناف نباتية، وتسعة أنواع فقارية أرضية (ثدييات، وزواحف، وطيور) وخمس كائنات لافقارية تعيش بالتربة، بالإضافة إلى أكثر من ١٢ نوع منقرض من طحالب المياه في الأجسام المائية بالمحجر. وأفاد فريق البحث إن أنشطة المحجر أدت إلى تكوين تلك البحيرات الصغيرة التي تستخدمها الطيور المهاجرة كمحطات لها في طريقها للهجرة جنوباً في موسم الشتاء وشمالاً في موسم الصيف.

ومنذ عام ٢٠١٣، تم في إطار الدراسة قياس مستويات التنوع البيولوجي داخل المحجر وفقاً لعدد من المؤشرات التي تستخدم منهجيات لأخذ العينات معتمدة لدى المجتمع العلمي. ويخطط فريق المشروع لإجراء قياسات على مدى سنتين أو ثلاث سنوات بصفة موسمية. والهدف النهائي وراء ذلك هو إظهار أن محجر مثل محجر الحجر الجيري لشركة أسمنت حلوان يمكن أن يحتوي على نفس مستويات التنوع البيولوجي أو مستويات أعلى مقارنة بالمناطق الصحراوية المحيطة بها ما دامت تنفذ سياسات التأهيل السليم باستخدام أساليب جيدة مثل تلك التي تستخدمها مجموعة السويس للإسمنت.

الإنتاج المسئول

الطاقة والوقود

واصلت المجموعة في عام ٢٠١٦ استبدال الوقود الأحفوري بأنواع أخرى من مصادر الطاقة، وخاصة الفحم وأنواع الوقود البديلة. وبشكل الفحم والوقود البديل نحو ٥٤٪ من مزيج الطاقة المستخدمة في المصانع الخمسة للشركة.

وبالإضافة إلى ذلك، سعت إدارة المشتريات إلى تخفيض تكلفة الوقود البديل مقارنة بأسعار عام ٢٠١٥ عن طريق تقصي مجموعة متنوعة من الموردين، فضلاً عن التفاوض حول العقود، مما أسهم في توفير ما يقدر بـ ٤,٥ مليون جنيه مصري.

قطع الغيار والمعدات الاستهلاكية

على الرغم من النقص في العملات الأجنبية خلال عام ٢٠١٦ وانخفاض قيمة الجنيه المصري، فقد تمكنت إدارة المشتريات من التحكم في أسعار قطع الغيار الماكينات والمعدات الاستهلاكية عن طريق الاستفادة من مشروع أفضل تكلفة لبلد المنبع والمفاوضات القوية عند التعاقد. وقد أسهم ذلك في تقييد الزيادات في الأسعار إلى ما دون ١٠٪ دون الانخفاض من جودة المنتجات.

التعاقد من المقاولين

تمكنت إدارة المشتريات، بدعم من الإدارة الفنية وإدارة الموارد البشرية، على تخفيض عدد عمالة المقاولين في فئات الخدمات الصناعية والخدمات العامة. وبالتالي انخفاض تكلفة عمال المقاولين بمقدار ٢,٣ مليون جنيه مصري مقارنة بعام ٢٠١٥.

مصادر المواد الخام:

نجحت إدارة المشتريات في عام ٢٠١٦، في توفير مصادر كافية للمواد الخام اللازمة لكل مصنع، مما يجعلها تفخر بتحقيق توفير في التكلفة بلغ ٢,٧ مليون جنيه،

تأهيل الموردين

في إطار التزام المجموعة بالتنمية المستدامة استمر تنفيذ برنامج تأهيل الموردين في عام ٢٠١٦. والهدف من المبادرة هو إجراء تقييم موضوعي للموردين عن طريق تحليل أدائهم والاستقرار المالي والالتزام بالصحة والسلامة وحماية البيئة، فضلاً عن الالتزام بمدونة الأخلاقيات بالمجموعة.

ويُدمج البرنامج كل من الإدارة الفنية والسلامة، والمالية والشؤون القانونية، حيث يُعد كل منهم مسئول عن تقييم الموردين كل في مجاله. وفي عام ٢٠١٦، تم تسجيل ١٨٤ مورداً جديداً وبدأت عملية التأهيل المسبق لعدد ١٢٩ مورداً آخراً.

معلومات لحاملي الأسهم

هيكل مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

م	الإسم	الصفة
١	السيد/ عمر عبد العزيز مهنا	رئيس مجلس الإدارة
٢	السيد/ خوسيه ماريما ماجرينا	الرئيس التنفيذي
٣	السيد/ ديفيد روبرت بول فلوري	عضو
٤	السيد/ خير الله هاكان جوردا	عضو
٥	السيد/ علي احسان كياجول	عضو
٦	السيد/ محمد شـــــعبي	عضو
٧	السيد/ أخيليش جوبتا	عضو
٨	السيد/ رائد إبراهيم سليمان المديهم	عضو
٩	السيد/ محمد افتخار خان	عضو
١٠	السيد/ أحمد عبد الصديق سلام	عضو
١١	السيد/ عبد الحكيم قاسم كليب	عضو
١٢	السيدة/ دينا اندريا جورج خياط	عضو
١٣	الدكتور/ منير سليمان نعمة الله	عضو

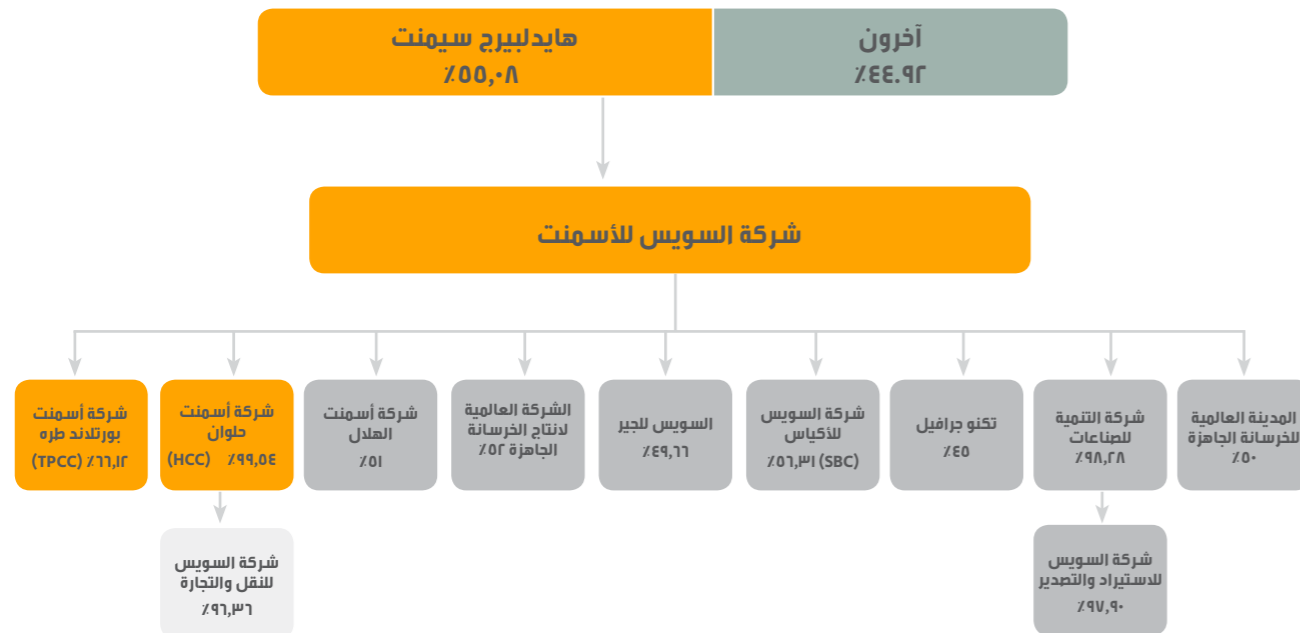
معلومات لحاملى الأسهم

مجموعة السويس للأسمنت هي اكبر شركات الاسمنت في مصر. ومع ما تتمتع به الشركة من سجل حافل في السوق المصرى ، فأنة من دواعى الفخر والاعتزاز استخدام الاسمنت الذى تنتجه الشركة فى بناء أفخر المباني و الصروح الشهيرة فى مصر. والمجموعة حريصة على ابتكار كل ما هو جديد من المنتجات و العلامات التجارية بما يفي بأحتياجات السوق.

وتملك المجموعة شبكة صناعية تتكون من خمسة مصانع فى السويس والقطامية وطره وحلوان والمنيا. ومن خلال مصانعها الخمس ' تقبلى الشركة حاليا أحدث التقنيات لانتاج أجود أنواع الاسمنت الرمادى والابيض فى السوق المصرى واسواق التصدير.

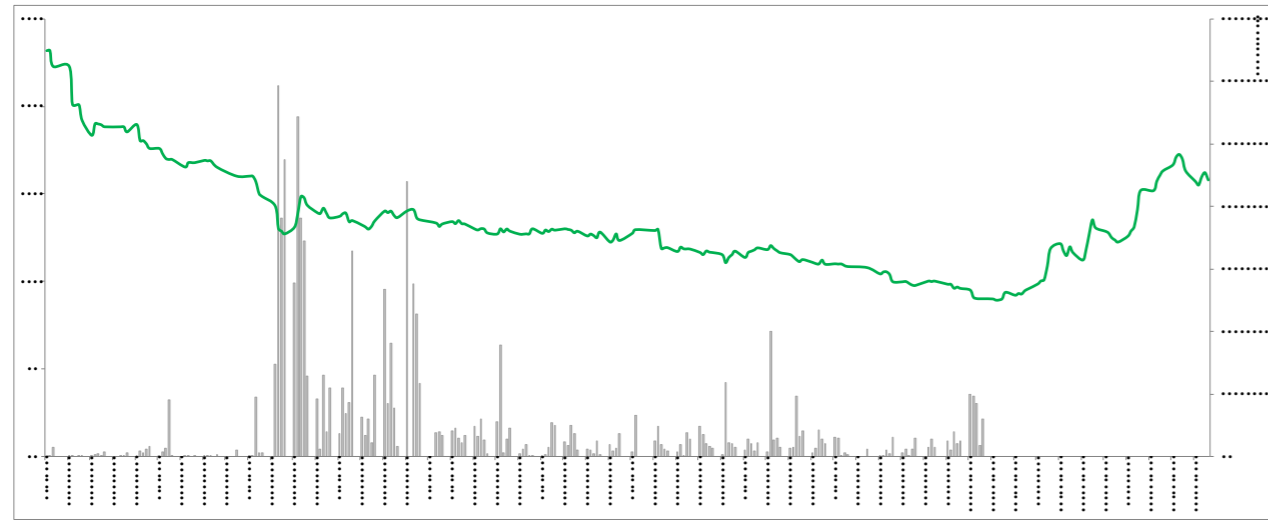
وتتكون مجموعة شركات السويس للأسمنت بشكل رئيسى من شركة السويس للأسمنت ' وشركة أسمنت طره المصرية' وشركة أسمنت حلوان ' وشركة السويس للاكياس' والشركة العالمية لانتاج الخرسانة الجاهزة وشركة الهلال للأسمنت فى الكويت.

وتعد مجموعة هايدلبيرج الألمانية هي المساهم الرئيسي في مجموعة شركات السويس للأسمنت بحصة قدرها ٥٥,٠٨ ٪ بعد إتمام استحواذها على نسبة ١٠٠ ٪ من أسهم مجموعة ايتالشميتي الايطالية في نوفمبر ٢٠١٦ , مع العلم أن شركة السويس للأسمنت تمتلك بدورها حصة نسبتها ٦٦,١٢ ٪ في شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية و حصة نسبتها ٥٣,٣٢ ٪ في شركة السويس للاكياس و ٩٩,٥٥ ٪ في شركة أسمنت حلوان. كما أن كل من شركة السويس للأسمنت وشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية وشركة السويس للاكياس مقيدين فى البورصة المصرية فى حين تم شطب شركة أسمنت حلوان من البورصة فى يناير ٢٠١٠.



يتضمن هذا الهيكل الملكية المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت.

هيكل مساهمة شركة السويس للأسمنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

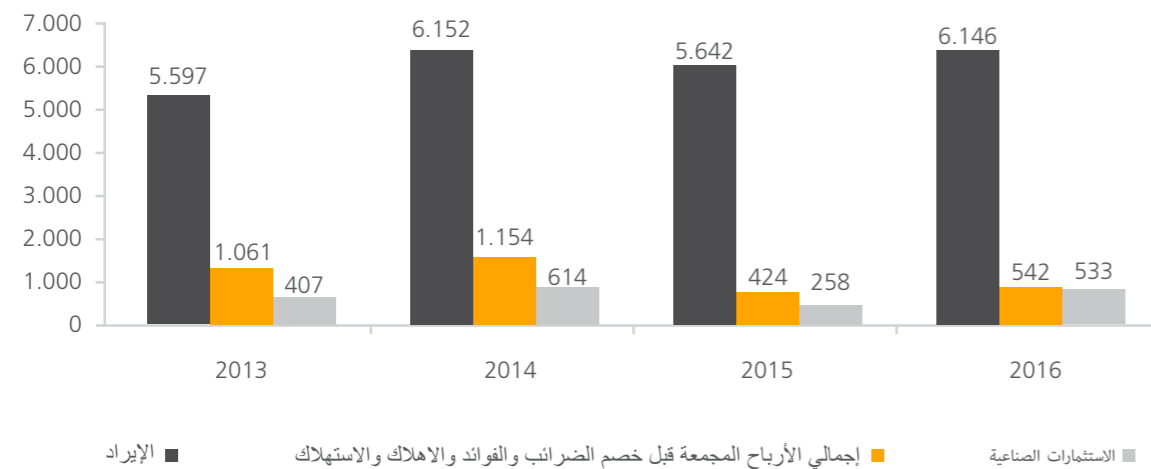


الاستثمارات الصناعية

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

السنة	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
الإيراد	٦,١٤٦	٥,٦٤٢	٦,١٥٢	٥,٠٤٩
إجمالي الأرباح المجمعة قبل خصم الضرائب والفوائد والهلاك والاستهلاك	٥٤٢	٤٢٤	١,١٥٤	١,٠٦١
الاستثمارات الصناعية	٥٣٣	٢٥٨	٦١٤	٤٠٧

بالمليون جنيه



١٢.٠٦٪
مؤسسات القطاع الخاص والأسهم حرة التداول

١٣.٤٢٪
مؤسسات القطاع العام

١٩.٤٤٪
المستثمرون العرب والاجانب

٥٥.٠٨٪
هايدلبيرج سيمنت

حجم التداول في البورصة المصرية خلال عام ٢٠١٦

الشهر	عدد الاسهم المتداولة	متوسط السعر الشهري	جنية مصري حجم التداول
يناير	٢٣,٦١٦	٢٠,٠٠	٤٢٧,٣٨٩
فبراير	٩٦,٣٦٥	١٧,١٧	١,٦٥٤,٩٣٤
مارس	٢,٧٦٦,٠٣١	١٣,٦٤	٣٧,٧٣٣,٠٤٠
ابريل	١,٩٠٩,١٠٧	١٣,٧٤	٢٦,٢٤٠,٣٠٢
مايو	٦١٤,٧٦٩	١٣,٠٥	٨,٠٢٠,١٣٧
يونيو	٣١٠,٧٥٥	١٢,٧٥	٣,٩٦١,٤٤٤
يوليو	٣٤٢,١٠٧	١٢,١٣	٤,١٤٨,٤٤٩
اغسطس	٧٢١,٥٦٠	١١,٤٩	٨,٢٨٨,٤٩٠
سبتمبر	٢٠٤,٠٤٣	١٠,٤١	٢,١٢٥,٠٩٦
اكتوبر	٦٧٥,٧٦٣	٩,٣١	٦,٢٩٠,٧٠١
نوفمبر	٢,٠٤٤,١٣٣	١٢,١٠	٢٤,٧٣٦,٢٦١
ديسمبر	٤,٣٧٩,١٤٨	١٤,٧٥	٦٤,٥٨١,٢١١
اجمالي	١٤,٠٨٧,٣٩٧	١٣,٣٦	١٨٨,٢٥٢,٤٥٣

المصدر: شركة مصر لخدمة المعلومات والتجارة (ميسيت).

