

شركة السويس للأسمنت
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية
الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
١٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو مذكور في الفقرة اللاحقة، فإننا قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٦)، لم تقم الشركة بقياس القيمة العادلة بحق خيار البيع المتعلق بالاستثمار في شركتها التابعة (الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية") فيما لو كان تم القياس والاعتراف بالقيمة العادلة لحق خيار البيع منذ البداية، لكان من الممكن أن ينمو إلى علمنا أموراً تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على أرباح أو خسائر القيمة العادلة المتعلقة بحق خيار البيع والتي كان يجب الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة عن فترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعلى القيمة العادلة المتعلقة بحق خيار البيع والتي كان يجب الاعتراف بها في قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ١ يناير ٢٠١٨ وكذلك الأثر على قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التسويات المحتملة على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، والتي كان من الممكن أن نكون على دراية بها لو كانت الإدارة قامت بقياس القيمة العادلة لحق خيار البيع، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معده في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



وائل صقر
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩

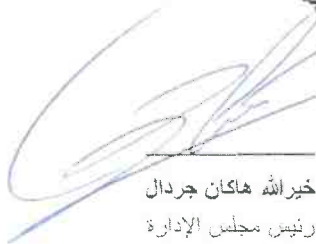
شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

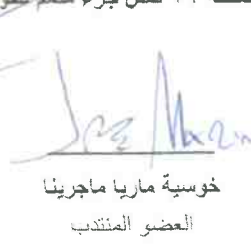
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

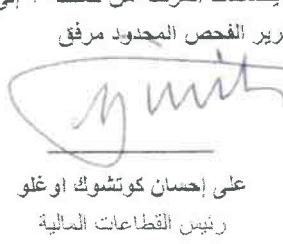
المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				الأصول غير المتداولة
			٤	أصول ثابتة
٩٠٢,١٧٢,٨٨٦	٨٩٢,٣٥٥,٤٠٣			مشروعات تحت التنفيذ
١٥٣,٥١٥,٨٧٤	٨٢,٤٣٨,٤٠٤		٥	استثمارات في شركات تابعة
٣,٩٨٣,٧٨٦,٧١٠	٣,٤٩٦,١٩٥,٩٥٢		١/٦	استثمارات في شركة شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة
٣٠,٢٦٧,٢٥٥	٣٠,٢٦٧,٢٥٥		٦/ب	استثمارات متاحة للبيع
١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١		٦/ج	قروض إلى شركات تابعة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٠٩١,١٨٢,٧٢٦	٤,٥٠٢,٦٩٧,٠١٥			الأصول المتداولة
				المخزون
٦٠٤,٦٢٣,٨٢٧	٥٣٧,٥١٩,٥٥٦			قروض إلى شركات تابعة
٤٠٠,٥٤٠,١٥١	٧٣٨,٢١٥,٢٨٥			عملاء
٢,٤٧٨,٧٧٠	١٦,٩٧٦,٢٣١			مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٠٠٦,٧١١	١٠,٤٩١,٣٩٢		٧	مصرفات منقوعة مقدما ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٠,٠٨٣,٩٥٧	٢٤٤,٨٦٨,٦٥٩			نقدية لدى البنوك
٢٢٩,٢٩٥,٦٧٢	٢٨٢,٨٦٨,٠٠١			إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٠٤,٠٢٩,٠٨٨	١,٨٣٠,٩٣٩,١٢٤			إجمالي الأصول
٦,٥٩٥,٢١١,٨١٤	٦,٣٣٣,٦٣٦,١٣٩			
				حقوق الملكية والإلتزامات
				حقوق الملكية
			٨	رأس المال
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥			احتياطي قانوني
٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧			احتياطيات أخرى
٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠			احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١			أرباح مرحلة
١,٣١٢,٣٠٦,٢٨٧	٥٥٤,٩٥٧,٤٣١			إجمالي حقوق الملكية
٤,٨٩٠,٨٠٢,٤٥٠	٤,١٣٣,٤٥٣,٥٩٤			الإلتزامات غير المتداولة
				الإلتزامات غير المتداولة
١٥,٤٦٤,٢٠٩	١٥,٦٢٨,٧١٢			الإلتزامات أخرى طويلة الأجل
٧٧,٦٣٧,٥٣٤	٩٠,٨٤٦,١٢٢			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣,١٠١,٧٤٣	١٠٦,٤٧٤,٨٣٤			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
				مخصصات
١٨٥,٠٥١,٣٣٤	١٧٥,٧٦١,٥٤٧		١١	بنوك سحب على المكشوف
٣,٤٣٤	٧٨٧,٨٥٨,٠١٨		١٢	قروض من شركات تابعة
-	١٩٤,٥٨٧,٦٥٧			موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٨,٢٨٥,٠٦١	٦٩٠,٥٥٧,٣٢٢			مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	٢٠٢,٩٢٩,٩٩١		٩	المستحق إلى مصلحة الضرائب
٤٨,٥٥١,٣٠٨	٤٢,٠١٣,١٦٦			إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٦١١,٣٠٧,٦٢١	٢,٠٩٣,٧٠٧,٧١١			إجمالي الإلتزامات
١,٧٠٤,٤٠٩,٣٦٤	٢,٢٠٠,١٨٢,٥٤٥			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٦,٥٩٥,٢١١,٨١٤	٦,٣٣٣,٦٣٦,١٣٩			

