# شركة السويس للأسمنت
# (شركة مساهمة مصرية)
## القوائم المالية الدورية المجمعة
## عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
## وتقرير الفحص المحدود عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
زاغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

# تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

## إلى السادة/ أعضاء مجلس أداراة شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمـــة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة والدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦

**مراقبا الحسابات**

**نبيل أكرم إسطنبولى**
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)**

عضو في مؤسسة إرنست و يونغ العالمية المحدودة

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري المعدلة |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول غير المتداولة** | | | |
| أصول ثابتة | (١٣) | ٣،٨٠٤،٦٨٧،٥٠٥ | ٣،٩٠٨،٩٥٠،٣٤٠ |
| أصول ثابتة تحت الانشاء | (١٤) | ٤٢١،٥٥٩،٣٠٥ | ٤١٣،٣٥٣،٥٩٠ |
| الشهرة | | ٢،٧٤٠،٣٤٤،٠٨٥ | ٢،٧٤٠،٣٤٤،٠٨٥ |
| استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة | (١٥-أ) | ٣٢،٨٩٦،٢١٥ | ٣٢،٥٢١،٧٨٢ |
| استثمارات متاحة للبيع | (١٥-ب) | ١،٤٦٠،٥٦٢ | ٢،٤٥٤،٤٢٠ |
| استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | (١٥-ج) | ٨،٤٢٩،٢٧٩ | ٨،٤٢٩،٢٧٩ |
| مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى | (١٥-د) | ٢،١٨٦،٧٩٥ | ٢،١٨٦،٧٩٥ |
| **مجموع الأصول غيرالمتداولة** | | ٧،٠١١،٥٦٣،٧٤٦ | ٧،١٠٨،٢٤٠،٢٩١ |
| **الأصول متداولة** | | | |
| مخزون | (١٦) | ١،٣٧٨،٩١٠،٦٧٦ | ١،٢٥٠،٥١٢،٤٠٥ |
| عملاء وأوراق قبض | (١٧) | ٢١٥،٥٥٧،١٣٢ | ٢٣٣،٤٥٧،٧٦٢ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى | (١٨) | ٦١٨،٢١٦،٨٦٣ | ٣٧٠،٣٨٧،٨٩٩ |
| نقدية بالصندوق و لدى البنوك | (١٩) | ٩٩٠،٥٨٩،٩٧٢ | ١،٠٦٠،٣١٥،٥٨٠ |
| **مجموع الأصول المتداولة** | | ٣،٢٠٣،٢٧٤،٦٤٣ | ٢،٩١٤،٦٧٣،٦٤٦ |
| **إجمالي الأصول** | | ١٠،٢١٤،٨٣٨،٣٨٩ | ١٠،٠٢٢،٩١٣،٩٣٧ |
| **حقوق الملكية والإلتزامات** | | | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | (٢٠-أ) | ٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥ | ٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥ |
| إحتياطيات | (٢٠-ب) | ٢،٦٦٨،٨٨٦،٦٢٧ | ٢،٦٦٨،٨١٤،٦٢٧ |
| إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | | ٣٢٧،٠٠١ | ١،٣٢٠،٨٥٩ |
| مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | | ٧٥،٠٣٤،٣٢٩ | ٤١،٤٥٠،٩٣٤ |
| الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة | | (١،٧١١،٥٧٣) | (١،٧١١،٥٧٣) |
| أرباح مرحلة | | ٢،٧٥٠،٠٠٤،٢٩٢ | ٣،٠١٨،٧٩٥،٢٨٧ |
| (خسائر) / أرباح الفترة | | (٦،٣٨٢،٢٩٤) | (٥٧،٢٩٤،٢١٨) |
| **مجموع حقوق ملكية الشركة الام** | | ٦،٣٩٥،٤٤٠،٩١٧ | ٦،٥٨٠،٦٥٨،٤٥١ |
| حقوق الأقلية | (٢١) | ٦٣٥،٠٦٥،٦٧١ | ٦٤١،٠٣٤،١٢١ |
| **مجموع حقوق الملكية** | | ٧،٠٣٠،٥٠٦،٥٨٨ | ٧،٢٢١،٦٩٢،٥٧٢ |
| **الإلتزامات الغير متداولة** | | | |
| قروض متوسطة الأجل | (٢٣) | ١٥٩،٧٠٧،٩٥١ | ١٤٦،٥٨٤،٥٢٨ |
| التزامات أخرى طويلة الأجل | (٢٤) | ٦١،٢٦١،٠٥٣ | ٥٤،١١٥،٤٥١ |
| التزامات خطة مزايا التقاعد | (٢٥) | ١٠٢،٥٤٦،٨٣١ | ٩٧،٥٥٢،٩٤٢ |
| التزامات ضريبية مؤجلة | (١٢) | ١٩٨،٦٦٠،٤٣٥ | ٢٠٧،٢٧٤،٦٥٠ |
| **مجموع الإلتزامات الغير متداولة** | | ٥٢٢،١٧٦،٢٧٠ | ٥٠٥،٥٢٧،٥٧١ |
| **الإلتزامات المتداولة** | | | |
| مخصصات | (٢٦) | ٤٩١،٧٤٠،٢٠٩ | ٤٨٧،٥٢٩،٢٣٣ |
| بنوك سحب على المكشوف | (٢٢) | ٣٨٦،٩٢٩،٣٣٤ | ٢٥١،٦٩٦،٢٧١ |
| موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | (٢٧) | ١،٣١٥،٠٩٣،٨٣٦ | ١،٠٥٧،٩٦٤،٦٠٠ |
| مستحق الى مصلحه الضرائب | (٢٨) | ٥٨،٦٣٩،٩٤٢ | ٤٢،٩١٠،٤٢٤ |
| عملاء دفعات مقدمة | (٢٩) | ٣١٤،٠٢٢،٧٨٦ | ٣٨٩،٤٠٥،٠٣٧ |
| تامينات ضمان اعمال | (٣٠) | ١٧،٩٦٨،٣٧١ | ١٦،١٠٦،٢٩٥ |
| دائنو توزيعات | | ٦،٠٩٠،٠٠٠ | - |
| ضرائب دخل مستحقة | | - | ٥٠،٠٨١،٩٣٤ |
| ضرائب دخل مقدره عن الفترة | (١٢) | ٧١،٦٧١،٠٥٣ | - |
| **مجموع الإلتزامات المتداولة** | | ٢،٦٦٢،١٥٥،٥٣١ | ٢،٢٩٥،٦٩٣،٧٩٤ |
| **مجموع الإلتزامات** | | ٣،١٨٤،٣٣١،٨٠١ | ٢،٨٠١،٢٢١،٣٦٥ |
| **إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات** | | ١٠،٢١٤،٨٣٨،٣٨٩ | ١٠،٠٢٢،٩١٣،٩٣٧ |

| مراقبا الحسابات | | مدير الحسابات | رئيس القطاعات المالية | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة |
|---|---|---|---|---|---|
| نبيل أكرم اسطنبولي | عماد حافظ راغب | شريف المصري | على إحسان كوتشوك اوغلو | برونو ميشيل كارريه | عمر عبد العزيز مهنا |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

# شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | إيضاح | الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري | الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | الفترة من ١ يوليو ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري |
|---|---|---|---|---|---|
| مبيعات | (٦) | ٤،٣٧٢،٧٣٣،٧٨٢ | ٤،٠٤٢،٩٦٨،٨٣٤ | ١،٣٣٣،٠٧٦،٩٦٧ | ١،١٧٧،٠٥٨،٠٢٨ |
| تكلفة مبيعات | (٧) | (٣،٩١٣،٠٩٠،٢٨٢) | (٣،٦٦٩،٧٧٢،٣٧١) | (١،٢٧١،٩٧٢،٥٩٨) | (١،١٥٦،٦٠٠،٩٩٠) |
| **مجمل الربح** | | ٤٥٩،٦٤٣،٥٠٠ | ٣٧٣،١٩٦،٤٦٣ | ٦١،١٠٤،٣٦٩ | ٢٠،٤٥٧،٠٣٨ |
| مصروفات إدارية وعمومية | (٨) | (٣٩٢،٦٨٠،١٥٢) | (٣٥٩،٥٧٦،٩٩٢) | (١٣٤،٥٩٩،٨٢٦) | (١١٦،٤٥١،١٢٦) |
| إيراد إستثمارفى شركة شقيقة | | ٢،٩٠٤،٩٥٣ | ٢،٤٣٦،٢٦٦ | ٢٢٧،١٩٨ | ٥٠٧،٥٠٩ |
| إيرادات إستثمارات | | ٥،٤٨٦،٨٧٧ | ٣،٧٥٤،١٢٠ | - | ١٢٠،٤٣٦ |
| أرباح بيع استثمارات | | ١٩٣،٠٠٠ | ٢٩٣،٧٨٥ | - | (٥٩،٥٦٠) |
| مصروفات تمويلية | (٩) | (٥٠،١٤٨،٧٥٨) | (٢١،٢٠٢،٨٦٣) | (١٧،٦١٨،٨٠٦) | (٩،٦٧٦،٣٠٧) |
| فوائد دائنة | | ٤٢،٤٦٣،٦٥٢ | ٥٤،٩٢٠،٨٠١ | ١٢،٦٠٦،٦٠٧ | ١٥،٧١٤،٧٩١ |
| إيرادات أخرى | (١٠) | ٨٠،٦٤٦،٣٣١ | ٢٩،١٨٤،٦٠٢ | ٥٣،٦٢٩،٦٣٣ | ٩،٧٤٩،٥٨٤ |
| مصروفات أخرى | (١١) | (١٦،١٢٠،١٥٥) | (٢٤،٨٤٩،٠٦٦) | (٥،٧١٦،٤١٣) | (٧،٩٥٥،٩٠٣) |
| فروق تقييم عملة | | ٣،٢٤٦،٠٣١ | ١٧،٤٨٠،٠٨٣ | ٥١٤،٥٢٤ | (٦،١٠٨،٣٨٤) |
| مخصصات مكونه | | (٣٩،٩٠٥،٩٥٥) | (٣٢،٥٨٢،٩٧٨) | (٩،٧٦٥،٥٠٢) | (١٧،٢٣٩،٦٠٤) |
| مخصصات انتفى الغرض منها | | ٥،٧١٥،٩٣٣ | ٤٨،٦٢٥،٠٠٣ | ٣٤٢،٣٠٠ | - |
| الانخفاض في قيمة المشروعات تحت التنفيذ | | (٤،٥٠٠،٠٠٠) | | (١،٥٠٠،٠٠٠) | |
| الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض | | (٢٣،١٨٨،٢٢٨) | (٨،٩٧١،٧٥٦) | (١،٠٢٢،١٦٢) | (٣،٥٥٠،٦٠٥) |
| رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض | | - | ٤٦،٣٠٩ | - | |
| خسائر بيع مخزون راكد | | (٢٣،٣٦١،٢٥٠) | _ | (٢،٩١٢،٧٤٢) | |
| الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة | | (٤٧١،٦٦٠) | (٤٠٥،٠٦٣) | (١٢٤،٠٥٤) | (١٢٥،٩٤٩) |
| **الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل** | | ٤٩،٩٢٤،١١٩ | ٨٢،٣٤٨،٧١٤ | (٤٤،٨٣٤،٨٧٤) | (١١٤،٦١٨،٠٨٠) |
| ضرائب دخل مؤجلة عن الفترة | | ٨،٦١٤،٢١٥ | ٢٣،٧٢٨،٠٦٦ | ١،٥٤٠،٦٧٨ | ٣١،٤٧٩،٧٩٩ |
| ضرائب دخل عن الفترة | (١٢) | (٧١،٦٧١،٠٥٣) | (٥٦،٤٥١،٨٥٣) | (٢٣،٥٩٤،٥٧٠) | ١٩،٧٩٦،٥٦٤ |
| **أرباح (خسائر) الفترة قبل حقوق الأقلية** | | (١٣،١٣٢،٧١٩) | ٤٩،٦٢٤،٩٢٧ | (٦٦،٨٨٨،٧٦٦) | (٦٣،٣٤١،٧١٧) |
| **يوزع كما يلي:** | | | | | |
| الشركة الأم | | (٦،٣٨٢،٢٩٤) | ٦٩،٣٧٠،١٢٩ | (٥٦،٢٣٢،٦٣٨) | (٤٩،٥٦٨،٨٦٩) |
| الحقوق غير المسيطرة | | (٦،٧٥٠،٤٢٥) | (١٩،٧٤٥،٢٠٢) | (١٠،٦٥٦،١٢٨) | (١٣،٧٧٢،٨٤٨) |
| | | (١٣،١٣٢،٧١٩) | ٤٩،٦٢٤،٩٢٧ | (٦٦،٨٨٨،٧٦٦) | (٦٣،٣٤١،٧١٧) |