معلومات قانونية عن مجموعة شركات السويس للأسمنت

بيانات عن الشركة	السويس للأسمنت	أسمنت بورتلاند طره المصرية	أسمنت حلوان	السويس للأكياس
اسم الشركة	السويس للأسمنت	أسمنت بورتلاند طره المصرية	أسمنت حلوان	السويس للأكياس
الشكل	شركة مساهمة مصرية تخضع لأحكام القانون المصري رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ حوافز الإستثمار	شركة مساهمة مصرية تخضع للقانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (الشركات المساهمة)	شركة مساهمة مصرية تخضع للقانون المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (الشركات المساهمة)	شركة مساهمة مصرية تخضع لأحكام القانون المصري رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ حوافز الإستثمار
المكتب المسجل	أبراج النيل سيتي - البرج الجنوبي - الدور العاشر - كورنيش النيل، القاهرة - مصر.	أسمنت بورتلاند طره المصرية - كورنيش النيل - طره.	كفر العلو - حلوان	القطامية - المعادي / طريق العين السخنة الكيلو ٣٠
رقم التسجيل	١٨١١٣٤	١٥٨٧	٤٤٥١	٢٥٤٨٧٦
تاريخ تأسيس الشركة	١٩٧٧/٣/٦	١٩٢٧	١٩٢٩	١٩٨٨/١٢/١٤
المدة المحددة	٥٠ عاماً منذ تاريخ التأسيس	تم تعديلها لمدة ٥٠ عاماً بداية من ٢٠٠١/٥/١٢	تم تعديلها لمدة ٢٥ عاماً بداية من ٢٠٠١/١٠/٣ وحتى ٢٠٢٥/٠١/٢	٢٥ عاماً منذ تاريخ التأسيس وتنتهي في ٢٠٣٨/١٢/٤
الغرض	إنتاج جميع أنواع الأسمنت وتنتهي في ٢٠٢٧/٣/٥	إنتاج جميع أنواع الأسمنت الجبيري وامتلاك وسائل النقل البرية والمائية وتصنيع قطع الغيار والشكاير وامتلاك الأرض وبيع واستغلال المحاجر	إنتاج جميع أنواع الأسمنت الجبيري وامتلاك وسائل النقل البرية والمائية وتصنيع قطع الغيار والشكاير وامتلاك الأرض وبيع واستغلال المحاجر	إنتاج جميع أنواع الشكاير الورقية
المعلومات القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية	وفقاً للقانون، فإنه يتم عقد الجمعيات العامة وعمل تقارير المراجعة القانونية
السنة المالية	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر
الأسهم	مجموعة هيدلبيرج سيمنت ٥٥,٠٨٪ اتحاد المستثمرين العرب ١٩,٤٦٪ هيئات القطاع العام شهادات الإيداع الدولية ١٥,٣٤٪ قطاع خاص وأفراد ١٠,١٢٪	السويس للأسمنت ٦٦,١٢٪ شركة الصناعات المعدنية ١٨,٦٤٪ قطاع خاص وأفراد ١٥,٢٤٪	السويس للأسمنت ٩٩,٥٤٪	السويس للأسمنت ٥٣٪ ديبيكو ليمتد السويسرية ٣٠٪ اكتتاب مغلق ١٢٪ أسمنت بورتلاند طره المصرية ٥٪
قوة التصويت لإتخاذ القرارات	السويس للأسمنت	أسمنت طره	أسمنت حلوان	السويس للأكياس
رأس المال	المرخص به ٣,٦٠٠ مليون جنيه مصري المصدر ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصري مدفوع	٨٠٠ مليون جنيه مصري	٢٠٠٠ مليون جنيه مصري	٢٤ مليون جنيه مصري
	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠ جنيه مصري	٥٨٣,٣٦٨,٨٢٠ جنيه مصري	٢١,٨٧٠,٠٠٠ جنيه مصري	

المؤشرات المالية المجمعة لعام ٢٠١٦

(مليون جنيه مصرى)	ديسمبر ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٥	ديسمبر ٢٠١٤
الأيراد	٦,١٤٦	٥,٦٤٢	٦,١٥٢
إجمالي الربح	٦٦٢	٤٢٣	١,٠٨٦
إجمالي الأرباح المجمعة قبل خصم الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك (EBITDA)	٥٤٢	٤٣٩	١,١٩٧
صافي الربح	(٥٢٨)	(٦٠)	٥٠٠
العائد على المبيعات	٩٪	١٪	٨٪
هامش مجمل الربح	١١٪	٧٪	١٨٪
هامش الأرباح المجمعة قبل خصم الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك (EBITDA)	٩٪	٨٪	١٩٪
الانفاق الرأسمالي	٤,٧٠٠	٤,٣٢٢	٤,٤٥٣
إجمالي الاصول	١١,٢٤٧	١٠,٠٢٣	١٠,٧٢٦
النقدية ومافي حكمها	٩٣٩	٨٠٩	١,٥٥٩
رأس المال العامل	١٣٧	٦١٩	١,٠٨٦
إجمالي الديون	٣١٤	١٤٧	١٤٧
حقوق الاقلية	٨٠١	٦٤١	٦٧٦
حقوق المساهمين	٦,١٢٢	٦,٥٨١	٧,١٨٥
معدل دوران صافي الاصول الثابتة	١٣١٪	١٣١٪	١٣٨٪
معدل دوران إجمالي الاصول	٥٥٪	١٣١٪	٥٧٪
العائد على حقوق الملكية	٩٪	١٪	٧٪
نسبة التداول	١٠٤٪	١٢٧٪	١٤٥٪
نسبة الديون الى حقوق الملكية	١٠٪	١٠٪	٢٠٪
نسبة المديونية	٥٪	١٠٪	٢٠٪



شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٢٨ فبراير ٢٠١٧

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)

عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

المتضامنون للمحاسبة و المراجعة (EY)

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا 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 أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المستقل 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(١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فإن لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب
خوسية ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية
على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات
شريف المصرى

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب
خوسية ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية
على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات
شريف المصرى

مراقب الحسابات
نبيل أكرم اسطنبولي
عماد حافظ راغب

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

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

إجمالي	(خسائر)/أرباح العام	أرباح مرحلة	الأرباح (الخسائر) الأكثورية المترجمة عن نظم المزاي المحددة	احتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	١,٨٤٢,٣٦١,٠٣٦	-	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	٨٦٠,١٦٤	(٣٥٢,٣٦٢)	(٥٠٧,٨٠٢)	-	-	-	-	أثر تغيير السياسات المحاسبية
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	١,٨٤٢,٠٠٨,٦٧٤	(٥٠٧,٨٠٢)	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد المعاد عرضه
(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	-	-	-	-	-	-	خسائر العام
(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	-	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٦٠٩,٧٥٤	-	-	٢,٦٠٩,٧٥٤	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن العام بعد خصم الضريبة
(٢١٣,٩٧٦,٠٩٢)	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	-	٢,٦٠٩,٧٥٤	(٩٩٣,٨٥٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
-	(٣٦١,٨٩٣,٠٩٢)	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	-	-	-	-	-	محول للأرباح المرحلة
(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	-	(٢٠٥,١٣٤,٧٨٦)	-	-	٧٢,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح ومحول إلى إحتياطيات أخرى
٥,٣٦٣,٧٧٣,١٠٧	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	١,٩٩٨,٧٦٦,٩٨٠	٢,١٠١,٩٥٢	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥,٩٣٧,٤٥١,٠٧٥	٤٧١,٨٢٤,٨٣٦	١,٨٨٨,٥٦٢,٤٩٩	-	١,٤٣٠,٧٦٧	٢,٢١١,٧٠٩,١٧١	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٧,١٥٧,٦٣٤	٧,١٥٧,٦٣٤	-	-	-	-	-	-	فروق ضريبية
-	(١,٢٤٧,٧٦٨)	٨٩٥,٤٠٦	٣٥٢,٣٦٢	-	-	-	-	أثر تغيير السياسات المحاسبية
٥,٩٤٤,٦٠٨,٧٠٩	٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢	١,٨٨٩,٤٥٧,٩٠٥	٣٥٢,٣٦٢	١,٤٣٠,٧٦٧	٢,٢١١,٧٠٩,١٧١	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد المعاد عرضه
-	(٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢)	٤٧٧,٧٣٤,٧٠٢	-	-	-	-	-	محول للأرباح المرحلة
(٥٢٢,٧١٩,٧٤٤)	-	(٥٢٥,١٨٣,٩٣٣)	-	-	٢,٤٦٤,١٨٩	-	-	توزيعات أرباح ومحول إلى إحتياطيات أخرى
(١٠٩,٩٠٨)	-	-	-	(١٠٩,٩٠٨)	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٨٦٠,١٦٤	-	(٨٦٠,١٦٤)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	٣٦١,٠٣٢,٩٢٨	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
٥,٧٨٢,٨١١,٩٨٥	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢	١,٨٤٢,٠٠٨,٦٧٤	(٥٠٧,٨٠٢)	١,٣٢٠,٨٥٩	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب
خوسية ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية
على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات
شريف المصرى

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

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة

التقرير السنوي
الإفصاح المستدام
معلومات عن طابقي الأسهم
القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تابع)

الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام	٤٧٢,٦٩٨,٨١٧	(١٥٤,٩٠٩,١١٥)
النقدية وما في حكمها - أول العام	٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣	٦١٧,٣٦٦,٠٩٥
فروق تقييم العملة	(٣٩٢,٥١٤,٧٢٢)	(٦,٩٢٦,٤٢٧)
النقدية وما في حكمها - آخر العام	٥٣٥,٧١٤,٦٤٨	٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣

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

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
نقدية لدى البنوك	٥٧٢,٣٣١,٤٩٤	٤٧٩,٧٩٥,٨٦٧
يخصم:		
بنك سحب على المكشوف	(٣٦,٦١٦,٨٤٦)	(٢٤,٢٦٥,٣١٤)
النقدية وما في حكمها	٥٣٥,٧١٤,٦٤٨	٤٥٥,٥٣٠,٥٥٣

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسائر) / أرباح العام قبل ضرائب الدخل	(١٥٩,٦٨٦,٠٤٠)	٣٩٧,٤٧٤,٣٥٨
توزيعات أرباح	(٩)	(٢٦٩,٨١٤,٥٥٥)
خسائر تصفية الاستثمار	١٣,٠٩١	-
أضمحلال في قيمة الاستثمارات	٤٧,٧٠١,٢٥٠	-
إهلاك أصول ثابتة	(١٢)	١٣٧,١٨٢,٤٦٣
المخصصات	(٢٤)	٣٧,٠٧١,٩٧٤
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٤)	(٢١,١٦٩,٤١٨)
رد الانخفاض في قيمة المخزون الراكد	(٥,٠٢٤,٩٦٥)	(١,٨٠٤,٨٠٠)
رد الانخفاض في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	-	(٤٢٣,٦١٣)
التزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد	(٢٣)	١٦,٥٣٤,٧١٠
مصروفات تمويلية	٧,٩٦٤,٦١٨	٥,٦٦١,٢٠٣
فوائد دائنة	(٥٦,٥٦٢,١٦٨)	(٤٥,٦٥٨,٧١٢)
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(١٢)	(٧٢,٠٠٠)
خسائر استبعاد قطع غير راسمالية	(١٣)	-
فروق تقييم عمله	٣٩٢,٥١٤,٧٢٢	٦,٩٢٦,٤٢٧
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	٤٢٤,٧٨٤,٧٠٧	٢٦١,٩٠٨,٠٣٧
التغير في المخزون	(١٦)	١٧,٩٦٥,٨٩٤
التغير في العملاء	(١٧)	١٦٩,٠١٦
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٨)	(٢,٣٥٣,٦٥٥)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(١٩)	٥٢,٦٣٤,٢٠٨
التغير في الدفعات المقدمة من العملاء	(٢٩)	(١١٨,٨٣٠,٠١٣)
التغير في موردين و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢٦)	(٧٨,٩٩٢,٣١٣)
التغير في المستحق إلى مصلحة الضرائب	(٢٨)	١٠,١٢٧,٧١٦
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢٧)	٩١,٧٠١,٠١٧
التغير في تأمينات ضمان أعمال	(٣٠)	(٤٦٦,٧٤٧)
مصروفات تمويلية مدفوعة	(٧)	(٥,٦٦١,٢٠٣)
ضرائب دخل مدفوعة	(٢٤)	(٦٣,٠٨٥,٧٠٧)
مخصصات مستخدمة	(٢٤)	(١,٠١٨,٤٩٤)
المستخدم من الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة	(٣٢٥,٤١٨)	(٦٩٤,٠٧٤)
المستخدم من الانخفاض في قيمة العملاء	-	(٣٣٧,٢٩٠)
مدفوعات خطة مزايا التقاعد	(٧,١٣٧,٢٦٧)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٧٢٤,٥٣٤,٠٨٨	١٦١,٧١٦,٣٨٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
فوائد دائنة محصلة	٥٥,٠٤٥,٨٣١	٤٣,٤٩٥,٢٥٧
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٢)	(٣,٠٠٢)
متحصلات بيع أصول ثابتة	(١٢)	٧٢,٠٠٠
مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء	(١٣)	(١١٧,٢٨٧,٥٧٠)
توزيعات أرباح محصلة	(١٤)	٢٩,٤١٨,٦١٩
أرباح من تصفية استثمارات	(١٤)	٦٢٣,٧٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار	(٤٦,٧٧٢,٤٨٥)	١٩٦,٠٩٤,٢٤٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
متحصلات من قرض إلى شركة تابعة	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	(٥٢٢,٧١٩,٧٤٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٢٠٥,٠٦٢,٧٨٦)	(٥١٢,٧١٩,٧٤٤)

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

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المدمجة	القوائم المالية

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

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

الضرائب:

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

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية:

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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

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

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

- بيع البضائع

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

الإيضاحات المهمة للقوائم المالية المستقلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢.١ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

٢-٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى 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 اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حاملي الأسهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية

الأصول الثابتة

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

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

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

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

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

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

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

أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم اضمحلال 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 المبروفات المستحقة

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الإيجار

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

الاقتراض

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

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج 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 للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

المصروفات

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

العلاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العلاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء 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.

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

تدققاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

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

التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

التأمينات الاجتماعية

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

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

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

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

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود و مستلزمات التعبئة : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- مخزون الإنتاج التام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

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

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة 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 قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٢ - ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

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

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

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

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتركمة 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 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 .

حصص الملكية في المشروعات المشتركة

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

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

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

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة على 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 استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

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

٥- تكلفة المبيعات

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

٦- مصروفات عمومية وإدارية

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

٧- إيرادات تمويلية

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

٨- مصروفات تمويلية

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

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

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

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

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

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

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

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

٣- المعلومات القطاعية

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

٤- المبيعات

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

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حاملي الأسهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية

(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	حصة شركة السويس للأسمنت عن مكافأة مجلس الإدارة في شركة السويس الأكياس (ش.م.م) وشركة اسمنت طرة (ش.م.م)
(١١,٦٢٧,٩٠٧)	(٢٧٢,٠٠٠)	تبرعات

(تابع) تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

(٧٢,٠٠٠)	(٣٠٥,٤٥٦)	ارباح رأسمالية
(٣,٠٦٢,٥٦٨)	(٩,٨٣٩,١١٤)	المستخدم من المخصص
(٢٤,٠١٦,١٢٦)	(١١,٤٠٣,٠٤٥)	مخصصات التقى الغرض منها
(٧٦,٠٥٧,٧٦٥)	(٢٠٤,٩٧٥,٢٣٩)	أرباح فروق تقييم عملة غير محققة
(٢٦٩,٨١٤,٥٥٥)	(٢٩,٤١٨,٦١٩)	توزيعات أرباح
١٠١,٦٩٨,٤٨٨	٢٧٥,٧٥٨,٨٣٨	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
٢٢,٨٨٢,١٦٠	٦٢,٠٤٥,٧٣٩	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي (٢٢,٥٠٪)

التزامات ضريبة مؤجلة

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

الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- الفترة حتى عام ٢٠٠٧ :

تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق بالجنة الداخلية - ما تم سداده في حدود المخصص

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠١١ .