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

- تقرير الفحص المحدود مرفق


خير الله هاكان جردال
رئيس مجلس الإدارة


خوسية ماريا ماجرينا
العضو المنتدب


على إحسان كوتشوك أوغلو
رئيس القطاعات المالية


شريف المصرى
مدير الحسابات

القاهرة في

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٦٩٢,٥١٦,٣٣٩	٥٩٩,١٣٦,٦٨٦	٢,٠٦١,٢٤١,٩٦١	١,٦٦٠,٦٣٦,٦٥٠		المبيعات
(٦٩١,٥٨٢,٧٥٦)	(٦٤٣,٩٦٥,٤٢٠)	(١,٨٦٨,٥٨٩,٤٠٩)	(١,٨٣٣,٦١١,٩٤٣)		تكلفة المبيعات
٩٣٣,٥٨٣	(٤٤,٨٢٨,٧٣٤)	١٩٢,٦٥٢,٥٥٢	(١٧٢,٩٧٥,٢٩٣)		مجمّل (الخسارة) الربح
(٢٥,٢٠٥,٣٩١)	(٤٩,٥٦٩,٣٦٦)	(١٠٥,٤٧٣,٨٦٢)	(١٤١,٦٥٢,٦٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤,٧٥٠,٦٨٣	٢٩,١٨٧,٢٩١	٦٩,٠٩٧,٩٤٨	٦٤,٧٢٨,٦٦٥		إيرادات تمويلية
(١,٦١٨,٦١٩)	(٤٠,٢٩٥,٣٤٤)	(٥,٤١٠,٩٢٢)	(٧٩,١٨٩,٠١١)		مصروفات تمويلية
(١,٢٥٣,٠٦٠)	٢,٥٥٧,٢٣١	(٤,٤٢٤,٢١١)	١٦,١٣٢,١٩٤		فروق تقييم عملة
١,٠١٨,٥٩١	٦٥٠,٦٩٠	١,٠١٠,١٣٢	٥,٧٦٣,٣٢٠		أرباح بيع أصول ثابتة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,٤٠٠,٠٠٠)		مخصصات مكونة
-	١١,٨٥٦,٠٠٠	١٧,٩٥٢,٠٥٢	٧١,٥١٢,٤٥٦	١٤	توزيعات أرباح
١٢٣,٤٨٠,٠٢٤	-	١٢٣,٤٦٦,١٣٤	-		أرباح بيع الاستثمارات
-	(٥٨,٦٤٣,٣١٠)	-	(٤٨٧,٥٩٠,٧٥٨)	٦	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(٣٦٠,٨١٢)	(٤,٣٦٦,١٦٩)	(٣٦٠,٨١٢)	(٤,٣٦٦,١٦٩)		خسائر بيع مخزون راكم
(٤,٥٢٢,٣٩٦)	(٤,٦٢٣,٠٩٢)	(١٢,٢١٠,٧٤٥)	(١٣,٨٦٤,٠١٤)		مصروفات أخرى
٨,٧٣٩,٧٨٥	١٠,٣٢٠,٥٣٢	١٥,٠٩٠,٣٠٩	٣١,٣٣٣,٢٠٨		إيرادات أخرى
١٢٥,٩٦٢,٣٨٨	(١٤٨,٧٥٤,٢٧١)	٢٩١,٣٨٨,٥٧٥	(٧٢٣,٥٦٨,٠٠٢)		(خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢١,٢٩٥,٤٣٣)	٢,٤٧٩,٢٠٦	(١٥,٣٠١,٣٢٨)	(١٣,٢٠٨,٥٨٨)		ضرائب دخل مؤجلة عن الفترة
٦,٠٢١,١١٦	-	(٨,٧٧٠,٢٣٠)	-		ضرائب الدخل عن الفترة
١١٠,٦٨٨,٠٧١	(١٤٦,٢٧٥,٠٦٥)	٢٦٧,٣١٧,٠١٧	(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٠,٦١	(٠,٨٠)	١,٤٧	(٤,٠٥)	١٠	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة بالجنيه المصري