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | إيضاح | الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري | الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | الفترة من ١ يوليو ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري |
|---|---|---|---|---|---|
| ربح (خسائر) الفترة | | (١٣،١٣٢،٧١٩) | ٤٩،٦٢٤،٩٢٧ | (٦٦،٨٨٨،٧٦٦) | (٦٣،٣٤١،٧١٧) |
| **الدخل الشامل الأخر** | | | | | |
| **بنود قد يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر** | | | | | |
| الاصول المالية المتاحة للبيع | | (٩٩٣،٨٥٨) | (١٠٩،٩٠٨) | - | - |
| فروق ترجمة العملات الأجنبية | | ٦٦،٢٣٧،٢٧٧ | ٣٠،٨١٢،٨١٣ | ٣،٤٣٧،٠٨٢ | ١٣،٥٢٦،٥٣٦ |
| **أجمالى البنود التى قد يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر** | | ٦٥،٢٤٣،٤١٩ | ٣٠،٧٠٢،٩٠٥ | ٣،٤٣٧،٠٨٢ | ١٣،٥٢٦،٥٣٦ |
| **بنود لن يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر** | | | | | |
| ناتج أعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - | | | | | |
| الأرباح (الخسائر) الأكتوارية | | - | - | - | - |
| **أجمالى البنود التى لن يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر** | | - | - | - | - |
| **أجمالى البنود التى لن يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر** | | ٦٥،٢٤٣،٤١٩ | ٣٠،٧٠٢،٩٠٥ | ٣،٤٣٧،٠٨٢ | ١٣،٥٢٦،٥٣٦ |
| **مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة** | | ٥٢،١١٠،٧٠٠ | ٨٠،٣٢٧،٨٣٢ | (٦٣،٤٥١،٦٨٤) | (٤٩،٨١٥،١٨١) |
| **إجمالي الدخل الشامل عن الفترة** | | | | | |
| مالكى الشركة الأم | | ٢٦،٢٠٧،٢٤٢ | ٨٤،٩٦٨،١١٣ | (٥٤،٤٨٦،٨٠٥) | (٤٢،٦٧٠،٧٤٤) |
| حقوق الأقلية (الحقوق الغير مسيطرة) | | ٢٥،٩٠٣،٤٥٨ | (٤،٦٤٠،٢٨١) | (٨،٩٦٤،٨٧٩) | (٧،١٤٤،٤٣٧) |
| | | ٥٢،١١٠،٧٠٠ | ٨٠،٣٢٧،٨٣٢ | (٦٣،٤٥١،٦٨٤) | (٤٩،٨١٥،١٨١) |

| مدير الحسابات | رئيس القطاعات المالية | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة |
|---|---|---|---|
| أشريف المصرى | على إحسان كوتشوك اوغلو | برونو ميشيل كارريه | عمر عبد العزيز مهنا |

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

## قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة
## عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | رأس المال المصدر والمدفوع | احتياطيات | إحتياطى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة | ارباح مرحلة | (خسائر) / أرباح الفترة | إجمالى | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| الرصيد في ٣١ 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،٠٩٣) | ٢،٨٤٩،٦٦٦ | - | - | - |
| **الرصيد المعدل 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 الارباح المرحله والحقوق الغير مسيطرة | - | - | - | - | - | (٢،٢٨٤،٥٨٠) | - | (٢،٢٨٤،٥٨٠) | (٨،٢٨٥،٠٧٤) | (١٠،٥٦٩،٦٥٤) |
| تسويات على الحقوق الغير مسيطرة في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت - الكويت | - | - | - | - | - | - | - | - | ٤،٨١٤،٦٠١ | ٤،٨١٤،٦٠١ |
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦** | **٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥** | **٢،٦٦٨،٨١٤،٦٢٧** | **١،٣٢٠،٨٥٩** | **٤١،٤٥٠،٩٣٤** | **(١،٧١١،٥٧٣)** | **٣،٠١٦،٥١٠،٧٠٧** | **(٥٧،٢٩٤،٢١٨)** | **٦،٥٧٨،٣٧٣،٨٧١** | **٦٣٧،٥٦٣،٦٤٨** | **٧،٢١٥،٩٣٧،٥١٩** |
| أرباح الفترة | - | - | - | - | - | - | (٦،٣٨٢،٢٩٤) | (٦،٣٨٢،٢٩٤) | (٦،٧٥٠،٤٢٥) | (١٣،١٣٢،٧١٩) |
| بنود الدخل الشامل عن الفترة بند بعد خصم الضريبة | - | - | (٩٩٣،٨٥٨) | ٣٣،٥٨٣،٣٩٥ | - | - | - | ٣٢،٥٨٩،٥٣٧ | ٣٢،٦٥٣،٨٨٢ | ٦٥،٢٤٣،٤١٩ |
| **إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة** | **-** | **-** | **(٩٩٣،٨٥٨)** | **٣٣،٥٨٣،٣٩٥** | **-** | **-** | **(٦،٣٨٢،٢٩٤)** | **٢٦،٢٠٧،٢٤٣** | **٢٥،٩٠٣،٤٥٧** | **٥٢،١١٠،٧٠٠** |
| محول إلى أرباح مرحلة | - | - | - | - | - | (٥٧،٢٩٤،٢١٨) | ٥٧،٢٩٤،٢١٨ | - | - | - |
| توزيعات أرباح ومحول إلى إحتياطيات أخرى | - | ٧٢،٠٠٠ | - | - | - | (٢٠٩،٢١٢،١٩٧) | - | (٢٠٩،١٤٠،١٩٧) | (٢٨،٤٠١،٤٣٤) | (٢٣٧،٥٤١،٦٣١) |
| **الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦** | **٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥** | **٢،٦٦٨،٨٨٦،٦٢٧** | **٣٢٧،٠٠١** | **٧٥،٠٣٤،٣٢٩** | **(١،٧١١،٥٧٣)** | **٢،٧٥٠،٠٠٤،٢٩٢** | **(٦،٣٨٢،٢٩٤)** | **٦،٣٩٥،٤٤٠،٩١٧** | **٦٣٥،٠٦٥،٦٧١** | **٧،٠٣٠،٥٠٦،٥٨٨** |

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

## قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة
## عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | رأس المال المصدر والمدفوع | احتياطيات | إحتياطى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | الأرباح (الخسائر) الأكتوارية المتراكمة عن نظم المزايا المحددة | ارباح مرحلة | (خسائر) / أرباح الفترة | إجمالى | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما سبق إصداره | ٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥ | ٢،٦٦٦،٣٥٠،٤٣٨ | ١،٤٣٠،٧٦٧ | ٣٢،٦٢٤،٥١٦ | - | ٣،٠٨٣،٣٠٧،٨٥٠ | ٤٩٢،٥٩٠،٠٥١ | ٧،١٨٥،٥٨٦،١٥٧ | ٦٧٩،٠٦٤،٧٨٦ | ٧،٨٦٤،٦٥٠،٩٤٣ |
| تعديل ضريبة الدخل | | | | | | | ٧،٢٠٧،٩٥٨ | ٧،٢٠٧,٩٥٨ | | ٧،٢٠٧،٩٥٨ |
| بنود الدخل الشامل عن الفترة بند بعد خصم الضريبة | | | | (٢،٩٧٨،٢٨٩) | | | | (٢،٩٧٨،٢٨٩) | (٢،٨٦١،٢٦٧) | (٥،٨٣٩،٥٥٦) |
| أثر تغيير السياسات المحاسبية | - | - | - | - | ١،١٣٨،٠٩٣ | ٢،٠٤٩،٠٥٤ | (٣،١٨٧،١٤٧) | - | - | - |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤** | **٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥** | **٢،٦٦٦،٣٥٠،٤٣٨** | **١،٤٣٠،٧٦٧** | **٢٩،٦٤٦،٢٢٧** | **١،١٣٨،٠٩٣** | **٣،٠٨٥،٣٥٦،٩٠٤** | **٤٩٦،٦١٠،٨٦٢** | **٧،١٨٩،٨١٥،٨٢٦** | **٦٧٦،٢٠٣،٥١٩** | **٧،٨٦٦،٠١٩،٣٤٥** |
| تسويات على الارباح المرحله والحقوق الغير مسيطرة | - | - | - | - | - | (٢،٣٠٠،٠٠٦) | - | (٢،٣٠٠،٠٠٦) | (١،٩٦٠،٩٣٢) | (٤,٢٦٠,٩٣٨) |
| تسويات على الحقوق الغير مسيطرة في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت | - | - | - | - | - | - | - | - | ٦،٨١٥،٢٩٦ | ٦،٨١٥،٢٩٦ |
| **الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٥** | **٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥** | **٢،٦٦٦،٣٥٠،٤٣٨** | **١،٤٣٠،٧٦٧** | **٢٩،٦٤٦،٢٢٧** | **١،١٣٨،٠٩٣** | **٣،٠٨٣،٠٥٦،٨٩٨** | **٤٩٦،٦١٠،٨٦٢** | **٧،١٨٧،٥١٥،٨٢٠** | **٦٨١،٠٥٧،٨٨٣** | **٧،٨٦٨،٥٧٣،٧٠٣** |
| أرباح الفترة | - | - | - | - | - | - | ٦٩،٣٧٠،١٢٩ | ٦٩،٣٧٠،١٢٩ | (١٩،٧٤٥،٢٠٢) | ٤٩،٦٢٤،٩٢٧ |
| بنود الدخل الشامل عن الفترة بند بعد خصم الضريبة | - | - | (١٠٩،٩٠٨) | ١٥،٧٠٧،٨٩٢ | - | - | - | ١٥،٥٩٧،٩٨٤ | ١٥،١٠٤،٩٢١ | ٣٠،٧٠٢،٩٠٥ |
| **إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة** | - | - | (١٠٩،٩٠٨) | ١٥،٧٠٧،٨٩٢ | - | - | ٦٩،٣٧٠،١٢٩ | ٨٤،٩٦٨،١١٣ | (٤،٦٤٠،٢٨١) | ٨٠،٣٢٧،٨٣٢ |
| محول إلى أرباح مرحلة | - | - | - | - | - | ٤٩٦،٦١٠،٨٦٢ | (٤٩٦،٦١٠،٨٦٢) | - | - | - |
| توزيعات أرباح ومحول إلى إحتياطيات أخرى | - | ٢،٤٦٤،١٨٩ | - | - | - | (٥٥٨،٤٥٠،٦٩١) | - | (٥٥٥،٩٨٦،٥٠٢) | (٧،٦٣٢،٩٤٢) | (٥٦٣،٦١٩،٤٤٤) |
| **الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥** | **٩٠٩،٢٨٢،٥٣٥** | **٢،٦٦٨،٨١٤،٦٢٧** | **١،٣٢٠،٨٥٩** | **٤٥،٣٥٤،١١٩** | **١،١٣٨،٠٩٣** | **٣،٠٢١،٢١٧،٠٦٩** | **٦٩،٣٧٠،١٢٩** | **٦،٧١٦،٤٩٧،٤٣١** | **٦٦٨،٧٨٤،٦٦٠** | **٧،٣٨٥،٢٨٢،٠٩١** |

