شركة السويس للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راعف معروف إسطفان، تاج الدين والشلقاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٣٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقبا الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

نبني عالماً أفضل للعمل

لفت انتباه

- مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نلفت الإنتباه الي إيضاح رقم (٢٦) والذي يوضح أن شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٥٥%) مرفوع ضدها قضية من شركة ذا جلوب كوربوريشن لسداد مبلغ ١٧ مليون دولار امريكى ، بالإضافة إلى الفائدة المستحقة بموجب العقد المبرم بين الشركتين منذ عام ٢٠٠٢ ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فأن الشركة لديها دفوع جيده تؤيد موقفها وقد تغير وجة النظر في الدعوة بشكل إيجابي وقد يستغرق الحكم قضائي وقتا طويلا حتى يتم صدوره من المحكمة .

القاهرة في : ٣ مارس ٢٠١٦

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)

الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري (المعدلة)
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٤)	٣,٩٠٨,٩٥٠,٣٤٠	٣,٨٨٥,٧٣٧,٨٤٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤١٣,٣٥٣,٥٩٠	٥٦٧,٣٢٠,٢٤١
الشهرة		٢,٧٤٠,٣٤٤,٠٨٥	٢,٧٤٠,٣٤٤,٠٨٥
استثمارات في شركات شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة	(أ٦)	٣٢,٥٢١,٧٨٢	٣١,١٧١,٤٢٨
استثمارات متاحة للبيع	(ب٦)	٢,٤٥٤,٤٢٠	٢,٥٦٤,٣٢٨
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(ج٦)	٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩
مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة وأخرى	(د٦)	٢,١٨٦,٧٩٥	٢,١٨٦,٧٩٥
إجمالي أصول غير متداولة		٧,١٠٨,٢٤٠,٢٩١	٧,٢٣٧,٧٥٤,٠٠٤
أصول متداولة			
مخزون	(٧)	١,٢٥٠,٥١٢,٤٠٥	١,١٩٣,٨٤٦,٥٤٣
عملاء وأوراق قبض	(٨)	٢٣٣,٤٥٧,٧٦٢	٢٢٠,٣٢٨,٩٦٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٩)	٣٧٠,٣٨٧,٨٩٩	٤٤٧,٤٣٦,٥٢٧
نقدية بالصندوق و لدى البنوك	(١٠)	١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠	١,٦٢٦,٤٥٤,٣٩٤
إجمالي أصول متداولة		٢,٩١٤,٦٧٣,٦٤٦	٣,٤٨٨,٠٦٦,٤٢٨
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٣)	٤٨٧,٥٢٩,٢٣٣	٤٨٦,٠٨٩,٩٦٦
بنوك سحب على المكشوف	(١٢)	٢٥١,٦٩٦,٢٧١	٦٧,٠٥٠,٠١٧
موردون		٧٩٣,٠٠٩,٤٤٠	٨٧٣,١٨٥,٩٤٤
ضرائب دخل عن العام		٥٠,٠٨١,٩٣٤	-
ضرائب دخل مستحقة		٤٢,٩١٠,٤٢٤	٢٧٢,٠٦٥,٤٢٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٦٧٠,٤٦٦,٤٩٢	٧٠٤,٠٥٤,٠٤٧
إجمالي التزامات متداولة		٢,٢٩٥,٦٩٣,٧٩٤	٢,٤٠٢,٤٤٥,٣٩٨
رأس المال العامل		٦١٨,٩٧٩,٨٥٢	١,٠٨٥,٦٢١,٠٣٠
إجمالي الاستثمار		٧,٧٢٧,٢٢٠,١٤٣	٨,٣٢٣,٣٧٥,٠٣٤
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(أ١٤)	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
إحتياطيات	(ب١٤)	٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧	٢,٦٦٦,٣٥٠,٤٣٨
إحتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(ب٦)	١,٣٢٠,٨٥٩	١,٤٣٠,٧٦٧
مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف		٤١,٤٥٠,٩٣٤	٢٩,٦٤٦,٢٢٧
أرباح مرحلة		٣,٠١٩,٩٣٣,٣٨٠	٣,٠٧٨,٦٣٦,٣٨٦
(خسائر) / أرباح العام		(٦٠,١٤٣,٨٨٤)	٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥
إجمالي حقوق الملكية		٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١	٧,١٨٥,٠٩٤,٠٣٨
حقوق الأقلية	(١٥)	٦٤١,٠٣٤,١٢١	٦٧٦,٢٠٣,٢٩٣
التزامات غير متداولة			
قروض متوسطة الأجل	(١٦)	١٤٦,٥٨٤,٥٢٨	١٤٦,٦١١,٥٧٤
التزامات أخرى طويلة الأجل	(١٧)	٥٤,١١٥,٤٥١	٤٨,٨٠١,٧٤٢
التزامات خطة مزايا التقاعد	(١٨)	٩٧,٥٥٢,٩٤٢	٣٢,٨٧٨,٢٤٢
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٤)	٢٠٧,٢٧٤,٦٥٠	٢٣٣,٧٨٦,١٤٥
إجمالي التزامات غير متداولة		٥٠٥,٥٢٧,٥٧١	٤٦٢,٠٧٧,٧٠٣
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧,٧٢٧,٢٢٠,١٤٣	٨,٣٢٣,٣٧٥,٠٣٤