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
١١٠,٦٨٨,٠٧١	(١٤٦,٢٧٥,٠٦٥)	٢٦٧,٣١٧,٠١٧	(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>١١٠,٦٨٨,٠٧١</u>	<u>(١٤٦,٢٧٥,٠٦٥)</u>	<u>٢٦٧,٣١٧,٠١٧</u>	<u>(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)</u>	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة - عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	الاحتياطي القانوني	المصدر والمدفوع رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤,٩٠٥,٦٨١,٨٥٢	١,٣٢٧,١٨٥,٦٨٩	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٢٥,٦٥٨,٢٥٤)	(٢٥,٦٥٨,٢٥٤)	-	-	-	-	تسويات أرباح
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
٢٦٧,٣١٧,٠١٧	٢٦٧,٣١٧,٠١٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,١٤٦,٨٤٠,٦١٥	١,٥٦٨,٣٤٤,٤٥٢	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥,٠٧٩,٩٧٤,٤٢٣	١,٥٠١,٤٧٨,٢٦٠	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ كما سبق إصداره
(١٨٩,١٧١,٩٧٣)	(١٨٩,١٧١,٩٧٣)	-	-	-	-	تسويات على سنوات سابقة (إيضاح ١٦)
٤,٨٩٠,٨٠٢,٤٥٠	١,٣١٢,٣٠٦,٢٨٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (المعدل)
(٢٠,٥٧٢,٢٦٦)	(٢٠,٥٧٢,٢٦٦)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)	(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٤,١٣٣,٤٥٣,٥٩٤	٥٥٤,٩٥٧,٤٣١	٣٢٧,٠٠١	٢,٢١٤,٢٤٥,٣٦٠	٤٥٤,٦٤١,٢٦٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٩١,٣٨٨,٥٧٥	(٧٢٣,٥٦٨,٠٠٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٧,٩٥٢,٠٥٢)	(٧١,٥١٢,٤٥٦)	١٤	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(١٢٣,٤٦٦,١٣٤)	-		يتم تسويته بـ:
-	٤٨٧,٥٩٠,٧٥٨	٦	توزيعات أرباح
١٠٩,٢٩٢,٥١٩	١٠٦,٣٠٩,٢٠٣		أرباح بيع استثمارات
(٢٥,٦٥٨,٢٥٦)	-		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
-	١٣,٤٠٠,٠٠٠		إهلاك أصول ثابتة
١,١٨٨,٩٠١	١٢,٦١٢,٠٨٠		تسويات توزيعات أرباح
٣,١٢٠,٣٠٠	٢,٥٨٤,٥٠٣		المخصصات
٥,٤١٠,٩٢٢	٧٩,١٨٩,٠١١		الانخفاض في قيمة المخزون الراكد
(٦٩,٠٩٧,٩٤٨)	(٦٤,٧٢٨,٦٦٥)		إلتزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد
(١,٠١٠,١٣٢)	(٥,٧٦٣,٣٢٠)		مصرفات تمويلية
١٧٣,٢١٦,٦٩٥	(١٦٣,٨٨٦,٨٨٧)		فوائد دائنة
(٩٢,٩٩٣,٣١٧)	٥٤,٤٩٢,١٩١		أرباح بيع أصول ثابتة
٥٧٤,٥٠٥	(١٤,٤٩٧,٤٦١)		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٤٧٣,٤٥٣,٥٤٠	١٦,٥١٥,٣١٩		التغير في المخزون
(٥٦,٧١٢,٤٦٩)	(٢٥,٣٢٣,٧٥٧)		التغير في العملاء
٣٨,٧٠٣,٢٥٧	(٤٣,٣٥٩,٥٩٥)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٩٠٩,٢٧٣	(٢١٦,٣٤١,٩٥١)		التغير في مصرفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٣,٦٢٨,٥٥١	(٦,٥٣٨,١٤٢)		التغير في الدفعات المقدمة من العملاء
(١٨٤,٥٨٤,٨٩٤)	(٢٢٦,٤٨٦,٤٩٣)		التغير في موردين ومصرفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٠٦٤,٨٦٨	١,٩٧٣,٨١٨		التغير في المستحق إلى مصلحة الضرائب
(٥,٤١٠,٩٢٢)	(٧٩,١٨٩,٠١١)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥٤,٦٠٤,٨٣٩)	(٢٢,٦٨٩,٧٨٧)		التغير في تأمينات ضمان أعمال
(١,٦٨٥,٠٠٠)	(٢,٤٢٠,٠٠٠)		مصرفات تمويلية مدفوعة
٣١٦,٥٥٩,٢٤٨	(٧٢٧,٧٥١,٧٥١)		مخصصات مستخدمة
٦٩,٠٨٣,٤٤٩	٦٤,٦٩٥,٤٥٢		مدفوعات خطة مزايا التقاعد
١,٠٢٤,٤٨٣	١٣,٩٩١,٧٩٨		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٥,٥٠٠)	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩,٣٠٢,٠٦٥)	(٣٣,٦٤٢,٧٢٨)		فوائد دائنة محصلة
١٧,٩٥٢,٠٥٣	٧١,٥١٢,٤٥٦	١٤	متحصلات قروض من الشركات الشقيقة
(٥,٧٣٨,٥٠٤)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٥٢,٦٤٢,٧٤٧	-		مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
١٩٥,٦٥٦,٦٦٣	١١٦,٥٥٦,٩٧٨		توزيعات أرباح محصلة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٨٩١,٩١٣		مدفوعات من بيع استثمارات
(٥٤٤,٨٥٥,١٧٢)	(٤٢٨,٥٦٧,٠٤٧)		المحصل من بيع استثمارات
-	١٩٤,٥٨٧,٦٥٧	١٢	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٥٠٠,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٤٠,٣٥٥,١٧٢)	(١٢٣,٠٨٧,٤٧٧)		متحصلات قروض إلى شركات شقيقة
(٢٨,١٣٩,٢١١)	(٧٣٤,٢٨٢,٢٥٥)		مدفوعات قروض إلى شركات شقيقة
٢٣٣,٥٩٠,٤٨٩	٢٢٩,٢٩٢,٢٣٨		متحصلات قروض من شركات شقيقة
٢٠٥,٤٥١,٢٢٨	(٥٠٤,٩٩٠,٠١٧)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			النقص في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

١ - مقدمة

شركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" تم تأسيسها في عام ١٩٧٧ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٨١١٣٤ القاهرة.

تمتلك شركة هايدلبرج سمينت (بعد استحواذها على نسبة ١٠٠% من أسهم إيتال شيمنتى من خلال شركاتها التابعة) على نسبة ٥٥% من رأسمال الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من العضو المنتدب بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ على أن يتم اعتمادها من أقرب مجلس إدارة.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية الدورية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية، وسوف تقوم إدارة الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لقواعد الإفصاح الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية خلال مدة أقصاها ٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب -

اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهى:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كي يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية. يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات".

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت. معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد اعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما :

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلى مشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم المجموعة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول – وتمثل مدخلات المستوي الأول في الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوي الثاني – وتمثل مدخلات المستوي الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوي الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوي الثالث – وتمثل مدخلات المستوي الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - الأصول الثابتة

الأصول الثابتة	مباني	آلات ومعدات وبسطحات	وسائل نقل وانقل	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ التكلفة	٥٥٩,٣٣١,٥٥٦	٢,١٣٥,٠٩٤,٦١١	٢٨,٢٧٨,٦٩٣	٦٨,١٣٧,٩٠٦	٢,٧٩١,١٧٠,٤٥٢
الرصيد في أول العام	٣١,٤٦٧,٦٠١	١٣٢,٤٤٥,٢١٨	-	١,٧٨٤,٧٢٣	١٦٥,٦٩٧,٥٤٢
الإضافات	-	-	-	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	(٤,٩٥٤,٤٢٧)	(٤,٩٥٤,٤٢٧)