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

## قائمة التدفقات النقدية الدوريه المجمعة
## عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل** | | | |
| أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل | | ٤٩،٩٢٤،١١٩ | ٨٢،٣٤٨،٧١٤ |
| إهلاك أصول ثابتة | (١٣) | ٣٦١،٣١١،٥٩٤ | ٣٤٦،٤٦٠،١٩٠ |
| اضمحلال قيمة العملاء و اوراق القبض | | ٢٣،١٨٨،٢٢٨ | ٨،٩٢٥،٤٤٧ |
| الانخفاض في قيمة المخزون | (١٦) | (٩،٢٣٥،٥١١) | ٢،١٧٩،٩٩٥ |
| المخصصات | (٢٦) | ٣٩،٩٠٥،٩٥٥ | ٣٢،٥٨٢،٩٧٨ |
| مخصصات انتفى الغرض منها | (٢٦) | (٥،٧١٥،٩٣٣) | (٤٨،٦٢٥،٠٠٣) |
| إلتزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد | (٢٥) | ١٤،٥٣٢،٥٩٨ | ٤،٩٨٠،٠٣٤ |
| إيراد استثمار في شركات شقيقة | | (٢،٩٠٤،٩٥٣) | (٢،٤٣٦،٢٦٦) |
| الانخفاض فى قيمة أصول ثابتة تحت الإنشاء | (١٤) | ٤،٥٠٠،٠٠٠ | |
| (أرباح) بيع أصول ثابتة | (١٣) | (٥٣٣،٥٤١) | (٢٩٣،٧٨٥) |
| مصروفات تمويلية | | ٥٠،١٤٨،٧٥٨ | ٢١،٢٠٢،٨٦٣ |
| فوائد دائنة | | (٤٢،٤٦٣،٦٥٢) | (٥٤،٩٢٠،٨٠١) |
| **أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل** | | ٤٨٢،٦٥٧،٦٦٢ | ٣٩٢،٤٠٤،٣٦٦ |
| التغير في المخزون | (١٦) | (١١٩،١٦٢،٧٦٠) | (٣٤٧،٦٢٨،١٤٢) |
| التغير في العملاء و أوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى | (١٧،١٨) | (٢٥٢،٧٩١،١٤٤) | ٥٩،١٨٨،٨٠٠ |
| التغير في الموردون و عملاء دفعات مقدمة والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى | (٢٧،٢٩،٣٠) | ١٨١،٧٤٦،٩٨٥ | (١٧٩،٦٧٣،٩٦١) |
| التغير في دائنو التوزيعات | | ٦،٠٩٠،٠٠٠ | (٢١،٢٠٢،٨٦٣) |
| مصروفات تمويلية | | (٥٠،١٤٨،٧٥٨) | - |
| ضرائب دخل مدفوعة | | ١١،٢١٦،٧٥٩ | (١٩٣،٦٦٤،٨٤٣) |
| فروق ضريبية مدفوعة | | (٢،٢٨٤،٥٨٠) | (١،٠٢٥،٨٨٤) |
| مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد | (٢٥) | (٩،٥٣٨،٧٠٩) | (١،٧٢٥،٠٠٠) |
| مخصصات مستخدمة | (٢٦) | (٣٠،٣٠٤،٤٦٤) | (٥،٧٣٩،٧٠٩) |
| **صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل** | | ٢١٧،٤٨٠،٩٩١ | (٢٩٩،٠٦٧،٢٣٦) |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار** | | | |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة | (١٣) | (٤٠،١٦٨،٢٤٢) | (٣٥،٥٧٠،٤٧٧) |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | (١٣) | ٥٣٣،٥٤١ | ٤٤٥،٥٦٢ |
| مدفوعات لأصول ثابتة تحت الانشاء | (١٤) | (١٨٣،٧٨٧،٢٥٠) | (١١٦،١٨٠،٠٥٨) |
| متحصلات من إستثمارفى شركات شقيقة | | ٢،٥٣٠،٥٢٠ | ١،٣٧٩،٤٣٥ |
| فوائد دائنة محصلة | | ٤٢،٤٦٣،٦٥٢ | ٥٤،٩٢٠،٨٠١ |
| **صافى التدفقات النقدية (المستخدمه فى) أنشطة الاستثمار** | | (١٧٨،٤٢٧،٧٧٩) | (٩٥،٠٠٤،٧٣٧) |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل** | | | |
| التغير فى القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل | | ٢٠،٢٦٩،٠٢٥ | ١٠،١٤٩،٧٦١ |
| توزيعات أرباح مدفوعة | | (٢٠٩،٢١٢،١٩٧) | (٥٥٥،٩٨٦،٥٠٢) |
| توزيعات الارباح المدفوعة لحقوق للأقلية | | (٢٨،٤٠١،٤٣٤) | (٧،٦٣٢،٩٤٢) |
| التغير في حقوق الأقلية | | ٢٩،١٨٣،٤٠٩ | ١٤،٥١٧،٦٢٧ |
| **صافى التدفقات النقدية (المستخدمه فى) أنشطة التمويل** | | (١٨٨،١٦١،١٩٧) | (٥٣٨،٩٥٢،٠٥٦) |
| **صافى الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها – خلال الفترة** | | (١٤٩،١٠٧،٩٨٥) | (٩٣٣،٠٢٤،٠٢٩) |
| فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة | | ٤٥،٧٩٨،٩٨٢ | (٢٦،١٧١،٦٤٠) |
| التغير فى مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | | ٣٣،٥٨٣،٣٩٥ | ١٥،٧٠٧،٨٩٢ |
| النقدية وما في حكمها – أول الفترة | | ١،٠٦٠،٣١٥،٥٨٠ | ١،٦٢٦،٤٥٤،٣٩٤ |
| **النقدية وما في حكمها – آخر الفترة** | (١٩) | ٩٩٠،٥٨٩،٩٧٢ | ٦٨٢،٩٦٦،٦١٧ |

| بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي: | | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| نقدية بالصندوق و لدى البنوك | (١٩) | ١،١٢٥،٨٢٣،٠٣٥ | ١،٠١٩،٨٤٨،٨٩٤ |
| **يخصم:** | | | |
| التغير في بنوك سحب على المكشوف | | (١٣٥،٢٣٣،٠٦٣) | (٣٣٦،٨٨٢،٢٧٧) |
| النقدية و ما في حكمها | | ٩٩٠،٥٨٩،٩٧٢ | ٦٨٢،٩٦٦،٦١٧ |

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

## ١- نبذة عن الشركة

### نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت

**شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)**

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

تستحوذ مجموعة إيتال شيمنتي (من خلال شركاتها التابعة) على نسبة ٥٥ % من رأس مال الشركة فى ٣١ سبتمبر ٢٠١٦ .

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

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في ٢٠ يوليو ٢٠١٦ 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:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | % | % |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ٦٦,١٢ | ٦٦,١٢ |
| شركة السويس للأكياس (ش.م.م) | ٥٦,٣١ | ٥٦,٣١ |
| شركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) | ٩٩,٥٥ | ٩٩,٥٥ |
| الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | ٥٢ | ٥٢ |
| مجموعة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) | ٥١ | ٥١ |
| الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) - شركة تابعة لشركة ريدي مكس بيتون – ايجبت (ش.م.م) بنسبة ٩٩،٩٩% | ٥٢ | ٥٢ |
| شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) – شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت (ش.م.م) بنسبة ٥٥% | ٩٦,٣٧ | ٩٦,٣٧ |
| شركة التنمية للصناعات (ش.م.م) | - | ٩٨,٢٨ |
| شركة أكسيم إيجيبت(ش.م.م) | - | ٩٨,٢٨ |
| شركة السويس للإستيراد و التصدير (ش.م.م) | ٩٦,٣٧ | ٩٧,٩٠ |
| شركة المدينة الجديدة للخرسانة المسلحة ( ش.م.س) | ٥٠ | ٥٠ |

**شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)**
تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في٢٣ يونية ١٩٢٧ وتم تغيير الشكل القانوني للشركة من القطاع الفترة الى قطاع الأعمال طبقا للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

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

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

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

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

وقد بلغ مجمع الاستهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٤٥،٨٤٩،٠٠٣ جنيه مصري بالإضافة الى تخفيض القيمة العادلة لبعض خطوط الإنتاج المتوقفة عن الإنتاج حاليا بمبلغ ٢١,٠٨٢,٤٨٦ جنيه مصري ليبلغ صافي القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٩،٠٧٦،٩٢٤ 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 % اعتبارا من بداية عام ١٩٩٩ نتج عنها شهرة قدرها ١٢,٤٤٥ مليون جنيه مصري تم استهلاكها على ٥ سنوات اعتبارا من ١ يناير ١٩٩٩.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٥ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقا) بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٩٨,٦٩% لعدد ١١٦١٥١٦٦٢ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٢,٤٥٤,٩٥٢,٣٣٧ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٣,٤١٣,٢٥٥,٢٦٢ جنيه مصري و٩٨,٦٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة أسيك للأسمنت سابقا) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٩٥٨,٣٠٢,٩٢٥ جنيه مصري .

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

بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في تأسيس **شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية)** بنسبة ٥٥% من رأس المال بالإضافة إلى مساهمة كل من شركة السويس للاسمنت (شركة مساهمة مصرية) و شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٣٥% و١٠% على التوالي وبذلك أصبحت نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في رأس مال شركة السويس للنقل والتجارة ٩٦,٣٧%.

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

بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٠، صدر قرار الجمعية العامة الغير العادية بتخفيض رأس مال الشركة المصدر بعدد ٩٢١٦٩٠ سهم و تخفيض القيمة الأسمية 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 اكتوبر ٢٠٠٧ كشركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ويتمثل غرض الشركة في ادارة عمليات نقل الاسمنت وتجارة الأسمنت ومواد البناء وامتلاك أسطول من الشاحنات.

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

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

بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة انتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)، بلغ نصيب شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) منها ٥٢% لعدد ٢٦٠٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٢٣,١١٣,٧٧٩ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٢٦,٢٧٧,٨٦٦ جنيه مصري و٥٢% من صافي قيمة اصول شركة انتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣,١٦٤,٠٨٧ جنيه مصري .

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول غير المتداولة بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية بشكل دوري وفى 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 ريدى مكس بيتون – ايجبت سابقا )**

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

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

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٦ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على أسهم شركة ريدى 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 و٥٢% من صافي قيمة أصول شركة ريدى 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) التى 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 انتاج الخرسانة الجاهزة .

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

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

**الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية)**
تأسست الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (شركة مساهمة مصرية) في٣ أغسطس ١٩٩٦ كشركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ويتمثل غرض الشركة في تصنيع الاسمنت ومواد البناء.

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

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

بناءاً 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 كويتى المعادل لمبلغ ٧,٩٥٨,٥٤٤ جنيه مصرى تمثل ٥١% من تسوية الدين ، وتم تحميلها على حساب الشهرة ،وبذلك تصبح شهرة شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ١١٦,٥٩٩,٩٧٥ جنيه مصرى.

