

شركة السويس للأسمنت
شركة مساهمة مصرية

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

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
٢٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة 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 ١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المعدلة	المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
٣,٦٨٥,١٦٧,٩٣٥	٣,٣٩٥,٧٠٠,٩٤٣	٣,٢٢٦,٩٨٥,٢٦٣	٤	الأصول غير المتداولة
٣٩٤,١٨٤,٠١٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	٢٩٧,٧٥٩,٣٠١	٥	أصول ثابتة
٢,٦٨٩,٤٢٩,٢٢٢	١,٢٦٦,٦٤٣,٢٥٢	١,٢٤٨,٦٤٨,٦٤٤		مشتريات تحت التنفيذ
				الشهرة
٤١,٦١٠,٥٦٩	٤٠,٨٢١,٧١٩	٣٩,٣٣٩,١٤٦		استثمارات في شركة شقيقة وحصة في
١,٤٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢		مشتريات مشتركة
٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩		استثمارات متاحة للبيع
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦,٨٢٢,٢٨١,٥٧٧	٥,٠٨٩,٧٠٨,٩١٢	٤,٨٢٢,٧٢٢,١٩٥		مسدد تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة أخرى
				إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٦٧,٦٨٤,٤٧٤	١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١	١,٥٧٧,٥٥٠,٤٢٧		الأصول المتداولة
				المخزون
١,٠٥٧,٧٥١,٥٢٧	١,٣٥٧,٥٠٠,٦٥٨	١,٣٣٩,٠٤١,٥٣٦		مصرفات مدفوعة مقدما ومدينون
٢٨,٦٠٣,١٠٦	١١,٩٦٤,٠٣٣	٤,٩١٨,٩٦٥	٨	متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٢٤٤	٦٨٢,١٧٧,٩٢٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٨٨٠,٧٩٥,٧٠٦	٣,٧٠١,٧٧٨,٩٥٦	٣,٦٠٣,٦٨٨,٨٥٥		نقدية لدى البنوك
١٨٦,٢٥٧,٦٥٤	٤١٤,٢٣١,٩٢٧	٢٩,١٠٢,٦٧٠	٩	إجمالي الأصول المتداولة
٩,٨٨٩,٣٣٤,٩٣٧	٩,٢٠٥,٧١٩,٧٩٥	٨,٤٥٥,٥١٣,٧٢٠		الأصول المتعلقة بمجموعة محتفظ بها بغرض البيع
				إجمالي الأصول
				حقوق الملكية والإلتزامات
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	١٠	حقوق الملكية
٢,٤٥١,٢٠٠,٥١٠	٢,٤٠٦,٥٧٧,٨٣٤	٢,٤٠٦,٥٧٧,٨٣٤		رأس المال
٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٢٥٨,١٠٧,٣٤٠	٢٠٨,٧٣٨,٦٤٢		احتياطيات
٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		احتياطي فروق ترجمة عمليات أجنبية
١,٢٣٤,٤٠٢,٦٤٠	(١٦٩,٩٥٢,٢٢٠)	(٥٩١,٧٥٤,٦٠٢)		احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
				(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
٤,٨٥٥,٣٢٦,٢٩٣	٣,٤٠٤,٣٤٢,٤٩٠	٣,٩٣٣,١٧١,٤١٠		إجمالي حقوق الملكية العائدة على
٥١٣,٩٢٣,٦٠٦	٦٢٤,٩٠٨,٣٠١	٤٠١,٦٥٤,٩٣٢		مساهمي الشركة الأم
٥,٣٦٩,٢٤٩,٨٩٩	٤,٠٢٩,٢٥٠,٧٩١	٣,٣٣٤,٨٢٦,٣٤٢		الحقوق غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
٦٣,٥٧٨,٥٧٦	٩٣,٤٠٧,٨٨٠	٨٤,٦٢٠,٥٦٩		الإلتزامات غير المتداولة
٤٣,٥٨٧,٦٣٧	٤٦,٤١٩,٣٣١	٥٠,٣٥٠,٦٥٤		فروض متوسطة الأجل
٨٠,٥٦٥,٦٧٠	٤٠,٣٠٦,٢٠٧	٣١,٥٥١,١١٦		إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٧١,٠٨٠,٢٠٥	٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧	٢٨٣,٣٣١,١٨٣		إلتزامات خطة مزايا التقاعد
٣٥٨,٨١٢,٠٨٨	٤٣٦,١٢٦,٧٧٥	٤٤٩,٨٥٣,٥٢٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
				إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٦٤,٠٧٥,٢٨٢	٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	٤١٨,٥٢٢,٣١٧	١٣	الإلتزامات المتداولة
٣١٦,٠٠٨,٨٥٥	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	١,٥٧٤,٠٣٨,٤٩٩	١١	مخصصات
١,٨٥٨,٤١٩,٨٣٨	٢,٩٥٠,٧٠٩,٢٨٥	٢,٠٨٥,٣٦٧,٣١٠		بنوك سحب على المكشوف
٧٥٠,٢٧١,٥٢٢	٦١٣,٨٩٢,٣٣٠	٣٣٠,٥٩٦,٩٣٧	١٢	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١٧,٦٨٦,١١٧	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,١٠٦,٤٦١,٦١٤	٤,٦٧٧,٥٧٦,٢٦٠	٤,٦٧٠,٨٣٣,٨٥٦		إلتزامات تسوية حق خيار بيع
				إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٤,٨١١,٣٣٦	٦٢,٧٦٥,٩٦٧	-		الإلتزامات المتعلقة بالأصول الغير متداولة المحتفظ
٤,٥٢٠,٠٨٥,٠٣٨	٥,١٧٦,٤٦٩,٠٠٢	٥,١٢٠,٦٨٧,٣٧٨		بها بغرض البيع
٩,٨٨٩,٣٣٤,٩٣٧	٩,٢٠٥,٧١٩,٧٩٥	٨,٤٥٥,٥١٣,٧٢٠		إجمالي الإلتزامات
				إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية
- تقرير الفحص المحدود مرفق