الاستعدادات	-	(٣٢٣,٧٥٦)	(١,١٢٩,٧٩١)	(٥٠,٤٥٤)	(١,٥٠٤,٠٠١)
فروق جوهريّة	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر العام	٥٩٠,٧٩٩,١٥٧	٢,٢٢٢,٢٦١,٦٤٦	٢٧,١٤٨,٩٠٢	٦٩,٨٧٧,٦٧٥	٢,٩٥٠,٤١٥,٠٦٦
مجمّع الإهلاك	-	-	-	-	-
الرصيد في أول العام	(٤٤٦,٠٧٩,١٢٢)	(١,٣٨٤,٤٠٦,٦٤٨)	(٢٢,٤٣٥,٢٢٠)	(٥٣,٤٤٧,٥٨٣)	(١,٩٠٠,٦,٣٦٨,٥٧٣)
مصرف في أول العام	(٢١,٨٦٦,٧٣٢)	(١٢,٧٤٩,٠٦٣)	(١,١٨٦,١٨٧)	(٤,٥١٥,٧٠٢)	(١٤٨,٣١٧,٦٨٤)
مصرف الإهلاك	-	٤,٩٥٤,٤٢٧	-	-	٤,٩٥٤,٤٢٧
فروق جوهريّة	-	٢٢٣,٧٥٦	١,١٢٩,٧٩١	٣٣,١٠٣	١,٤٨٩,٦٥٠
إهلاك الاستعدادات	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر العام	(٤٦٧,٩٤٥,٨٥٤)	(١,٤٤٩,٨٧٧,٥٣٨)	(٢٢,٤٩١,٦١٦)	(٥٧,٩٢٧,١٨٢)	(٢,٠٤٨,٢٤٢,٦٨٠)
صافي القيمة الدفترية في آخر العام	١٢٢,٨٥٣,٣٠٣	٧٧٢,٣٨٤,١١٨	٤,٦٥٧,٢٨٦	١١,٩٥٠,٤٩٣	٩٠٢,١٧٢,٨٨٦
التكلفة	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	٥٩٠,٧٩٩,١٥٧	٢,٢٦٢,٢٦١,٦٤٦	٢٧,١٤٨,٩٠٢	٦٩,٨٧٧,٦٧٥	٢,٩٥٠,٤١٥,٠٦٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٦,٠٨٧,١٢٩	٧٦,٩٣٢,١٤٤	-	٢١,٧٠٠,٩٢٧	١٠٤,٧٢٠,٢٠٠
الاستعدادات	(٥٨٨,٢٠٦)	(١٥,٣٠٩,٤٧٢)	(٣,٤٣٤,٧٨٣)	(٢٠٠,٦٤٦)	(١٩,٥٣٣,١٠٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٥٩٦,٢٩٨,٠٨٠	٢,٣٢٣,٨٨٤,٣١٨	٢٣,٧١٤,١١٩	٩١,٣٧٧,٩٥٦	٣,٠٣٥,٦٠٢,١٥٩
مجمّع الإهلاك	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	(٤٦٧,٩٤٥,٨٥٤)	(١,٤٩٩,٨٧٧,٥٣٨)	(٢٢,٤٩١,٦١٦)	(٥٧,٩٢٧,١٨٢)	(٢,٠٤٨,٢٤٢,٦٨٠)
في ١ يناير ٢٠١٩	(١٤,٣٨٩,٠٥١)	(٨٧,٤٧٩,٩١٨)	(٣٤٣,١٣٩)	(٣,٧٠٦,٠٩٧)	(١٠٦,٣٠٩,٢٠٥)
إهلاك الفترة	٢٢,٧٦٥	٧,٦٩٤,١٠٢	٣,٤٣٤,٧٨٣	١٥٢,٩٧٩	١١,٣٠٤,٦٢٩
الاستعدادات	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(٤٨٢,٣١٢,١٤٠)	(١,٥٧٩,٦٦٣,٣٤٤)	(١٩,٧٩٠,٩٧٢)	(٦١,٤٨٠,٣٠٠)	(٢,١٤٣,٣٤٦,٧٥٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١١٣,٩٨٥,٩٤٠	٧٤٤,٢٢٠,٩٧٤	٣,٩٢٣,١٤٧	٢٩,٨٩٧,٦٥٢	٨٩٢,٣٠٥,٤٠٣

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٧٠,٣١٠,٥٧٤	١٥٣,٥١٥,٨٧٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١٤٨,٩٠٢,٨٤٢	٣٣,٦٤٢,٧٣٠	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٦٥,٦٩٧,٥٤٢)	(١٠٤,٧٢٠,٢٠٠)	المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام
١٥٣,٥١٥,٨٧٤	٨٢,٤٣٨,٤٠٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

٦ - استثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة

إجمالي		نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
المعدلة		%	للسهم	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٢,٨٣٢,٤٩٦,٩٥٢	٩٩,٥٥	٥	شركات تابعة
١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	١,٢٨٧,٦١٧,٩٩٢	٦٦,١٢	٥	شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية "ش.م.م"
(٤٩١,٦٧٦,٩٢٠)	(٩٧٩,٢٦٧,٦٧٨)			اضمحلال في تكلفة الاستثمار (شركة اسمنت طرة) *
٢٧٠,٤١٥,٨١٦	٢٧٠,٤١٥,٨١٦	٥١	١٥,٢٩	شركة الهلال للاسمنت – الكويت "ش.م.ك"
٨١,٤٣٢,٨٥٩	٨١,٤٣٢,٨٥٩	٥٢	١٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "ش.م.م"
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٥	١٠٠	شركة السويس للنقل والتجارة "ش.م.م" **
١١	١١	٥٢	١٠	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) "ش.م.م"
٣,٩٨٣,٧٨٦,٧١٠	٣,٤٩٦,١٩٥,٩٥٢			

* في ١٠ يونيو ٢٠١٩، قررت الجمعية العامة لشركة اسمنت بورتلاند طره المصرية تجميد نشاط الاسمنت مؤقتاً إلى حين تحسن ظروف السوق، ويعتبر ذلك مؤشراً على وجود اضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية "ش.م.م"، ولذلك فقد قامت إدارة الشركة بإجراء اختبار للاضمحلال في القيمة وتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بالزيادة في القيمة الدفترية للاستثمار عن القيمة الاستردادية، وقد تم تحديد القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة لأسهم شركة اسمنت بورتلاند طره وذلك بالرجوع لسعر السهم في بورصة الأوراق المالية ناقصاً تكاليف البيع. وبناءً على ذلك تم الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الاستثمار بمبلغ ٤٨٧,٥٩٠,٧٥٨ جنيه مصري.

وفيما يلي حركة الاضمحلال في تكلفة الاستثمار (شركة اسمنت طرة):

معدلة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣٠٢,٥٠٤,٩٤٧	٤٩١,٦٧٦,٩٢٠	الرصيد في ١ يناير
١٨٩,١٧١,٩٧٣	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ١٦)
٤٩١,٦٧٦,٩٢٠	٤٩١,٦٧٦,٩٢٠	الرصيد في ١ يناير (المعدل)
-	٤٨٧,٥٩٠,٧٥٨	اضمحلال خلال الفترة / العام
٤٩١,٦٧٦,٩٢٠	٩٧٩,٢٦٧,٦٧٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - استثمارات (تابع)

** تسيطر شركة السويس للأسمنت على شركة السويس للنقل والتجارة من خلال استثمار مباشر بنسبة ٣٥% بالإضافة إلى مساهمة غير مباشرة بنسبة ٦١% من خلال شركة حلوان للأسمنت (شركة تابعة لشركة السويس للأسمنت)، وشركة أسمنت بورتلاند طره (شركة تابعة لشركة السويس للأسمنت).

*** تمتلك الشركة حقوق تصويت محتملة تتمثل في حق شراء الأسهم الخاصة بالحصص غير المسيطرة، ويحق للمجموعة ممارسة ذلك الحق في حالة وجود خلاف بين المجموعة والمساهمين الآخرين حول مسألة هامة تتعلق بالقرارات التي لها تأثير على الشركة التابعة، وترى إدارة المجموعة أنه في حالة وجود خلاف يمكنها ممارسة حق شراء أسهم الحصص غير المسيطرة مما يعطى حق السيطرة للشركة.

(ب) استثمارات في شركة شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة

إجمالي		نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
استثمارات في شركات شقيقة			
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٤٥	١٠
شركة تكنو جرافيل للمحاجر - مصر "ش.م.م"			
إجمالي الاستثمار في شركات شقيقة			
٢٨,٣٣٤,٢٥٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٧		
حصص في مشروعات مشتركة – منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة			
٣,٦٢١,١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠	٤٩,٦٦	١٠٠
شركة السويس للجير "ش.م.م" *			
إجمالي حصص في مشروعات مشتركة			
٣,٦٢١,١٠٠	٣,٦٢١,١٠٠		
اضمحلال في تكلفة الاستثمار			
(١,٦٨٨,١٠٢)	(١,٦٨٨,١٠٢)		
إجمالي الاستثمار في شركة شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة			
٣٠,٢٦٧,٢٥٥	٣٠,٢٦٧,٢٥٥		