بالاضافة الى ذلك يوجد شهرة متعلقة بشركة الهلال وشركاتها التابعة بمبلغ ٥,٠٤٧,٤٤٤ دينار كويتى المعادل لمبلغ ١٢٤,٥٠٧,٥٧٢جنيه 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 وفى 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 ٧٥،٠٣٤،٣٢٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كبند مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٧٢،٥٣٨،٤٢٣ جنيه مصري ٣٠ سبتمبر 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 سابقا" 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 فى مجال الصناعات بكافة أنواعها والاتجار فيها ، إنشاء وتشغيل مصنع لتصنيع مواد البناء عدا الحديد والأسمنت، واستيراد كافة المواد والمنتجات والمعدات اللازمة لمساعدة الشركة على تحقيق غرضها ، وتصنيع وتسويق الكيماويات والإضافات المستخدمة فى صناعة مواد البناء وخلاطات الخرسانة.

بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٧ قامت شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بالمساهمة في رأس مال شركة أكسيم للصناعات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٠% ، بالاضافة 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% ، بالاضافة 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 للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)**
تأسست شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) فى٨ يوليه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون١٥٩ لسنة ١٩٨١وتعديلاته، 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 للأستيراد 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.، وبالتالى سيطرة شركة السويس للأسمنت على شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة.

و بتاريخ١٨ 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.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ١١،٣٨٨،٦٩٤جنيه مصري ٣٠ سبتمبر 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 يلى:

١- السلطة على الكيان المستثمر فيه

٢- التعرض الى - أو الحق فى - العوائد المتغيره من خلال مساهمته أو مشاركته فى الكيان المستثمر فيه

٣- القدرة على إستخدام سلطته على الكيان المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

**التقييم المستمر**

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

**فقد السيطرة**

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

١- إلغاء الاعتراف بأصول (بما فى ذلك اى شهرة) والتزامات الشركة التابعة بمبالغها المسجلة فى تاريخ فقد السيطرة.

٢- إلغاء الاعتراف بالمبلغ المسجل لأى حصص غير مسيطرة فى الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقد السيطرة (بما فى ذلك اى 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 التى أدت إلى فقدان السيطرة.

٥- الإعتراف بأي استثمار محتفظ به فى الشركة التابعة السابقة بقيمته العادلة فى فقد تاريخ السيطرة.

٦- إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها فى 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.

فى حال فقد الشركة الأم سيطرتها على الشركة التابعة، على الشركة الأم حساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة وذلك بناء على الأسس ذاتها المطلوب تحقيقها عندما تقوم الشركة الأم بالتصرف مباشرة بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة .وبالتالي فعند إعادة تبويب الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الأخر إلى حساب الأرباح أو الخسائر عند التصرف بالأصول أو الالتزامات ذات العلاقة، على الشركة الأم إعادة تبويب الربح أو الخسارة من حقوق ملكية إلى حساب الأرباح أو الخسائر (كتعديل إعادة التبويب)، وذلك عند فقد السيطرة على الشركة التابعة .وعندما تم تحويل فائض إعادة التقييم المعترف به سابقاً فى 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 و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ، وكذلك تنسب الشركة الأم إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حصول رصيد عجز فيها.

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

**تجميع الأعمال**
يتم تطبيق طريقة الإقتناء عند تجميع الأعمال. و يتطلب تطبيق طريقة الإقتناء:
١- تحديد المنشأة المقتنية
٢- تحديد تاريخ الإقتناء
٣- الإعتراف و القياس للأصول المقتناه و الإلتزامات و الالتزامات المحتملة القابلة للتحديد و أية حقوق أقلية / حقوق غير مسيطره فى المنشأة المقتناه.
٤- الإعتراف بالشهره أو المكسب الناتج من عملية شراء بسعر منخفض . و قياسها.

تقوم المنشأة المقتنية بقياس الأصول المقتناه القابلة للتحديد و الإلتزامات على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء.
فى كل عملية تجميع أعمال ، على المنشأة المقتنية فى تاريخ الإقتناء قياس أية حقوق للأقلية / حقوق غير مسيطرة فى المنشأة المقتناه و التى هى حقوق ملكية قائمة و تمنح حامليها نسبة من صافى أصول المنشأة فى حالة التصفية إما على أساس:

أ- القيمة العادلة
ب- نسبة من القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناه

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

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

ب- صافى قيم الأصول المقتناه القابة للتحديد و الإلتزامات و الإلتزامات المحتملة فى تاريخ الإقتناء و التى تم قياسها وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 (ايضاح ١) تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة اقتصادية واحدة و تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة ، ويتم معالجة الزيادة في قيمة استثمارات الشركة القابضة في شركة تابعة عن نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في الشركة التابعة كشهرة (أصل) ناتج عن الاقتناء ، ويظهر في القوائم المالية المجمعة, يتم اختبار اضمحلال قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفى حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض (Impairment) في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة.
- يتم تحديد حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في صافى 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 الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة القابضة.
- يتم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي للشركات التابعة التي تكون عملة التعامل بها ليست هي عملة التعامل للشركة القابضة وليست عملة اقتصاد يتسم بالتضخم 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 المتراكمة والناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة كجزء من حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في الميزانية المجمعة حتى تاريخ التصرف في صافي الاستثمار.

وعند تصرف الشركة القابضة في استثمارها في الشركات التابعة فإن المبلغ المتراكم 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 الدورية 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، وهى 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.

### ٤-٢ الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون 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 اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

**العمر الإنتاجى للأصول الثابتة**

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

**الضرائب**

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

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

**انخفاض قيمة الأصول غير المالية**

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

**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

## ٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

**الاعتراف بالإيرادات**

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

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

- **بيع البضائع**

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

- **إيرادات الفوائد**

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

- **توزيعات الأرباح**

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

- **إيراد الإيجار**

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

**الاقتراض**

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

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

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

**تكلفة الاقتراض**

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

**ضرائب الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، 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 الاسترادادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاسترادادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

**أصول ثابتة تحت الإنشاء**

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

**النقدية وما في حكمها**

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

**الموردون و المصروفات المستحقة**

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

**المخصصات**

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

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

**التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة**

**التأمينات الاجتماعية**

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

## مزايا نهاية الخدمة

### نظام المزايا المحدد

تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة ,يحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناءاً 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 فى الفترة الحالية والفترات الماضية.

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

### ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات.

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

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

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

### الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية 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 التى 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 الفترة التى حدث فيها.

**الاستثمارات**

**الاستثمارات في شركات تابعة**

الشركات التابعة هى الشركات التى 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. وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

**الاستثمارات في شركات شقيقة**

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

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

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

**الاستثمارات المتاحة للبيع**

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

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

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة

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

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

**قياس القيمة العادلة**

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

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

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

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

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

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات 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 استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

**المخزون**

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

  وتشمل تكلفة الإنتاج كل من تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.
- مخزون إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

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

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

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

**احتياطي قانوني**

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطى 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 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 أحداهما تعرض مكونات الارباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (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 طبقا لقواعد العرض المعدلة، وقد تم عرض التعديلات التى تنطبق على الشركة باثر رجعى 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 التى ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التى 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 .

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:** الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتى 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 الافصاح 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 المتراكمة وتحميلها 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 الافصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التى يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ 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 أخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العدلة 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 طبقا 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 جوهرية في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ حيث تم التقرير عن جميع إيرادات الشركة المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية المجمعة.

## ٦- المبيعات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مبيعات أسمنت و كلنكر | ٣،٤٠٣،٣٨٧،٥٧١ | ٣،١٦٧،٧٢٥،٣٠٩ |
| مبيعات خرسانه جاهزه | ٨٧٧،٢٥٦،٢٦٥ | ٧٨٣،٦٥٤،٤٧٧ |
| مبيعات اكياس | ٩٢،٠٨٩،٩٤٦ | ٩١،٥٨٩،٠٤٨ |
| | ٤،٣٧٢،٧٣٣،٧٨٢ | ٤،٠٤٢،٩٦٨،٨٣٤ |

## ٧- تكلفة المبيعات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| وقود | ١،٢١٥،٧٨٠،٠٩٤ | ١،١٧٩،٩٦٧،٩٧٦ |
| كهرباء | ٣٨٢،٢٨٥،١٤٦ | ٣٢٨،٩٩٩،٦٨٠ |
| مواد خام و ايجارات محاجر | ١،١٤٣،٦٤٣،٥١٤ | ١،٠٤٣،٨٤٣،١٣٧ |
| مواد تعبئة | ٥٦،٩٣٧،٣٧٧ | ٥٢،٦٩٧،٨٦١ |
| اهلاك أصول ثابته | ٣٢٤،٧٦٤،٠٧٦ | ٢٨٧،٩٦٠،٥٥٢ |
| أجور ومرتبات | ٣٥٣،٢٥٤،٨٦٠ | ٣٤٩،٣٣٦،٤٢٤ |
| تسويق | ٤٥،٥٠٠،٩٨٥ | ٤٦،٥٧٨،١٩٠ |
| صيانة | ٢٦٣،٦٦٢،٨٣٣ | ٢٥٦،١٨٠،٠٤٥ |
| أخرى | ١٢٧،٢٦١،٣٩٧ | ١٢٤،٢٠٨،٥٠٦ |
| | ٣،٩١٣،٠٩٠،٢٨٢ | ٣،٦٦٩،٧٧٢،٣٧١ |

## ٨- مصروفات عمومية وإدارية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| أتعاب المساعدة الفنية | ٦٣،٠٢٧،٥٤١ | ٥٣،٩٦٠،٢٥٢ |
| مرتبات | ١٤٦،٣٠٠،٥٨٤ | ١٣٩،٠٠٠،٣٠٤ |
| خطة مزايا التقاعد ـ تكاليف الخدمة الحالية و السابقة ( ايضاح ٢٥ ) | ٣،٥٢٧،٧٧٧ | ١،٥٤١،٩٨٢ |
| مصروفات علاقات عامة و دعاية و أعلان | ١٩،٤٩٢،١٥٩ | ١٨،٩١٣،١٧١ |
| ضريبة توزيعات ارباح | ١،١١١،١٦٧ | ١٣،٤٩٠،٧٢٨ |
| مصروفات عمومية وإدارية أخرى | ١٥٩،٢٢٠،٩٢٤ | ١٣٢،٦٧٠،٥٥٥ |
| | ٣٩٢،٦٨٠،١٥٢ | ٣٥٩،٥٧٦،٩٩٢ |

## ٩- مصروفات تمويلية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| فوائد مدينة – بنوك سحب على المكشوف | ٣٤،٢١٣،٦٠٢ | ١٢،٦٥٧،٩٩٠ |
| فائدة التزامات خطة مزايا التقاعد (إيضاح ٢٥) | ١١،٠٠٤،٨٢١ | ٣،٤٣٨،٠٥٢ |
| مصروفات تمويلية اخرى | ٤،٩٣٠،٣٣٥ | ٥،١٠٦،٨٢١ |
| | ٥٠،١٤٨،٧٥٨ | ٢١،٢٠٢،٨٦٣ |

## ١٠- إيرادات أخري

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| إيرادات بيع خردة | ٦،٧٧٤،٣٧٩ | ٣،٩٦٣،٦٠٣ |
| إستهلاك منحة القرض * | ١،٨٣٤،٠٩٨ | ٢،١٤٢،١٠٢ |
| أرباح بيع أصول ثابتة | ٥٣٣،٥٤١ | ٢٩٣،٧٨٥ |
| إيرادات متنوعة | ٧١،٥٠٤،٣١٣ | ٢٢،٧٨٥،١١٢ |
| | ٨٠،٦٤٦،٣٣١ | ٢٩،١٨٤،٦٠٢ |