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

- من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .

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

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة.

ب - ضرائب القيمة المضافة

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

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

- عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة لجنة التظلمات عن نتائج الفحص .

- عام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة الاعتراض امام لجنة التظلمات بالمركز.

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

- من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة.

٩- توزيعات ارباح

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

١٠- إيرادات أخرى

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

١١- ضرائب الدخل تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٧,٤٧٤,٣٥٨	(١٥٩,٦٨٦,٠٤٠)	صافي (الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
		يضاف :
١٣٧,١٨٢,٤٦٣	١٣٥,٧٧٤,١٧٩	الإهلاك المحاسبي
١٤,٧١٣,٩٥١	٢,٧٦٤,١٧٢	تبرعات
١,٦٨٩,٨٦٤	٢,٠١٤,٥٥١	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٥٣,٨٨٧,٦٨٣	٩٣,٤١٧,٠٣٦	مخصصات
٩٤١,٢١١	٢,٣٢٥,٩٨٠	غرامات وتعويضات
٢,٤٨٥,١٠٣	٦,٤٧٣,٧٤٣	مصروفات سنوات سابقة
١٣,٤٩٠,٧٢٨	١,٤٧٥,١٦٦	ضريبة على توزيعات ارباح
١,٧٤٤,٣٨٢	٦٢٠,٦٩١	نادى العاملين
-	١١٠,٦٦٦	تكاليف توزيعات
-	١٣,٠٩١	خسائر تصفية استثمارات
-	٤٧,٧٠١,٢٥٠	اضمحلال في تكلفة الاستثمارات
٤٣٠,٢٤٢	-	مرتب رئيس مجلس ادارة شركة الهلال للأسمنت
٨٧,٠٧٧,٢٥٩	٥٥١,٢٩٧,٥٢٧	خسائر فروق تقييم عملة غير محققة
٧١١,١١٧,٢٤٤	٦٨٤,٣٠٢,٠١٤	صافي الأرباح طبقاً لقانون الضرائب
		يخصم:
(٢٢٤,٣١٧,٨٣٥)	(١٥١,٨٧٩,٧٠١)	الإهلاك الضريبي

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام ومعلومات عن حاملي الأسهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	القوائم المالية

١٢ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائط نقل وانتقال	الآلات ومعدات وعدد وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	جنيه مصري
٢,٥٥٦,٠٨٠,١٠١	٨٦,٩١٠,٦٥٨	٤٣,٨٣٧,٩٤٧	١,٨٨٩,٨٠١,٦٦٥	٥٣٥,١٣١,٢٩٨	٣٩٨,٥٠٣	٢٠١٦
٣,٠٠٢	٣,٠٠٢	-	-	-	-	اضافات
١٠١,٠٥٧,٢٩٥	٤,٩٤١,١٣٦	٨١٨,٠٧١	٨٢,٥٦٢,٤٣٧	١٢,٧٣٥,٦٥١	-	محول من اصول ثابتة تحت الانشاء (إيضاح ١٣)
(١,٥٥٧,٥٠٧)	-	(١,٥٤٢,٨٠٠)	(١٤,٧٠٧)	-	-	استيعادات
٢,٦٥٥,٥٨٢,٨٩١	٩١,٨٥٤,٧٩٦	٤٣,١١٣,٢١٨	١,٩٧٢,٣٤٩,٤٢٥	٥٤٧,٨٦٦,٩٤٩	٣٩٨,٥٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٧٣٠,٣٣٣,٧٩١)	(٦٨,٣١١,٧٠٢)	(٣٥,٥٨٦,٥٧٦)	(١,٢١٧,١٩١,٧٧٤)	(٤٠٩,٢٤٣,٧٣٩)	-	في ١ يناير ٢٠١٦
(١٣٥,٧٧٤,١٧٩)	(٦,٧٩٥,٦٠٩)	(١,٥٣٤,٠٢٨)	(١٠٧,٥٩٨,٥٧١)	(١٩,٨٤٥,٩٧١)	-	إهلاك العام
١,٥٥٧,٥٠٧	-	١,٥٤٢,٨٠٠	١٤,٧٠٧	-	-	استيعادات
(١,٨٦٤,٥٥٠,٤٦٣)	(٧٥,١٠٧,٣١١)	(٣٥,٥٧٧,٨٠٤)	(١,٣٢٤,٧٧٥,٦٣٨)	(٤٢٩,٠٨٩,٧١٠)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٧٩١,٠٣٢,٤٢٩	١٦,٧٤٧,٤٨٦	٧,٥٣٥,٤١٤	٦٤٧,٥٧٣,٧٨٧	١١٨,٧٧٧,٢٣٩	٣٩٨,٥٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨٢٥,٧٤٦,٣١٠	١٨,٥٩٨,٩٥٦	٨,٢٥١,٣٧١	٦٧٢,٦٠٩,٩٢١	١٢٥,٨٨٧,٥٥٩	٣٩٨,٥٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أولاً:

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

ثانياً:

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

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

* لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة المدرجة أعلاه مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

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

ج - ضرائب كسب العمل

- الفترة حتى عام ١٩٩٨:

تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لاتفاق اللجنة الداخلية .

- من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٣:

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

- عام ٢٠١٤ و ٢٠١٦:

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

د - ضريبة الدمغة

- الفترة حتى عام ٢٠٠٥:

تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

- من عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠:

تم سداد مستحقات المصلحة طبقاً لقرار اللجنة الداخلية .

- من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤:

جرى فحص هذه الفترة ولم نوافق حتى الان بنتائج الفحص.

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة .

٢٠١٦	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٢٠١٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المدمجة	القوائم المالية

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

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

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

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

شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٦,٣٧٪.

ب) استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

٢٠١٥	٢٠١٦	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	
إستثمارات في شركات شقيقة				
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧	١٠	٤٥	شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر (ش.م.م)
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧			أجمالي الاستثمار في شركات شقيقة
حصص في مشروعات مشتركة – منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة				
٣,٦٢١,١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠	١٠٠	٤٩,٦٦	شركة السويس للجير(ش.م.م)* اضمحلال في تكلفة الأستثمار
(١,٦٨٨,١٠٢)	(١,٦٨٨,١٠٢)			أجمالي حصص في مشروعات مشتركة
١,٩٣٢,٩٩٨	١,٩٣٢,٩٩٨			أجمالي الاستثمار في شركة شقيقة و حصص في 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 و يرتبط المشاركون باتفاق تعاقدي للإشتراك في السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع ، و يتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين . هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها في المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المدمجة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ج) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	
١,١١٣,٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	١٠	٠,١٣٧	شركة لافارج للأسمنت – مصر (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)
١,٣٢٠,٨٥٩	٣٢٧,٠٠١			احتياطي أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٤٣٣,٨٥٩	١,٤٤٠,٠٠١			

١٣- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٠٢٦,٥٧٩	-	فلاتر للفران وطواحين الخامات
-	١٠,٣٧٤,٩٩٨	مشروع الفحم مصنع السويس
١٠,٥٦٥,٢٣٢	٤,٣٦٣,٩٨٠	قطع غيار لمشروع الفحم
-	٢,١٢٧,٠٠٤	مشروع اعمال مدنية
٥,٨٨٠,٩٣٤	-	محطات رصد يبني للترتبة العالقة
٤,٥٤٨,٩٢٠	٤,٥٤٨,٩٢٠	٢ ترس لطاحونة الاسمنت ١
٣,١٨٦,١١٨	٣,١٨٦,١١٨	٢ ترس لطاحونة الاسمنت ٢
٣,٤٥٢,٦٩٦	٣,٤٥٢,٦٩٦	تجديد فلتر الباي باص فرن ٢
١٢٢,٤٨٩,٨٣٨	١٢٣,٣٩٨,٥٢٣	اخرى
١٩١,١٥٠,٣١٧	١٦١,٤٥٢,٢٣٩	

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

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

١٤- استثمارات

أ) إستثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	تكلفة الإستثمارات	
%	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
شركات تابعة			
٩٩,٥٥	٥	٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)
٦٦,١٢	٥	١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م)
٥١	١٥,٢٩	٢٧٠,٤١٥,٨١٦	شركة الهلال للأسمنت – الكويت (ش.م.ك)
٥٢	١٠٠	٨١,٤٣٢,٨٥٩	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٥٣,٣٢	١٠	٢٢,٤٣٨,١٠٨	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٩٨,٢٨	١٠٠	٢٢٥,٠٠٠	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م)
٩٨,٢٨	١٠٠	٢٢٥,٠٠٠	شركة أكسيم إيجيبت (ش.م.م)
٥٠	٤٧,٧٠١,٢٥٠	٤٧,٧٠١,٢٥٠	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة – ش.م.م - السعودية
اضمحلال في تكلفة الأستثمار			
شركات تابعة من خلال استثمارات غير مباشرة*			
٩٦,٣٧	١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)
٥٢	١٠	١١	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م)
٩٦,٣٧	-	-	شركة السويس للاستيراد والتصدير (ش.م.م)
		٤,٥٤٦,٠٥٢,٩٨٨	٤,٤٩٧,٩٠١,٧٣٨

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المدمجة	القوائم المالية

د) مسدد تحت حساب الإستثمار في شركات تابعة واخرى

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

١٥- قرض الي شركات تابعة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وافق مجلس ادارة شركة السويس للأسمنت على منح الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) والشركة التابعة لها قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤٪، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣ مليون جنيه مصري وذلك على النحو التالي :

- ١٥ مليون جنيه مصري مستحق من الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة بنسبة ٥٢٪).

- ١٨ مليون جنيه مصري مستحق من الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة بنسبة ٥٢٪).

١٦- مخزون

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٢٣٢,٠٤٨	١٢,١٦٠,٥٠١
١٧٠,٢٨٧,٣٦٤	١٥٣,١٠١,٣٦٦
١٠٣,٩٣٠,٤٩٥	١١٤,٦٦١,٣٩٥
٣,٠٦٨,٦٢١	٤,٦٤٧,٨٦٠
١٣٤,٨٦٨,٨١٣	١٠٦,١٩٢,٩٥٨
٤٢,٨٨٧,٣٩٩	٤٩,٨٥٢,٧٩٠
١٧٤,٩٦٠,٠٨٣	٣٤,٥١٨,١٧١
٦٤٢,٢٣٤,٨٢٣	٤٧٥,١٣٥,٠٤١

يخصم:

(٤٣,٨٧٤,٥٦٣)	(٤٨,٨١٠,٥٢٨)
(٢٨١,٠٨٨)	(٣٧٠,٠٨٨)
(٤٤,١٥٥,٦٥١)	(٤٩,١٨٠,٦١٦)
٥٩٨,٠٧٩,١٧٢	٤٢٥,٩٥٤,٤٢٥

الانخفاض في قيمة المخزون

٢٠١٦	٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,١٨٠,٦١٦	٥٠,٩٨٥,٤١٦
(٥,٠٢٤,٩٦٥)	(١,٨٠٤,٨٠٠)
٤٤,١٥٥,٦٥١	٤٩,١٨٠,٦١٦

١٧- عملاء

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٠٥٩,٢٩٧	٣٣٤,٩٠٤
٦,٠٥٩,٢٩٧	٣٣٤,٩٠٤

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٠٥٩,٢٩٧	٣٣٤,٩٠٤
٦,٠٥٩,٢٩٧	٣٣٤,٩٠٤

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

١٨- مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧,٠٠١,٦٠١	٢,١٧٧,٣٨٩
١٨٧,٤٥٨,٩٨٣	-
٣٦٧,٩٢١	-
١,٩٥٣,٩٣٧	٢,٤١٨,٧٨٨
-	٣,٩١٥
٣٨٩,١٣١	٣١٢,١٥٣
٩١٥,١٥١	٤٩١,٥١٢
١,١٨٥,١١٩	١٤,٣٩٦
١٠,٩٠٠	-
١,٢٥٠,٤٦٧	٤٢٧,٨٥٥
٢٥٠,٥٣٣,٢١٠	٥,٨٤٦,٠٠٨

١٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٢٢٢,٢٣١	١٢,٤٩١,٨٤٢
٣٩,٣٣٢,١٥٩	١٦,٨٢٨,١٢٨
٥١,٩٨٩,٨٣٣	٤٥,١١٢,٦٩٩
٦,٥٨٨,٩٤٥	٧,٥٣٤,٧٥٢
١٣,٨١٣,٠٣٠	١٠,١٨٤,٣٧١
٢٥٥,٢٥٥	٢٥٥,٢٥٥
٣٣,٢١٥,٧٩٨	١٤,٩٢٠,٤٠٧
١٥٥,٤١٧,٢٥١	١٠٧,٣٢٧,٤٥٤
٦,٩٨٣,٣٤١	٥,٤٦٧,٠٠٤
(٤٩٧,٧٦٤)	(٨٢٣,١٨٢)
١٦١,٩٠٢,٨٢٨	١١١,٩٧١,٢٧٦

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم القوائم المالية
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المدمجة	

٢٠- النقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤,٥١٥,٥٥٠	٥٤,٨١٤,٦٦٢
٤٩٥,٩٣٤,٩٧٤	٣٣٢,٥٧٣,٨٢٨
١,٣١٦,٣٦١	٣,٨٩٣,٣١٤
٥٦٤,٦٠٩	٨٨,٥١٤,٠٦٣
٥٧٢,٣٣١,٤٩٤	٤٧٩,٧٩٥,٨٦٧

* تتضمن ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبالغ مجنبة لشراء سلع مستوردة بالعملات الأجنبية بمبلغ ٣٠,٣٩٥,٣٠٤ جنيه مصري .

٢١- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
١٨١٨٥٦٥٠٧	١٨١٨٥٦٥٠٧

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٤٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري بتاريخ 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 وستمائة مليون جنيه مصري.