خير الله هانك جردال
رئيس مجلس الإدارة

خوسية ماريا ماجرينا
العضو المنتدب

دومينيك ميشيل
رئيس القطاعات المالية

شريف المصري
مدير الحسابات

القاهرة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨		
٤,٩١٠,٥٠٥,٤٨٦	٥,٦٦٦,٣٥٢,٩٢١	١,٥٧٦,٥٥٣,٢١٧	١,٧٠١,٩٦٥,٩٧٤		المبيعات
(٤,٩٧٤,٥٣٣,٣٤٧)	(٥,١١٥,٧٠٧,٦٣٥)	(١,٥٧٦,٩٤٣,٣١٤)	(١,٦٤٧,٠٦٠,٤٩٩)		تكلفة المبيعات
(٦٤,٠٢٧,٨٦١)	٥٥٠,٦٤٥,٢٨٦	(٣٩٠,٠٩٧)	٥٤,٩٠٥,٤٧٥		مجمول (الخسارة) الربح
(٣٩٨,٦٨٨,٢٠٧)	(٣٣٢,٨٣٨,٨٩٧)	(١٠٦,١٥٠,٠٣٧)	(١٠٥,٠٣٨,٤٠٣)		مصروفات عمومية وإدارية
٣,٤٦٧,٤٢٧	٥,١٧٩,٤٨١	٨٧٤,٤٥٧	٢,١٢٦,٦٣٢		ايرادات استثمار في شركة شقيقة
٨٥,٨٧٧	١١٤,١٤٧	-	٢٨,٢٧٠		ايراد توزيعات أرباح
٧١,٣٤٧,٠٤٧	٣٧,٤٨٧,٣٠٤	(١٢,١٢٥,٤٦٩)	٣٢,٠٤٦,٤٤١		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٨٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣	مخصصات مكونة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٣	مخصصات انتفى الغرض منها
٦٦,٨١١,٣٠١	٢٦,٦٥٠,١٦٥	١٤,٨١٦,٥٩٨	١٢,٤٧٧,١٧٣		ايرادات أخرى
(٦١,٨٠٥,٢٢٧)	(١٦,٨٥٢,٨١٩)	(٤,٤٤٣,٩١٤)	٣,٨٤٤,٥٠٢		مصروفات أخرى
٢٧,٨٢٠,٦٢٦	(٨,٤٠٥,٦٠٠)	٤,٢٧٢,٢٤٦	(٢,٧٢٠,١٠٩)		فروق تقييم العملاء
(٢٥,٦٣٧,٣٢٢)	(١٠,٩٩٠,٩٨٥)	(١٠,٣٤٥,٩١٦)	(٢,١٨٨,٧٤٠)		الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٤٥,٩٧٣,٦٨٧	-	٥,٧١٠,٥١٩	-		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٢٢,٦١٤,٣٦٣)	-	-	-		رد اضمحلال في قيمة في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٦,٤٧٦,٩١٩)	-	(١٢,٣٧١,١٤٤)	-		خسائر بيع مخزون راكد
(١,٣٥٧,٥٣٦)	(١,٣٩٢,٨٥٥)	(١,١٠٨,٥٣٧)	(٤٢٥,٩٦٣)		الرواتب المقطوعة وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٦٥٤,٥٠١,٤٧٠)	٢٤٩,٥٩٥,٢٢٧	(١٢٦,٢٦١,٢٩٤)	(٤,٩٤٤,٧٢٢)		(خسائر) أرباح التشغيل
(١٣٧,٤٥٦,٣٨٢)	(١٥,٩٤٦,٦٦٨)	(٦٥,٧٨١,٦٥٠)	(١١,٠٦٥,٦٨٤)		(مصروفات) ايرادات تمويلية – بالصفاف
(٧٩١,٩٥٧,٨٥٢)	٢٣٣,٦٤٨,٥٥٩	(١٩٢,٠٤٢,٩٤٤)	(١٦,٠١٠,٤٠٦)		(خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٧,٣٣٧,٨٢٦)	(٣٧,٠٨٦,٧٥٥)	٦,١٤٠,٢٥٠	(٣٠,٨٣٨,٢٧٤)		ضرائب دخل مؤجلة عن الفترة
(٢٧,٤٤٣,٤٧٨)	(٣٥,٣٩٠,٤٠١)	(٧,٨٠٢,٣٦٧)	(٥,٠٤٠,٠٨٩)		ضرائب الدخل عن الفترة
(٨٤٦,٧٣٩,١٥٦)	١٦١,١٧١,٤٠٣	(١٩٣,٧٠٥,٠٦١)	(٥١,٨٨٨,٧٦٩)		(خسائر) أرباح الفترة من العمليات المستمرة
					العمليات غير المستمرة
١,١٦١,٨٧٨	٤١,٢٣٥,٨٨٤	-	١٦,٥٩٢,٠٤٠	٧	صافي الأرباح من العمليات غير المستمرة
٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	١٣٢,٧٩٧,٦٩٦	-	١٣٢,٢٣٨,٧٦٦	٧	أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة
٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	١٧٤,٠٣٣,٥٨٠	-	١٤٨,٨٣٠,٨٠٦		أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
(٤٩٥,٥١٥,١٥٤)	٣٣٥,٢٠٤,٩٨٣	(١٩٣,٧٠٥,٠٦١)	٩٦,٩٤٢,٠٣٧		صافي (خسائر) أرباح الفترة
					يتم توزيعه على النحو التالي:
(٣٨٤,٣٢٠,٥٣٥)	٢٦٥,٠٦٩,٨٢٧	(١٧٨,١٥٤,٤٣١)	٨٩,٣١١,٣١٢		مساهمي الشركة الأم
(١١١,١٩٤,٦١٩)	٧٠,١٣٥,١٥٦	(١٥,٥٥٠,٦٣٠)	٧,٦٣٠,٧٢٥		الحقوق غير المسيطرة
(٤٩٥,٥١٥,١٥٤)	٣٣٥,٢٠٤,٩٨٣	(١٩٣,٧٠٥,٠٦١)	٩٦,٩٤٢,٠٣٧		
					اجمالي الأرباح العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٧٣٥,٥٤٤,٥٣٧)	٩١,٠٣٦,٢٤٧	(١٧٨,١٥٤,٤٣١)	(٥٩,٥١٩,٤٩٤)		العمليات المستمرة
٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	١٧٤,٠٣٣,٥٨٠	-	١٤٨,٨٣٠,٨٠٦		العمليات غير المستمرة
(٣٨٤,٣٢٠,٥٣٥)	٢٦٥,٠٦٩,٨٢٧	(١٧٨,١٥٤,٤٣١)	٨٩,٣١١,٣١٢		
					نصيب السهم في (الخسارة) الربح (الاساسي /
(٤,٦٦)	٠,٨٩	(١,٦٠)	٠,٠٦	٦	المخفض) عن العمليات المستمرة وغير المستمرة
١,٩٣	٠,٩٦	-	٠,٨٢	٦	نصيب السهم من العمليات المستمرة
(٢,٧٣)	١,٨٥	(١,٦٠)	٠,٨٨		نصيب السهم من العمليات غير المستمرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
(٤٩٥,٥١٥,١٥٤)	٣٣٥,٢٠٤,٩٨٣	(١٩٣,٧٠٥,٠٦١)	٩٦,٩٤٢,٠٣٧	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				صافي (خسائر) أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(٩٦,٨٠١,٣٦٧)	(٣,٧٣٢,٣٥٢)	(٣٥,٧٧٥,٠٥٣)	(١,٥٤٤,٦١٥)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
				بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
				ناتج إعادة قياس التزامات نظم المزايا
-	(٩٧,٠٧٨)	-	(٩٧,٠٧٨)	المحددة (الخسائر الاكتوارية)
				اجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في
(٩٦,٨٠١,٣٦٧)	(٣,٨٢٩,٤٣٠)	(٣٥,٧٧٥,٠٥٣)	(١,٦٤١,٦٩٣)	الأرباح أو الخسائر
(٥٩٢,٣١٦,٥٢١)	٣٣١,٣٧٥,٥٥٣	(٢٢٩,٤٨٠,١١٤)	٩٥,٣٠٠,٣٤٤	اجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
				اجمالي (خسارة) الدخل الشامل عن الفترة
(٤٣٣,٦٨٩,٢٣٢)	٢٢١,٦٢٨,٠٠١	(١٩٦,٣٩٩,٧٠٨)	٤٦,٩٨٥,٢٣٢	مالكي الشركة الأم
(١٥٨,٦٢٧,٢٨٩)	١٠٩,٧٤٧,٥٥٢	(٣٣,٠٨٠,٤٠٦)	٤٨,٣١٥,١١٢	حقوق الأقلية (الحقوق غير المسيطرة)
(٥٩٢,٣١٦,٥٢١)	٣٣١,٣٧٥,٥٥٣	(٢٢٩,٤٨٠,١١٤)	٩٥,٣٠٠,٣٤٤	اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
				اجمالي الدخل الشامل العائد على مساهمي
				الشركة الأم ناتج من
(٧٨٤,٩١٣,٢٣٤)	٤٧,٥٩٤,٤٢١	(١٩٦,٣٩٩,٧٠٨)	(١٠١,٨٤٥,٥٧٤)	العمليات المستمرة
٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	١٧٤,٠٣٣,٥٨٠	-	١٤٨,٨٣٠,٨٠٦	العمليات غير المستمرة
(٤٣٣,٦٨٩,٢٣٢)	٢٢١,٦٢٨,٠٠١	(١٩٦,٣٩٩,٧٠٨)	٤٦,٩٨٥,٢٣٢	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطي فروق ترجمة عمليات أجنبية	احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات منحة للبيع	احتياطيات	رأس المال المصدور والمدفوع
٥,٥٨٦,٩٣٦,٥١٦	٤٨٣,٤١٢,١٣٣	٥,١٠٣,٥٢٣,٨٨٣	١,٢٦٤,٩١٤,١١٣	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥
(٣٢٨,٣٩٧,٤٧٢)	(٣٢,٢٨٦,٧٦٧)	(٣٩٦,١١٠,٧٠٥)	(٧٨,٤٢٤,٥٨٨)	-	-	(٢١٧,٦٨٦,١١٧)	-
٧,٢٤٥,٩٠٠	٧,٢٤٥,٩٠٠	-	-	-	-	-	-
(٩٢,٢٦٧)	-	(٩٢,٢٦٧)	(٩٢,٢٦٧)	-	-	-	-
٣٣١,٣٧٥,٥٥٣	١٠٩,٧٤٧,٥٥٢	٢٢١,٦٢٨,٠٠١	٣٢١,٦٢٨,٠٠١	-	-	-	-
٣٣١,٣٧٥,٥٥٣	١٠٩,٧٤٧,٥٥٢	٢٢١,٦٢٨,٠٠١	٢٢١,٦٢٨,٠٠١	-	-	-	-
(٧٨,٧٣٦,٩٢٢)	(٢٠,٩٧١,٩٧٣)	(٥٧,٧٦٤,٩٤٩)	(٥٧,٧٦٤,٩٤٩)	-	-	-	-
٥,٥١٨,٣٣٠,٨٠٨	٥٤٧,١٤٦,٨٤٥	٤,٩٧١,١٨٣,٩٦٣	١,٣٥٠,٢٦٠,٣١٠	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	٣٢٧,٠٠١	٢,٤٥١,٢٠٠,٥١٠	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