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

## ١١- مصروفات أخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| إيجارات محاجر غير مستخدمة | ١١،٤٢٧،٣٠٧ | ١١،٦٠٠،٤١٩ |
| مصروفات اخرى | ٤،٦٩٢،٨٤٨ | ١٣،٢٤٨،٦٤٧ |
| | ١٦،١٢٠،١٥٥ | ٢٤،٨٤٩،٠٦٦ |

## ١٢- ضرائب الدخل

### تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|---|
| | | جنيه مصري | جنيه مصري |
| صافى الأرباح قبل ضرائب الدخل | | ٤٩،٩٢٤،١١٩ | ٨٢،٣٤٨،٧١٤ |
| **يضاف :** | | | |
| مخصصات | | ٦٣،٠٩٤،١٨٣ | ٤١،٥٥٤،٧٣٤ |
| مخصص مزايا تقاعد العاملين | | ٣،٥٢٧،٧٧٧ | ٤،٩٨٠،٠٣٤ |
| مصروفات أعضاء مجلس الإدارة | | ١٦٦،٠٠٠ | ١،٤٢٦،٢٤٥ |
| تبرعات | | ١٢،٠٢٦،١٦٩ | ١٣،٢٨٦،٢٨٩ |
| الإهلاك المحاسبي | | ٣٦١،٣١١،٥٩٤ | ٣٤٦،٤٦٠،١٩٠ |
| أخرى | | ١١٨،٦٨٧،٨١٦ | ١١٢،٦١٥،٣٤٧ |
| **يخصم:** | | | |
| الإهلاك الضريبي | | (٢٢٣،٠٠٧،٣١٠) | (٢٨٠،٩٥٧،١٥٣) |
| المستخدم من المخصصات | | (٩،٥٣٨،٧٠٩) | (٥٦،١٣٦،٠٢١) |
| إيرادات استثمارات | | (٥،٤٨٦،٨٧٧) | (٣،٧٥٤،١٢٠) |
| تبرعات معتمدة | | - | (١٠،٤٧٠،١٤٥) |
| أخرى | | (٥٢،١٦٦،٧٤٩) | (٤٥٦،٩٨٩) |
| **وعاء الأرباح الخاضع للضريبة** | | ٣١٨،٥٣٨،٠١٣ | ٢٥٠،٨٩٧،١٢٥ |
| **ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة الفعلي** | ٢٢,٥% | ٧١،٦٧١،٠٥٣ | ٥٦،٤٥١،٨٥٣ |

**التزامات ضريبية مؤجلة**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | **جنيه مصري** | جنيه مصري |
| اهلاك الأصول الثابتة | (٣١٥،٢٢٤،٨٦٨) | (٣١٧،٤٩٢،٤٣٨) |
| المخصصات | ١١٦،٥٦٤،٤٣٣ | ١٠٧،٤٣٤،٣٥٩ |
| **صافى ضريبة الدخل المؤجلة المثبتة ( التزام)** | **(١٩٨،٦٦٠،٤٣٥)** | (٢١٠،٠٥٨،٠٧٩) |

**الموقف الضريبي**

أ - **ضرائب شركات الأموال**

- **الفترة حتى عام ٢٠٠٧**
تم سداد مستحقات الضرائب حسب الاتفاق بالجنة الداخلية – ما تم سداده فى حدود المخصص

- **الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩**
تم فحص مستندات الشركة خلال هذة الفترة وتم الاعتراض على نتائج الفحص و الإعتراض امام اللجنة الداخلية حاليا.

- **الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٤**
تقوم الشركة بتقديم الإقرارت الضريبية خلال المدة القانونية ، ولم يتم فحص الشركة ضريبياً عن هذه الفترة .

ب - **ضرائب المبيعات**

- **الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩**
تم سداد مستحقات المصلحة بعد اللجنة الداخلية وبعض بنود الخلاف منظورة امام القضاء.

- **الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١**
تم فحص مستندات الشركة خلال هذة الفترة ولم نوافى حتى الان بنتائج الفحص .

- **الفترة من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٣**
تم فحص مستندات الشركة خلال هذة الفترة ولم نوافى حتى الان بنتائج الفحص .
الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية .

ج - **ضرائب كسب العمل**

- **الفترة من بداية التأسيس حتى عام ١٩٩٨**
تم سداد مستحقات المصلحة وفقا لاتفاق اللجنة الداخلية .

- **الفترة من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٣**
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) وجارى اعادة الفحص الضريبي عن هذه الفترة .

- **الفترة من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٥**
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتقديمها لمصلحة الضرائب خلال الفترة القانونية المسموحه (شهرياً) ولم يتم فحص الشركة عن هذه الفترة حتي الآن .

**د - ضريبة الدمغة**

- **الفترة حتي عام ٢٠٠٥**

تم سداد مستحقات المصلحة وفقا لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية

- **الفترة من عام ٢٠٠٦ وحتي عام ٢٠١٠**

تم سداد مستحقات المصلحة طبقا لقرار اللجنة الداخلية .

- **الفترة من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤**

جارى فحص هذه الفترة ولم نوافى حتى الان بنتائج الفحص.

## ١٣- أصول ثابتة

| | أراضى<br>جنيه مصري | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق<br>جنيه مصري | ألآت ومعدات وعدد وأدوات<br>جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال<br>جنيه مصري | أثاث ومعدات مكاتب<br>جنيه مصري | الإجمالي<br>جنيه مصري |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٦ | ٥٩٢،٣١٣،٨٦٩ | ١،٦٨٨،٩٦٢،٢٧٩ | ٦،٨٥٧،٥٤٧،٢٥٥ | ٣٦٤،١٦٥،٣٨٨ | ١٨٣،٢٨٨،٣٠٣ | ٩،٦٨٦،٢٧٧،٠٩٤ |
| فروق ترجمة اسعار الصرف | ٩٨٤،٨٥٩ | ٣٩،٦١٨،٨٠٢ | ٤٣،٦٧٩،١٨٨ | ٣٢،٧٥٠،١٩٨ | ١،٩٥٦،٠١٧ | ١١٨،٩٨٩،٠٦٤ |
| رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٦ | ٥٩٣،٢٩٨،٧٢٨ | ١،٧٢٨،٥٨١،٠٨١ | ٦،٩٠١،٢٢٦،٤٤٣ | ٣٩٦،٩١٥،٥٨٦ | ١٨٥،٢٤٤،٣٢٠ | ٩،٨٠٥،٢٦٦،١٥٨ |
| إضافات | ٢٠٠،٠٠٠ | ٣٩٣،٩٢٠ | ٣٦،٢٤٠،٣٩٩ | ١،٩٨٩،٣٧٧ | ١،٣٤٤،٦٤٦ | ٤٠،١٦٨،٢٤٢ |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ ( إيضاح ١٤) | - | ٢٢،١٣٨،٩٥٢ | ١٤٦،٤٧٥،٩٨١ | ٣،٩١٣،٨٣٠ | ٣،٥٤٨،٢٦٦ | ١٧٦،٠٧٧،٠٢٩ |
| إستبعادات | - | - | (٢٧٠،٢٥٧) | (١،٧١٠،٣٠٠) | - | (١،٩٨٠،٥٥٧) |
| فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٥٩٣،٤٩٨،٧٢٨ | ١،٧٥١،١١٣،٩٥٣ | ٧،٠٨٣،٦٧٢،٥٦٦ | ٤٠١،١٠٨،٤٩٣ | ١٩٠،١٣٧،٢٣٢ | ١٠،٠١٩،٥٣٠،٨٧٢ |
| **مجمع الإهلاك** | | | | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٦ | - | (١،١٠٧،٧٩٤،٥٠٥) | (٤،٢٥٥،٤٠١،٨٦٢) | (٢٧٠،٤٩٥،٤٤٢) | (١٤٣،٦٣٤،٩٤٥) | (٥،٧٧٧،٣٢٦،٧٥٤) |
| فروق ترجمة اسعار الصرف | - | (٢٥,٦١٢,٤٨٣) | (٢٩,٠٤٤,٥١٩) | (٢٢,٠٠٧,١٣٠) | (١،٥٢١،٤٤٤) | (٧٨،١٨٥،٥٧٦) |
| رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٦ | - | (١،١٣٣,٤٠٦,٩٨٨) | (٤،٢٨٤,٤٤٦,٣٨١) | (٢٩٢,٥٠٢,٥٧٢) | (١٤٥،١٥٦،٣٨٩) | (٥،٨٥٥،٥١٢،٣٣٠) |
| إهلاك الفترة | - | (٦٤,٨٠٢,٤٠٩) | (٢٦٧,١٢٧,٣٢٩) | (١٨,٣٦٣,٩٣٦) | (١١،٠١٧،٩٢٠) | (٣٦١،٣١١،٥٩٤) |
| إستبعادات | - | - | ٢٧٠،٢٥٧ | ١،٧١٠،٣٠٠ | - | ١،٩٨٠،٥٥٧ |
| في٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | - | (١,١٩٨,٢٠٩,٣٩٧) | (٤,٥٥١,٣٠٣,٤٥٣) | (٣٠٩،١٥٦،٢٠٨) | (١٥٦،١٧٤،٣٠٩) | (٦،٢١٤،٨٤٣،٣٦٧) |
| **صافى القيمة الدفترية في٣٠ سبتمبر ٢٠١٦** | ٥٩٣،٤٩٨،٧٢٨ | ٥٥٢,٩٠٤,٤٥٦ | ٢،٥٣٢,٣٦٩,١١٣ | ٩١،٩٥٢،٢٨٥ | ٣٣،٩٦٢،٩٢٣ | ٣،٨٠٤،٦٨٧،٥٠٥ |
| صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٥٩٢،٣١٣،٨٦٩ | ٥٨١،١٦٧،٧٧٤ | ٢،٦٠٢،١٤٥،٣٩٣ | ٩٣،٦٦٩،٩٤٦ | ٣٩،٦٥٣،٣٥٨ | ٣،٩٠٨،٩٥٠،٣٤٠ |

## أصول ثابتة - (يتبع)

**أولاً :**

| | جنيه مصري |
|---|---|
| **متحصلات بيع أصول ثابتة مباعة ( أ )** | **٥٣٣،٥٤١** |
| تكلفة أصول ثابتة مباعة | ١،٩٨٠،٥٥٧ |
| مجمع إهلاك أصول ثابتة مباعة | (١،٩٨٠،٥٥٧) |
| **القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة(ب)** | **-** |
| **أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)** | **٥٣٣،٥٤١** |

**ثانياً :** تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام على النحو التالي :

| **الأصـــل** | **التكلفة جنيه مصري** |
|---|---|
| مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٢٦١،٧٥٩،٤٤١ |
| آلات ومعدات وعدد وأدوات | ١،٥٨١،٤٨٨،٧١٥ |
| وسائل نقل وانتقال | ٨٥،٠٣٦،٥٤٢ |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٩٤،٥٧٣،٠٩٥ |
| **الإجمالي** | **٢،٠٢٢،٨٥٧،٧٩٣** |

**ثالثاً :** تبلغ مساحة الأراضي وضع اليد وغير المدرجة ضمن أصول شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة) عدد ١٥٣ فدان و٤ قيراط و١٨ 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.