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري (المعدلة)
مبيعات		٥،٦٤٢،١٠٨،٤٩٩	٦،١٥١،٧٦٢،٣٢١
تكلفة مبيعات		(٥،٢١٩،٤٠٢،٨٠١)	(٥،٠٦٥،٧٠٤،٦٨٥)
مجمل الأرباح		٤٢٢،٧٠٥،٦٩٨	١،٠٨٦،٠٥٧،٦٣٦
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٥٤٦،٦٠٠،٦٧٢)	(٤٣٥،٧٤٨،٦٣٧)
مخصصات	(١٣)	(٦١،٤٣٩،٥٠٥)	(٧٠،٣٨٢،٧٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٣)	٥١،٣٦٦،٧٧٤	٢٣،٢٥٢،٤٥٢
الإضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض		(٩،٢٥٦،٦٢١)	(٦٤١،١٧٢)
الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(٣٩٣،٨٢٢)	-
رد الإضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى		١،٦٥٢،١٦٤	٨٤٠،٧٥١
الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة		(٥٠٧،٢٢١)	(٤٥٠،٣٦٥)
إيراد إستثمار فى شركة شقيقة	(١٦)	٢،٧٢٩،٧٨٩	٢،٧٢٦،٠٩٢
إيرادات إستثمارات		٣،٩٣٤،٩٩٨	٢،١١٨،٦٩٠
إيرادات أخرى	(٢٠)	٥١،٤٣٦،٧٧٣	١٣٥،١٦٥،٣٨٤
(خسائر) / أرباح التشغيل		(٨٤،٣٧١،٦٤٥)	٧٤٢،٩٣٨،١٣١
مصروفات تمويلية	(٢١)	(٣٥،٤٣٠،٢٥٧)	(٢٣،٠١٤،٩٧١)
فوائد دائنة		٦٧،٤٦٥،٤٠٦	٧٨،٢٥٠،٤٥٧
أرباح بيع أصول ثابتة		١،٠٠٥،٣٣٦	٤،٩٦٢،١٦٣
فروق تقييم عملة		١٤،٢٦٥،٣٣١	٣٨،٧٤٩،٩٤٩
الانخفاض فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ		(٣،٠٢٤،٢٦٩)	-
مصروفات أخرى	(٢٢)	(٣٦،٥٦٠،٠٧٩)	(٣١،١٤٤،٩٦٧)
خسائر بيع مخزون راكد		(٣،٣٩٠،٥٧٢)	(٦،٦٤٤،١٥٨)
(الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل		(٨٠،٠٤٠،٧٤٩)	٨٠٤،٠٩٦،٦٠٤
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٤)	٢٦،٥١١،٤٩٥	(٤٦،٤٥٧،٢٣٥)
ضرائب الدخل المقدرة عن العام	(٢٣)	(٥٠،٠٨١،٩٣٤)	(٢٣١،٥٠٩،٩٠٢)
(خسائر) / أرباح العام قبل حقوق الأقلية		(١٠٣،٦١١،١٨٨)	٥٢٦،١٢٩،٤٦٧
حقوق الأقلية		٤٣،٤٦٧،٣٠٤	(٢٦،٣٨١،٧٨٢)
(خسائر) / أرباح العام		(٦٠،١٤٣،٨٨٤)	٤٩٩،٧٤٧،٦٨٥