٢٢- الاحتياطات

٢٠١٦	٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
١٤,٥٢٦,١١٠	١٤,٤٥٤,١١٠
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧

- احتياطي قانوني:

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

- احتياطي خاص - علاوة إصدار:

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

- احتياطي خاص:

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

- احتياطي رأسمالي:

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

٢٣- التزامات أخرى طويلة الأجل

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 ٢٠١٦	معدل الخصم
١٧,٥٪	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	معدل زيادة الأجور
١٢٪	

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٧٧٧,٥٨٧	٢٩,٨٦٦,٠١٠
٢٤,٧٧٧,٥٨٧	٢٩,٨٦٦,٠١٠

بيان حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩,٨٦٦,٠١٠	١٣,٥٧١,٤١١
-	١٣,٥٤٣,٣٠٩
١,٣٥٦,٩١٣	٩٢٣,٩٠٦
٤,٠٥٩,٣٥٥	٢,٠٦٧,٤٩٥
(٧,١٣٧,٢٦٧)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
(٣,٣٦٧,٤٢٤)	١,١٠٩,٨٨٩
٢٤,٧٧٧,٥٨٧	٢٩,٨٦٦,٠١٠

التكلفة الواردة في قائمة الدخل:

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

٢٦- موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٢٤,٦٣٥,٣٦٢	٢٩٠,٨٦٣,٢٧٥	
٤٠,٠٦٤,١٠٤	٤٤,٧٠٨,٩٨٠	مصروفات مستحقة
١,١٤٠,٩٣٨	١,٢٥٠,٥٩٧	تأمينات اجتماعية وتأمين صحي
٢٠,٢٨١,٦٦٤	٤١,٢٣٦,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٦,١٢٢,٠٦٨	٣٧٨,٠٥٩,٤٢٨	

٢٧- مستحق الى اطراف ذات علاقة

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

٢٨- مستحق إلى مصلحة الضرائب

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

٢٩- عملاء - دفعات مقدمه

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

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

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

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

٢٤- المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	
١٢٦,٦٣٩,٩١٠	٣٥,٧٦٠,٧٦٨	(١٠,٨٢٢,٣٣٣)	(٢,٧١٠,٦٥٦)	١٤٨,٨٥٧,٦٨٩	مطالبات ضريبية محتملة
١٣,٠٦٦,٢٣٧	٥٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	١٢,٨١٦,٢٣٧	منازعات قضائية
-	٥٢,١٩٠,٠٠٠	-	-	٥٢,١٩٠,٠٠٠	مخصص اعادة هيكلة
٢٧,١٦٥,٣٤٩	-	-	-	٢٧,١٦٥,٣٤٩	مطالبات دعم التدريب
٩٩٢,٢٩٢	-	(٩٩٢,٢٩٢)	-	-	مطالبات اخرى
١٦٧,٨٦٣,٧٨٨	٨٨,٠٠٠,٧٦٨	(١١,٨٢٤,٦٢٥)	(٣,٠١٠,٦٥٦)	٢٤١,٠٢٩,٢٧٥	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	
٩٣,٨٢٦,٤٠٤	٣٣,٤٨٧,٠٠٠	(٦٧٣,٤٩٣)	-	١٢٦,٦٣٩,٩١٠	مطالبات ضريبية محتملة
١٢,٨٢١,٨٣٧	١,٣١٤,٤٠٠	(٣٤٥,٠٠٠)	(٧٢٥,٠٠٠)	١٣,٠٦٦,٢٣٧	منازعات قضائية
٤٦,٣٣١,٤٨٥	١,٢٧٨,٢٨٢	-	(٢٠,٤٤٤,٤١٨)	٢٧,١٦٥,٣٤٩	مطالبات دعم التدريب
-	٩٩٢,٢٩٢	-	-	٩٩٢,٢٩٢	مطالبات اخرى
١٥٢,٩٧٩,٧٢٦	٣٧,٠٧١,٩٧٤	(١,٠١٨,٤٩٤)	(٢١,١٦٩,٤١٨)	١٦٧,٨٦٣,٧٨٨	

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

٢٥- بنك سحب على المكشوف

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

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

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

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦												
الشركة	العلاقة	اتعايب معونة فنية	اتعايب خيرايب	عموله مشتريات	مشتريات ووقود	مشتريات اكياس	المحمل على الشركات من تكلفة الخدمات المشتركة	مشتريات (كلينكر / اسمنت)	مبيعات (كلينكر / اسمنت)	مبيعات خدمات النقل	مشتريات خدمات النقل	مشتريات مواد خام
		بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري	بالالف جنية مصري
شركة سيمون فرنسية	مساهم رئيسي	١٠,٢٨٥	٢٢,٨٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة السويس للاكياس	شركة تابعة	-	-	-	-	٧٨,٧٦٢	٥,٤٣٢	-	-	-	-	-
شركة ايطالشميتي	القابضة لسيمون فرنسية	١٢,٥٧٣	-	١٠,٥٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة اسمنت بورتلاند طرة	شركة تابعة	٦,٨٧٤	-	-	-	-	٣١,٢٨١	٥٤,٥٥٢	١١,٤٢٢	-	٢٤٩	-
شركة اسمنت حوان	شركة تابعة	-	-	-	-	-	٥٥,٩٨١	١٨٨	٨٧,٦٦٤	٢١,١٢٩	١٩٧	-
الشركة العالمية لانتاج الخرسانة الجاهزة	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	١٢,٧٩٢	-	-	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٣١٤	-	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٧٢٢	-	٨٠,٦٦٨	-
شركة انترك لوجانو	ذات علاقة	-	-	١٩٣,٩٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة كالشيا للاسمنت	ذات علاقة	-	٣,٦٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة انترك ايجيب	ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	١٤,٠٤٠	-	-	-
شركة هايدلبرج تريدينج مالطا	ذات علاقة	-	-	-	-	١٢٩,٩١٧	-	-	٥,١٤٧	-	-	-
شركة هايدلبرج للاسمنت	ذات علاقة	-	٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(تابع) عملاء - دفعات مقدمه

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

٣٠- تأهينات ضمان أعمال (تأهينات للغير)

تأهينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٦,٨٢١,٥١٥	٥,١٢٠,١٥٥
	٦,٨٢١,٥١٥	٥,١٢٠,١٥٥

٣١- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

صافي (خسائر) / ارباح العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
نصيب العاملين ومجلس الادارة (تقديري) / * فعلي	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	٣٦١,٨٩٣,٠٩٢
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	(٢١٥,٥٩١,٩٨٨)	٣٣٨,١٨٦,٨١٣
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية و المخفضة	١٨١٨٥٦٥٠٧	١٨١٨٥٦٥٠٧
نصيب السهم في (خسائر) / أرباح العام - الأساسي والمخفض	(١.١٩)	١,٨٦

* تقديري / وفقاً لقرار مجلس الادارة ولحين موافقة الجمعية العامة

٣٢- الإلتزامات المحتملة

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

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

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

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	موردين و مصروفات مستحقة	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة)	٥٧,٠٠١,٦٠١	-	-	٢٢,٩٠١,٩٩٧	(٣,٨٨٢,٨٦١)	٣٧,٩٨٢,٤٦٥
شركة اسمنت حلوان (شركة تابعة)	١٨٧,٤٥٨,٩٨٣	-	-	٤١,١٨٩,٣٥٢	-	١٤٦,٢٦٩,٦٣١
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)	١,٩٥٣,٩٢٧	-	-	-	(٧٧٣,٢١٤)	٢,٧٢٧,١٥١
شركة الهلال للأسمنت - الكويت (شركة تابعة)	١,١٨٥,١١٩	-	-	-	-	١,١٨٥,١١٩
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)	١,٢٥٠,٤٦٧	-	-	-	(٢,٥٣٣,٤٣٧)	٣,٧٨٣,٩٠٤
شركة السويس للجير (شركة تابع)	١٠,٩٠٠	-	-	١٠,٩٠٠	-	-
شركة انتريلك (ذات علاقة)	٣٨٩,١٢١	-	-	-	(٧٠٠)	٣٨٩,٨٢١
شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة)	٩١٥,١٥١	-	-	-	-	٩١٥,١٥١
شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي)	-	(٦٠,٣٣٩,٩٨٧)	(٦٠,٣٣٩,٩٨٧)	-	-	-
شركة السويس للأكياس (شركة تابعة)	٣٦٧,٩٢١	-	-	٣٦٧,٩٢١	-	-
شركة ايتال شمينتي (الشركة القابضة لسيمون فرنسية)	-	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	(٣٨,١٣٨,٢٠٢)	-	-	-
شركة السويس للنقل و التجارة (شركة تابعة)	-	(١٤,١٧٦,٥٩٨)	(١٤,١٧٦,٥٩٨)	٤٢٣,٥١٠	(١٤,٦٠٠,١٠٨)	-
شركة هايدلبرج تريدينج مالطا	-	(١٣٠,٦٦٦,٤٣٠)	(١٣٠,٦٦٦,٤٣٠)	-	-	-
شركة هايدلبرج للاسمنت	-	(٨١,٦٠٣)	(٨١,٦٠٣)	-	-	-
شركة انتريلك لوجانو (ذات علاقة)	-	(٥٧١,٧١٨,٨٠٤)	(٥٧١,٧١٨,٨٠٤)	-	-	-
شركة كالميا (ذات علاقة)	-	(٣,٦٣٦,٩٨٨)	(٣,٦٣٦,٩٨٨)	-	-	-
	٢٥٠,٥٣٣,٢١٠	(٨١٨,٧٥٨,٦١٢)	(٨١٩,١٨٢,١٢٢)	٦٤,٨٩٣,٦٨٠	(٧,١٩٠,٢١٢)	١٩٣,٢٥٣,٢٥٢

(تابع) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥												
الشركة	العلاقة	اتعايب معونة فنية	اتعايب خبراء	عموله مشتريات	مشتريات وقود	مشتريات اكياس	المحمل على الشركات من تكلفة الخدمات المشتركة	مشتريات (كلينكر / اسمنت)	مبيعات (كلينكر / اسمنت)	مبيعات خدمات النقل	مشتريات خدمات النقل	مشتريات مواد خام
		بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري	بالالف جنيه مصري
شركة سيمون فرنسية	مساهم رئيسي	٢٠,٩٣٩	٢٤,٤٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة السويس للاكياس	شركة تابعة	-	-	-	-	٩١,١٠٨	٥,٤٢٢	-	-	-	-	-
شركة ابطالشمنتي	القابضة لسيمون فرنسية	-	-	٨,١٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة اسمنت بورتلاند طره	شركة تابعة	٦,٣٧٩	-	-	-	١٧,٨٤٨	٢٧,٢٦٥	-	٨٢	-	-	١٨٦
شركة اسمنت حلوان	شركة تابعة	-	-	-	-	-	٦١,١٨١	١٩,٩٥٠	-	-	-	-
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٤,٧٠٧	-	-	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٨,٨٨١	-	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	٣,٨٤٢	-	٥٧,١٤٠	-	-
شركة انتريلك لوجانو	ذات علاقة	-	-	-	٢٦٦,١٠٤	-	-	-	-	-	-	-
شركة انتريلك ايجيبتي	ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	١١,٦١٣	-	-	-

٢١	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المصنفة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام ومعلومات عن حاملو الأسهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية

ب - قرض الى 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 مصرية بفائدة سنوية تبلغ ١٠,٥٤٪. وتتمثل الأرصدة فيما يلي:

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

مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١١٧,٧١٢	٦,٣٧٢,٢٠٤	مرتبات ومزايا
٤,١١٧,٧١٢	٦,٣٧٢,٢٠٤	

٣٤ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

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

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

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

أ) مخاطر الائتمان

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

(تابع) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	موردين و مصروفات مستحقة	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة)	٢,١٧٧,٢٨٩	-	(١,٣٧٩,٤٦٣)	٣,٥٥٦,٨٥٢	-	-
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة)	٢,٤١٨,٧٨٨	-	-	٢,٧٢٨,٩١٥	(٣١٠,١٢٧)	-
شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة تابعة)	٣,٩١٥	-	-	٣,٩١٥	-	-
شركة الهلال للاسمنت - الكويت (شركة تابعة)	١٤,٣٩٦	-	-	-	-	١٤,٣٩٦
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة)	٤٢٧,٨٥٥	-	-	١,٨٦٣,٣٥٠	(١,٤٣٥,٤٩٥)	-
شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي)	-	(١٥,٣٢١,٦٨٨)	(١٥,٧٠٠,٦٠٥)	٣٧٨,٩١٧	-	-
شركة ايتال شمينتي (الشركة القابضة لسيمون فرنسية)	-	(٢,٧٢٨,٤٨٣)	(٢,٧٢٨,٤٨٣)	-	-	-
شركة اسمنت حنوان (ش.م.م)	-	(٢,٠٣٧,٣٤١)	(٢,٠٣٧,٣٤١)	-	-	-
شركة السويس للاكياس (ش.م.م)	-	(٤,٩٦٩,٦٤٢)	(٤,٩٦٩,٦٤٢)	-	-	-
شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)	-	(٨,٩٨٣,٩٥٠)	(٨,٠٠٨,٩١٢)	-	(١,٠٥٦,٣٩٨)	٨١,٣٦٠
شركة انترليك (ذات علاقة)	٣١٢,١٥٣	-	-	٣١٢,١٥٣	-	-
شركة انترليك لوجانو (ذات علاقة)	-	(١٢٠,٧٥٤,٢٨٨)	(١٢٠,٧٥٤,٢٨٨)	-	-	-
شركة اسيا للاسمنت (ذات علاقة)	٤٩١,٥١٢	-	-	-	-	٤٩١,٥١٢
	٥,٨٤٦,٠٠٨	(١٥٤,٧٩٥,٣٩٢)	(١٥٥,٥٧٨,٧٣٤)	٨,٨٤٤,١٠٢	(٢,٨٠٢,٠٢٠)	٥٨٧,٢٦٨

الالتزامات المالية

الإجمالي	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
٨٤.٥٨٣.٨٨٠	-	٨٤.٥٨٣.٨٨٠	عملاء دفعات مقدمه
٢٤.٢٦٥.٣١٤	-	٢٤.٢٦٥.٣١٤	بنوك سحب على المكشوف
٥.١٢٠.١٥٥	٢.٥٦٣.٧٩٢	٢.٥٥٦.٣٦٣	تأمين ضمان أعمال
٢٨٦.١٢٢.٠٦٨	-	٢٨٦.١٢٢.٠٦٨	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩.٦٥٠.٨٠٢	-	١٩.٦٥٠.٨٠٢	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢٢.٨٨٢.١٦٠	٢٢.٨٨٢.١٦٠	-	ضريبة الدخل المستحقة
١٥٤.٧٩٥.٣٩٢	-	١٥٤.٧٩٥.٣٩٢	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٩٧.٤١٩.٧٧١	٢٥.٤٤٥.٩٥٢	٥٧١.٩٧٣.٨١٩	إجمالي الالتزامات المالية

٣٥- 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 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.

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة توييب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتتضمن مع عرض القوائم المالية المستقلة لهذا العام .

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 بالالتزامات 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 ٤٧,٨٥٢,٩٢٨ جنية مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٨٦٦,٦٤١,٦٧١ جنية مصري.

ج) مخاطر السيولة

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

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

ويخلص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية

الإجمالي	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
١٤١.٩٦٠.٧٧٦	-	١٤١.٩٦٠.٧٧٦	عملاء دفعات مقدمه
١٣.٦٢٥.٤٨٢	-	١٣.٦٢٥.٤٨٢	بنوك سحب على المكشوف
٦.٨٢١.٥١٥	٤.٤٩٥.٥٢٥	٢.٣٢٥.٩٩٠	تأمين ضمان أعمال
٣٧٨.٠٥٩.٤٢٨	-	٣٧٨.٠٥٩.٤٢٨	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠.١٥٦.٦٠٩	-	٢٠.١٥٦.٦٠٩	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٦٢.٠٤٥.٧٣٩	٦٢.٠٤٥.٧٣٩	-	ضريبة الدخل المستحقة
٨١٨.٧٥٨.٦١٢	-	٨١٨.٧٥٨.٦١٢	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١.٤٤١.٤٢٨.١٦١	٦٦.٥٤١.٢٦٤	١.٣٧٤.٨٨٦.٨٩٧	إجمالي الالتزامات المالية

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) و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة 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 وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

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 ذاجلوب كوربوريشن لسداد مبلغ ١٧ مليون دولار امريكى ، بالإضافة إلى الفائدة المستحقة بموجب العقد المبرم بينهم منذ عام ٢٠٠٢ ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن الشركة لديها دفوع جيدة تؤيد موقفها وقد تغير وجه النظر في الدعوة بشكل إيجابي .