**خامسا:** 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 الانشاء

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مشروع الفحم | ٣٢،٠٢٦،٦٦٥ | ١٠،٣٧٤،٩٩٨ |
| قطع غيار لمشروع الفحم | ٩،٣٠٨،٠١٨ | ٤،٣٦٣،٩٨٠ |
| اعمال ميكانيكية – مبرد الفرن | - | - |
| مشروع اعمال مدنية | ٢١،٦٧٦،٦٦٩ | ٢٣،٥٣٤،١٠٧ |
| قطع غيار طواحين الخام والاسمنت | ٢٠،٧١٤،٣٦٨ | ٢٥،٣٥٣،٩٥٨ |
| تحسين السلامة وتطويرفلاتر الباى باص | ٢٠،٥١٥،٩٨٥ | ١٠،١٦٧،٤٠٧ |
| اخرى | ٣١٧،٣١٧،٦٠٠ | ٣٣٩،٥٥٩،١٤٠ |
| | ٤٢١،٥٥٩،٣٠٥ | ٤١٣،٣٥٣،٥٩٠ |

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| رصيد أول الفترة | ٤١٣،٣٥٣،٥٩٠ | ٥٦٧،٣٢٠،٢٤١ |
| فروق ترجمة اسعار الصرف خلال الفترة | ٤،٩٩٥،٤٩٤ | ١،٧٨٦،٥٦٣ |
| الإضافات خلال الفتره | ١٨٣،٧٨٧،٢٥٠ | ١١٦،١٨٠،٠٥٨ |
| محول الي اصول ثابته | (١٧٦،٠٧٧،٠٢٩) | (٣٢٠،٥٧١،١١٥) |
| الاضمحلال فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة | (٤،٥٠٠،٠٠٠) | - |
| رصيد اخر الفترة | ٤٢١،٥٥٩،٣٠٥ | ٣٦٤،٧١٥،٧٤٧ |

## ١٥- استثمارات

### أ - استثمارات في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

| | نسبة المساهمة | القيمة الاسمية للسهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|---|---|
| | % | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **إستثمارات في شركة شقيقة** | | | | |
| شركة تكنو جرافيل للمحاجر- مصر (ش.م.م) | ٤٥ | ١٠ | | |
| رصيد الاستثمار - أول الفترة | | | ٣٠،٥٩٠،٩٠١ | ٢٩,٢٤٦,٠٤٨ |
| **يضاف:** | | | | |
| نصيب الشركة من أرباح الفترة | | | ٢،٧٤٦،٩٣٤ | ٢,٧٢٤,٢٨٨ |
| **يخصم:** | | | | |
| توزيعات أرباح | | | (٢،٥٣٠،٥٢٠) | (١,٣٧٩,٤٣٥) |
| **رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - أخر الفترة** | | | ٣٠،٨٠٧،٣١٥ | ٣٠,٥٩٠,٩٠١ |
| **حصص في مشروعات مشتركة – منشأت خاضعة لسيطرة مشتركة** | | | | |
| شركة السويس للجير- مصر(ش.م.م)* | ٤٩,٦٦ | ١٠٠ | | |
| رصيد الاستثمار - أول الفترة | | | ١،٩٣٠،٨٨١ | ١,٩٢٥,٣٨٠ |
| **يضاف:** | | | | |
| نصيب الشركة من أرباح الفترة | | | ١٥٨،٠١٩ | ٥,٥٠١ |
| **يخصم:** | | | | |
| **رصيد حصص في مشروعات مشتركة - أخر الفترة** | | | ٢،٠٨٨،٩٠٠ | ١,٩٣٠,٨٨١ |
| **إجمالى تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة** | | | ٣٢،٨٩٦،٢١٥ | ٣٢,٥٢١,٧٨٢ |

**١٥ – الأستثمارات - تابع**

* 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) والتى تمتلك حصة ١% .

هذا ويرتبط المشاركون بإتفاق تعاقدى للإشتراك فى السيطرة على الأنشطة الإقتصادية للمشروع، ويتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية و التشغيلية بين المشاركين. هذا و تعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها فى المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة و بالقوائم المالية المجمعة بإستخدام طريقة حقوق الملكية.

**ب - استثمارات متاحة للبيع**

| | نسبة المساهمة | القيمة الاسمية للسهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|---|---|
| | % | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالقيمة العادلة** | | | | |
| شركة لافارج للأسمنت(ش.م.م) – مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة) | ٠,١٣٧ | ١٠٠٠ | ١,١١٣,٠٠٠ | ١,١١٣,٠٠٠ |
| صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | | | ٣٢٧,٠٠١ | ١,٣٢٠,٨٥٩ |
| | | | ١,٤٤٠,٠٠١ | ٢,٤٣٣,٨٥٩ |
| **استثمارات مالية متاحة للبيع - مقيمة بالتكلفة** | | | | |
| شركة الحديد والصلب المصرية (ش.م.م)– مقيدة بالبورصة | | | ٢٠,٥٠٠ | ٢٠,٥٠٠ |
| شركة التور انفستمنت - غير مقيدة بالبورصة | | | ٦١ | ٦١ |
| | | | ٢٠,٥٦١ | ٢٠,٥٦١ |
| | | | ١,٤٦٠,٥٦٢ | ٢,٤٥٤,٤٢٠ |

**ج - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| سندات ٥% - إيداع البنك الأهلي للاستثمار | ٨٠٧,٧١٥ | ٨٠٧,٧١٥ |
| سندات ٥% - إيداع البنك المركزي المصري | ٢,٤٥٣,٦٢٠ | ٢,٤٥٣,٦٢٠ |
| سندات ٣,٥% - إيداع البنك المركزي المصري | ٥,١٦٧,٩٤٤ | ٥,١٦٧,٩٤٤ |
| | ٨,٤٢٩,٢٧٩ | ٨,٤٢٩,٢٧٩ |

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

| | إجمالي مساهمة شركات المجموعة | القيمة الاسمية للسهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|---|---|
| | % | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة سويس بوسفور سيمنت سناي في تي | ٩٩.٩٠ | ٣,٦٤ | ١٨٦،٧٩٥ | ١٨٦,٧٩٥ |
| شركة إيطالجين مصر للطاقة (ش.م.م) | ١ | ١٠٠ | ١،٣٠٠،٠٠٠ | ١،٣٠٠،٠٠٠ |
| شركة إيطالجين خليج الزيت للطاقة (ش.م.م) | ١ | ١٠٠ | ٧٠٠،٠٠٠ | ٧٠٠،٠٠٠ |
| | | | ٢،١٨٦،٧٩٥ | ٢،١٨٦،٧٩٥ |

تمتلك شركة السويس للأسمنت(ش.م.م) بالإضافة الى حصتها المباشرة بنسبة١% في كلا من شركة إيطالجين مصرللطاقة (ش.م.م) وشركة إيطالجين خليج الزيت للطاقة (ش.م.م) حصة غير مباشرة (من خلال شركة أسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) – شركة تابعة.

## ١٦- مخزون

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| خامات | ١٠٦،٧٩٨،٠٦٠ | ١٣١،٨٥٢،٧٥٥ |
| قطع غيار ومهمات | ٥٥٠،٩٣٠،٦٢٩ | ٥١٨،٩٢٣،١٣٣ |
| وقود | ١٦٨،٥٨٤،٥٨٠ | ١٩٥،٢٩٣،٦٧٥ |
| مستلزمات تعبئة | ٢٧،٦٥٤،٧٨٨ | ٢١،٣١٧،٤٨٠ |
| إنتاج غير تام | ٤٦٩،٦٣٨،٠٤٣ | ٣٦٦،٧٧٠،٦٥٤ |
| إنتاج تام | ١٥٤،١٧٥،٣٠٨ | ١١٧،٩٨٧،٧٤٨ |
| بضاعة بالطريق | ٤٥،٧٤٥،٦٩٨ | ٣٤،٥١٨،١٧١ |
| اعتمادات مستنديه | ١٤،٧٢١،٨١٤ | ٣٢،٤٢٢،٥٤٤ |
| | ١،٥٣٨،٢٤٨،٩٢٠ | ١،٤١٩،٠٨٦،١٦٠ |
| **يخصم:** | | |
| الانخفاض فى قيمة مخزون / الراكد قطع الغيار | (١٥٩،٣٣٨،٢٤٤) | (١٦٨،٥٧٣،٧٥٥) |
| | ١،٣٧٨،٩١٠،٦٧٦ | ١،٢٥٠،٥١٢،٤٠٥ |

## ١٧- عملاء

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر | ٢٣٧،٧٨٦،٧٧٨ | ٢٩٤،٣٢١،١٥٦ |
| أرصدة عملاء خلال اكثر من ١٢ شهر | ٩٤،٣٥٦،٠٩٤ | ٣٢،٥٣٤،١١٨ |
| | ٣٣٢،١٤٢،٨٧٢ | ٣٢٦،٨٥٥،٢٧٤ |
| الإضمحلال في قيمة العملاء | (١١٦،٥٨٥،٧٤٠) | (٩٣،٣٩٧،٥١٢) |
| | ٢١٥،٥٥٧،١٣٢ | ٢٣٣،٤٥٧،٧٦٢ |

## ١٨- مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مدينون متنوعون – مصلحة الضرائب | ٣٩،٨١٦،٩٥٢ | ٤٤،٣٠٢،١٣٨ |
| تأمينات لدى الغير | ٢٠٢،٧٢٥،٠١١ | ١٧٥،٩٢١،٤١٣ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً | ٥١،٠١٣،٦٣٨ | ٢٣،٤٥٢،٠٩٩ |
| إيرادات مستحقة | ١٢،٣٦١،٦٠٧ | ٧،٦٤٨،٨٢٩ |
| شيكات تحت التحصيل | ٩،٧٦٩،٧٨٢ | ١٣،٧١٢،٠٠٤ |
| دفعات مقدمة للموردين | ١٥٧،٧٢٤،٩٧٤ | ٥٤،٥٤٠،٦٦٩ |
| غطاء خطابات ضمان | ٦٩٣،٤٩٤ | ٦٧٥،٢٦٤ |
| أرصدة مجمدة تحت حساب التأمينات و الضرائب | ٨٠٤،٢٦٢ | ٨٠٤،٢٦٢ |
| الأرصدة المدينة الأخرى | ١٤٤،٥٧٨،٦٥٦ | ٥٠،٩٢٨،١٥٢ |
| | ٦١٩،٤٨٨،٣٧٦ | ٣٧١،٩٨٤،٨٣٠ |
| **يخصم :** | | |
| الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى | (١،٢٧١،٥١٣) | (١،٥٩٦،٩٣١) |
| | ٦١٨،٢١٦،٨٦٣ | ٣٧٠،٣٨٧،٨٩٩ |

## ١٩- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| **أ - عملة محلية:** | | |
| نقدية بالصندوق | ٤،٩١٠،٩٢٦ | ١،٢٧٤،٣٧٦ |
| حسابات جارية | ١٩٣،٢٥٢،٦٧٥ | ٢١٣،٧١٥،٩٧٧ |
| ودائع لأجل وأذون خزانة (تستحق خلال ثلاثة أشهر) | ٤٤٣،٤٠٧،٦٠٤ | ٣٨٩،٦٥٧،٣٠٠ |
| **ب - عملة أجنبية :** | | |
| نقدية بالصندوق | ٦٢٢،٧٦٩ | ٤٥٤،٣٠٦ |
| حسابات جارية | ٦٦،٦٨٢،٣٣٩ | ٩١،٥١٦،٧٥٢ |
| ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر) | ٢٨١،٧١٣،٦٥٩ | ٣٦٣،٦٩٦،٨٦٩ |
| | ٩٩٠،٥٨٩،٩٧٢ | ١،٠٦٠،٣١٥،٥٨٠ |

## 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 سبتمبر ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية الفترة 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 الفترة 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 الفترة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصري.