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	إحتياطى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف	أرباح مرحلة	أرباح العام	إجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما تم 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
تسويات	-	-	-	(٢,٩٧٨,٢٨٩)	(٤,٦٧١,٤٦٤)	٧,١٥٧,٦٣٤	(٤٩٢,١١٩)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المعدل	**٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥**	**٢,٦٦٦,٣٥٠,٤٣٨**	**١,٤٣٠,٧٦٧**	**٢٩,٦٤٦,٢٢٧**	**٣,٠٧٨,٦٣٦,٣٨٦**	**٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥**	**٧,١٨٥,٠٩٤,٠٣٨**
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥	(٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥)	-
توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى	-	٢,٤٦٤,١٨٩	-	-	(٥٥٨,٤٥٠,٦٩١)	-	(٥٥٥,٩٨٦,٥٠٢)
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	(١٠٩,٩٠٨)	-	-	-	(١٠٩,٩٠٨)
فروق ترجمة أسعار الصرف عن العام	-	-	-	١١,٨٠٤,٧٠٧	-	-	١١,٨٠٤,٧٠٧
خسائر العام	-	-	-	-	-	(٦٠,١٤٣,٨٨٤)	(٦٠,١٤٣,٨٨٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥**	**٢,٦٦٨,٨١٤,٦٢٧**	**١,٣٢٠,٨٥٩**	**٤١,٤٥٠,٩٣٤**	**٣,٠١٩,٩٣٣,٣٨٠**	**(٦٠,١٤٣,٨٨٤)**	**٦,٥٨٠,٦٥٨,٤٥١**
رصيد ١ يناير ٢٠١٤	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٦,١٦٥,٦٢٨	٢,٧٤٨,٤٠٥	٣٥,١٦٤,٠٣٦	٣,١٢١,٢١٩,٣٢٥	٥٣٨,٢٧٩,٣٦٦	٧,٢٧٢,٨٥٩,٢٩٥
تسويات على الأرباح المرحلة – حصة الأقلية فى تخفيض رأس مال شركة اسمنت حلوان	-	-	-	-	(١٧٣,٦٢٦)	-	(١٧٣,٦٢٦)
تسويات على الأرباح المرحلة - فروق ضريبية	-	-	-	-	(٥,١٥٩,٥٠٧)	-	(٥,١٥٩,٥٠٧)
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٤ المعدل	**٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥**	**٢,٦٦٦,١٦٥,٦٢٨**	**٢,٧٤٨,٤٠٥**	**٣٥,١٦٤,٠٣٦**	**٣,١١٥,٨٨٦,١٩٢**	**٥٣٨,٢٧٩,٣٦٦**	**٧,٢٦٧,٥٢٦,١٦٢**
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	٥٣٨,٢٧٩,٣٦٦	(٥٣٨,٢٧٩,٣٦٦)	-
توزيعات أرباح ومحول إلى احتياطيات أخرى	-	١٨٤,٨١٠	-	-	(٥٧٥,٥٢٩,١٧٢)	-	(٥٧٥,٣٤٤,٣٦٢)
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	(١,٣١٧,٦٣٨)	-	-	-	(١,٣١٧,٦٣٨)
فروق ترجمة أسعار الصرف عن العام	-	-	-	(٥,٥١٧,٨٠٩)	-	-	(٥,٥١٧,٨٠٩)
أرباح العام	-	-	-	-	-	٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥	٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعدل)	**٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥**	**٢,٦٦٦,٣٥٠,٤٣٨**	**١,٤٣٠,٧٦٧**	**٢٩,٦٤٦,٢٢٧**	**٣,٠٧٨,٦٣٦,٣٨٦**	**٤٩٩,٧٤٧,٦٨٥**	**٧,١٨٥,٠٩٤,٠٣٨**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري (المعدلة)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(خسائر) /أرباح العام قبل ضرائب الدخل		(٨٠,٠٤٠,٧٤٩)	٨٠٤,٠٩٦,٦٠٤
إهلاك أصول ثابتة	(٤)	٤٦٤,١٤٨,١٢٣	٤٤٨,٣٥٢,٨٨٦
اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض	(٩ ، ٨)	(١,٩٣٧,٧٤٤)	٦٤١,١٧٢
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧)	(٧٨٩,٩٧٨)	(١٥,٦٣٠,٥٤١)
المخصصات	(١٣)	٦١,٤٣٩,٥٠٥	٧٠,٣٨٢,٧٠٠