تسويات على الأرباح المرحلة والحقوق غير المسيطرة

تسويات على الحقوق غير المسيطرة في حقوق ملكية

مجموعة الهلال للاستثمار - الكويت

تسويات على حقوق الملكية المتعلقة برأس مال

اسمنت حلوان

بنود الدخل ائتمان

إجمالي الدخل الشامل للفترة

محول إلى أرباح مرحلة

توزيعات أرباح وتسويات على الأرباح المرحلة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (المعدلة)

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (كما سبق إصدارها)

تسويات سنوات سابقة (إيضاح ١٦)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (المعدل)

بنود الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٣٣,٦٤٨,٥٥٩	(٧٩١,٩٥٧,٨٥٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٤,٠٣٣,٥٨٠	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢		(خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات المستمرة
٤٠٧,٦٨٢,١٣٩	(٤٤٠,٧٣٣,٨٥٠)		(خسائر) ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات غير المستمرة
			يتم تسويته بـ:
(٢٧,٦١٥,٢٥٠)	-	١٤	خسائر تصفية الاستثمار
٣٦٠,١٤٣,٤٢٢	٣٣٧,٧١٦,٨٧٠		اهلاك أصول ثابتة
(١٩,٧٨٩,٦٠٢)	١٩,٢١١,٤٥٨		الانخفاض في قيمة المخزون
-	٢٨٩,٤٠٠,٠٠٠	١٣	المخصصات
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	مخصصات انتفى الغرض منها
١٠,٩٩٠,٩٨٥	(٢٠,٣٣٦,٣٦٥)		اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض
-	٢٢,٦٢٣,٥١٨		اضمحلال قيمة في الأرصدة المدينة الأخرى
١١,٩٩٦,١٠٠	٥,٨٦٥,٥٨٣		مكون مقابل خطة مزايا التقاعد
(٥,١٧٩,٤٨١)	(٣,٤٦٧,٤٢٧)		ايراد استثمار في شركات شقيقة
(٣٦,٩١٢,٤٩٤)	(٧١,٣٤٧,٠٤٧)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١٣٢,٧٩٧,٦٩٦)	(٣٥٠,٠٦٢,١٢٤)	٧	ارباح استبعاد العمليات غير المستمرة
(١,٩٠٣,٤٩٩)	(٤٩,٣٦٨,٦٩٨)		فروق عملة غير محققة
٤١,١٦٨,٠٩٢	١٧٧,٤٣٥,٦٩٥		مصرفات تمويلية
(٢٥,٢٢١,٤٢٤)	(٣٩,٩٧٩,٣١٣)		فوائد دائنة
٥٨٢,٥٦١,٢٩٢	(١٣٣,٠٤١,٧٠٠)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال للفترة
(١٤٦,٨٠٥,٨٠٨)	(١٦,٥٥٣,٤٨٦)		التغير في المخزون
(٢١٨,٦٨٣,٩١٦)	٢٣,٢١٧,٠٣٧		التغير في المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٨٥,٦٤٢,٠٠٣	(١,١٢٢,٤٣٠,٩٥٦)		التغير في الموردون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤١,١٦٨,٠٩٢)	(١٧٧,٤٣٥,٦٩٥)		فوائد مدفوعة
(٤٥,١٥٣,٣٦٨)	(٤٣,١٥٨,٥٠٠)		ضرائب دخل مدفوعة
(٦,٠٥١,١٧١)	(٥٩,٣٦٢,٠٤٧)		مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد
(٢٨٨,٩٨٤,٠٩٨)	(٢٨٤,١٢٦,٨٤٠)		مخصصات مستخدمة
٣٢١,٣٥٦,٨٤٢	(١,٨١٢,٨٩٢,١٨٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٣,٧٦٦,١٣٥)	(٩١,٢٤٨,٢١٨)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٦,٨٥٥,١٣١	٨٦,٦٥٤,٧٧٨		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٤٢,١٨٢,١٣٣)	(٦٨,٩٣٧,٥٥٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦,٢٦٣,٤٩٦	٤,٩٥٠,٠٠٠	١٤	مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
١٦٦,٤٩٨,٤٧٥	٦٨٥,٨٩٢,٢٥٨	٧	توزيعات أرباح من استثمار في شركات شقيقة
٢٥,٢٢١,٤٢٤	٣٩,٩٧٩,٣١٣		متحصلات من بيع عمليات غير مستمرة
٢٨,٨٩٠,٢٥٨	٦٥٧,٢٩٠,٥٧٩		فوائد دائنة محصلة
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٣٠,٨٣٦,١٨١	(٤,٨٥٥,٩٨٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٨,٢٧٣,٦٣٦)	١,١٤٦,٦٢١,٨٠٤		التغير في القروض متوسطة الأجل والالتزامات الأخرى طويلة الأجل
(٥٥,٦٥٨,٣٠١)	(٣٧,٤٨١,٨٤٧)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٢٠,٩٧١,٩٧٣)	(٦٤,٦٢٦,٠٧٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥٤,٠٦٧,٧٢٩)	١,٠٣٩,٦٥٧,٨٩٠		توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٨٢٠,٦٢٩)	(١١٥,٩٤٣,٧١٧)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها – خلال الفترة
٧٢٦,٧٥٦,٥٩٩	٧٩٨,١٢١,٦٤٤		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٢٢,٩٣٥,٩٧٠	٦٨٢,١٧٧,٩٢٧		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

المعاملات غير النقدية:

* تم استبعاد مبلغ ٤٦,٠١٥,٧٧٨ جنيه مصري من بند المخزون المحتفظ به كجزء مقابل بيع العمليات غير المستمرة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

١ - مقدمة

شركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" تم تأسيسها في عام ١٩٧٧ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجارى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والاتجار فيها وإستغلال المناجم والمحاجر فيما عدا الرمل و الزلط ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوّل 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 توقيع القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من العضو المنتدب بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ على أن يتم اعتمادها من أقرب مجلس إدارة.