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

هذا ويرتبط المشاركون باتفاق تعاقدى للإشتراك في السيطرة على الأنشطة الاقتصادية للمشروع، ويتطلب المشروع موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية بين المشاركين. هذا وتعترف شركة السويس للأسمنت بحصتها في المشروع المشترك بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة والقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

إجمالي		نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
١,١١٣,٠٠٠	١,١١٣,٠٠٠	٠,١٣٧	١٠
شركة لافارج للأسمنت - مصر "ش.م.م"			
– مقيدة بالبورصة (سوق غير نشطة)			
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		
احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع			
١,٤٤٠,٠٠١	١,٤٤٠,٠٠١		

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩,٠٨٧,٣٦٦	٢,٢١٦,٣٣٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "ش.م.م"
١,٦٦٧,٥٨٠	٥٣٢,٥٤١	شركة انتربلك تريدينج (ذات علاقة)
٤٠٥,٤٩٥	٦٩١,١٩١	شركة تكنوجرافيل
١,٢٠٦	١,٠٩٥	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا (تابعه)
١٤,٠٥٠	١٤,٠٥٠	شركة السويس للاستيراد والتصدير "ش.م.م"
٤٠,٦٧٥	١٤,٨٥٢	شركة تنزانيا للأسمنت
٤٢,٣٧٢	٤٢,٣٧٢	شركة سمنتريس سى بى ار
١٥,٧٤٧,٩٦٧	٦,٩٧٨,٩٥٩	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) "ش.م.م"
٢٧,٠٠٦,٧١١	١٠,٤٩١,٣٩٢	الإجمالي

يرجع الانخفاض فى أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة خلال الفترة إلى تحصيل كامل المبلغ المستحق على الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة بالإضافة إلى تحصيل جزء من رصيد الشركة المصرية لمواد البناء (ديكوم).

٨ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨١,٨٥٦,٥٠٧	١٨١,٨٥٦,٥٠٧	عدد الأسهم

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٤٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٦٤٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ صدر قرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار بالموافقة على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٥ بغرض الموافقة على تجزئة كل سهم من أسهم الشركة إلى سهمين ليصبح عدد أسهم رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ مليار وثلاثمائة مليون جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥ جنيه مصرى موزع على ١٨١٨٥٦٥٠٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري ، وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ثلاثة مليارات وستمائة مليون جنيه مصرى.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٥٩,٤٣٦,٩٤١	٥١,٣٢٢,٧١٠	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي)
١٦,٠٥٩,٢٧٣	٦,٢٢٥,٠٨٦	شركة ايتال شيمنتي
١,٨٣٩,٤٩٣	٢٥٩,٩٨٤	شركة السويس للنقل والتجارة "ش.م.م"
٣٧,٩١٦,٣٩١	٢٣,٨٨٥,٤٨٦	شركة هايدلبرج للاسمنت
-	-	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "ش.م.م"
٢٩٩,٩٩٧,٢٨٣	١٢٠,٠٩٦,٢٧٧	شركة انتربلك لوجانو (ذات علاقة) *
١,٩٣٩,٠٥٧	٥٠١,٦٧٣	شركة هايدلبرج للاسمنت فرانس
٦٢,٢٦٢	٥٧,٥٢٨	اف واى ام
١١,٨٢٢,٣١٦	-	اتش سى جرين تريدينج
٣٤٣,٤٦٨	٥٨١,٢٤٧	اتش سى تريدينج انترناشيونال
٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	٢٠٢,٩٢٩,٩٩١	

* يرجع الانخفاض في المستحق إلى أطراف ذات علاقة إلى سداد جزء من الرصيد المستحق لشركة انتربلك لوجانو من خلال عملية بيع شركة كليوباترا.

١٠ - نصيب السهم في (الخسارة) الربح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) العام بقسمة صافي (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة للعاملين بعد اعتمادها من مجلس الإدارة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٦٧,٣١٧,٠١٧	(٧٣٦,٧٧٦,٥٩٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	حصة مجلس الإدارة للأعضاء المستقلين
٢٦٦,٩٤٢,٠١٧	(٧٣٧,١٥١,٥٩٠)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٨١,٨٥٦,٥٠٧	١٨١,٨٥٦,٥٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
١,٤٧	(٤,٠٥)	نصيب السهم في (خسارة) ربح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة الأم أسهم خافضة محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) يعادل النصيب الأساسي للسهم في الربح (الخسارة).

١١ - بنوك سحب على المكشوف

- حصلت الشركة على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٦,٧٧% للجنيه المصري، ٦,٣٥% للعملات الأجنبية.

- هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٧٨٧,٨٥٨,٠١٨ جنيه مصري.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣,٤٣٤	٧٨٧,٨٥٨,٠١٨	جنيه مصري
٣,٤٣٤	٧٨٧,٨٥٨,٠١٨	

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - قروض من شركات تابعة

قررت الإدارة الاقتراض من شركة أسمنت حلوان لتمويل العجز النقدي يستحق خلال العام وبفائدة زيادة ١% على معدل فائدة سندات الخزنة المصرية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	١٩٤,٥٨٧,٦٥٧	قروض من شركة اسمنت حلوان (شركة تابعة)
-	١٩٤,٥٨٧,٦٥٧	

١٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الإصول المالية كما بقائمة المركز المالي
١٦٧,٧٩٧,٥٥٠	٢٠٥,١٨٥,٠١٢	عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى *
٢٢٩,٢٩٥,٦٧٢	٢٨٢,٨٦٨,٠٠١	النقدية وما فى حكمها
٢٧,٠٠٦,٧١١	١٠,٤٩١,٣٩٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٤,٠٩٩,٩٣٣	٤٩٨,٥٤٤,٤٠٥	الإجمالي

* أرصدة مدينة أخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والموردين ودفعات مقدمة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الالتزامات المالية كما بقائمة المركز المالي
٣,٤٣٤	٧٨٧,٨٥٨,٠١٨	بنوك سحب على المكشوف
٧٢٦,٧٣٤,٥٠١	٥١٣,٩٠٣,٤٦٠	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى **
٤٢٩,٤١٦,٤٨٤	٢٠٢,٩٢٩,٩٩١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	١٩٤,٥٨٧,٦٥٧	قروض من شركات تابعة
١,١٥٦,١٥٤,٤١٩	١,٦٩٩,٢٧٩,١٢٦	الإجمالي

* الأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الاجتماعية.

١٤ - إيرادات توزيعات أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩,٣٦٠,٠٠٠	٢٤,٣٣٦,٠٠٠	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "ش.م.م"
٣,١٩٢,٠٥٢	-	شركة السويس للنقل والتجارة "ش.م.م"
-	٤٢,٦٧٦,٤٥٦	شركة الهلال للأسمنت – الكويت "ش.م.م"
٥,٤٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة تكنو جرافيل للمحاجر – مصر "ش.م.م"
١٧,٩٥٢,٠٥٢	٧١,٥١٢,٤٥٦	

١٥ - التقارير القطاعية

ترى الشركة أن لديها قطاع أعمال واحد حيث أن كافة أنشطة الشركة تتمثل فى صناعة وبيع منتجات الاسمنت وذلك وفقاً لما يتم تقديمه إلى إدارة الشركة.

١٦ - تسويات سنوات سابقة

تصحيح الخطأ في المعالجة المحاسبية للاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة أسمنت بورتلاند طره

قامت إدارة الشركة خلال الفترة بمراجعة القيمة الاستردادية للاستثمار في شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ واكتشفت وجود مؤشرات للاضمحلال كانت موجودة في ذلك التاريخ ولم يتم أخذها في الاعتبار، وذلك نظراً للتدهور الذي حدث في صناعة الاسمنت بداية من النصف الثاني من عام ٢٠١٨.

ووجد ان الاستثمار في شركة أسمنت بورتلاند طره يزيد عن قيمته الاستردادية بمبلغ ١٨٩,١٧١,٩٧٣ جنيه مصرى، حيث أنه كان يجب تحديد القيمة الاستردادية على أساس سعر سهم شركة أسمنت بورتلاند طره المعلن في البورصة المصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وقد تم تصحيح الأخطاء الواردة أعلاه بتعديل القوائم المالية للعام السابق بالتأثير المطلوب كالتالى:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدل	التعديل	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما تم إصداره	
٣,٩٨٣,٧٨٦,٧١٠	(١٨٩,١٧١,٩٧٣)	٤,١٧٢,٩٥٨,٦٨٣	الاستثمار في شركات تابعة
١,٣١٢,٣٠٦,٢٨٧	(١٨٩,١٧١,٩٧٣)	١,٥٠١,٤٧٨,٢٦٠	الأرباح المرحلة