مخصصات انتفى الغرض منها	(٩)	(٥١,٣٦٦,٧٧٤)	(٢٣,٢٥٢,٤٥٢)
رد اضمحلال قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصده المدينة الأخرى		(١,٦٥٢,١٦٤)	(٨٤٠,٧٥١)
إلتزامات مكونة مقابل خطة مزايا التقاعد	(١٨)	٦٧,٨٢٤,٧٠٠	٣,٣٦٨,١٩٤
إيراد استثمار في شركات شقيقة		(٢,٧٢٩,٧٨٩)	(٢,٧٢٦,٠٩٢)
مصروفات تمويلية		٣٥,٤٣٠,٢٥٧	٢٣,٠١٤,٩٧١
فوائد دائنة		(٦٧,٤٦٥,٤٠٦)	(٧٨,٢٥٠,٤٥٧)
الانخفاض فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ		٣,٠٢٤,٢٦٩	-
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(٤)	(١,٠٠٥,٣٣٦)	(٤,٩٦٢,١٦٣)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٤٢٤,٨٧٨,٩١٤	١,٢٢٤,١٩٤,٠٧١
التغير في المخزون	(٧)	(٥٥,٨٧٥,٨٨٤)	(٣٣٤,٣٣٤,٥٨٨)
التغير في العملاء و أوراق القبض و المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(٩ ، ٨)	٦٦,٢١٦,٢٣٩	(٢٠٠,٧٥٤,٩٠٧)
التغير في الموردون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		(١١٣,٧٦٤,٠٥٩)	٦٣٢,٢٠٥,٣٢٥
النقدية المتولدة من التشغيل		٣٢١,٤٥٥,٢١٠	١,٣٢١,٣٠٩,٩٠١
مصروفات تمويلية مدفوعة	(٢١)	(٣٥,٤٣٠,٢٥٧)	(٢٣,٠١٤,٩٧١)
ضرائب دخل مدفوعة		(٢٢٤,٤٨٣,٥٣٦)	(٢٢٣,٥١٤,٦٧٦)
فروق ضريبية مدفوعة		(٤,٦٧١,٤٦٤)	(٥,١٥٩,٥٠٧)
مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد		(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)
مخصصات مستخدمة	(١٣)	(٨,٦٣٣,٤٦٤)	(٤٣,٦٦١,٨٦٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤٥,٠٨٦,٤٨٩	١,٠٢٢,٨٠٨,٨٨٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤ ، ٥)	(٤٢,٠٦٧,٤٤٨)	(٤٨,٤٦٠,٨٤٧)
التغير فى مدينى بيع أصول ثابته		١,٢٩٣,٤٩٩	١,٨١٢,٨٢٥
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٤)	١,٣٤٦,٩١٥	١٠,٨٨٣,٧٢٣
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(٢٦٩,٣٥٣,٥٤٠)	(٦٠٣,١٤٦,٧٣٣)
الزيادة فى الأصول الثابتة - أصول شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة - السعودية	(٤)	-	(١٩٩,١٢٦,٥١٧)
متحصلات من إستثمار فى شركات شقيقة	(٦)	١,٣٧٩,٤٣٥	١,٨٥٦,٥٧٩
التغير فى المسدد تحت حساب إستثمارات فى شركات تابعة وشركات أخرى	(٥ ٦)	-	(٧٠٠,٠٠٠)
فوائد دائنة محصلة		٦٧,٤٦٥,٤٠٦	٧٨,٢٥٠,٤٥٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٢٣٩,٩٣٥,٧٣٣)	(٧٥٨,٦٣٠,٥١٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير فى القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل	(١٧ ، ١٦)	٥,٢٨٦,٦٦٣	٦٩,٧١٣,٣٦١
توزيعات أرباح مدفوعة		(٥٥٥,٩٨٦,٥٠٢)	(٥٧٥,٣٤٤,٣٦٢)
توزيعات الارباح المدفوعة لحقوق للأقلية	(١٥)	(٧,٦٣٢,٩٤٢)	(٤٩,٦٥٤,٦٥٧)
التغير في حقوق الأقلية	(١٥)	١٥,٩٣١,٠٧٤	٤٤,١١٢,٢٨٧
تسويات على الارباح المرحلة		-	(١٧٣,٦٢٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٥٤٢,٤٠١,٧٠٧)	(٥١١,٣٤٦,٩٩٧)
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة		(٧٣٧,٢٥٠,٩٥١)	(٢٤٧,١٦٨,٦٢٨)
فروق ترجمة أسعار الصرف المتعلقة بالأصول الثابتة		(٢٥,٣٣٨,٨٢٤)	١,١١٩,٣٨١
التغير فى مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف		١١,٨٠٤,٧٠٧	(٥,٥١٧,٨٠٩)
النقدية وما في حكمها - أول العام		١,٦٢٦,٤٥٤,٣٩٤	١,٨١٤,٠٤٦,٦٢٥
النقدية وما في حكمها - العام		٨٧٥,٦٦٩,٣٢٦	١,٥٦٢,٤٧٩,٥٦٩