وفيما يلى نبذه عن شركات مجموعة السويس للأسمنت ونسب المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" فى الشركات التابعة لها وذلك على النحو التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
%	%	
٦٦,١٢	٦٦,١٢	شركة بورتلاند طرة المصرية "ش.م.م"
٩٩,٥٥	٩٩,٥٥	شركة حلوان للأسمنت "ش.م.م"
٥٢	٥٢	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة "ش.م.م"
٥١	٥١	مجموعة هلال للأسمنت "شركة مساهمة كويتية"
٥٢	٥٢	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) "ش.م.م" – شركة تابعة لشركة ريدى مكس بيتون – ايجيبت "ش.م.م" بنسبة ٩٩,٩٩%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للنقل والتجارة "ش.م.م" – شركة تابعة لشركة حلوان للأسمنت "ش.م.م" بنسبة ٥٥%
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	شركة السويس للاستيراد والتصدير "ش.م.م"

٢ - السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

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

إن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة 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 وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية، ومبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، والتزامات مزايا التقاعد التي تم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام.

ب -

إصدارات 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 أحكام 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 إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

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 كى 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 إطار 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 إعفاءات 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 - تجميع الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة وشركاتها التابعة "الشركة المصرية لتنمية مواد البناء "ديكوم" أخذت إدارة المجموعة في الاعتبار المعالجة المحاسبية الواجب تطبيقها والمبادئ المنصوص عليها بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ "القوائم المالية المجمعة" وتوصلت إلى أن المجموعة تسيطر على الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة، وقد قامت إدارة المجموعة بتطبيق الحكم الشخصي في تحديد المعالجة المحاسبية الملزمة الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة، وفي حالة تغير الحكم الشخصي للإدارة فإنه سوف ينتج عن ذلك عدم تجميع الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة. وقد بلغت الأصول والالتزامات للشركة العالمية للخرسانة الجاهزة مبلغ ٧٩٦ مليون جنيه مصري و ١٨٥ مليون جنيه مصري تقريباً على التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- وفيما يلي أهم الاعتبارات والأحكام الشخصية الهامة التي تم تطبيقها بواسطة الإدارة للتوصل إلى استنتاج بشأن المعالجة المحاسبية الواجب تطبيقها:
- تتعرض المجموعة لعوائد متغيرة ناتجة عن شراكاتها في الشركة العالمية للخرسانة الجاهزة. وتتكون العوائد المتغيرة من توزيعات على أسهم الملكية، عقود توريد مواد خام لازمة للشركة التابعة.
 - تمتلك المجموعة 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 للمجموعة.
 - يوجد لدى المساهمين الآخرين حق خيار بيع يتيح لهم بيع الحصة غير المسيطرة إلى المجموعة بسعر ممارسة يتم تحديده وفقاً لإتفاقية المساهمين.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٤ - الأصول الثابتة

١٠,٤٨١,٧٣٣,٦٥٤	١٤٤,٦٦٤,٣١٧	٣٥٠,٨٢٨,٥٢٧	٧,٥٠١,٩١٦,٦٨٤	١,٩٠٤,٢٦٦,٤٤٣	٥٨٠,٠٥٧,٦٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥,٨٧٢,٥٤٣	١٤١,٨٦١	١,٢٣٠,٣٨٥	١,٧٥٤,٩٠٠	٢,٦٦٥,٠٩٩	٨٠,٢٩٨	التكلفة
١١٠,٢٢٤,٨٥١	٧٦٤,٥٤٩	٤٤,٠٦٤,٢٦٤	٥٧,٥٨٤,٥٥٨	٣,٢٣١,٣٧٥	٤,٥٨٠,١٠٥	الرصيد في أول العام
٣٢٧,١٣٥,٤١١	١,٨٨٣,٦١٩	٤٣,١١٦,٥٠٨	٢٣٨,٨٤٨,٣٦٠	٤٣,٢٨٦,٩٢٤	-	فروق ترجمة أسعار العرض
(٥,٢١٨,١٥٩)	-	-	(٥,٣٨٥,٥٦٦)	١٦٧,٤٠٧	-	الإضافات
(١٣٤,٦٩١,٠٧٨)	(٤,٣٦٣,٤٦٧)	(٢,٧٠٩,٢٦٤)	(٦٤,٨١٠,٧٠١)	(٢١,٠٩٧,٧٣٧)	(٢٣,٧٠٩,٩٠٩)	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٨٤,٩١٥,٣٠٣)	(٥,٢٨٧,٣٣١)	(٢,٦٧٥,٧٤٩)	(٣٨٠,٧٤٦,٩٩٠)	(٧٢,٠٠٣,٣٥٧)	(١٢٤,٢٠١,٨٧٦)	تسويات
١٠,٢٠٠,١٤١,٩١٩	١٣٧,٨٠٣,٥٤٨	٤١٥,٨٥٤,٦٧١	٧,٣٤٩,١٦٦,٢٤٥	١,٨٦٠,٥١٦,١٥٤	٤٣٦,٨٠٦,٣٠١	الإستبعادات
(٦,٧٩٦,٥٦٥,٧١٩)	(١٢١,٦١٦,٢٨٦)	(٢٩٧,٠٩٦,٢١٥)	(٤,٩٣٤,٥٠٠,٣٢٩)	(١,٤٤٣,٨٠٢,٨٨٩)	-	مجموع الإهلاك
(٤٦١,٩٩٠,٤٠٣)	(٧,٤٩٨,٧٣٢)	(٢٦,٣٢٤,١٢٩)	(٣٤٩,٣٧١,١٠٦)	(٧٨,٧٩٦,٤٣٦)	-	الرصيد في أول العام
٩٨,٨٩٢,٨٢٩	٤,٣٤٩,١١٥	٢٠,٦٥٢,٣٩٣	٦٣,٢٨٥,٩٣٣	١٠,٦٠٥,٣٨٨	-	مصرف الإهلاك
(٤,٧٠٤,٨٥٠)	(١٣٦,٣٨٩)	(١,٠٢٤,٤٨٩)	(١,٥٠٧,٤٥٣)	(٢,٠٣٦,٥١٩)	-	إهلاك الاستبعادات
٥,١٧٠,٢٠٢	-	-	٥,٣١٥,٨٧٤	(١٤٥,٦٧٢)	-	فروق ترجمة أسعار الصرف
٣٥٤,٧٥٦,٩٦٥	٤,٣٥٠,٧٦٦	٢,٥٦٤,٨٣٣	٢٩٣,٣١٢,٨٩٣	٥٤,٥٢٨,٤٧٣	-	تسويات
(٦,٨٠٤,٤٤٠,٩٧٦)	(١٢٠,٥٥١,٥٢١)	(٣٠١,٢٢٧,٦٠٧)	(٤,٩٣٣,٠١٤,١٨٨)	(١,٤٥٩,٦٤٧,٦٥٥)	-	إعادة تئويب الى الأصول المتاحة للبيع
٣,٣٩٥,٧٠٠,٩٤٣	١٧,٢٥٢,٠٢٢	١١٤,٦٢٧,٠٦٤	٢,٤٢٦,١٤٧,٠٥٧	٤٠٠,٨٦٨,٤٩٩	٤٣٦,٨٠٦,٣٠١	الرصيد في آخر العام
١٠,٢٠٠,١٤١,٩١٩	١٣٧,٨٠٣,٥٤٨	٤١٥,٨٥٤,٦٧١	٧,٣٤٩,١٦٦,٢٤٥	١,٨٦٠,٥١٦,١٥٤	٤٣٦,٨٠٦,٣٠١	التكلفة
١٤٧,٧٣١,٤٠٨	٢١,٧٠٠,٩٢٧	-	١١٤,٥٧٨,٢١٤	١١,٤٥٢,٢٦٧	-	في ١ يناير ٢٠١٩
٩١,٢٤٨,٢١٨	٣٩٢,٦٣٠	٤٠,١٧٧,٠٨٥	٤٩,٩٥٦,٤١٨	٧٢٢,٠٨٥	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٨٨,٨٥٧,٩٢٩)	(٢٠٠,٦٤٦)	(٢٠,٤٤٦,٤٧٢)	(١٥٨,٦٩٠,٧٧٧)	(٥,٧٠٤,١٢١)	(٣,٨١٥,٩١٣)	إضافات
(١١٥,٥٤٠,٨٢٩)	(٢,٢٣٨,٧٦٩)	(٢٩,٢٨٠,٨٩٣)	(٣٣,٠٨٢,٦٧٥)	(٤٩,٤٤٨,٦٢٩)	(١,٤٨٩,٨٦٣)	استبعادات
(٢٩,١٠٢,٦٧٠)	-	-	-	-	(٢٩,١٠٢,٦٧٠)	فروق ترجمة أسعار العرض
١٠,١٠٥,٢٢٠,١١٧	١٥٧,٤٥٧,٦٩٠	٤٠٦,٣٠٤,٣٩١	٧,٣٢١,٩٢٢,٤٦٥	١,٨١٧,٥٣٧,٧٥٦	٤٠٢,٣٩٧,٨٥٥	إعادة تئويب
(٦,٨٠٤,٤٤٠,٩٧٦)	(١٢٠,٥٥١,٥٢٦)	(٣٠١,٢٢٧,٦٠٧)	(٤,٩٣٣,٠١٤,١٨٨)	(١,٤٥٩,٦٤٧,٦٥٥)	-	مجموع الإهلاك
(٣٣٧,٧١٦,٨٧٠)	(٥,٠٥٨,١٦٤)	(٢٩,٨٤١,٣٥٣)	(٢٥٥,٦٨٤,٨٢٢)	(٤٧,١٣٢,٥٣١)	-	في ١ يناير ٢٠١٩
١٧٣,٥٥٠,١٩٨	١٥٢,٩٧٩	٢٠,٤٠٦,٢٤٩	١٥١,٠٧٥,٤٠٦	١,٩١٥,٥٦٤	-	إهلاك الفترة
٨٩,٩٧٢,٧٩٤	٢,٢٠٥,١٠٥	١٩,٥٧٥,٨٨٥	٢٨,٣٠٨,٧٧٦	٣٩,٨٨٣,٢٢٨	-	استبعادات
(٦,٨٧٨,٦٣٤,٨٥٤)	(١٢٣,٢٥١,٦٠٦)	(٢٩١,٠٨٦,٨٢٦)	(٤,٩٩٩,٣١٤,٨٢٨)	(١,٤٦٤,٩٨١,٥٩٤)	-	فروق ترجمة أسعار الصرف
٣,٢٢٦,٩٨٥,٢٦٣	٣٤,٢٠٦,٠٨٤	١١٥,٢١٧,٥٦٥	٢,٣٢٢,٦٠٧,٥٩٧	٣٥٢,٥٥٦,١٦٢	٤٠٢,٣٩٧,٨٥٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
						صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٧٦,٥٥٣,١٥٧