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠١٧

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س , م , م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

نبيل أكرم إسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س , م , م (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتضامنون للمحاسبة و المراجعة (EY)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقبا الحسابات عليها

الميزانية المجهدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول غير المتداولة
		أصول ثابتة
٣,٩٠٨,٩٥٠,٣٤٠	٤,٠٥٨,٣٠٨,١٧٠	(١٣)
٤١٣,٣٥٣,٥٩٠	٦٤١,٤١٤,١٧٥	(١٤)
٢,٧٤٠,٣٤٤,٠٨٥	٢,٧٤٠,٣٤٤,٠٨٥	
٣٢,٥٢١,٧٨٢	٣٥,٩٦٣,٦٩١	(١٥-أ)
٢,٤٥٤,٤٢٠	١,٤٦٠,٥٦٢	(١٥-ب)
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	(١٥-ج)
٢,١٨٦,٧٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٥-د)
٧,١٠٨,٢٤٠,٢٩١	٧,٤٨٧,٩١٩,٩٦٢	
		مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول متداولة
		مخزون
١,٢٥٠,٥١٢,٤٠٥	١,٣٤١,٩٧٤,٥٦٠	(١٦)
٢٣٣,٤٥٧,٧٦٢	٤٢٨,٣٢١,١١٦	(١٧)
٣٧٠,٣٨٧,٨٩٩	٦٣٨,٢٧٣,٩٨٩	(١٨)
١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠	١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	(١٩)
٢,٩١٤,٦٧٣,٦٤٦	٣,٧٥٩,٦٥٤,٦٤٥	
١٠,٠٢٢,٩١٣,٩٣٧	١١,٢٤٧,٥٧٤,٦٠٧	
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والإلتزامات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	(٢٠-أ)
٢,٦٦٨,٨١٤,٢٢٧	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	(٢٠-ب)
١,٣٢٠,٨٥٩	٣٢٧,٠٠١	
٤١,٤٥٠,٩٣٤	٣١١,٨٠٠,٩٨٠	
(١,٧١١,٥٧٣)	٩,٥٣٢,٤٩٧	
٣,٠١٨,٧٩٥,٢٨٧	٢,٧٤٩,٣٩٧,٢٢٦	
(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	
٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	
٦٤١,٠٣٤,١٢١	٨٠١,١١٢,٢٦٢	(٢١)
٧,٢٢١,٦٩٢,٥٧٢	٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠	
		حقوق الأقلية
		مجموع حقوق ملكية الشركة الأم
		حقوق الأقلية
		مجموع حقوق الملكية
		الإلتزامات الغير متداولة
		قروض متوسطة الأجل
١٤٦,٥٨٤,٥٢٨	٣١٤,٠٣٤,١٧٥	(٢٣)
٥٤,١١٥,٤٥١	١٢٤,٣٠٧,٩٤٤	(٢٤)
٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٩٩,٦٠٠,٤٦٣	(٢٥)
-	٢,٧٦٧,٤٩٩	
٢٠٧,٢٧٤,٦٥٠	١٦١,٣٦٤,١٠٧	(١٢)
٥٠٥,٢٢٧,٥٧١	٧٠٢,٠٧٤,١٨٨	
		الإلتزامات المتداولة
		مخصصات
٤٨٧,٥٢٩,٢٣٣	٧٠٩,٨٣٦,٩٤٠	(٢٦)
٢٥١,٦٩٦,٢٧١	٤١٢,٥٧٣,٦٤٧	(٢٢)
١,٠٥٧,٩٦٤,٦٠٠	٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	(٢٧)
٤٢,٩١٠,٤٢٤	٦١,٦٩٢,٠٠٢	(٢٨)
٣٨٩,٤٥٥,٠٣٧	٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	(٢٩)
١٦,١٠٦,٩٩٥	٢٢,٧٩٩,٢٢٩	(٣٠)
٥٠,٠٨١,٩٣٤	-	
-	٩١,٠٤٧,٧٦٦	(١٢)
٢,٢٩٥,٦٩٣,٧٩٤	٣,٦٢٢,٧٥٦,٥٣٩	
٢,٨٠١,٢٢١,٣٦٥	٤,٣٢٤,٨٣٠,٧٢٧	
١٠,٠٢٢,٩١٣,٩٣٧	١١,٢٤٧,٥٧٤,٦٠٧	
		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	رئيس القطاعات المالية	مدير الحسابات	مراقب الحسابات
عمر عبد العزيز مهنا	خوسيه ماري ماجرينا	على إحسان كوتشوك اوغلو	شريف المصري	نبيل أكرم اسطنبولي عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجهدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مبيعات
٥,٦٤٢,١٠٨,٤٩٩	٦,١٤٥,٧٥١,١١٣	(٦)
(٥,٢١٩,٤٠٢,٨٠١)	(٥,٤٨٤,١٧٥,٣٠٧)	(٧)
٤٢٢,٧٠٥,٦٩٨	٦٦١,٥٧٥,٨٠٦	
		مصرفات إدارية وعمومية
(٥٤٣,٧٥١,٠٠٦)	(٥٦٢,٠٧٨,٢٧٣)	(٨)
٢,٧٢٩,٧٨٩	٤,٨٠٢,٨٥٩	
٣,٩٣٤,٩٩٨	٥,٣١٣,١٧٧	
١,٠٠٥,٣٣٦	٦,٢٠٥	
-	(٤٧,٧٠١,٢٥٠)	
(٣٥,٤٣٠,٢٥٧)	(٧٣,٥٣٨,٥٠٩)	(٩)
٦٧,٤٦٥,٤٠٦	٦٢,٥٥٩,٤٧٣	
٥١,٤٣٦,٧٧٣	١٠٤,٦٦٥,٨٨٠	(١٠)
(٣٦,٥٦٠,٠٧٩)	(٢٦,٨٢٤,١٧٦)	(١١)
١٤,٢٦٥,٣٣١	(٢٧١,٦٤٦,٥٠٦)	
(٦١,٤٣٩,٥٠٥)	(٢٧٢,٤٨٢,٤٦٣)	
٥١,٣٦٦,٧٧٤	١١,٥٧١,٦٧٥	
(٣,٠٢٤,٢٦٩)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	
(٩,٦٥٠,٤٤٣)	(١٤٢,٥٣٠,٢٧٩)	
١,٦٥٢,١٦٤	-	
(٣,٣٩٠,٥٧٢)	(٣١,٢١٤,٢٢٦)	
(٥٠٧,٢٢١)	(٦٤٥,٣٧٥)	
(٧٧,١٩١,٠٨٣)	(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	
٢٦,٥١١,٤٩٥	٤٥,٩١٠,٥٤٣	
(٥٠,٠٨١,٩٣٤)	(٩١,٠٤٧,٧٦٦)	(١٢)
(١٠٠,٧٦١,٥٢٢)	(٦٢٩,٣٠٣,٢٠٥)	
		يوزع كما يلي:
		الشركة الأم
(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	(٥٢٧,٥٩٥,٢٤٨)	
(٤٣,٤٦٧,٣٠٤)	(١٠١,٧٠٧,٩٥٧)	

رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	رئيس القطاعات المالية	مدير الحسابات
عمر عبد العزيز مهنا	برونو ميشيل كارريه	على إحسان كوتشوك اوغلو	شريف المصري

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	رأس المال المصدر والصندوق	احتياطيات	حفظي أرباح غير محققة من استثمارات متعلقة للبيع	مجموع فروق ترجمة أسعار الصرف	الأرباح (الخسائر) الأكثورية المبررة عن نظم المزايا المحددة	أرباح مرحلة النضج	(خسائر) / أرباح النضج	إجمالي	الحقوق غير المسيطر عليه	حقوق الملكية
الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ كما سبق إصداره	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	١,٣٢٠,٨٥٩	٤١,٤٥٠,٩٣٤	-	٣,٠١٩,٩٣٣,٣٨٠	(٦٠,١٤٣,٨٨٤)	٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	٦٤١,٠٣٤,١٢١	٧,٢٢١,٦٩٢,٥٧٢
أثر تغيير السياسات المحاسبية	-	-	-	-	(١,٧١١,٥٧٣)	(١,١٣٨,٩٦٣)	٢,٨٤٩,٦٦٦	-	-	-
الرصيد المحل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	١,٣٢٠,٨٥٩	٤١,٤٥٠,٩٣٤	(١,٧١١,٥٧٣)	٣,٠١٨,٧٩٥,٢٨٧	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	٦٤١,٠٣٤,١٢١	٧,٢٢١,٦٩٢,٥٧٢
تسويات على الأرباح والمرحلة والحقوق الغير مسيطرة	-	-	-	-	-	(٢,٨٩١,٦٤٦)	-	(٢,٨٩١,٦٤٦)	(١,٧٨٥,١٨٨)	(٤,٦٧٧,٨٣٤)
تسويات على الحقوق الغير مسيطرة في حقوق ملكية مجموع عة الهلال للأسمنت - الكويت	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٥,٥٧١,٤٩٥	٣٥,٥٧١,٤٩٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	١,٣٢٠,٨٥٩	٤١,٤٥٠,٩٣٤	(١,٧١١,٥٧٣)	٣,٠١٥,٩٠٣,٦٤١	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	٦,٥٧٧,٧٦٦,٨٠٥	٦٦٦,٦٠٨,٦١٦	٧,٢٤٤,٣٧٥,٤٢١
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل عن العام بند بعد خصم الضريبة	-	-	(٩٩٣,٨٥٨)	٢٧,٣٥٠,٤٦٦	١١,٢٤٤,٠٧٠	-	-	٢٨,٦٠٠,٦٥٨	٢٦١,٥٠٩,٥٧٩	٢٨٠,٦٠٠,٦٥٨
إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة	-	-	(٩٩٣,٨٥٨)	٢٧,٣٥٠,٤٦٦	١١,٢٤٤,٠٧٠	-	(٥٢٧,٥٩٥,٧٤٩)	(٢٤٦,٩٩٤,٩٩٠)	١٥٩,٨٠١,٦٢٢	(٨٧,١٩٣,٣٦٨)
محول إلى أرباح/خسائر مرحلة توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى	-	-	-	-	-	(٥٧,٢٩٤,٢١٨)	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	١,٣٢٠,٨٥٩	٤١,٤٥٠,٩٣٤	٩,٥٣٢,٤٤٧	٢,٧٤٩,٣٨٧,٢٢٦	(٥٢٧,٥٩٥,٧٤٩)	٦,١٢١,٦٣١,٦١٨	٨٠١,١١٦,٦٢٢	٦,٩٢٢,٧٤٣,٨٨٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٢٩,٣٠٣,٢٠٦)	(١٠٠,٧٦١,٥٢٢)	(خسارة) العام
الدخل الشامل الأخر		
بنود قد يتم إعادة توبييها في الأرباح أو الخسائر		
(٩٩٣,٨٥٨)	(١٠٩,٩٠٨)	الاصول المالية المتاحة للبيع
٥٣١,٨٥٩,٦٢٥	٢٢,٨٨١,١٩١	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٥٣٠,٨٦٥,٧٦٧	٢٢,٧٧١,٢٨٣	أجمالي البنود التي قد يتم إعادة توبييها في الأرباح أو الخسائر
بنود لن يتم إعادة توبييها في الأرباح أو الخسائر		
١١,٢٤٤,٠٧٠	(٢,٨٤٩,٦٦٦)	نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - الأرباح (الخسائر) الأكتوارية
٥٤٢,١٠٩,٨٣٧	١٩,٩٢١,٦١٧	أجمالي البنود التي لن يتم إعادة توبييها في الأرباح أو الخسائر
(٨٧,١٩٣,٣٦٩)	(٨٠,٨٣٩,٩٠٥)	أجمالي البنود التي لن يتم إعادة توبييها في الأرباح أو الخسائر
١٥٩,٨٠١,٦٢٢	(٤٨,٤٤٩,٠٨٥)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن العام		
١٥٩,٨٠١,٦٢٢	(٤٨,٤٤٩,٠٨٥)	مالكي الشركة الأم
١٥٩,٨٠١,٦٢٢	(٣٢,٣٩٠,٨٢٠)	حقوق الأقلية (الحقوق الغير مسيطرة)

رئيس مجلس الإدارة
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب
برونو ميشيل كارريه

رئيس القطاعات المالية
على إحسان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات
شريف المصرى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٨٠,٠٤٠,٧٤٩)	(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(خسائر) / أرباح العام قبل ضرائب الدخل
—	(٦,٢٠٥)	انخفاض في قيمة الإستثمارات
—	٤٧,٧٠١,٢٥٠	اضمحلال في قيمة الإستثمارات
٤٦٤,١٤٨,١٢٣	٥٦٢,٩٢٧,٨٤١	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
(٧٨٩,٩٧٨)	٢٩,٨٦٠	(١٦) الانخفاض في قيمة المخزون
—	(٩,٩٢٥,٦٩٤)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٦١,٤٣٩,٥٠٥	٢٧٢,٤٨٢,٤٦٣	(٢٦) المخصصات
(٥١,٣٦٦,٧٧٤)	(١١,٥٧١,٦٧٥)	(٢٦) مخصصات انتفى الغرض منها
(١,٩٣٧,٧٤٤)	١٤٢,٥٣٠,٢٧٩	(١٧) اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض
(١,٦٥٢,١٦٤)	—	رد اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٧,٨٢٤,٧٠٠	٢٨,٩٦٢,٤٠٤	(٢٥) التزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد
(٢,٧٢٩,٧٨٩)	(٤,٨٠٢,٨٥٩)	إيراد استثمار في شركات شقيقة
٣,٠٢٤,٢٦٩	٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤) الانخفاض في قيمة أصول ثابتة تحت الإنشاء
—	٣,٦٩١,٦٩١	استيعادات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٥,٣٣٦)	(١,٢٧٩,٠٥٢)	(١٣) (أرباح) بيع أصول ثابتة
٣٥,٤٣٠,٢٥٧	٧٣,٥٣٨,٥٠٩	مصرفات تمويلية
(٦٧,٤٦٥,٤٠٦)	(٦٢,٥٥٩,٤٧٣)	فوائد دائنة
٤٢٤,٨٧٨,٩١٤	٤٦٣,٥٥٣,٣٥٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥٥,٨٧٥,٨٨٤)	(٨١,٥٦٦,٣٢١)	(١٦) التغيير في المخزون
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	التغيير في العملاء و أوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٣,٦٦١,٨٦٥)	٦٦,٢١٦,٢٣٩	(١٧, ١٨) (٥٥٠,٤٠٨,٤٨٦)
التغير في الموردون و عملاء دفعات مقدمة والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		
(٤٨,٤٦٠,٨٤٧)	(١١٣,٧٦٤,٠٥٩)	٨٧٧,٤٣٧,٣١٨
—	٦,٦٩٢,٩٣٤	التغير في تأمينات للغير
(٣٥,٤٣٠,٢٥٧)	(٧٣,٥٣٨,٥٠٩)	مصرفات تمويلية
(٢٢٤,٤٨٣,٥٣٦)	(٢٢٥,٣٢٥,٨٠٨)	ضرائب دخل مدفوعة
(٤,٦٧١,٤٦٤)	(٢,٨٩١,٦٤٦)	فروق ضريبية مدفوعة
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(١٢,٩٠٣,٣١٤)	(٢٥) مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد
(٨,٦٣٣,٤٦٤)	(٣٨,٦٠٣,٠٨١)	(٢٦) مخصصات مستخدمة
—	(١٠,٢٤٣,٦٨١)	(٢٥) المستخدم من الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
—	(٣٢٥,٤١٨)	(٢٦) المستخدم من الإنخفاض في قيمة العملاء
٤٥,٠٨٦,٤٨٩	٣٥١,٨٧٧,٣٤٥	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٤ كما سبق إصداره		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣
٧,٢٠٧,٩٥٨	٧,٢٠٧,٩٥٨	٧,٢٠٧,٩٥٨	٧,٢٠٧,٩٥٨	٧,٢٠٧,٩٥٨	٧,٢٠٧,٩٥٨
(٥,٨٣٩,٥٥٦)	(٥,٨٣٩,٥٥٦)	(٥,٨٣٩,٥٥٦)	(٥,٨٣٩,٥٥٦)	(٥,٨٣٩,٥٥٦)	(٥,٨٣٩,٥٥٦)
—	—	—	—	—	—
٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣
٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩	٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩	٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩	٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩	٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩	٦٧٦,٣٠٠,٣٥١٩
(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)	(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)	(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)	(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)	(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)	(٦٠,٦٨٦,٧٢٠)
٦,٨١٥,٢٩٦	٦,٨١٥,٢٩٦	٦,٨١٥,٢٩٦	٦,٨١٥,٢٩٦	٦,٨١٥,٢٩٦	٦,٨١٥,٢٩٦
٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣	٧,٨٦٤,٦٥٠,٩٤٣
(١٠٠,٣٠١,١٨٨)	(١٠٠,٣٠١,١٨٨)	(١٠٠,٣٠١,١٨٨)	(١٠٠,٣٠١,١٨٨)	(١٠٠,٣٠١,١٨٨)	(١٠٠,٣٠١,١٨٨)
٢٢,٧٧٦,٢٨٣	٢٢,٧٧٦,٢٨٣	٢٢,٧٧٦,٢٨٣	٢٢,٧٧٦,٢٨٣	٢٢,٧٧٦,٢٨٣	٢٢,٧٧٦,٢٨٣
(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)	(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)	(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)	(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)	(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)	(٨٠,٨٣٩,٠٠٥)
—	—	—	—	—	—
(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)	(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)	(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)	(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)	(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)	(٥١٣,٦١٩,٤٤٤)
٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢	٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢	٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢	٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢	٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢	٧,٢٢١,٦٩٦,٥٧٢

٦	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	القوائم المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 استحوادها على نسبة ١٠٠٪ من اسهم إيتال شيمنتي 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 المنقرفة 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 تزاوُل 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 ٢٠١٦ في ٢٨ فبراير ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
%	%	
٦٦,١٢	٦٦,١٢	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٥٦,٣١	٥٦,٣١	شركة السويس للأكياس (ش.م.م)
٩٩,٥٥	٩٩,٥٥	شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م)
٥٢	٥٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٥١	٥١	مجموعة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٥٢	٥٢	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتون - ايجبت (ش.م.م) بنسبة ٩٩,٩٩٪
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة ٥٥٪
٩٨,٢٨	-	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م)
٩٨,٢٨	-	شركة أكسيم إيجيبت(ش.م.م)
٩٧,٩٠	٩٦,٣٧	شركة السويس للإستيراد و التصدير (ش.م.م)
٥٠	٥٠	شركة المدينة الجديدة للخرسانة المسلحة (ش.م.س)

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٣ 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 المبيعة ٨١,٤٪ من إجمالي أسهم الشركة حصلت منها شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) على نسبة ٦٦,١٢٪ ، وبذلك خرجت الشركة من

تابع قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٣)	(٤٢,٠٦٧,٤٤٨)
التغير في مديني بيع أصول ثابتة	-	١,٢٩٣,٤٩٩
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(١٣)	١,٣٤٦,٩١٥
مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء	(١٤)	(٢٦٩,٣٥٣,٥٤٠)
متحصلات من إستثمار في شركات شقيقة		١,٣٧٩,٤٣٥
فوائد دائنة محصلة		٦٧,٤٦٥,٤٠٦
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٤٩٣,٢٥٣,٨٩٤)	(٢٣٩,٩٣٥,٧٣٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
التغير في القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل		٥,٢٨٦,٦٦٣
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٠٩,٢١٢,١٩٧)	(٥٥٥,٩٨٦,٥٠٢)
توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية	(٢٨,٤٠١,٤٣٤)	(٧,٦٣٢,٩٤٢)
التغير في حقوق الأقلية		١٥,٩٣١,٠٧٤
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	١٨٨,٥٠٨,٠٨٤	(٥٤٢,٤٠١,٧٠٧)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال العام	٤٧,١٣١,٥٣٥	(٧٣٧,٢٥٠,٩٥١)
فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة	(٤٣٩,٢٨٥,٨٢٨)	(٢٥,٣٣٨,٨٢٤)
التغير في مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف	٢٧٠,٣٥٠,٠٤٦	١١,٨٠٤,٧٠٧
النقدية وما في حكمها - أول العام	١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠	١,٦٢٦,٤٥٤,٣٩٤
النقدية وما في حكمها - آخر العام	٩٣٨,٥١١,٣٣٣	٨٧٥,٦٦٩,٣٢٦
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية و ما في حكمها فيما يلي:		
نقدية بالصندوق و لدى البنوك	(١٩)	١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠
التغير في بنوك سحب على المكشوف	(٤١٢,٥٧٣,٦٤٧)	(١٨٤,٦٤٦,٢٥٤)
النقدية و ما في حكمها	٩٣٨,٥١١,٣٣٣	٨٧٥,٦٦٩,٣٢٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١٦	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠١، قامت إدارتي الشركتين بإنهاء كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالاندماج وتم التأشير في السجل التجاري بالاندماج برقم إيداع ٣١٤٢ في ٣٠ 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 اسم الشركة ليصبح شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بدلا من شركة أسيك للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) .

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

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

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

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

بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت شركة أسمنت 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 وتخفيض القيمة الاسمية للسهم الى ٥ جنيه بدلاً من ١٠ جنيه ، وعليه فقد أصبح عدد الأسهم القائمة ١١٦٧٧٥٠٨٥ سهم.

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

نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٠٣ 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 العام ة للشركة توفيق أوضاعها طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 المجمعـة بتكلفتها التاريخية مضافاً إليها نصيب شركة السويس للأسمنت في الزيادة في القيمة العادلة لتلك الأصول عن التكلفة التاريخية كما يتم إهلاك الفائض في القيمة العادلة عن التكلفة التاريخية باتباع طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها (إيضاح ٤-٣) .

وقد بلغ مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٥٤,٧١٣,٧١٥ 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 ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٠,٢١٢,٢١٢ جنيه مصري.

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

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

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

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

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

شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)

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

وبذلك تصبح شهرة شركة يونيفرسال لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) مبلغ وقدره ٧٣٥,٧٥٥ جنيه مصري.

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

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

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

وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) غير المباشرة في رأس مال الشركة المصرية لتنمية مواد البناء «ديكوم» (شركة مساهمة مصرية) ٥٢٪ وتم إدراج نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) من تلك الشهرة بنسبة ٥٢٪ بمبلغ ٤٣,٥٤٨,٤٤٦ جنيه 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 مصري تمثل ٥١٪ من تسوية الدين ، وتم تحميلها على حساب الشهرة ،وبذلك تصبح شهرة شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ١١٦,٥٩٩,٩٧٥ جنيه مصرى.

بالإضافة الى ذلك يوجد شهرة متعلقة بشركة الهلال وشركاتها التابعة بمبلغ ٥,٠٤٧,٤٤٤ دينار كويتي المعادل لمبلغ ١٢٤,٥٠٧,٥٧٢ جنيه مصرى ،وبذلك تصبح شهرة شركة الهلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ٢٤١,١٠٧,٥٤٧ 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 ٢٦٥,٣٧٤,٩٤٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كبنء مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٢٥٤,٩٦٨,٠٨٥ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كجزء من حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة (إيضاح ٢١).

شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

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

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

شركة إنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) – (شركة ريدي ميكس بيتون سابقاً)

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

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

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

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

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

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

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

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة ريدي ميكس بيتون - ايجبت (شركة مساهمة مصرية) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢٪ لعدد ٥٢٠٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٤٦,٣٠٨,٥٢٤ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٥٢,٥٥٤,٩٩٣ جنيه مصري و ٥٢٪ من صافي قيمة اصول 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 والشركة 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 إنتاج الخرسانة الجاهزة .

وتم الدمج طبقاً لتقييم الأصول والخصوم للشركة المدمجة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، مع الأخذ في الإعتبار التغييرات 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 لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) ، نتج زيادة في قيمة الأصول الثابتة بمبلغ ١٢٩,٧٥٨,٣١٠ جنيه مصري تم إدراجها ضمن إضافات الأصول الثابتة وذلك مقابل الإنخفاض فى الشهرة بمبلغ ٦٨,٦٨٦,٥٤٨ جنيه مصري والإنخفاض فى حقوق الأقلية بمبلغ ٦١,٠٧١,٧٦٢ جنيه مصرى،

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٤٦,٤٢٦,٠٣٥ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كجزء من حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة (إيضاح ٢١).

٢- أساس التجميع

السيطرة

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

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

التقييم المستهر

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

فقد السيطرة

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

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

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

المستخدمة في صناعة مواد البناء و خلطات الخرسانة.

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠٪ ، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ و مساهمة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨٪ وبتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٦ تم تصفية الشركة و محو السجل التجارى.

شركة تنميه للصناعات (شركة مساهمة مصرية)

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

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار في مجال الصناعات بكافة أنواعها والاتجار فيها و إنشاء وتشغيل مصنع لتصنيع مواد البناء.

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠٪ ، بالإضافة الى مساهمة شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ و مساهمة شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٪ وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركة تنمية للصناعات (شركة مساهمة مصرية) ٩٨,٢٨٪ وبتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٦ تم تصفية الشركة و محو السجل التجارى.

شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للاستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) فى ٨ يوليه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ 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.

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

بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠١٥ قامت شركة السويس للتجارة و النقل (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على ١٠٠٪ من راس مال شركة السويس للإستيراد 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٪ .

شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية)

تأسست شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) في ١١ يناير ٢٠٠٩ كشركة ذات مسئولية محدودة ، ويتمثل غرض الشركة الأساسي في إنتاج الخرسانة الجاهزة.

بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٤ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على نسبة ٥٠٪ من أسهم شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) ، القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ ريال سعودى.

و بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ اتفقت شركة ايتالشيمنتى و التى تمتلك نسبة ٥٠٪ الاخرى من أسهم شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة مع شركة السويس للأسمنت ش.م.م على أن تدير شركة السويس للأسمنت نشاط شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة. ، وبالتالي سيطرة شركة السويس للأسمنت على شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة.

و بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ ، قررت شركتى ايتال شيمنتى و السويس للأسمنت على زيادة حصتهم في رأس مال شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة - السعودية) بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودى ، هذا و قد بلغت حصة شركة السويس للأسمنت من الزيادة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودى تم سدادها نقداً.

السياسات المحاسبية الموحدة

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

تجميع الأعمال

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

١- تحديد المنشأة المقتنية

٢- تحديد تاريخ الإقتناء

٣- الاعتراف و القياس للأصول المقتناه و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة القابلة للتحديد و أية حقوق أقلية / حقوق غير مسيطرته في المنشأة المقتناه.

٤- الاعتراف بالشهره أو المكسب الناتج من عملية شراء بسعر منخفض . و قياسها.

تقوم المنشأة المقتنية بقياس الأصول المقتناه القابلة للتحديد و الإلتزامات على أساس قيمتها العادلة في تاريخ 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 المادي المحول المقاس وفقاً لهذا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) – تجميع الأعمال ، و الذي 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 الذي يتم على مراحل.

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

٣- إجراءات التجميع

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

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

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

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

(٢) نصيب الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في 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 والأصول الثابتة.

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

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

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

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

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

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

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

٢-٤ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء و 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، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

الاعتراف بالإيرادات

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

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الإيجار

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

الافتراض

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

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

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

تكلفة الافتراض

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

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

١٦	شركة السويس للأسمنت المؤشر المالي المتوسطة	التقرير السنوي الإفصاح المستدام معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت المؤشر المالي المجمعة	المؤشر المالي

النقدية وما في حكمها

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

الموردون و المصروفات المستحقة

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

المخصصات

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

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

التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

التأمينات الاجتماعية

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

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

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

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

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

الأصول الثابتة

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

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

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

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

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

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 (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة 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 .

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

حصص الملكية في المشروعات المشتركة

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

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

هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصة ملكيتها فى المشروع المشترك بالقوائم المالية 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 بأكثر فائدة على 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، فُحدد 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

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 بإتباع الطريقة غير المباشرة .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر فى 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 فى العام التى 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 نسبة 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.

معياري المحاسبة المصري المعدل (١١) عرض القوائم المالية: يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

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

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

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

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

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

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

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

معياري المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية: تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

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

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 جوهريه في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ حيث تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة المجمع من السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية المجمع.

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 جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

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

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

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

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

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

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- مخزون قطع الغيار والمهمات الخامات والوقود ومستلزمات التعبئة: على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- مخزون الإنتاج التام: على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل تكلفة الإنتاج كل من تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.

- مخزون إنتاج غير تام: على أساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع 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 العام 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 العام التي حدث فيها الرد.

احتياطي قانوني

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

٤-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

٦- المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٩٠٠,٩٥٩,٣٠٣	٤,٧٤٨,٣٨٠,٦٧٤	مبيعات أسمنت و كلنكر
٦١٠,١٤٩,٧٥٣	١,٢٥٤,٨٣٨,٠٥١	مبيعات خرسانه جاهزه
١٣٠,٩٩٩,٤٤٣	١٤٢,٥٣٢,٣٨٨	مبيعات اكياس
٥,٦٤٢,١٠٨,٤٩٩	٦,١٥٤,٧٥١,١١٣	

٧- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٣٦,٩٢٢,٧٣٠	١,٤٥٩,٥٩٦,٨٠٣	وقود
٤٧٩,٤١٤,٨١٩	٥٠٥,٩٦٦,٩٣٢	كهرباء
١,٣٢١,٩٢٢,٥٩٠	١,٢٩٧,٣٩٨,٦٩٦	مواد خام و ايجارات محاجر
٢٠٢,٤٧٣,٣٧٧	٢٧١,٤٠٩,٨١٦	مواد تعبئة
٣٦٢,٥٢٩,٩٢١	٤٤١,٥٦٥,٥٢٧	اهلاك أصول ثابتة
٤٠٨,٣٢٥,٠١٦	٥١٨,٤٧١,١٣٥	أجور ومرتببات
٧٦,٩٠٦,٣٦٣	٨٨,٣٢١,٥٧٠	تسويق
٣٧١,٦٠٣,٠٨٧	٣٩٦,٥٦٢,٤٦٤	صيانة
٤٥٩,٣٠٤,٨٩٨	٥٠٤,٨٨٢,٢٦٤	أخرى
٥,٢١٩,٤٠٢,٨٠١	٥,٤٨٤,١٧٥,٣٠٧	

٩- مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٤٥٦,٩٤٧	٥٠,١٧٣,٨١١	فوائد مدينة - بنوك سحب على المكشوف
٥,٠٥٨,٢٨١	١٤,٩٠٤,٧٨٦	فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (ايضاح ٢٥)
٣,٩١٥,٠٢٩	٨,٤٥٩,٩١٢	مصروفات تمويلية اخرى
٣٥,٤٣٠,٢٥٧	٧٣,٥٣٨,٥٠٩	

١٠- إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨١٠,١٧١	٧,٣٠٩,٤٥٧	إيرادات بيع خرده
٢,١٤٨,٦٦٤	٢,٤٤٥,٤٦٤	إستهلاك منحة القرض *
-	١,٢٧٩,٠٥٢	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٢٤,٧٦٥,٣٨٠	تسوية رسم تنمية الطفله
٤٤,٤٧٧,٩٣٨	٦٨,٨٦٦,٥٢٧	إيرادات متنوعة
٥١,٤٣٦,٧٧٣	١٠٤,٦٦٥,٨٨٠	

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

١١- مصروفات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٨١٥,٢٨٧	١٨,٠٣٣,٤١٥	إيجارات محاجر غير مستخدمة
٢٢,٧٤٤,٧٩٢	٨,٧٩٠,٧٦١	مصروفات اخرى
٣٦,٥٦٠,٠٧٩	٢٦,٨٢٤,١٧٦	

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤,٩٦٣,٤٦٥	٨٦,٣٢٨,٥٤٢	أتعاب المساعدة الفنية
١٨٧,٤٥١,٤٩٣	١٩٥,٠٣٩,٣٠٣	مرتببات
١٣٠,٩٩٩,٤٤٣	١٤٢,٥٣٢,٣٨٨	خطة مزايا التقاعد - تكاليف الخدمة الحالية
٥٩,٩١٦,٧٥٣	١٤,٠٥٧,٦١٨	و السابقة (ايضاح ٢٥)
٢٨,٤٩٦,١٥٣	٣٠,٦٣٦,٧١٢	مصروفات علاقات عامة و دعائية و اعلان
١٣,٤٩٠,٧٢٨	٤٦,٨٠٥,٢١٣	ضريبة توزيعات ارباح
١٧٩,٤٣٢,٤١٤	١٨٩,٢١٠,٨٨٥	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٥٤٣,٧٥١,٠٠٦	٥٦٢,٠٧٨,٢٧٣	

١٢- ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٥٨٤,١٦٥,٩٨٢)	(٨٠,٠٤٠,٧٤٩)	يضاف :
٤١٥,٠١٢,٧٤٢	٧٠,٦٢٩,٢٥٧	مخصصات
١٤,٠٥٧,٦١٨	٥٧,٨٣٣,٨٤٢	مخصص مزايا تقاعد العاملين
٢,٢١٨,٥٥١	١,٨٢٤,٨٦٤	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٥,٤٩٣,٩٤٣	١٨,٢١١,٤٦٩	تبرعات
٥٦٢,٩٢٧,٨٤١	٤٦٤,١٤٨,١٢٣	الإهلاك المحاسبي
٧٥٧,٣٦٢,٥٥٣	٢,٦٦٨,٥٣٤	أخرى
		يخصم:
(٣٣٤,٢٠٠,٠٤٦)	(٤١٧,٦٦٣,٧٦٠)	الإهلاك الضريبي
(١٢,٩٠٣,٣١٤)	(٦٤,٨٠٢,٤٠٢)	المستخدم من المخصصات
(٥,٣١٣,١٧٧)	(٣,٩٣٤,٩٩٨)	إيرادات استثمارات
(٢٧٢,٠٠٠)	(١٥,٠٥٤,١٢٥)	تبرعات معتمدة
(٤١٥,٥٦١,٩٩١)	(٢٥٦,٤٠٦,٤٢٨)	أخرى
٤٠٤,٦٥٦,٧٣٨	(٢٢٢,٥٨٦,٣٧٣)	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
٩١,٠٤٧,٧٦٦	(٥٠,٠٨١,٩٣٤)	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي ٢٢,٥٪

التزامات ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الأصول الثابتة
(٣١٩,٢٩٧,٥٣٣)	(٣٢٤,٤٩٤,٦٦١)	المخصصات
١٥٧,٩٣٣,٤٢٦	١١٧,٢٢٠,٠١١	صافي ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة (التزام)
(١٦١,٣٦٤,١٠٧)	(٢٠٧,٢٧٤,٦٥٠)	

الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- الفترة حتى عام ٢٠٠٧ :

تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق باللجنة الداخلية - ما تم سداؤه في حدود المخصص

- من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١١ .

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

- من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤ .

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

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة .

ب - ضرائب القيمة المضافة

- عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

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

- عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة لجنة التظلمات عن نتائج الفحص .

- عام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ :

تم فحص مستندات الشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص وجرى مناقشة الاعتراض امام لجنة التظلمات بالمركز .

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

- من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة .

ج - ضرائب كسب العمل

- الفترة حتى عام ١٩٩٨ :

تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لاتفاق اللجنة الداخلية .

- من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٣ :

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

- من عام ٢٠١٤ و حتى عام ٢٠١٦ :

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

د - ضريبة الدمغة

- الفترة حتى عام ٢٠٠٥ :

تم سداد مستحقات المصلحة وفقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

- من عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠ :

تم سداد مستحقات المصلحة طبقاً لقرار اللجنة الداخلية .

- من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤ :

جرى فحص هذه الفترة ولم نوافي حتى الان بنتائج الفحص .

- من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ .

لم يتم فحص مستندات الشركة عن هذه الفترة .

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

١٤- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٧٤,٩٩٨	-	مشروع الفحم
٤,٣٦٣,٩٨٠	٢٢٩,٠٠٥,٠٠٧	قطع غيار لمشروع الفحم
-	٧,٧٣٥,٠٣٨	اعمال ميكانيكية - مبرد الفرن
٢٣,٥٣٤,١٠٧	٨,٠٨٧,٢٧٩	مشروع اعمال مذبذبة
٢٥,٣٥٣,٩٥٨	٥٧,٢٠٤,٤٩٨	قطع غيار طواحين الخام والاسمنت
١٠,١٦٧,٤٠٧	٩,٣٣٣,٦٣٠	تحسين السلامة وتطوير فلتر الباي باص
٣٣٩,٥٥٩,١٤٠	٣٣٠,٠٤٨,٧٢٣	اخرى
٤١٣,٣٥٣,٥٩٠	٦٤١,٤١٤,١٧٥	

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

١٥- استثمارات

أ - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		استثمارات في شركة شقيقة
			٤٥	شركة تكنو جرافيل للمحاجر- مصر (ش.م.م)
٢٩,٢٤٦,٠٤٨	٣٠,٥٩٠,٩٠١			رصيد الاستثمار - أول العام
				يضاف:
٢,٧٢٤,٢٨٨	٣,٣٥١,٨٨٢			نصيب الشركة من أرباح العام
				يخصم:
(١,٣٧٩,٤٣٥)	(١,٣٦٠,٩٥٠)			توزيعات أرباح
٣٠,٥٩٠,٩٠١	٣٢,٥٨١,٨٣٣			رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - آخر العام

حصص في مشروعات مشتركة - منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٢٥,٣٨٠	١,٩٣٠,٨٨١	شركة السويس للجير- مصر(ش.م.م)*
		رصيد الاستثمار - أول العام
		يضاف:
٥,٥٠١	١,٤٥٠,٩٧٧	نصيب الشركة من أرباح العام
		يخصم:
١,٩٣٠,٨٨١	٣,٣٨١,٨٥٨	رصيد حصص في مشروعات مشتركة - آخر العام
٣٢,٥٢١,٧٨٢	٣٥,٩٦٣,٦٩١	إجمالي تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة

١٣- أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وعدد وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٨٦,٢٧٧,٠٩٤	١٨٣,٢٨٨,٣٠٣	٣٦٤,١٦٥,٣٨٨	٦,٨٥٧,٥٤٧,٢٥٥	١,٦٨٨,٩٦٢,٢٧٩	٥٩٢,٣١٣,٨٦٩	في ١ يناير ٢٠١٦
١,١٢٨,١٠٨,٣١٣	١٨,٢٥٣,٤٨٦	٣١٢,٤٨٠,٨٥٥	٤١٨,٥٣٥,٢٩٢	٣٦٩,٧٧٥,٣٦٨	٩,٠٦٣,٣١٢	فروق ترجمة أسعار الصرف
١٠,٨١٤,٣٨٥,٤٠٧	٢٠١,٥٤١,٧٨٩	٦٧٦,٦٤٦,٢٤٣	٧,٢٧٦,٠٨٢,٥٤٧	٢,٠٥٨,٧٣٧,٦٤٧	٦٠١,٣٧٧,١٨١	رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٦
٦٣,٣٠١,٠٠٤	٣,٠٨٥,١٨٣	٥,٢٠٢,٨٦٨	٤٩,٩٨٨,٣٧٩	٢,٥٢٣,١٧٥	٢,٥٠١,٣٩٩	إضافات
٣٠٦,٧٥٩,٤٨٧	٦,٣٤١,٠٦٦	٧,٨٦٥,٨٢٨	٢٤٧,٣٠٨,١٨٨	٤٥,٢٤٤,٣٩٥	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح (١٤)
(٥٤,٨٨٠,٠٠١)	-	(٥٤,٠٢٨,٥٥٥)	(٨٥١,٤٤٦)	-	-	إستيعادات
(٤٧,٧٠١,٢٥٠)	-	-	(٤٧,٧٠١,٢٥٠)	-	-	اضمحلال العام
١١,٠٨١,٨٦٤,٦٤٧	٢١٠,٩٦٨,٠٣٨	٦٣٥,٦٨٦,٣٩٤	٧,٥٢٤,٨٢٦,٤١٨	٢,١٠٦,٥٠٥,٢١٧	٦٠٣,٨٧٨,٥٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
						مجموع الإهلاك
(٥,٧٧٧,٣٢٦,٧٥٤)	(١٤٣,٦٣٤,٩٤٥)	(٢٧٠,٤٩٥,٤٤٢)	(٤,٢٥٥,٤٠١,٨٦٢)	(١,١٠٧,٧٩٤,٥٠٥)	-	في ١ يناير ٢٠١٦
(٧٣٨,١٨١,٨٨٣)	(١٤,١٦٠,٥٨٠)	(٢٠٩,٠١٨,٥٤٠)	(٢٧٦,٧١٤,٦٩٧)	(٢٣٨,٢٨٨,٠٦٦)	-	فروق ترجمة أسعار الصرف
(٦,٥١٥,٥٠٨,٦٣٧)	(١٥٧,٧٩٥,٥٢٥)	(٤٧٩,٥١٣,٩٨٢)	(٤,٥٣٢,١١٦,٥٥٩)	(١,٣٤٦,٠٨٢,٥٧١)	-	رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٦
(٥٦٢,٩٢٧,٨٤١)	(١٧,٢٠٤,١٨٩)	(٤٦,٨٦٩,٤٧٧)	(٣٨٩,٩١٦,٤٧٢)	(١٠٨,٩٣٧,٧٠٣)	-	إهلاك العام
٥٤,٨٨٠,٠٠١	-	٥٤,٠٢٨,٥٥٥	٨٥١,٤٤٦	-	-	إستيعادات
(٧,٠٢٣,٥٥٦,٤٧٧)	(١٧٤,٩٩٩,٧١٤)	(٤٧٢,٣٥٤,٩٠٤)	(٤,٩٢١,١٨١,٥٨٥)	(١,٤٥٥,٠٢٠,٢٧٤)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤,٠٥٨,٢٠٨,١٧٠	٣٥,٩٦٨,٣٢٤	١٦٣,٣٣١,٤٩٠	٢,٦٠٣,٦٤٤,٨٣٣	٦٥١,٤٨٤,٩٤٣	٦٠٣,٨٧٨,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣,٩٠٨,٩٥٠,٣٤٠	٣٩,٦٥٣,٣٥٨	٩٣,٦٦٩,٩٤٦	٢,٦٠٢,١٤٥,٣٩٣	٥٨١,١٦٧,٧٧٤	٥٩٢,٣١٣,٨٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أولاً:

جنيه مصري	
٥٣٨,٨٩٨	متحصلات بيع أصول ثابتة مبيعة (أ)
٨٩٧,٧٠٥	تكلفة أصول ثابتة مبيعة
(٨٩٧,٧٠٥)	مجموع إهلاك أصول ثابتة مبيعة
-	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المبيعة(ب)
٥٣٨,٨٩٨	أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)

ثانياً: تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام على النحو التالي :

الأصل	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٦,٩٠٥,٨٢٨	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١,٦٣٨,٥٦٩,٥٠٧	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٨٥,٨٦٩,٧٦١	وسائل نقل وانتقال
١٠٠,٥٦٩,٣٧٧	أثاث ومعدات مكاتب
٢,١١١,٩١٤,٤٧٣	الإجمالي

١٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٨٥٢,٧٥٥	٩٨,٦٣٣,٧٠٢	خامات
٧١٤,٢١٦,٨٠٨	٧٠٤,٢١٤,٢٦٨	وقود وقطع غيار ومهمات
٢١,٣١٧,٤٨٠	٢٣,١٣٦,٦٢٥	مستلزمات تعبئة
٣٦٦,٧٧٠,٦٥٤	٢٦٥,٣٥٨,٨٤٠	إنتاج غير تام
١١٧,٩٨٧,٧٤٨	١٧٦,٨٨٩,٥٩٦	إنتاج تام
٣٤,٥١٨,١٧١	١٩٨,١٨٩,٧٥٢	بضاعة بالطريق
٣٢,٤٢٢,٥٤٤	٣٤,٢٢٩,٦٩٨	اعتمادات مستنديه
١,٤١٩,٠٨٦,١٦٠	١,٥٠٠,٦٥٢,٤٨١	
يخصم:		
(١٦٨,٥٧٣,٧٥٥)	(١٥٨,٦٧٧,٩٢١)	الانخفاض في قيمة مخزون / الرائد قطع الغيار
١,٢٥٠,٥١٢,٤٠٥	١,٣٤١,٩٧٤,٥٦٠	

١٧- عملاء

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٤,٣٢١,١٥٦	٦٥٣,٧٢٩,٦٠٥	أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر
٣٢,٥٣٤,١١٨	-	أرصدة عملاء خلال أكثر من ١٢ شهر
٣٢٦,٨٥٥,٢٧٤	٦٥٣,٧٢٩,٦٠٥	
(٩٣,٣٩٧,٥١٢)	(٢٢٥,٤٠٨,٤٨٩)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٢٣٣,٤٥٧,٧٦٢	٤٢٨,٣٢١,١١٦	

١٨- مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٣٠٢,١٣٨	٦١,٣٦٥,٧١٩	مديون متنوعون - مصلحة الضرائب
١٧٥,٩٢١,٤١٣	٢٢٢,٠٣١,٦٥٩	تأمينات لدى الغير
٢٣,٤٥٢,٠٩٩	٢٦,٨٤٨,٨١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٦٤٨,٨٢٩	٩,٢٢٣,٣٧٩	إيرادات مستحقة
١٣,٧١٢,٠٠٤	٢٢,٨٧٣,٠٥٩	شيكات تحت التحصيل
٥٤,٥٤٠,٦٦٩	١٤٥,٨٧٠,٨٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٦٧٥,٢٦٤	٦٤٧,٦١١	غطاء خطابات ضمان
٨٠٤,٢٦٢	٨٠٤,٢٦٢	أرصدة مجمدة تحت حساب التأمينات و الضرائب
٥٠,٩٢٨,١٥٢	١٥٠,١٥٥,٧٥٢	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٧١,٩٨٤,٨٣٠	٦٣٩,٨٢١,١٢٣	
يخصم :		
(١,٥٩٦,٩٣١)	(١,٥٤٧,١٣٤)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٣٧٠,٣٨٧,٨٩٩	٦٣٨,٢٧٣,٩٨٩	

* 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 بإتفاق 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 في المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعمة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

ب) استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة
٠,١٣٧	١٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	شركة لافارج للأسمنت(ش.م.م) - مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)
				صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة
				شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
				شركة التور انفستمنت - غير مقيدة بالبورصة
		٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	
		٦١	٦١	
		٢٠,٥٦١	٢٠,٥٦١	
		٢,٤٥٤,٤٢٠	١,٤٦٠,٥٦٢	

ج) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧,٧١٥	٨٠٧,٧١٥	سندات ٥٪ - إيداع البنك الأهلي للاستثمار
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠	سندات ٥٪ - إيداع البنك المركزي المصري
٥,١٦٧,٩٤٤	٥,١٦٧,٩٤٤	سندات ٣,٥٪ - إيداع البنك المركزي المصري
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	

د) مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى

إجمالي مساهمة شركات المجموعة	القيمة الاسمية للسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٩٠	٣,٦٤	-	١٨٦,٧٩٥	شركة السويس بوسفور سيمنت سناي في تي
١	١٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	شركة إيطاليا مصر للطاقة (ش.م.م)
١	١٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شركة إيطاليا خليج الزيت للطاقة (ش.م.م)
		٢,١٨٦,٧٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	

تمتلك شركة السويس للأسمنت(ش.م.م) بالإضافة الى حصتها المباشرة بنسبة ١٪ في كلا من شركة إيطاليا مصر للطاقة (ش.م.م) وشركة إيطاليا خليج الزيت للطاقة (ش.م.م) حصة غير مباشرة (من خلال شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة.

١٩- نقدية بالصدوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٧٢,٧٤٢	١,٢٧٤,٣٧٦
٢١٣,٦٢٤,١٦٩	٢١٣,٧١٥,٩٧٧
٥٧٦,١٠٣,٤٤٦	٣٨٩,٦٥٧,٣٠٠
١,٥٣٧,٦٩٠	٤٥٤,٣٠٦
٩٢,٩٠١,٩٨٨	٩١,٥١٦,٧٥٢
٤٦٤,٤٤٤,٩٤٥	٣٦٣,٦٩٦,٨٦٩
١,٣٥١,٠٨٤,٩٨٠	١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠

* تتضمن ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبالغ مجنبة لشراء سلع مستوردة بالعملات الأجنبية بمبلغ ١١٣,١٩٣,٦٢٣ جنيه مصري.

٢٠- رأس المال والاحتياطيات

٢٠/أ رأس المال

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

٢٠/ب الاحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧
٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٦٥,٩٠٣
١٨٥,٨٥٣,٣٤٧	١٨٥,٨٥٣,٣٤٧
١٤,٥٢٦,١١٠	١٤,٤٥٤,١١٠
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,١٧٣,٣٦٠
٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧

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

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

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

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

٢١- حقوق الأقلية

أولاً: التغيير في حقوق الأقلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤١,٠٣٤,١٢١	٦٧٦,٢٠٣,٢٩٣
(١٠١,٧٠٧,٩٥٧)	(٤٣,٤٦٧,٣٠٤)
٣٥,٥٧١,٤٩٥	١١,٩٧٩,٥٣٦
٢٦١,٥٠٩,٥٧٩	٣٩,٨٨٤,٥٤١
(٦,٨٩٣,٥٤٢)	(٣٥,٩٣٣,٠٠٣)
(٢٨,٤٠١,٤٣٤)	(٧,٦٣٢,٩٤٢)
٨٠١,١١٢,٢٦٢	٦٤١,٠٣٤,١٢١

ثانياً: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
%	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣,٨٨	١١٠,٠٠٩,٩٢٥	١٦٠,٠٢٤,٤٨٧
٤٣,٦٩	٤١,٤٣٥,١١٠	٥٦,٥٧٥,٠٩٢
٠,٤٥	٧,٠٨٤,٢٨٨	٧,٤٥٥,٣٣٧
٤٨	١٤٤,١٢٠,٤١٨	١٣٩,٧١٨,٠٦٩
٤٩	١٥٥,٢٠٤,٦١٠	١٧١,٩١١,٧٣٢
	٢٥٤,٩٦٨,٠٨٥	٣٨,٣٧٦,٦٧٥
٤٨	٤١,٠٥٧,٣٦٠	٢٣,٣٤٤,٨٨٠
٣,٦٣	٦٨٧,٣٠٩	٦٢٣,٩٥١
-	-	٥,٠٨٥
-	-	٦,٨٢١
٣,٦٣	٤,٠٤١	٥,٠٩٧
٥٠	١١٥,٠٨١	٤١,٤٧٩,٠٢٩
	٤٦,٤٢٦,٠٣٥	١,٥٠٧,٨٦٦
	٨٠١,١١٢,٢٦٢	٦٤١,٠٣٤,١٢١

٢٢- بنوك سحب على المكشوف

١ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إئتماني 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 ميعادها بالعملات الاجنبية.

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

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ٣٥٥ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف.

٢٤- التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو شراء أراضي- طويل الأجل
٤٩١,١٣٧	١٤٩,٦٠٨	
٣٢,٥٨٢,٧٢٨	٧٥,٩٨٨,٥٧١	دائنون - شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية)
١,٩٩٩,٢٤٥	٦,٤٤٠,٧٣١	مزاياء عاملين- شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية)
١٩,٠٤٢,٣٤١	٤١,٧٢٩,٠٣٤	مزاياء عاملين طويلة الأجل - شركة الهلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)
٥٤,١١٥,٤٥١	١٢٤,٣٠٧,٩٤٤	إجمالي التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٥- التزامات خطة مزاياء 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 مزاياء 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 المزاياء المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٠.١٤,٦%	٠.١٤,٦%	معدل الخصم
٨%	٨%	معدل زيادة الأجور
٦٠	٦٠	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الحالية الإكتوارية لالتزامات خطة التقاعد
٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٩٩,٦٠٠,٤٦٣	
٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٩٩,٦٠٠,٤٦٣	القيمة الحالية الإكتوارية لالتزامات خطة التقاعد بالميزانية

بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الإلتزامات في اول العام
٣٢,٨٧٨,٢٤٢	٩٧,٥٥٢,٩٤٢	
٥٧,٨٣٣,٨٤٢	٩,٣٥٣,٩١٦	تكاليف الخدمة السابقة *
٢,٠٨٢,٩١١	٤,٧٠٣,٧٠٢	تكاليف الخدمة الحالية
٥,٠٥٨,٢٨١	١٤,٩٠٤,٧٨٦	تكاليف الفائدة
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(١٢,٩٠٣,٣١٤)	المزاياء المدفوعة
٢,٨٤٩,٦٦٦	(١٤,٠١١,٥٦٩)	الخسائر / (الأرباح) الإكتوارية
٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٩٩,٦٠٠,٤٦٣	رصيد الإلتزامات في اخر العام

* تتمثل تكاليف الخدمة السابقة في التغيير في القيمة الحالية لخطة مزاياء التقاعد في السنوات السابقة الناتجة عن التعديلات التي تمت على الخطة خلال العام .

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٨٨,٢١١,١٥٤ جنيه مصري.

ج - حصلت شركة السويس للأكياس (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ١٥٩,٤ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٣٦,٧٣٨,٨٤١ جنيه مصري.

د - حصلت شركة الهلال للأسمنت (ش.م.ك) (شركة تابعة) على حدود إئتمانية قدرها ٣,١٥١,٦٤٥ دينار كويتي من عدة بنوك كويتية.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ١٥٥,٥٠٠ دينار كويتي بما يعادل ٩,٢٥٦,٧٢٨ جنيه مصري

هـ - حصلت الشركة المصرية لتنمية مواد البناء «ديكوم» (ش.م.م) على حد ائتماني في شكل سحب على المكشوف من بنك عودة وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٣٣٤,١٤٥ جنيه مصري

و - حصلت شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) (شركة تابعة) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ٥٦٩ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٢٤١,٤١٥,٩٣٣ مصري.

٢٣- قروض متوسطة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	القروض متوسطة الأجل
		شركة هلال للأسمنت (ش . م . ك)
٣٤,٢٠٣,٨٤٩	٦٤,٤٦٣,٧٣٨	قروض من بنوك محلية ومن الشريك الكويتي
		شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش . م . م . س)
١١٢,٣٨٠,٦٧٩	٢٤٩,٥٧٠,٤٣٧	قروض من شركة ايتالشيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (
١٤٦,٥٨٤,٥٢٨	٣١٤,٠٣٤,١٧٥	إجمالي القروض متوسطة الأجل

١/٢٣. شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)

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

٢/٢٣. شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات. مسؤولية محدودة سعودية)

تتمثل في قروض شركة ايتالشيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٥٣,٩٤١,٠٠٠ ريال سعودي وسعر الفائدة يعادل يورو لفترة شهر بالإضافة الى ٢٥٠ نقطة أساس.

١٦	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المخصصة	التقرير السنوي الإفصاح للمستدام معلومات عن حاملو الأسهم
١٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية

٢٩- عملاء دفعات مقدومة

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدومة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٤٥٤,٢١٦,٦٠٩	٣٨٩,٤٠٥,٠٣٧	
٣,٨١٩,١٦٩,٨٧٣	٥,١١٧,١٤٤,٨٨٢	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
(٤,٦٦٢,٧٩١,٥١٩)	(٥,٢٢٣,٩٨٠,٢٣٠)	يخصم: إيراد محقق
٣٨٩,٤٠٥,٠٣٧	٢٨٢,٥٦٩,٦٨٩	رصيد اخر العام

٣٠- تأمينات ضمان اعمال (تأمينات للغير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
١٥,٤٤٠,٨٣٧	٢١,٢٣٦,٩٩٦	
٦٦٥,٤٥٨	١,٥٦٢,٢٣٣	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٦,١٠٦,٢٩٥	٢٢,٧٩٩,٢٢٩	

٣١- الالتزامات 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)	٨,٨٧٣,٠٦٨
شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)	٢٥,٣٧٦,٧٥٨
شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)	٦٧,٠١٣,٧٩٥
شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية)	١٨,٢١٥,٨١٣
شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية)	٥٢,٠٢٧,١٣١
	١٧١,٥٠٦,٥٦٥

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

ج- في عام ٢٠١١ اقامت شركة ذا جلوب كوربوريشن ومقرها كاليفورنيا ، الولايات المتحدة الامريكية دعوي قضائية ضد شركة اسمنت حلوان مطالبة بمستحقات سابقة في ظل عقد وكالة تصدير حصري بزعم ابرامة بين شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة جلوب في عام ٢٠٠٢. هذا العقد المزعوم يشير الي عمولات/اتعاب 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 دعوها 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 الامريكية.

شرعت شركة تحيا مصر للاستثمار (المعروفة سابقا بذا جلوب) بإقامة دعوي قضائية في كاليفورنيا - الولايات المتحدة الامريكية ضد شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) وشركة السويس للأسمنت(شركة مساهمة مصرية) وشركة إينالشيمنتى(الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) (وقد تم رفض الدعوي ضد شركتي السويس للأسمنت و ايطالشميتي ، 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.

التكلفة الواردة في قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (إيضاح - رقم ٨)
١٤,٠٥٧,٦١٨	٥٩,٩١٦,٧٥٣	
١٤,٩٠٤,٧٨٦	٥,٠٥٨,٢٨١	تكاليف الفائدة (إيضاح - رقم ٩)
(١٤,٠١١,٥٩٩)	٢,٨٤٩,٦٦٦	الخسائر (الأرباح) الأكتواريه (إيضاح ٩)

٢٦- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	إعادة تسيب	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٩,١٦٦,١٥٨	٦٠,٢٩٣,٨٧٥	(٢٧,٨٤٧,٨٦٧)	(٥,٧٩٧,٨٩٧)	-	٢٩٥,٨١٤,٢٦٩
٤٦,٢٦١,٢٥٧	-	(٢,٣٨٧,٩٠٨)	-	-	٤٣,٨٧٣,٣٤٩
٣٢,٤٤١,١٣٨	٧٤٥,٨٢٩	(٤٢٠,٤٥٠)	(٣,٣٨٥,٨٧٠)	(٢٢٠,٤٤٢)	٢٩,١٦٠,٢٠٥
٨٧,٢٦٨,٦٧٥	-	-	-	٩٥,٤٤٢	٨٧,٣٦٤,١١٧
١,٣٩٢,٠٠٥	١٠,٥٠٠,٠٠٠	(١,٣٩٢,٠٠٥)	-	١٢٥,٠٠٠	١٠,٦٢٥,٠٠٠
-	٢٠٠,٩٤٢,٧٥٩	(٨,٩٤٢,٧٥٩)	-	-	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٧,٥٢٩,٢٣٣	٢٧٢,٤٨٢,٤٦٣	(٣٨,٦٠٣,٠٨١)	(١١,٥٧١,٦٧٥)	-	٧٠٩,٨٣٦,٩٤٠

٢٧- مور دون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٣,٦٤٨,٩٧٢	٤٠,٨٠٩,٨٦٧
٧٩٤,٢٥٧,٣٩٤	٧٩٣,٠٠٩,٤٤٠
٤,٨٣٣,٤٨٢	٢,٥٨٠,٠٦٧
١٨٦,٢٢٤,٧٩٣	٩٩,١٤٢,٠٧٧
٤,٠٤٨,٢٥٦	١٥,٩٦٩,١٨٦
٨٦٩,٢٢٤,٣٦٩	١٠٦,٤٥٣,٩٦٣
٢,٠٤٢,٢٣٧,٢٦٦	١,٠٥٧,٩٦٤,٦٠٠

٢٨- مستحق الي مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣,٦٠٧,٩٠٦	٧,٦٤١,٢٩٩
٥,١٥٤,٩٧٨	٧,٧٢٢,٦٦٣
٢٢,٦٤٢,٥٩٤	٢٧,٥٤٦,٤٦٢
١٠,٢٨٦,٥٢٤	-
٦١,٦٩٢,٠٠٢	٤٢,٩١٠,٤٢٤

د- القروض وفوائدها في تعاملات مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

التالي:

المقرض	المقرض	المقرض	الفوائد المدبنة (الدائنة)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٩٦٩,٦٨٧)
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٤,٤٠٣
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٦٥,٢٨٤
شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠١,١١١)
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,١١١
	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	-

ذ- شركة إيتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية)

بلغت قيمة الخدمات المقدمة من شركة إيتال شيمنتي الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	٨,١٨٦
شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)	١,٠٣٤
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	١,٥٦٤
شركة أسمنت للاكياس (ش.م.م)	٢,٣٦٤
	١٣,١٤٨

شركة إيتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية) بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة إيتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل نسبة من إجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقا للبيان التالي :

%	الف جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	١٧,٠٢٧
شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)	٤,٩٤٠
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	٣٧,٢٠٠
	٥٩,١٦٧

ه- شركة سيمون فرنسية المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة سيمون فرنسية (مساهم رئيسي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل نسبة من إجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقا للبيان التالي :

%	الف جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	٥,٨٣١
شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)	١,٩٣٤
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	١٤,٢١٥
	٢١,٩٨٠

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن العام المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ على النحو التالي:

مبيعات / إيراد	مشتريات / تكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	٢٢٣,٠٤٢,٨٨٦
شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)	٦٠,٨٦٥,٨٢٨
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	٢٨٨,٥٨٩,٢٩١
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)	-
شركة السويس للاكياس (ش.م.م)	١٢٣,٢٨٦,٣١٤
شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م)	١١٥,٠٩٧,٧٥٣
	٨١٠,٨٨٢,٠٧٢

ب- أتعاب المعونة الفنية المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

إيراد معونة فنية	تكلفة معونة فنية
جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	٩٢,٦٩٣,٣٠٢
شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)	-
شركة أسمنت حلوان (ش.م.م)	٣١,٢٨٠,٥٦٤
شركة السويس للاكياس (ش.م.م)	٥٥,٩٨١,١٣٩
	٥,٤٣١,٥٩٩
	٩٢,٦٩٣,٣٠٢

ج- أتعاب الإدارة المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للأسمنت عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

إيرادات استشارات	تكلفة استشارات
جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)	١٠,٩٨١,٥٠٧
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م)	-
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م)	٤,٨٨٢,٨٦٦
	٦,٠٩٨,٦٤١
	١٠,٩٨١,٥٠٧

١٦	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	التقرير السنوي الإفصاح السنوي معلومات عن حامل السهم
٦٥	شركة السويس للأسمنت القوائم المالية الموحدة	القوائم 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 يتعرض 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.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٩٥٩,٢٥٢,٨١٥ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ١,٣٧١,١٩٤,٧٦٨ 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 وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويخصص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

بلغت قيمة أتعاب الخبراء المقدمه من شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقا للبيان التالي :

الف جنيه مصري	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م)
٢٤,٤٤٦	شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م)
٧,٢٩٧	٣١,٧٤٣

مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٤٤٧,٧٦٦	٩,٩٨٢,٣٣٢
١٥,٤٤٧,٧٦٦	٩,٩٨٥,٣٣٢

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. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة 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.

عملاء وأوراق قبض

أبرمت الشركة عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط وبالطبع يجري تحديد تلك الأقساط في العقود. ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري سوى عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الأقساط إلى ديون معدومة ليس جوهريا.

إذ فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخر عن السداد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الالتزامات المالية

	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
عملاء دفعات مقدمة	٢٧٠,٤٨٧,٢٦٨	-	-	-	٢٧٠,٤٨٧,٢٦٨
بنوك سحب على المكشوف	٣٧٩,٩٩١,٤١٠	-	-	-	٣٧٩,٩٩١,٤١٠
تأمين ضمان أعمال	٧,٥٤١,٢٦٦	١٣,٦٧١,٥١٢	-	-	٢١,٢١٢,٧٧٨
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨١٢,٠٢٠,٥٧٠	-	-	-	٨١٢,٠٢٠,٥٧٠
مستحق الى مصلحة الضرائب	٤٩,٤٦٣,٠٥٢	-	-	-	٤٩,٤٦٣,٠٥٢
ضريبة الدخل المستحقة	-	٦٢,٠٤٥,٧٣٩	-	-	٦٢,٠٤٥,٧٣٩
مستحق الى شركات شقيقة	١,١٨٠,٤١٢,٦٩١	-	-	-	١,١٨٠,٤١٢,٦٩١
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	٢,٦٩٩,٩١٦,٢٥٧	٧٥,٧١٧,٢٥١	-	-	٢,٧٧٥,٦٣٣,٥٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
عملاء دفعات مقدمة	٣٧٤,٨٤٥,٥٩٥	-	-	-	٣٧٤,٨٤٥,٥٩٥
بنوك سحب على المكشوف	٢٥١,٢٧٩,١٦٧	-	-	-	٢٥١,٢٧٩,١٦٧
تأمين ضمان أعمال	٦,٢٣٣,١٩٣	٧,٥٠٥,٧٨٧	-	-	١٣,٧٣٨,٩٨٠
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦٧٠,٤٠٤,٦١٦	١٧,٠٧١,٥٤٧	-	-	٦٨٧,٤٧٦,١٦٣
مستحق الى مصلحة الضرائب	٤٩,٥٦٠,٠٦٢	٨,٦٧٤,٥١٥	-	-	٥٨,٢٣٤,٥٧٧
ضريبة الدخل المستحقة	-	٢٢,٨٨٢,١٦٠	-	-	٢٢,٨٨٢,١٦٠
مستحق الى شركات شقيقة	٢٢٩,٣٤٦,٧٤٣	-	-	-	٢٢٩,٣٤٦,٧٤٣
إجمالي الالتزامات المالية	١,٥٨١,٦٦٩,٣٧٦	٥٦,١٣٤,٠٠٩	-	-	١,٦٣٧,٨٠٣,٣٨٥

٣٤- 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.

٣٥- أرقام المقارنة

تم اعادة توييب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذا العام .