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

نقدية بالصندوق و لدى البنوك	(١٠)	١,٠٦٠,٣١٥,٥٨٠	١,٦٢٦,٤٥٤,٣٩٤
يخصم:			
التغير فى بنوك سحب على المكشوف		(١٨٤,٦٤٦,٢٥٤)	(٦٣,٩٧٤,٨٢٥)
النقدية و ما في حكمها		٨٧٥,٦٦٩,٣٢٦	١,٥٦٢,٤٧٩,٥٦٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١ - نبذة عن الشركة

نبذة عن شركات مجموعة السويس للأسمنت

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) في عام 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 التابعه) على نسبة ٥٥ % من رأس مال الشركة فى٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

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 السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في ١٠ فبراير 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:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	%	%
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	٩٨,٢٨
شركة أكسيم إيجيبت (ش.م.م)	٩٨,٢٨	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 العام 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 العامة للشركة توفيق أوضاعها طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ولائحته التنفيذية.

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

وبلغت تكلفة الاقتناء ١،٢٨٧ مليار جنيه مصري نتج عنها شهرة قدرها ٧٤٦،٠٠٨،٤١٣ جنيه مصري ، تم معالجتها باعتبارها نصيب شركة السويس للأسمنت في القيمة العادلة لأصول شركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) وعلى ذلك فانه 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 ٣-٤) .

وقد بلغ مجمع الاستهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤١٩,٢٥٤,٨٦٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٠٥,٦٧١,٠٦٤ 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 غير العادية على اندماج الشركة مع شركة أسمنت بورتلاند بحلوان (شركة مساهمة مصرية) اعتبارا من ١ أكتوبر ٢٠٠١ وبموجب قرار الجمعية العامة غير 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 بحلوان حلولاً قانونياً فيما لها من أصول وما عليها من التزامات.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠١ وقامت إدارتي الشركتين بإنهاء كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالاندماج وتم التأشير في السجل التجاري بالاندماج برقم إيداع ٣١٤٢ 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 الدخل 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 غير 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 طويلة الأجل 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 مصرى 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 هلال للأسمنت (شركة مساهمة كويتية) مبلغ وقدره ٢٤١،١٠٧،٥٤٧ جنيه مصرى.

تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل 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.

تمسك حسابات الشركة بالدينار الكويتي وقد تم تجميع القوائم المالية لها بالقوائم المالية المجمعة بعد ترجمتها إلى الجنيه المصري باستخدام إجراءات الترجمة المشار إليها في إيضاح (٢) وقد تم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والمرتبطة بحقوق الشركة القابضة والبالغة ٣٩,٩٤٣,٠٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كبند مستقل ضمن قائمة حقوق الملكية المجمعة.

وتم إثبات مجمع فروق ترجمة أسعار الصرف الناشئة من الترجمة والتي ترتبط بحقوق الأقلية البالغة ٣٨,٣٧٦,٦٧٥ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كجزء من حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة (إيضاح ١٥).

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 %.

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%.

شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية)

تأسست شركة السويس للأستيراد والتصدير (شركة مساهمة مصرية) فى ٨ يوليه ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ 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 المدينةالعالمية 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 رأسمال 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 ١,٥٠٧,٨٦٦ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كجزء من حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة (إيضاح ١٥).

٢- أسس تجميع القوائم المالية

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 في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية في صافى الأصول من :
  (١) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي .
  (٢) نصيب الأقلية في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات 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 كجزء من حقوق الأقلية 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.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣ - ١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٣ - ٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هى تلك المطبقة فى الفترة السابق .

٣ - ٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة, يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

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

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 .

٣ - ٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى 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

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

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

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

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 الدخل.