٦٨,٩٣٧,٥٥٢

(١٤٧,٧٣١,٤٠٨)

٢٩٧,٧٥٩,٣٠١

الرصيد في أول الفترة / العام

الإضافات خلال الفترة / العام

المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام

الرصيد في آخر الفترة / العام

٦ - نصيب السهم في (الخسارة) الربح

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

أ - نصيب السهم في الأرباح أو (الخسائر) من العمليات المستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٦١,١٧١,٤٠٣

١٨١,٨٥٦,٥٠٧

٠,٨٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٨٤٦,٧٣٩,١٥٦)

١٨١,٨٥٦,٥٠٧

(٤,٦٦)

صافي (خسارة) ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة

نصيب السهم في (خسارة) ربح

ب - نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر من العمليات غير المستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧٤,٠٣٣,٥٨٠

١٨١,٨٥٦,٥٠٧

٠,٩٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٥١,٢٢٤,٠٠٢

١٨١,٨٥٦,٥٠٧

١,٩٣

صافي الربح من العمليات غير المستمرة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة

نصيب السهم في الأرباح *

* 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).

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

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

٧ - الأصول والالتزامات المتعلقة بمجموعة محتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة

قررت إدارة المجموعة بيع حصتها في شركة كليوباترا لصناعة مواد البناء خلال عام ٢٠١٨ وفي فبراير ٢٠١٩ قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة كليوباترا لصناعة مواد البناء، وقد بلغت قيمة الصفقة مبلغ ٧٤٢,٩٠٢,٨٧١ جنيه مصري. ومن ثم قامت مجموعة السويس للأسمنت بتبويب نتائج العمليات الناتجة منها كعمليات غير مستمرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تتمثل أصول والتزامات شركة كليوباترا لصناعة مواد البناء في تاريخ البيع فيما يلي:

الأصول:

١ فبراير ٢٠١٩	
٢٠٣,٣٤٧,٩٨٦	أصول ثابتة
٢٢,٤٠٤,٥٠٤	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٠,٠٢٣,٩٩٤	أصول ضريبية مؤجلة
١٦٨,٥٤٢,٤٧٠	مخزون
٢,٠٧٩,٧٩٩	عملاء
١٦,١٧١,٢٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٠٨,٩٥٠	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
٤٢٦,٢٧٨,٩٣٣	الإجمالي

الالتزامات:

١ فبراير ٢٠١٩	
٢٠,٢٠١,٠٢٧	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,١٠٩,٢٤٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨,٥٤٦,٥٤٢	التزامات ضريبة الدخل
١٠,٢٥٧,٠١١	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٣٢٧,٥١١	التزامات أخرى طويلة الأجل
٦٤٥,٦٩١	تأمين ضمان أعمال
٧٥,٠٨٧,٠٢٢	
٣٥١,١٩١,٩١١	صافي الأصول

ويوضح البيان أدناه نتائج العمليات غير المستمرة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٧٠,٥٨٨,٤٨٧	١٣,٩٨٦,١٦٨	إيرادات
(٢٢٩,٣٥٢,٦٠٣)	(١٢,٨٢٤,٢٩٠)	مصروفات
٤١,٢٣٥,٨٨٤	١,١٦١,٨٧٨	ربح العمليات غير المستمرة
١٣٢,٧٩٧,٦٩٦	٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	أرباح بيع عمليات غير مستمرة (د)
-	-	ضريبة الدخل
١٧٤,٠٣٣,٥٨٠	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	ربح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٧ - الأصول والالتزامات المتعلقة بمجموعة محتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة (تابع)

ج - التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢,٤٩٣,٣٥٦	٥٥,٢٧٤,٢٢٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٨٥,٨٩٢,٢٥٨	(٣,٦٥٦,١٨٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١,٤٦٥,٤٧٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٨٨,٣٨٥,٦١٤	٥٠,١٥٢,٥٥٩	إجمالي التدفقات النقدية

د - تتمثل أرباح بيع العمليات غير المستمرة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٦٨٥,٨٩٢,٢٥٨	مقابل البيع
٤٦,٠١٥,٧٧٨	قيمة المخزون المحتفظ به كجزء من مقابل البيع
٧٣١,٩٠٨,٠٣٦	
(٣٥١,١٩١,٩١١)	يخصم: القيمة الدفترية لصافي الأصول المستبعدة
(٣٠,٦٥٤,٠٠١)	يخصم: مصروفات متعلقة بالبيع
٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	أرباح بيع العمليات غير المستمرة

٨ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨١٤,٠٧٧	٨٩٨,٦١٣	شركة ايتال شيمنتي
٥٤٦,٥٩١	١,٦٦٧,٥٨٠	شركة انتربلوك تريدينج (ذات علاقة)
-	٥,٤٠٣,١٨٣	شركة كليوباترا لصناعة مواد البناء
٣,٥٠١,٠٧٣	٣,٨٥٤,٥٣٦	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا
١٤,٨٥٢	٤٠,٦٧٥	شركة تنزانيا للأسمنت
٤٢,٣٧٢	٤٢,٣٧٢	شركة سمتريس سى بى ار
-	٥٧,٠٧٤	شركة اسمنت المغرب
٤,٩١٨,٩٦٥	١١,٩٦٤,٠٣٣	الإجمالي

٩ - أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في الاستثمارات في الأراضي غير المستخدمة في شركة اسمنت بورتلاند طره بقيمة ٢٩,١٠٢,٦٧٠ جنيه مصرى والذي تم اتخاذ قرار من قبل الجمعية العامة ببيع الأصول غير المستخدمة، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تتمثل في قيمة الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في شركة كليوباترا لصناعة مواد البناء بمبلغ ٤١٤,٢٣١,٩٢٧ جنيه مصرى).

١٠ - رأس المال

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

١١ - بنوك سحب على المكشوف

أ - حصلت شركة السويس للأسمنت على حد ائتماني مبلغ ٦٣٤ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال للفترة والسلع المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالمعاملات الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٤,٢٦% للجنيه المصري، ٥,٤٩% للعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ اجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٨٧,٨٥٨,٠١٨ جنيه مصري.

ب - حصلت شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية "ش.م.م" (شركة تابعة) على اجمالي حدود ائتمانية بمبلغ ٣٧٠ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال للفترة والسلع المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ٢٠,٦٢% للجنيه المصري، ٤,٩٥% للعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ اجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٨٣,٢٠٥,١٨١ جنيه مصري.

ج - حصلت شركة حلوان للأسمنت "ش.م.م" (شركة تابعة) على اجمالي حدود ائتمانية بمبلغ ٥١٩ مليون جنيه مصري في شكل سحب على المكشوف وذلك لتمويل متطلبات رأس المال للفترة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ اجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٠٢,٩٧٥,٣٠٠ جنيه مصري.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٢ - مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٤٧,٣٣٢,٨٧٤	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا
٨٧,١٥٦,٤٠٣	١٠٠,٩٣٦,٠١٨	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي)
٣٤,٥٥٤,٣٩٨	٧٢,٦٢٣,٥٧٠	شركة ايتال شيمنتي
٦٧,٥٥٢,٤٣١	٧٧,٤٧٥,٠٠٢	شركة هايدلبرج للأسمنت
١٢٠,٠٩٦,٢٧٨	٣٠١,٣٥٧,٧٦٣	شركة انتربلك لوجانو (ذات علاقة) *
٢٠,٠٩٦,٩٧٩	١,٩٣٩,٠٥٧	شركة هايدلبرج للأسمنت فرانس
٥٠١,٦٧٣	٦٢,٢٦٢	اف و اى ام
٥٧,٥٢٨	١١,٨٢٢,٣١٦	اتش سى جرين تريدينج
٥٨١,٢٤٧	-	اتش سى تريدينج بى فى
-	٣٤٣,٤٦٨	اتش سى تريدينج انترناشيونال
٣٣٠,٥٩٦,٩٣٧	٦١٣,٨٩٢,٣٣٠	

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

١٣ - المخصصات

الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	المستخدمة خلال الفترة	الغرض منه خلال الفترة	مخصص انتفى	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٨٨,٩٨٢,٣٣٧	٢١,٤٠٠,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٨٦,٣٨٢,٣٣٧
٣٣,٠٢٠,١٤٩	-	(٣,٣٨٢,٢٧٤)	-	-	٢٩,٦٣٧,٨٧٥
٤٠,٢٤٦,٦٧١	٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٦,٧٤٤,٥٦٦)	-	-	٥١,٥٠٢,١٠٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٤٢٣,٢٤٩,١٥٧	٢٨٩,٤٠٠,٠٠٠	(٢٨٤,١٢٦,٨٤٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٤١٨,٥٢٢,٣١٧

* قامت شركة اسمنت بورتلاند طره بتكوين مخصصات اعادة الهيكلة لسداد مستحقات العاملين الخاضعين لنظام التقاعد الاختيارى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١٠ يونيو ٢٠١٩ بتعليق نشاط الاسمنت ومغادرة العاملين بطريقة منظمة وقانونية.

١٤ - الاضمحلال

قامت إدارة شركة اسمنت بورتلاند طره "ش.م.م" (شركة تابعة) بتعيين خبير لتقييم مستقل لتقييم اصول الشركة طبقاً للقيمة العادلة لها باستخدام القيمة العادلة للأصول المماثلة لها للتأكد من وجود اضمحلال فى قيمة تلك الأصول من عدمه. وطبقاً لتقرير الخبير المثلث الصادر فى ٢٨ يوليو ٢٠١٩ لا يوجد اضمحلال يجب الاعتراف به فى أصول شركة اسمنت بورتلاند طره فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٥ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الأصول المالية كما بقائمة المركز المالي
١,١٨٧,٨٤٤,٤١٨	١,١٥٢,٥٣٩,٨٥١	عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى *
٧٩٨,١٢١,٦٤٤	٦٨٢,١٧٧,٩٢٧	النقدية وما في حكمها
١١,٩٦٤,٠٣٣	٤,٩١٨,٩٦٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤١٤,٢٣١,٩٢٧	٢٩,١٠٢,٦٧٠	الأصول المتداولة المتاحة بغرض البيع
٢,٤١٢,١٦٢,٠٢٢	١,٨٦٨,٧٣٩,٤١٣	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الالتزامات المالية كما بقائمة المركز المالي
٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	١,٥٧٤,٠٣٨,٤٩٩	بنوك سحب على المكشوف
١,٨٧٣,٨١٩,٩٨٥	١,٦٤٤,٨٦٩,١٦٩	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
٦١٣,٨٩٢,٣٣٠	٣٣٠,٥٩٦,٩٣٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	إلتزام تسوية حق خيار البيع
٣,١٧٧,٤٣٧,٨٠٣	٣,٨١١,٨١٣,٣٩٨	الإجمالي

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

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

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

١٦ - تسويات سنوات سابقة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذه الفترة تم تعديل وإعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض للسنة المالية. وفيما يلي ملخص بالتعديلات:

أ - تسويات أخطاء متعلقة باختبار الاضمحلال في الشهرة

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمراجعة تفصيلية لاختبار الاضمحلال في الشهرة، الذي تم أجرائه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، واكتشف الإدارة ان الافتراضات المستخدمة في الاختبار لم تكن متوافقة مع مؤشرات الاقتصاد وتنبؤات صناعة الاسمنت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٣١ "الاضمحلال في قيمة الأصول"، مما ترتب عليه عدم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الشهرة بقيمة ١,٤ مليار جنيه مصرى.

وقد تم تصحيح الخطأ بإعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	التعديلات والتبويبات	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	المركز المالي الشهرة *
١,٠٩٣,٦٥١,١٧٣	(١,٣٩٨,٥٢٨,٩٧٣)	٢,٤٩٢,١٨٠,١٤٦	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)
(١٣٨,١٢٥,٦٧٧)	(١,٣٩٨,٥٢٨,٩٧٣)	١,٢٦٠,٤٠٣,٢٩٦	قائمة الأرباح أو الخسائر
١,٥٩٥,٧٧٨,٠٤٩	١,٣٩٨,٥٢٨,٩٧٣	١٩٧,٢٤٩,٠٧٦	الاضمحلال في قيمة الشهرة *
(١,٢٧٧,٠٩١,٧٧٣)	(١,٣٩٨,٥٢٨,٩٧٣)	١٢١,٤٣٧,٢٠٠	صافى ربح (خسارة) العام *

ب - تصحيح أخطاء في المحاسبة عن القيمة العادلة الناتجة من الاستحواذ على شركة اسمنت بورتلاند طره "ش.م.م." قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمراجعة احتساب اهلاك القيمة العادلة الناتجة من إعادة تقييم الأصول الثابتة كنتيجة لعملية الاستحواذ على شركة اسمنت بورتلاند طره "ش.م.م." وقد اكتشفت الإدارة أنه لم يتم الاعتراف بكامل مصروف اهلاك القيمة العادلة الخاصة بالأصول الثابتة خلال السنوات السابقة مما ترتب عليه زيادة في قيمة الأصول الثابتة بقيمة ١٩٠ مليون جنيه مصرى.

وقد تم تصحيح الخطأ بإعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	التعديلات والتبويبات	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	المركز المالي الأصول الثابتة
٣,٣٩٥,٧٠٠,٩٤٣	(١٩٠,٤٢٩,٧٩٤)	٣,٥٨٦,١٣٠,٧٣٧	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)
١,٠٦٩,٩٧٣,٥٠٢	(١٩٠,٤٢٩,٧٩٤)	١,٢٦٠,٤٠٣,٢٩٦	المركز المالي ٢٠١٧
٣,٦٨٥,١٦٧,٩٣٥	(١٩٠,٤٢٩,٧٩٤)	٣,٨٧٥,٥٩٧,٧٢٩	الأصول الثابتة
١,٢٣٠,٤٠٥,٦٥٤	(١٩٠,٤٢٩,٧٩٤)	١,٤٢٠,٨٣٥,٤٤٨	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)

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

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

١٦ - تسويات سنوات سابقة (تابع)

ج - معالجة احتياطي ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة باستبعاد شركة تابعة
اكتشفت إدارة المجموعة وجود خطأ في المعالجة المحاسبية لاستبعاد إحدى شركاتها التابعة "ICC" المملكة العربية السعودية خلال يونيو ٢٠١٩، حيث أن المجموعة لم تقم بإعادة تبويب ترجمة العمليات الأجنبية إلى الأرباح أو الخسائر في تاريخ فقد السيطرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٢ "القوائم المالية المجمعة".
وقد تم تصحيح الأخطاء بإعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	التعديلات والتبويبات	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	المركز المالي
١٦٩,٨٨١,٣٧٩	(٨٧,٠٧٠,٠٥٣)	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢	احتياطي فروق ترجمة العمليات الأجنبية
١,١٧٣,٣٣٣,٢٤٣	(٨٧,٠٧٠,٠٥٣)	١,٢٦٠,٤٠٣,٢٩٦	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)
المركز المالي المعدل ٢٠١٧	التعديلات والتبويبات	المركز المالي ٢٠١٧ كما تم عرضه	المركز المالي
١٧٣,٠٤٣,٥٥٤	(٨٧,٠٧٠,٠٥٣)	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	احتياطي فروق ترجمة أسعار الصرف
١,٣٣٣,٧٦٥,٣٩٥	(٨٧,٠٧٠,٠٥٣)	١,٤٢٠,٨٣٥,٤٤٨	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)

د - تبويب الأرباح الاكتوارية في قائمة المركز المالي
اكتشفت إدارة المجموعة وجود خطأ في المعالجة المحاسبية المتعلقة بالاثـر المتراكم للأرباح الاكتوارية المتعلقة بالتزامات مزايا التقاعد، حيث أنه تم الاعتراف بالاثـر المتراكم كاحتياطي منفصل ضمن قائمة المركز المالي في حيث أنه كان يجب الاعتراف بذلك الأثر المتراكم ضمن الأرباح المرحلة.
وقد تم تصحيح الأخطاء بإعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	التعديلات والتبويبات	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	المركز المالي
-	(٧,٠٤٩,٦٥٨)	٧,٠٤٩,٦٥٨	الأرباح (الخسائر) الاكتوارية
١,٢٦٧,٤٥٢,٩٥٤	٧,٠٤٩,٦٥٨	١,٢٦٠,٤٠٣,٢٩٦	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)

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

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

١٦ - تسويات سنوات سابقة (تابع)

هـ - معالجة ترجمة الشهرة الخاصة بشركة الهلال للأسمنت (شركة تابعة اجنبية)

اكتشفت إدارة المجموعة وجود خطأ في ترجمة الشهرة الخاصة بشركة الهلال، حيث انه تم ترجمة الشهرة الخاصة بالشركة بالتكلفة التاريخية، في حين أنه كان يجب اعادة تقييم الشهرة وفقاً لسعر صرف الدينار الكويتي في تاريخ المركز المالي. وقد تم تصحيح الأخطاء باعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	التعديلات والتبويضات	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	المركز المالي الشهرة
٢,٦٦٥,١٧٢,٢٢٥	١٧٢,٩٩٢,٠٧٩	٢,٤٩٢,١٨٠,١٤٦	الشهرة
٣٤٥,١٧٧,٣٩٣	٨٨,٢٢٥,٩٦١	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢	احتياطي فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٦٥٠,٩٣٢,٥٢٠	٨٤,٧٦٦,١١٨	٥٦٦,١٦٦,٤٠٢	الحقوق غير المسيطرة
المركز المالي المعدل ٢٠١٧	التعديلات والتبويضات	المركز المالي ٢٠١٧ كما تم عرضه	المركز المالي الشهرة
٢,٨٦١,٢٠٦,٥٤٢	١٧١,٧٧٧,٣٢٠	٢,٦٨٩,٤٢٩,٢٢٢	الشهرة
٣٤٧,٧٢٠,٠٤٠	٨٧,٦٠٦,٤٣٣	٢٦٠,١١٣,٦٠٧	احتياطي فروق ترجمة اسعار الصرف
٦٥٠,٩٣٢,٥٢٠	٨٤,٧٦٦,١١٨	٥٦٦,١٦٦,٤٠٢	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)

و - معالجة ايراد توزيعات الأرباح

اكتشفت إدارة المجموعة وجود خطأ في معالجة ايرادات التوزيعات من احدى الشركات التابعة وقد تم اثبات جزء من تلك التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة، في حين أنه كان يجب استبعادها عن اعداد القوائم المالية المجمعة. وقد تم تصحيح الأخطاء باعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

قائمة الأرباح أو الخسائر المعدلة ٢٠١٨	التعديلات والتبويضات	قائمة الأرباح أو الخسائر ٢٠١٨ كما تم عرضها	المركز المالي ايراد توزيعات الأرباح
-	(١٢,٠٨٥,٨٨٠)	١٢,٠٨٥,٨٨٠	ايراد توزيعات الأرباح
٥٥٤,٠٨٠,٥٢٢	(١٢,٠٨٥,٨٨٠)	٥٦٦,١٦٦,٤٠٢	الحقوق غير المسيطرة

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

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

١٦ - تسويات سنوات سابقة (تابع)

ز - تصحيح الخطأ في محاسبة الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع لشركة أسمنت بورتلاند طره:
تم تبويب ارض بشركة أسمنت بورتلاند طره قيمتها الدفترية ٢٩,١٠٢,٦٧٠ جنيه مصرى كإصول ثابتة ضمن الأصول غير المتداولة مع انه كان يجب تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع ضمن الأصول المتداولة لأنها وافقت شروط الأصول المحتفظ بها بغرض البيع وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٣٢. خلال عام ٢٠١٨، تم قياس قيمة الأرض على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد تم إعادة تبويب هذا من قبل الإدارة خلال عام ٢٠١٩.
وقد تم إعادة عرض القوائم الأرقام المقارنة كما يلي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بعد التعديل	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قبل التعديل	إعادة التقييم	
٢٦٥,٢٦٤,٦٧٠	٢٩٤,٣٦٧,٣٤٠	(٢٩,١٠٢,٦٧٠)	الأصول الثابتة
٢٩,١٠٢,٦٧٠	-	٢٩,١٠٢,٦٧٠	أصول محتفظ بها بغرض البيع

ح - تصحيح الخطأ في المحاسبة عن التزام تسوية حق خيار بيع:
قامت الإدارة خلال الفترة بمراجعة إتفاقية المساهمين الخاصة بالشركة العالمية للخرسانة الجاهزة (شركة تابعة) وقد اكتشفت أنه لم يتم الاعتراف بالالتزام الناشئ عن حق خيار بيع يعطى لمساهمي الحصص غير المسيطرة في الشركة التابعة الحق في بيع كامل أسهمهم في الشركة التابعة إلى مجموعة السويس للأسمنت بسعر يتم تحديده وفقاً للشروط الواردة في إتفاقية المساهمين وقد تم تصحيح الخطأ بالاعتراف بالالتزام تسوية حق خيار البيع مقابل الاعتراف باحتياطي ضمن حقوق الملكية بنفس القيمة وقد تم إعادة عرض الأرقام المقارنة كما يلي:

المركز المالي المعدل ٢٠١٨	المركز المالي ٢٠١٨ كما تم عرضه	التعديلات والتبويضات	
٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	-	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	المركز المالي
٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	-	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	احتياطي تسوية التزام ناشئ عن حق خيار بيع
			الالتزام تسوية حق خيار بيع
المركز المالي المعدل ٢٠١٧	المركز المالي ٢٠١٧ كما تم عرضه	التعديلات والتبويضات	
٢١٧,٦٨٦,١١٧	-	٢١٧,٦٨٦,١١٧	المركز المالي
٢١٧,٦٨٦,١١٧	-	٢١٧,٦٨٦,١١٧	احتياطي تسوية التزام ناشئ عن حق خيار بيع
			الالتزام تسوية حق خيار بيع

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

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

١٧ - التقارير القطاعية

يشتمل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة في انتاج الاسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنقرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها وانتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والاتجار فيها واستغلال الناجم والمحاجر فيما عدا الرمل والزلط ولا تعد الايرادات والاستثمارات المرتبطة بقطاعات اعمال اخرى جوهريه في الوقت الحالي.

وقد جرى التقرير عن القطاعات التشغيلية على أساس وجود قطاعين تشغيليين حسب الموقع الجغرافي في مصر والكويت ولا يوجد مبيعات بين القطاعات تمت خلال الفترة، تم الإفصاح عنهم في القوائم المالية الدورية كالاتي:

	قطاع جغرافي (الكويت)		قطاع جغرافي (مصر)		
	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	
الاجمالي	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	نتائج العمليات
٥,٦٦٦,٣٥٢,٩٢١	٤,٩١٠,٥٥٥,٤٨٦	٩٣٠,٥٧٤,٦١٩	٧٦٩,٦٦٩,٨٢٤	٤,١٤٠,٨٣٥,٦٦٢	صافي الايرادات
(٥,١١٥,٧٠٧,٦٣٥)	(٤,٩٧٤,٥٣٣,٣٤٧)	(٨٣١,٣٦٧,٥٣٥)	(٦٩٧,٢٤٧,٥٢٤)	(٤,٢٨٤,٣٤٠,١٠٠)	تكلفة المبيعات
٥٥٠,٦٤٥,٢٨٦	(٦٤,٠٢٧,٨٦١)	٩٩,٢٠٧,٠٨٤	٧٢,٤٢٢,٨٠٠	(١٣٦,٤٥٠,٦٦١)	نتيجة القطاع "مجمد الربح"
٢٥,٢٢١,٤٢٤	٣٩,٩٧٩,٣١٣	-	٦,٤٥٥,٤٥٨	٣٣,٥٢٣,٨٥٥	فوائد دائنة
(٤١,١٦٨,٠٩٢)	(١٧٧,٤٣٥,٦٩٥)	(٣,٦٨٩,٤٧٨)	(٤,٢٩٧,٥٢٢)	(١٧٣,١٣٨,١٧٣)	مصرفات تمويلية
(٨,٤٠٥,٦٠٠)	٢٧,٨٢٠,٦٢٦	(٥,٠١٤)	(٣٥٣,٧٣٤)	٢٨,١٧٤,٣٦٠	أرباح (خسائر) اعادة تقييم عملات أجنبية
١٣٢,٧٩٧,٦٩٦	٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	-	-	٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	أرباح بيع عمليات غير مستمرة
٦٩,٤٣١,٠٩٧	١٩٧,٦٨٥,٣٣٨	٦,٧٨٣,٦٤٤	٦١,٣٣٦,٧٠٤	١٣٦,٣٤٨,٦٣٤	ايرادات أخرى
(٣٦٣,١٧١,٣٤١)	(٨١٤,٨٨٣,٧٨٨)	(٦٨,٣٣١,٣٠٧)	(٨٤,٨٥٤,٣٦٤)	(٧٣٠,٠٢٩,٤٢٤)	مصرفات أخرى
(٧٢,٤٧٧,١٥٦)	(٥٤,٧٨١,٣٠٤)	-	-	(٥٤,٧٨١,٣٠٤)	ضرائب الدخل
٢٩٣,٩٦٩,٠٩٩	(٤٩٥,٥٨١,٢٤٧)	٣٥,٠٦٠,٧١٤	٥٠,٧٠٩,٣٤٢	(٥٤,٦٦٩,٥٨٩)	صافي (خسائر) ربح الفترة
٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	معلومات أخرى
٩,٢٠٥,٧١٩,٧٩٣	٨,٤٥٥,٥١٣,٧٢٠	١,٣٢٠,٦٥٥,٣٣٥	١,١٤١,١١١,١٦٠	٧,٣١٤,٤٠٢,٥٦٠	اصول القطاع
٥,١٧٦,٤٦٩,٠٠٢	٥,١٢٠,٦٨٧,٣٧٨	٤٣٤,٣٣٤,٢٨٣	٣٨٧,٧٧٤,٥٤٢	٤,٧٣٢,٩١٢,٨٣٦	التزامات القطاع
٦,٨٠٤,٤٤٠,٩٧٦	٦,٨٧٨,٦٣٤,٨٥٤	٩٥٦,٣٩٨,٠٤٥	٩٠٤,٩٨٩,٣٢١	٥,٩٧٣,٦٤٥,٦٣٣	اهلاك واستهلاك

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

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

١٨ - أحداث هامة

إيقاف نشاط إحدى شركات المجموعة

قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية المنعقدة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٩ تجميد نشاط الاسمنت مؤقتاً إلى حين تحسن ظروف السوق.

وستظل شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية قائمة ككيان قانوني ومدرجة بالبورصة المصرية مع حفظ حقوق المساهمين.

سيتم إيقاف نشاط مصنع الاسمنت مؤقتاً لتقليل الخسائر النقدية المتكبدة للمصنع لكن المصنع سيظل محافظاً عليه إلى حين تحسن ظروف السوق. وسوف يغادر العاملين العمل بالمصنع بطريقة منظمة وقانونية.

وستستمر الشركة في عملية بيع الأصول والأراضي الغير مستخدمة طبقاً لقرار الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد في ١٦ سبتمبر ٢٠١٨. ولقد قررت الإدارة التدفقات النقدية الخارجة اللازمة من الشركة القابضة للحفاظ على المصنع بدون تشغيل بحالته العاطلة واخذت في الاعتبار التمويل اللازم للاحتفاظ به بهذه الحالة عن طريق التمويل من الشركة الأم وبيع الأصول الغير مستخدمة.

ومع ذلك فإن شركة هايدلبرج للأسمنت (الشركة القابضة) تعهدت بتوفير الدعم المالي للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٠ إذا لزم الأمر.