### ٢٠/ب الاحتياطيات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **احتياطي قانوني** | ٤٥٤،٦٤١،٢٦٧ | ٤٥٤,٦٤١,٢٦٧ |
| احتياطي خاص – علاوة إصدار | ٢،٠١٣،٨٦٥،٩٠٣ | ٢،٠١٣،٨٦٥،٩٠٣ |
| احتياطي خاص | ١٨٥،٨٥٣،٣٤٧ | ١٨٥،٨٥٣،٣٤٧ |
| احتياطي رأسمالي | ١٤،٥٢٦،١١٠ | ١٤،٤٥٤،١١٠ |
| إجمالي احتياطيات أخرى | 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 صافى أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر , ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية الفترة 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 الفترة للشركة حتى عام ٢٠٠٤ .

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

## ٢١- حقوق الأقلية

### أولا: التغير في حقوق الأقلية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **رصيد أول الفترة** | ٦٤١،٠٣٤،١٢١ | ٦٧٦,٢٠٣,٢٩٣ |
| حصة الأقلية في صافى (خسائر) الفترة | (٦،٧٥٠،٤٢٥) | (٤٣,٤٦٧,٣٠٤) |
| زيادة حقوق الأقلية في حقوق ملكية مجموعة الهلال للأسمنت | ٤،٨١٤،٦٠١ | ١١,٩٧٩,٥٣٦ |
| حصة الأقلية فى فروق ترجمة أسعار الصرف عن الفترة | ٣٢،٦٥٣،٨٨٢ | ٣٩,٨٨٤,٥٤١ |
| تسويات على الأرباح المرحلة | (٨،٢٨٥،٠٧٤) | (٣٥,٩٣٣,٠٠٣) |
| توزيعات الأرباح | (٢٨،٤٠١،٤٣٤) | (٧,٦٣٢,٩٤٢) |
| **رصيد أخر الفترة** | ٦٣٥،٠٦٥،٦٧١ | ٦٤١,٠٣٤,١٢١ |

### ثانيا: رصيد حقوق الأقلية في الشركات التابعة

| | نسبة المساهمة % | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري |
|---|---|---|---|
| شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (ش.م.م) | ٣٣,٨٨ | ١٤١،٩٧٤،٦٥٥ | ١٦٠,٠٢٤,٤٨٧ |
| شركة السويس للأكياس (ش.م.م) | ٤٣,٦٩ | ٥٠،٧٠٩،٢٠٥ | ٥٦,٥٧٥,٠٩٢ |
| شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) | ٠,٤٥ | ٧،٠٥٣،٠٣٢ | ٧,٤٥٥,٣٣٧ |
| شركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | ٤٨ | ١٣٩،٩٩٣،٤٣٤ | ١٣٩,٧١٨,٠٦٩ |
| مجموعة الهلال للأسمنت (ش.م.ك) | ٤٩ | ١٧١،٦٨١،٠٧٦ | ١٧١,٩١١,٧٣٢ |
| مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | | ٦١،١٤٩،٧٢٩ | ٣٨,٣٧٦,٦٧٥ |
| الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم)(ش.م.م) | ٤٨ | ٣٤،٧١٧،٩١٥ | ٢٣,٣٤٤,٨٨٠ |
| شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) | ٣,٦٣ | ٧١٨،١٩٤ | ٦٢٣,٩٥١ |
| شركة التنمية للصناعات (ش.م.م) | - | - | ٥,٠٨٥ |
| شركة أكسيم للصناعات (ش.م.م) | - | - | ٦,٨٢١ |
| شركة السويس للاستيراد والتصدير(ش.م.م) | ٣,٦٣ | ٤،٦٣٦ | ٥,٠٩٧ |
| شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (ش.ذ.م.م.س) | ٥٠ | ١٥،٦٧٥،١٠١ | ٤١,٤٧٩,٠٢٩ |
| مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف | | ١١،٣٨٨،٦٩٤ | ١,٥٠٧,٨٦٦ |
| | | ٦٣٥،٠٦٥،٦٧١ | ٦٤١,٠٣٤,١٢١ |

## ٢٢- بنوك سحب على المكشوف

ا - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد إئتمانى قدره ٦٨٣ مليون جنيه مصرى في شكل سحب على المكشوف من من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و السلع المستوردة بالجنية المصرى او مايعادلها بالعملات الاجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالى قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٥،٩٨١،٤٤٤ جنيه مصري.

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ( ش.م.م) ( شركة تابعة) على إجمالى حدود إئتمانية قدرهـا ٣٣٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف.

هذا وقد بلغ إجمالى قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ١٣٣،٠٤٧،٥٥٣ جنيه مصرى.

ج - حصلت شركة السويس للأكياس ( ش.م.م) ( شركة تابعة) على إجمالى حدود إئتمانية قدرهـا ٦٨,٤ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصرى أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالى قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ١٩،٨٥٦،٩١٤ جنيه مصرى.

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

هذا وقد بلغ إجمالى قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٦٣٧،١٦٨ جنيه مصرى

هـ - حصلت شركة حلوان للأسمنت ( ش.م.م) ( شركة تابعة) على إجمالى حدود إئتمانية قدرهـا ٤٨٥ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل بالجنيه المصرى أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالى قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ و قدره ٢٢٧،٤٠٦،٢٢٥ جنيه مصرى.

## ٢٣- قروض متوسطة الأجل

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **القروض متوسطة الأجل** | | |
| **شركة هلال للاسمنت ( ش . م . ك )** | | |
| قروض من بنوك محلية ومن الشريك الكويتى | ٣١،٨٦٧،٠٩٤ | ٣٤،٢٠٣،٨٤٩ |
| **شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة ( ش .ذ. م . م . س )** | | |
| قروض من شركة ايتالشيمنتى (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية)– المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت ) | ١٢٧،٨٤٠،٨٥٧ | ١١٢،٣٨٠،٦٧٩ |
| **إجمالي القروض متوسطة الأجل** | ١٥٩،٧٠٧،٩٥١ | ١٤٦،٥٨٤،٥٢٨ |

**٢٣/أ شركة هلال للاسمنت ( شركة مساهمة كويتية)**

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

**٢٣/ب شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات. مسئوليةمحدودة سعودية)**

تتمثل في قروض شركة ايتالشيمنتى (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٥٣،٩٤١،٠٠٠ ريال سعودى وسعر الفائده يعادل يوروبور لفترة شهر بالاضافة الى ٢٥٠ نقطه أساس.

## ٢٤- التزامات أخرى طويلة الأجل

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| دائنو شراء أراضي– طويل الأجل | ١٤٩،٦٠٨ | ٤٩١،١٣٧ |
| دائنون - شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية) | ٣٦،٩٤٥،٢٨٥ | ٣٢،٥٨٢،٧٢٨ |
| مزايا عاملين– شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية) | ٢،٩٥٨،١٩٦ | ١،٩٩٩،٢٤٥ |
| مزايا عاملين طويلة الأجل – شركة الهلال للاسمنت (شركة مساهمة كويتية) | ٢١،٢٠٧،٩٦٤ | ١٩،٠٤٢،٣٤١ |
| **إجمالي التزامات أخرى طويلة الأجل** | ٦١،٢٦١،٠٥٣ | ٥٤،١١٥،٤٥١ |

## ٢٥- التزامات خطة مزايا التقاعد

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

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| معدل الخصم | %١٤,٦٠ | %١٤,٦٠ |
| معدل زيادة الأجور | %٨ | %٨ |
| جدول الحياة | ٦٠ | ٦٠ |

**المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد | ١٠٢،٥٤٦،٨٣١ | ٩٧،٥٥٢،٩٤٢ |
| **القيمة الحالية الإكتوارية لإلتزامات خطة التقاعد بالميزانية** | ١٠٢،٥٤٦،٨٣١ | ٩٧،٥٥٢،٩٤٢ |

**بيان حركة الالتزامات الواردة بالميزانية**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| رصيد الإلتزامات فى اول الفترة | ٩٧،٥٥٢،٩٤٢ | ٣٢،٨٧٨،٢٤٢ |
| تكاليف الخدمة السابقة * | - | ٥٧،٨٣٣،٨٤٢ |
| تكاليف الخدمة الحالية | ٣،٥٢٧،٧٧٧ | ٢،٠٨٢،٩١١ |
| تكاليف الفائدة | ١١،٠٠٤،٨٢١ | ٥،٠٥٨،٢٨١ |
| المزايا المدفوعة | (٩،٥٣٨،٧٠٩) | (٣،١٥٠،٠٠٠) |
| الخسائر / (الارباح) الاكتوارية | - | ٢،٨٤٩،٦٦٦ |
| رصيد الإلتزامات فى اخر الفترة | ١٠٢،٥٤٦،٨٣١ | ٩٧،٥٥٢،٩٤٢ |

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

**التكلفة الواردة في قائمة الدخل**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| تكاليف الخدمة السابقة و الحالية (إيضاح - رقم ٨) | ٣،٥٢٧،٧٧٧ | ١،٥٤١،٩٨٢ |
| تكاليف الفائدة (إيضاح - رقم ٩) | ١١،٠٠٤،٨٢١ | ٣،٤٣٨،٠٥٢ |

## ٢٦- مخصصات

| | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ | المكون خلال الفترة | المستخدم خلال الفترة | مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مطالبات ضريبية محتملة | ٢٦٩،١٦٦،١٥٨ | ٢١،٥٨٠،٤٣٤ | (٢٥,٤٨٩,٣٧٩) | (٢،٣٣٠،٠٦٣) | ٢٦٢،٩٢٧،١٥٠ |
| تأهيل مواقع | ٤٦،٢٦١،٢٥٧ | - | - | - | ٤٦،٢٦١،٢٥٧ |
| منازعات قضائية | ٣٢،٤٤١،١٣٨ | ١٩٥،٨٢٩ | (٢٨٣،٤٨٠) | (٣،٣٨٥،٨٧٠) | ٢٨،٩٦٧،٦١٧ |
| مطالبات دعم التدريب | ٨٧،٢٦٨،٦٧٥ | ٢،١٢٩،٦٩٢ | - | - | ٨٩،٣٩٨،٣٦٧ |
| مطالبات أخرى | ١،٣٩٢،٠٠٥ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | (١،٣٩٢،٠٠٥) | - | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ |
| معاش مبكر | - | ٥،٥٠٠،٠٠٠ | (٢،٨١٤،١٨٢) | - | ٢،٦٨٥،٨١٨ |
| مطالبات شركة جاز مصر-مصنع أسمنت طره | ٥١،٠٠٠،٠٠٠ | - | - | - | ٥١،٠٠٠،٠٠٠ |
| | ٤٨٧،٥٢٩،٢٣٣ | ٣٩,٩٠٥,٩٥٥ | (٢٩,٩٧٩,٠٤٦) | (٥,٧١٥,٩٣٣) | ٤٩١،٧٤٠،٢٠٩ |

## ٢٧- موردون و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مساهمين – أرصدة دائنة | ٨٥،٥٠٧،٣٠٥ | ٤٠،٨٠٩،٨٦٧ |
| موردون | ٦٩٧،٢٤٠،٩٧٨ | ٧٩٣،٠٠٩،٤٤٠ |
| مرتبات مستحقة | ٥،٦٢٥،٣٩٧ | ٢،٥٨٠،٠٦٧ |
| مصروفات مستحقة | ١٢٦،٤٩٩،١٦٨ | ٩٩،١٤٢،٠٧٧ |
| ايرادات مؤجلة – منح حكومية | ٤،١٥٧،٨٢٦ | ١٥،٩٦٩،١٨٦ |
| أرصدة دائنة أخرى | ٣٩٦،٠٦٣،١٦٢ | ١٠٦،٤٥٣،٩٦٣ |
| | ١،٣١٥،٠٩٣،٨٣٦ | ١،٠٥٧،٩٦٤،٦٠٠ |