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

٣-٥ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٦ الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم إثبات الاستثمار في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل المجمعة ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها وذلك طبقا لطريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة.

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.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة, ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك.

حصص الملكية فى المشروعات المشتركة

المشروع المشترك: هو اتفاق تعاقدى يقوم بموجبه طرفان او أكثر بممارسة نشاط اقتصادى خاضع لرقابة 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 الذين يشاركون فى السيطرة).

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

٣-٧ **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 .
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 (لأخر 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 الدخل 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 الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها الرد .

٣-٨ **العملاء والمدينون المتنوعون**

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

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

٣-٩ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، 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 كل ميزانية وتحديدها 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 .

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

٣-١٠ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥% من صافى أرباح الفترة لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر , ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية الفترة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٣-١١ الإقتراض

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

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

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

٣ – ١٢ مزايا العاملين

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفى الشركة ويحسب الحق فى الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين ، 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.

٣-١٣ 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 الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٣-١٤ الاعتراف بالإيراد

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 الدخل 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 .

٣-١٥ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

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 فالفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٣-١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣-١٨ التقديرات المحاسبية

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

٣-١٩ إضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل ، 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 المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٢١ النقدية وما في حكمها

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

٤- أصول ثابتة

	اراضى جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق جنيه مصري	آلآت ومعدات وعدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠١٥	٥٩١,٩٦٣,٥٨٥	١,٦٥٨,١١١,٢٥٧	٦,٤١١,٧١١,٢١٢	٣٣٨,٣٨٩,٠٦٠	١٧٨,٠٨٠,١٦٣	٩,١٧٨,٢٥٥,٢٧٧
فروق ترجمة اسعار الصرف	٣٥٠,٢٨٤	١٥,٩٧٦,٧٨٦	٢١,٣٧٣,٩٢٥	١٥,٣٣٦,٨٥٣	٧٣٣,٤١٦	٥٣,٧٧١,٢٦٤
رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٥	**٥٩٢,٣١٣,٨٦٩**	**١,٦٧٤,٠٨٨,٠٤٣**	**٦,٤٣٣,٠٨٥,١٣٧**	**٣٥٣,٧٢٥,٩١٣**	**١٧٨,٨١٣,٥٧٩**	**٩,٢٣٢,٠٢٦,٥٤١**
إضافات	-	٣٨٥,٠٠٠	٣٣,٦٠٥,٨٠١	٧,١٠٧,٦٧٨	٩٦٨,٩٦٩	٤٢,٠٦٧,٤٤٨
المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)	-	١٤,٥١٨,٣٣٢	٣٩٨,٠٩٨,٠٧١	٥,٩٤٠,٦٥٦	٣,٥٠٥,٧٥٥	٤٢٢,٠٦٢,٨١٤
إستبعادات	-	(٢٩,٠٩٦)	(٧,٢٤١,٧٥٤)	(٢,٦٠٨,٨٥٩)	-	(٩,٨٧٩,٧٠٩)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٥٩٢,٣١٣,٨٦٩**	**١,٦٨٨,٩٦٢,٢٧٩**	**٦,٨٥٧,٥٤٧,٢٥٥**	**٣٦٤,١٦٥,٣٨٨**	**١٨٣,٢٨٨,٣٠٣**	**٩,٦٨٦,٢٧٧,٠٩٤**
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(١,٠١٦,٣٩١,٤٣٠)	(٣,٩٠٦,٦٧٥,٤٧٥)	(٢٤١,٨٥٤,٨٧٩)	(١٢٧,٥٩٥,٦٤٥)	(٥,٢٩٢,٥١٧,٤٢٩)
فروق ترجمة اسعار الصرف	-	(٨,٨١٢,٧٧٧)	(١١,٩٣٧,٧٢٦)	(٨,٩٣٣,٨٦٥)	(٥١٤,٩٦٤)	(٣٠,١٩٩,٣٣٢)
رصيد معدل في ١ يناير ٢٠١٥	-	(١,٠٢٥,٢٠٤,٢٠٧)	(٣,٩١٨,٦١٣,٢٠١)	(٢٥٠,٧٨٨,٧٤٤)	(١٢٨,١١٠,٦٠٩)	(٥,٣٢٢,٧١٦,٧٦١)
إهلاك العام	-	(٨٢,٦١١,٨٣٥)	(٣٤٣,٦٩٧,٣٤٩)	(٢٢,٣١٤,٦٠٣)	(١٥,٥٢٤,٣٣٦)	(٤٦٤,١٤٨,١٢٣)
إستبعادات	-	٢١,٥٣٧	٦,٩٠٨,٦٨٨	٢,٦٠٧,٩٠٥	-	٩,٥٣٨,١٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	**(١,١٠٧,٧٩٤,٥٠٥)**	**(٤,٢٥٥,٤٠١,٨٦٢)**	**(٢٧٠,٤٩٥,٤٤٢)**	**(١٤٣,٦٣٤,٩٤٥)**	**(٥,٧٧٧,٣٢٦,٧٥٤)**
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**
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٩١,٩٦٣,٥٨٥	٦٤١,٧١٩,٨٢٧	٢,٥٠٥,٠٣٥,٧٣٧	٩٦,٥٣٤,١٨١	٥٠,٤٨٤,٥١٨	٣,٨٨٥,٧٣٧,٨٤٨

٤- أصول ثابتة - (يتبع)

أولاً :

	جنيه مصري
متحصلات بيع أصول ثابتة مباعة(أ)	١,٣٤٦,٩١٥
تكلفة أصول ثابتة مباعة	٩,٨٧٩,٧٠٩
مجمع إهلاك أصول ثابتة مباعة	(٩,٥٣٨,١٣٠)
القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة (ب)	٣٤١,٥٧٩
أرباح بيع أصول ثابتة (أ) - (ب)	١,٠٠٥,٣٣٦

ثانياً : تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام على النحو التالي :

الأصـــل	التكلفة جنيه مصري
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢٥٥,٥٢٧,٨٠٣
آلات ومعدات وعدد وأدوات	١,٥٣١,١٠٣,٥٨٧
وسائل نقل وانتقال	٧٤,٩١٩,٩٣٧
أثاث ومعدات مكاتب	٨٤,٣٧٥,٣٢٠
الإجمالي	١,٩٤٥,٩٢٦,٦٤٧

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.

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	فروق ترجمة اسعار الصرف خلال العام	الرصيد المعدل ١ يناير ٢٠١٥	الإضافات خلال العام	المحول للأصول الثابتة خلال العام (إيضاح ٤)	الاضمحلال فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦٧,٣٢٠,٢٤١	١,٧٦٦,٨٩٢	٥٦٩,٠٨٧,١٣٣	٢٦٩,٣٥٣,٥٤٠	(٤٢٢,٠٦٢,٨١٤)	(٣,٠٢٤,٢٦٩)	٤١٣,٣٥٣,٥٩٠

٦- استثمارات

أ - استثمار في شركة شقيقة و حصص في مشروعات مشتركة

	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري
إستثمارات في شركة شقيقة				
شركة تكنو جرافيل للمحاجر- مصر (ش.م.م)	٤٥	١٠		
رصيد الاستثمار - أول العام			٢٩,٢٤٦,٠٤٨	٢٨,٣٢٩,٤٦٨
يضاف:				
نصيب الشركة من أرباح العام			٢,٧٢٤,٢٨٨	٢,٧٧٣,١٥٩
يخصم:				
توزيعات أرباح			(١,٣٧٩,٤٣٥)	(١,٨٥٦,٥٧٩)
رصيد الاستثمار في شركة شقيقة - أخر العام			٣٠,٥٩٠,٩٠١	٢٩,٢٤٦,٠٤٨
حصص في مشروعات مشتركة – منشأت خاضعة لسيطرة مشتركة				
شركة السويس للجير- مصر (ش.م.م)*	٤٩,٦٦	١٠٠		
رصيد الاستثمار - أول العام			١,٩٢٥,٣٨٠	١,٩٧٢,٤٤٧
يضاف:				
نصيب الشركة من ارباح العام			٥,٥٠١	-
يخصم:				
نصيب الشركة من ارباح (خسائر) العام			-	(٤٧,٠٦٧)
رصيد حصص في مشروعات مشتركة - أخر العام			١,٩٣٠,٨٨١	١,٩٢٥,٣٨٠
إجمالى تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة			٣٢,٥٢١,٧٨٢	٣١,١٧١,٤٢٨

* 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 و يرتبط المشاركون بإتفاق تعاقدى للإشتراك فى السيطرة على الأنشطة الإقتصادية للمشروع ، و يتطلب 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.