## ٢٨- مستحق الى مصلحة الضرائب

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مصلحة الضرائب – ضرائب خصم منبع | ٤،٥٧٦،٨٣٢ | ٧،٦٤١،٢٩٩ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل | ٥،٦٣٩،٣٦٤ | ٧،٧٢٢،٦٦٣ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات | ٤٤،٠٨٠،١٦٢ | ٢٧،٥٤٦،٤٦٢ |
| مصلحة الضرائب – أخرى | ٤،٣٤٣،٥٨٤ | - |
| | ٥٨،٦٣٩،٩٤٢ | ٤٢،٩١٠،٤٢٤ |

## ٢٩- عملاء دفعات مقدمة

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| رصيد أول الفترة | ٣٨٦،٨٣٧،٥٢٧ | ٤٥٣،٠٧٧،٩٤٠ |
| يضاف: المبالغ المحصلة خلال الفترة | ٣،٦٧٤،٠٢٤،٥٥٢ | ٣،١٣٥،٢٨٣،٣٨٢ |
| يخصم: إيراد محقق | (٣،٧٤٦،٨٣٩،٢٩٣) | (٣،١٤٦،٠٨١،١٧٨) |
| رصيد اخر الفترة | ٣١٤،٠٢٢،٧٨٦ | ٤٢٤،٢٨٠،١٤٤ |

## ٣٠- تامينات ضمان اعمال (تأمينات للغير)

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر | ١٧،٩٦٨،٣٧١ | ١٦،١٠٦،٢٩٥ |
| تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر | - | - |
| | ١٧،٩٦٨،٣٧١ | ١٦،١٠٦،٢٩٥ |

## ٣١- الالتزامات المحتملة

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

| | التزامات عرضية |
|---|---|
| | جنيه مصري |
| شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) | ٧،١٢٣،٠٦٨ |
| شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) | ٢٥،٦١٢،٢٠٧ |
| شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) | ٢،٥٥١،٨٤٥ |
| شركة هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) | ١١،٤٧٢،٠٣٦ |
| شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) | ٤٩،٧٢٩،٧١٧ |
| | ٩٦،٤٨٨،٨٧٣ |

ب- بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة لصالح شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) من بنك المشرق مبلغ ٢،٩٠٠،٦٠٩ جنية مصرى وبنك اتش اس بى سى – مصر بمبلغ ١,٢٦٧,٥٣٨ جنية مصرى و بنك الاسكندريه بمبلغ ١٢،٦٢٥,٠٧٢ مصرى والبنك الاهلى المصرى مبلغ ٤,١١٠,٧٣٦ جنية مصرى

## ٣١ - الالتزامات المحتملة - تابع

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 بالاضافة الي نسبة فوائد اسبوعية مركبة في حالة التأخر في السداد.

وتطالب شركة ذا جلوب في دعواها ضد شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) امام محكمة القاهرة بسداد حوالي ١٧ مليون دولار امريكي بالإضافة للفوائد وفقا للعقد المزعوم منذ عام ٢٠٠٢ تقدر بنحو ٣ مليار دولار امريكى. 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.

ومؤخرا ، 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 للإسمنت(شركة مساهمة مصرية) وشركة إيتالشيمنتى(الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) ، وحتي تاريخه لم يتم مثول اي من المدعي عليهم امام المحكمة.

## ٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وكلينكر ومواد تعبئة وخدمات نقل اسمنت غير متضمنة ضريبة المبيعات بين مجموعة شركات السويس للاسمنت عن الفتره المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:**

| | مبيعات / ايراد خدمات | مشتريات / تكلفة خدمات |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ١٠٩،٨٠٠،١٠٥ | ١١٩،٩٢٥،٥٦٣ |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ٣٥،٠٥١،٣٣١ | ١٠٩،٨٣٧،٥٢١ |
| شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) | ٢٤٠،٦٨٤،٥٧٦ | ٢٥،٩٢٦،٧٨٥ |
| الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | - | ٦٦،٣٥٧،٢٠٧ |
| الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) | - | ٧١،٠١٣،٦١٩ |
| شركة السويس للأكياس (ش.م.م) | ٩١،٣٦٦،٥٧٤ | ٣٦٤،٢٤٣ |
| شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) | ٧٥،٩٨٥،٩٤٤ | ١٥٩،٤٦٣،٥٩٢ |
| | ٥٥٢،٨٨٨،٥٣٠ | ٥٥٢،٨٨٨،٥٣٠ |

## ٣٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة – تابع

**ب- أتعاب المعونة الفنية المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للاسمنت عن الفتره المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ النحو التالي:**

| | إيراد معونة فنية | تكلفة معونة فنية |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ٧٤،٤٤٠،١٦٦ | - |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | - | ٢٤،٤٧٣،١٩٠ |
| شركة اسمنت حلوان (ش . م . م) | - | ٤٦،٢٢٣،٥٠٩ |
| شركة السويس للأكياس (ش.م.م) | - | ٣،٧٤٣،٤٦٧ |
| | ٧٤،٤٤٠،١٦٦ | ٧٤،٤٤٠،١٦٦ |

**ج- أتعاب الأداره المقدمة من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الى مجموعة شركات السويس للاسمنت عن الفتره المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:**

| | إيراداستشارات | تكلفة استشارات |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ٨،٩٣٩،٠٩٤ | - |
| الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | - | ٣،٦٥١،١٤٠ |
| الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) | - | ٤،٥٣٦،٢٨٢ |
| شركة إيطالجين مصر للطاقة (ش .م .م) | - | ٢٢٥،٠٠٠ |
| شركة إيطالجين خليج الزيت للطاقة (ش.م.م) | - | ٣٠٠،٠٠٠ |
| شركة إنتربالكايجيبت للتصدير (ش.م.م) | - | ٢٢٦،٦٧٢ |
| | ٨،٩٣٩،٠٩٤ | ٨،٩٣٩،٠٩٤ |

**د- القروض وفوائدها في تعاملات مجموعة شركات السويس للاسمنت عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:**

| | المقرض | المقترض | الفوائد المدينة (الدائنة) |
|---|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ٣٣،٠٠٠،٠٠٠ | - | (٢،٨٨٥،٠٧٦) |
| الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | - | ١٥،٠٠٠،٠٠٠ | ١،٣١١،٣٩٨ |
| الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" (ش.م.م) | - | ١٨،٠٠٠،٠٠٠ | ١،٥٧٣،٦٧٨ |
| | ٣٣،٠٠٠،٠٠٠ | ٣٣،٠٠٠،٠٠٠ | - |

**ذ- شركة ايتال شيمنتى (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت ) (شركة مساهمة مصرية)**

بلغت قيمة الخدمات المقدمة من شركة إيتال شيمنتى الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) – المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) عن الفتره المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | الف جنيه مصري |
|---|---|
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ٦٤٦ |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ٤٨٥ |
| شركة اسمنت حلوان ( ش.م.م) | - |
| شركة السويس للاكياس (ش.م.م) | ٥٥١ |
| | ١،٦٨٢ |

## ٣٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة – تابع

**شركة ايتال شيمنتى (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت) (شركة مساهمة مصرية)** بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة ايتال شيمنتى (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية – المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت ) (شركة مساهمة مصرية) عن الفتره من ١ ابريل ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تمثل نسبة من أجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقا للبيان التالى :

| | % | الف جنيه مصري |
|---|---|---|
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ١ | ١٣،٥٣٣ |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ١ | ٣،٥٣٧ |
| شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) | ٣ | ٢٣،٩٧٨ |
| | | ٤١،٠٤٨ |

**هـ - شركة سيمون فرنسية المساهم الرئيسى لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)**
بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي) عن الفتره المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ تمثل نسبة من أجمالي إيرادات المجموعة عن مبيعات المنتجات الأسمنتية بعد استبعاد المعاملات المتبادلة وفقا للبيان التالى :

| | % | الف جنيه مصري |
|---|---|---|
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ١ | ٥،٨٣٠ |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ١ | ١،٩٣٤ |
| شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) | ٣ | ١٤،٢١٥ |
| | | ٢١،٩٧٩ |

بلغت قيمة أتعاب الخبراء المقدمه من شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي) عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقا للبيان التالى :

| | الف جنيه مصري |
|---|---|
| شركة السويس للاسمنت (ش.م.م) | ١٣،٩٠٥ |
| شركة بورتلاند طرة المصرية (ش.م.م) | ٥،١٨٨ |
| شركة اسمنت حلوان (ش. م.م) | - |
| | ١٩،٠٩٣ |

**مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسين:**
يتمثل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسين خلال الفترة في:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري |
|---|---|---|
| مرتبات ومزايا | ٦،٥٨٠،٥٩٨ | ٦،٧٨٤،٥٨١ |
| | ٦،٥٨٠،٥٩٨ | ٦،٧٨٤،٥٨١ |

## 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 وتتبع 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 جوهرياً.

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 علي إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

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

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

## ٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

**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 ٥٠١,٢٨٥,٥٥٩ جنيه مصري كما يبلغ حجم الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٥٢٥,٩٥٣,٠٢١ 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.

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

**الالتزامات المالية**

| | أقل من ٣ أشهر | من ٣ إلى ١٢ شهر | من ١ إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| **في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦** | | | | | |
| عملاء دفعات مقدمة | ٣١٤،٠٢٢،٧٨٦ | - | - | - | ٣١٤،٠٢٢،٧٨٦ |
| بنوك سحب على المكشوف | ٣٨٦،٩٢٩،٣٣٤ | - | - | - | ٣٨٦،٩٢٩،٣٣٤ |
| تأمين ضمان أعمال | ٩،٢٤٢،٩٧٨ | ٨،٧٢٥،٣٩٣ | - | - | ١٧،٩٦٨،٣٧١ |
| موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | ١،٢٦٧،٥٦٦،٤٣٨ | ٤٧،٥٢٧،٣٩٨ | - | - | ١،٣١٥،٠٩٣،٨٣٦ |
| مستحق الى مصلحة الضرائب | ٥٨،٦٣٩،٩٤٢ | - | - | - | ٥٨،٦٣٩،٩٤٢ |
| مستحق الى شركات شقيقة | ٨٥،٥٠٧،٣٠٥ | - | - | - | ٨٥،٥٠٧،٣٠٥ |
| إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة | ٢،١٢١،٩٠٨،٧٨٣ | ٥٦،٢٥٢،٧٩١ | - | - | ٢،١٧٨،١٦١،٥٧٤ |

## ٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

| | أقل من ٣ أشهر | من ٣ إلى ١٢ شهر | من ١ إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | | | |
| عملاء دفعات مقدمة | ١٢٦،٦٧٨،٤٩١ | - | - | - | ١٢٦،٦٧٨،٤٩١ |
| 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 | ٧٣٥،٩٥٣،٨٤٥ | ٧٢،٢٩١،٤٩٣ | - | - | ٨٠٨،٢٤٥،٣٣٨ |
| 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 | ١٠٧،٩٩٨،٥٩٠ | - | - | - | ١٠٧،٩٩٨،٥٩٠ |
| إجمالي الالتزامات المالية | ١،٢٧٧،٧٠٣،٣٤٨ | ١١١،٣٥٣،٩٥٥ | - | - | ١،٣٨٩،٠٥٧،٣٠٣ |

## 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 الاخرى، 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 إعادة تبويب وتسوية بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥.