

شركة السويس للأسمنت
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة التسعة أشهر المنتهية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي 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
١٩-٧	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 الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة السويس للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات 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 المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



وانيل صقر

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المعدلة	المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الأصول غير المتداولة						
أصول ثابتة		٣,١٨١,٣٠٠,٤١١	٣,٣٦٦,١٧٩,٥٣٣	٣,٣٩٥,٧٠٠,٩٤٣	٤	
مشروعات تحت التنفيذ		٣٨,٩٠٣,٢٥١	١٥٣,٦٦٧,٩٦٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	٥	
الشهرة		٦٨٥,٧٦١,٥٢٨	١,٠٧١,٦٣٩,٥٦٨	١,٢٦٦,٦٤٣,٢٥٠	٤	
استثمارات في شركة شقيقة وحصة في		٤٠,٦٦٢,٥٥٧	٤٠,١٦١,٣٩١	٤٠,٨٢١,٧١٩		
مشروعات مشتركة		١,٥٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢		
استثمارات متاحة للبيع		٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩	٨,٤٢٩,٢٧٩		
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٣,٩٥٦,٦١٧,٥٨٨	٤,٦٤١,٦٣٨,٢٩٣	٥,٠٨٩,٧٠٨,٩١٠		
إجمالي الأصول غير المتداولة						
المخزون		١,٢٨٥,٢٤٦,١٥٩	١,٤٤١,٣٢٣,٦٠٨	١,٥٣٤,١٩٢,٦٢١		
عملاء وأوراق قبض		٤٢٩,٨٦١,٩٣٣	٤٩٨,٠٤٢,٨٩٢	٥٢٣,٨٨٣,٥٨٠		
مصرفات مدفوعة مقدماً ومدينون		٧٢٣,٠١١,٢١٣	٧٠٩,٢٢٩,٩٨٧	٨٣٣,٦١٧,٠٧٨		
متقاعون وأرصدة مدينة أخرى		٥,٤٧٩,٧٩١	٣,٣١٣,٨٩٠	١١,٩٦٤,٠٣٣	١ / ٩	
مستحق من أطراف ذات علاقة		٦٢٤,٧٣٥,٦٧٩	٧٤٣,٣٧٤,٥٥٨	٧٩٨,١٢١,٦٤٤	٦	
تقديرة لدى البنوك		٣,٠٦٨,٣٣٤,٧٧٥	٣,٣٩٥,٢٨٤,٩٣٥	٣,٧٠١,٧٧٨,٩٥٦		
إجمالي الأصول المتعلقة بمجموعة محتفظ بها بغرض البيع				٤١٤,٢٣١,٩٢٧		
الأصول المتعلقة بمجموعة محتفظ بها بغرض البيع		٧,٠٢٤,٩٥٢,٣٦٣	٨,٠٣٦,٩٢٣,٢٢٨	٩,٢٠٥,٧١٩,٧٩٣		
إجمالي الأصول						
حقوق الملكية والإلتزامات						
حقوق الملكية						
رأس المال		٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩,٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٧	
احتياطات		٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢		
احتياطي فروق ترجمة عمليات أجنبية		٢٩٤,٢٤٢,١٧٤	٣٠٧,٢١٥,٤٣٨	٣٤٥,١٧٧,٣٩٣		
احتياطي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع		٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١	٣٢٧,٠٠١		
خسائر متراكمة		(٢,٠٣٥,٣٢٦,٥٩٦)	(١,٢٦٠,٥٠٩,٦٣٨)	(٢٥٥,٤٣٢,٨٦٦)		
إجمالي حقوق الملكية العائدة على		١,٢٣٠,٥٨٩,٧٠٦	٢,٠١٨,٣٧٩,٩٢٨	٣,٠٦١,٤١٨,٦٥٥		
مساهمي الشركة الأم		١٣٦,٦٤٤,٦٢١	٣٢٠,٠٦٧,٠٦٧	٦٢٣,٣١٨,٨٩٤		
الحقوق غير المسيطرة		١,٣٦٧,٢٥٤,٣٢٧	٢,٣٣٨,٤٤٦,٩٩٥	٢,٦٨٤,٧٣٧,٥٤٩		
إجمالي حقوق الملكية						
الالتزامات غير المتداولة						
قروض متوسطة الأجل		٦٦,٨٣١,٣٢٠	٨٣,٧٥٥,٥١٤	٩٣,٤٠٧,٨٨٠		
إلتزامات أخرى طويلة الأجل		٤٢,٧٨٤,٩٤٢	٤٢,٨٤٨,٧٠٤	٤٦,٤١٩,٣٣١		
إلتزامات خطة مزايا التقاعد		٦٧,٢٦٩,٨٤٦	٧٢,٠٠٦,٧١٧	٧٢,٦٧٨,٧٦٨		
إلتزامات ضريبية مؤجلة - صافي		٢٥١,٩٨٢,١٨٣	٢٦١,٨٣٥,٨٧١	٢٥٥,٩٩٣,٣٥٧		
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٢٨,٨٦٨,٢٩١	٤٦٠,٤٤٦,٨٠٦	٤٦٨,٤٩٩,٣٣٦		
الالتزامات المتداولة						
مخصصات		٤٥١,١١١,٠٧١	٤٧١,٦٠١,٦٣٨	٣٩٠,٨٧٦,٥٩٦	٨	
بنوك سحب على المكشوف		١,٩٧٦,٢٨٨,١٣٦	١,٥١٧,٤٩٦,١٨١	٤٢٧,٤١٦,٦٩٥	١٠	
موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١,٣٠٩,٨٠١,١٢٨	١,٤٦٢,٦٢٣,٢٢٥	١,٩١٦,٣٧٦,٢٣٣		
المستحق إلى مصلحة الضرائب		١٠٣,٨٩٥,٥٧١	١٠٢,٦٥٣,٤٣٧	١٥١,٢٦٤,١٩٠		
دفعات مقدمة عملاء		٤٦١,٩٧٤,٠٥٢	٦١٩,٣١٢,٦٧٢	٨٨٣,٠٦٨,٨٦٢		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		٣٥١,١٤٤,٣٦٦	٣٩٦,٢٩٤,٥١٩	٦١٣,٨٩٢,٣٣٠	٩ / ب	
الالتزام نسوية حق خيار بيع		٥٧٤,٦١٥,٤٢١	٦٦٨,٠٤٧,٧٥٥	٦٠٦,٨٢٢,٠٣٥		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٢٢٨,٨٢٩,٧٤٥	٥,٢٣٨,٠٢٩,٤٢٧	٤,٩٨٩,٧١٦,٩٤١		
الالتزامات المتعلقة بالأصول الغير متداولة المحتفظ						
بها بغرض البيع						
إجمالي الإلتزامات		٥,٦٥٧,٦٩٨,٠٣٦	٥,٦٩٨,٤٧٦,٢٣٣	٥,٥٢٠,٩٨٢,٢٤٤		
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٧,٠٢٤,٩٥٢,٣٦٣	٨,٠٣٦,٩٢٣,٢٢٨	٩,٢٠٥,٧١٩,٧٩٣		

- الأيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

- تقرير الفحص المحدود مرفق

خوسية ماريما ماجرينا
العضو المنتدب

دونيك ميشيل
رئيس القطاعات المالية

شريف المصري
مدير الحسابات

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٠٢٠	٢٠١٩ المعدل	٢٠٢٠	٢٠١٩ المعدل		
٣,٨٤٦,١٠٢,٣٦٠	٤,٩١٠,٥٠٥,٤٨٦	١,١٣٧,٢٨٥,٤٣٨	١,٥٧٦,٥٥٣,٢١٧		المبيعات
(٣,٨٩٥,١١٠,١٢١)	(٤,٩٧٤,٥٣٣,٣٤٧)	(١,١١٢,٦٤٢,٣٥٩)	(١,٥٧٦,٩٤٣,٣١٤)		تكلفة المبيعات
(٤٩,٠٠٧,٧٦١)	(٦٤,٠٢٧,٨٦١)	٢٤,٦٤٣,٠٧٩	(٣٩٠,٠٩٧)		مجم (الخسارة) الربح
(٢٨٩,٢٩٤,٦٩٦)	(٤٠٠,٠٤٥,٧٤٢)	(١٠١,٤٧٢,٦٢٢)	(١٠٧,٢٥٨,٥٧٢)		مصرفات عمومية وإدارية
-	٨٥,٨٧٦	-	-		إيراد توزيعات أرباح
(١١٩,١٨٦,٦٣٥)	(٢٨٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٤١,٣٩٣,٦٣٥)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٨	مخصصات مكونة
٤٠,٨٩١,١٧١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٩١,١٧١	-	٨	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٠٨,٩٤٩,٠٠٢)	-	-	-	٤	خسائر اضمحلال في أصول شركة الهلال للأسمنت- الكويت
(٢٧٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٤	اضمحلال في شهرة أسمنت حلوان
٢٢٩,٢٢١,١٧٤	١٨٤,١٣٢,٠٣٥	١٢,٩٦٩,٩١٥	٨,٤٠١,٦٤٧		إيرادات أخرى
(١١٦,١٣٩,٩٤٣)	(١٢٦,٥٣٣,٨٣١)	(١٥,٦٩٢,٣٤٦)	(٢٧,١٦٠,٩٧٤)		مصرفات أخرى
(٧٨٥,٤٦٥,٦٩٢)	(٦٨٥,٧٨٩,٥٢٣)	(٨٠,٠٥٤,٤٣٨)	(١٣١,٤٠٧,٩٩٦)		خسائر التشغيل
(٩٨,٩٠٨,٥٦٨)	(١٣٥,٥٣٠,٥٦٥)	(٨٥,٤٠٧,٥٠٢)	(٤٠,٥٥٧,٥٩٢)		(مصرفات) إيرادات تمويلية – بالصافي
٢,٤٨١,١٦٦	٣,٤٦٧,٤٢٧	١,٨٩٢,١٢٧	٨٧٤,٤٥٧		نصيب المجموعة في أرباح في شركة شقيقة
(٨٨١,٨٩٣,٠٩٤)	(٨١٧,٨٥٢,٦٦١)	(١٦٣,٥٦٩,٨١٣)	(١٧١,٠٩١,١٣١)		باستخدام طريقة حقوق الملكية
٩,٨٥٣,٦٨٨	(٢٧,٣٣٧,٨٢٦)	٦,٥٤٠,٠٤١	٦,١٤٠,٢٥٠		خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٦,٩٠١,٠٧٣)	(٢٧,٤٤٣,٤٧٨)	(٥,٠٩٣,٧٣٩)	(٧,٨٠٢,٣٦٧)		ضرائب دخل مؤجلة عن الفترة
(٨٨٨,٩٤٠,٤٧٩)	(٨٧٢,٦٣٣,٩٦٥)	(١٦٢,١٢٣,٥١١)	(١٧٢,٧٥٣,٢٤٨)		ضرائب الدخل عن الفترة
-	١,١٦١,٨٧٨	-	-		خسائر الفترة من العمليات المستمرة
-	٣٥٠,٠٦٢,١٢٤	-	-		العمليات غير المستمرة
-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	-	-		صافي الأرباح من العمليات غير المستمرة
(٨٨٨,٩٤٠,٤٧٩)	(٥٢١,٤٠٩,٩٦٣)	(١٦٢,١٢٣,٥١١)	(١٧٢,٧٥٣,٢٤٨)		أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
-	-	-	-		صافي خسائر الفترة
(٧٣٤,٧٠٠,٩٤٥)	(٤١٠,٢١٥,٣٤٤)	(١٤٧,٢٩٢,٢٢٦)	(١٥٧,٢٠٢,٦١٩)		يتم توزيع على النحو التالي:
(١٥٤,٢٣٩,٥٣٤)	(١١١,١٩٤,٦١٩)	(١٤,٨٣١,٢٨٥)	(١٥,٥٥٠,٦٢٩)		مساهمي الشركة الأم
(٨٨٨,٩٤٠,٤٧٩)	(٥٢١,٤٠٩,٩٦٣)	(١٦٢,١٢٣,٥١١)	(١٧٢,٧٥٣,٢٤٨)		الحقوق غير المسيطرة
(٧٣٤,٧٠٠,٩٤٥)	(٧٦١,٤٣٩,٣٤٦)	(١٤٧,٢٩٢,٢٢٦)	(١٥٧,٢٠٢,٦١٩)		صافي الخسائر العائدة على مساهمي الشركة الأم
-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	-	-		العمليات المستمرة
(٧٣٤,٧٠٠,٩٤٥)	(٤١٠,٢١٥,٣٤٤)	(١٤٧,٢٩٢,٢٢٦)	(١٥٧,٢٠٢,٦١٩)		العمليات غير المستمرة
(٤,٠٤)	(٤,١٨)	(٠,٨١)	(٠,٨٦)	١١	نصيب السهم في الخسارة (الأساسي / المخفض)
-	١,٩٣	-	-	١١	عن العمليات المستمرة وغير المستمرة
(٤,٠٤)	(٢,٢٥)	(٠,٨١)	(٠,٨٦)		نصيب السهم من العمليات المستمرة
-	-	-	-		نصيب السهم من العمليات غير المستمرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	المعدل ٢٠١٩	٢٠٢٠	المعدل ٢٠١٩	
(٨٨٨,٩٤٠,٤٧٩)	(٥٢١,٤٠٩,٩٦٣)	(١٦٢,١٢٣,٥١١)	(١٧٢,٧٥٣,٢٤٩)	صافي خسائر الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(٢٥,٤٣٧,٧٧٣)	(٩٦,٨٠١,٣٦٧)	(١٥,٣٢٩,٥١٤)	(٣٥,٧٧٥,٠٥٣)	بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
				فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(٢٥,٤٣٧,٧٧٣)	(٩٦,٨٠١,٣٦٧)	(١٥,٣٢٩,٥١٤)	(٣٥,٧٧٥,٠٥٣)	اجمالي البنود التي قد يتم إعادة تبويبها في
				الأرباح أو الخسائر
(٩١٤,٣٧٨,٢٥٢)	(٦١٨,٢١١,٣٣٠)	(١٧٧,٤٥٣,٠٢٥)	(٢٠٨,٥٢٨,٣٠٢)	اجمالي بنود الخسائر الشاملة الآخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة ويتم توزيعه على
				النحو التالي :
(٧٤٧,٦٧٤,٢٠٩)	(٤٥٩,٥٨٤,٠٤١)	(١٥٥,١١٠,٢٧٨)	(١٧٥,٤٤٧,٨٩٦)	مالكي الشركة الأم
(١٦٦,٧٠٤,٠٤٣)	(١٥٨,٦٢٧,٢٨٩)	(٢٢,٣٤٢,٧٤٧)	(٣٣,٠٨٠,٤٠٦)	الحقوق غير المسيطرة
(٩١٤,٣٧٨,٢٥٢)	(٦١٨,٢١١,٣٣٠)	(١٧٧,٤٥٣,٠٢٥)	(٢٠٨,٥٢٨,٣٠٢)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				اجمالي الخسارة الشاملة العائدة على مساهمي
				الشركة الأم ناتج من
(٧٤٧,٦٧٤,٢٠٩)	(٨١٠,٨٠٨,٠٤٣)	(١٥٥,١١٠,٢٧٨)	(١٧٥,٤٧٧,٨٩٦)	العمليات المستمرة
-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	-	-	العمليات غير المستمرة
(٧٤٧,٦٧٤,٢٠٩)	(٤٥٩,٥٨٤,٠٤١)	(١٥٥,١١٠,٢٧٨)	(١٧٥,٤٧٧,٨٩٦)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيجاز	رأس المال				إيجاز		إيجاز
	المصدر والمدفوع	احتياطيات	محققة من استثمارات	احتياطي أرباح غير	ترجمة عملات	أجنبية	
جميع المبالغ بالجنيه المصري	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (كما سبق إصدارها)	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	(٦٠٦,٨٢٢,٠٣٥)	٣٢٧,٠٠١	٢٥٦,٩٥١,٤٣٢	٨٨,٢٥٩,٦١١	١٣
تسويات سنوات سابقة	-	(٦٠٦,٨٢٢,٠٣٥)	-	-	٨٨,٢٥٩,٦١١	-	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (المعدل)	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	-	٣٢٧,٠٠١	٣٤٥,١٧٧,٣٩٣	-	
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	
بنود الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٤٩,٣٦٨,٦٩٨)	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٤٩,٣٦٨,٦٩٨)	-	
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٤٩,٣٦٨,٦٩٨)	-	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	-	٣٢٧,٠٠١	٢٩٥,٨٠٧,٦٩٥	-	

إيجاز	رأس المال				إيجاز		إيجاز
	المصدر والمدفوع	احتياطيات	محققة من استثمارات	احتياطي أرباح غير	ترجمة عملات	أجنبية	
جميع المبالغ بالجنيه المصري	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز	إيجاز

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (كما سبق إصدارها)	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٤٠٦,٥٧٧,٨٣٤	(٣٤٤,٥١٣,٢٤٢)	٣٢٧,٠٠١	٣٠٧,٢١٥,٤٣٨	-	١٣
تسويات سنوات سابقة	-	(٣٤٤,٥١٣,٢٤٢)	-	-	-	-	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعدل)	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	-	٣٢٧,٠٠١	٣٠٧,٢١٥,٤٣٨	-	
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	
بنود الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(١٢,٩٧٢,٢٦٤)	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٢,٩٧٢,٢٦٤)	-	
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧٣٤,٧٠٠,٩٤٥)	-	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	-	٣٢٧,٠٠١	٢٩٤,٢٤٢,١٧٤	-	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية التورية المجمعة المختصرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨١٧,٨٥٢,٦٦١)	(٨٨١,٨٩٣,٠٩٤)		(خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات المستمرة
٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	-		ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات غير المستمرة
(٤٦٦,٦٢٨,٦٥٩)	(٨٨١,٨٩٣,٠٩٤)		
٣٣٧,٧١٦,٨٧٠	٣٤٢,٨٤٠,٢١٤		يتم تسويته بـ:
١٩,٢١١,٤٥٨	٨,٨٣١,٠٧١		اهلاك أصول ثابتة
٢٨٩,٤٠٠,٠٠٠	١١٩,١٨٦,٦٣٥	٨	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٨٩١,١٧١)	٨	المخصصات
(٢٠,٣٣٦,٣٦٥)	١٢,٨٠٧,٠٤٣		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢,٦٢٣,٥١٨	٦,٠٤٤,٥٤٩		اضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض
-	٣٨٥,٨٧٨,٠٤٠		اضمحلال قيمة في الأرصدة المدينة الأخرى
-	٣٨,٤٠٧,٥٧٣		اضمحلال في شهرة
٥,٨٦٥,٥٨٣	٨,٢٥٥,٢٥٠		اضمحلال في الأصول الثابتة
(٣,٤٦٧,٤٢٧)	(٢,٤٨١,١٦٦)		مكون مقابل خطة مزايا التقاعد
-	٤,٨٦٣,٤٨٢		إيراد استثمار في شركات شقيقة
٢٥,٨٩٤,٨٠٩	(٩٣,٤٣٢,٣٣٤)		اضمحلال في قيمة أصول ثابتة تحت الإنشاء
(٧١,٣٤٧,٠٤٧)	(٦٣,٣٣٣,٠٠٨)		خسائر (أرباح) إعادة تقييم التزام تسوي حق خيار البيع
(٣٥٠,٠٦٢,١٢٤)	-		(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٤٩,٣٦٨,٦٩٨)	(٢٠,٠٦٦,٦٧١)		أرباح استبعاد العمليات غير المستمرة
١٧٧,٤٣٥,٦٩٥	١٨٤,٦٥٦,٩٤٦		فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(٣٩,٩٧٩,٣١٣)	(١٠,١٠١,٩٨٣)		مصرفات تمويلية
(١٣٣,٠٤١,٧٠٠)	(٤٢٨,٦٢٤)		فوائد دائنة
(١٦,٥٥٣,٤٨٦)	١٤٧,٢٤٦,٣٧٨		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال للفترة
٢٣,٢١٧,٠٣٧	١٧,٩٥٠,٢٦٣		التغير في المخزون
(١,١٢٢,٤٣٠,٩٥٦)	(٣٧٧,٣٠٢,٥٤٦)		التغير في المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠,٣٥٨,٨٨٥)	١٧,٤٣٩,٩٥١		التغير في الموردين والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٢,٧٩٩,٦١٥)	(٣٣,٠٩٨,٨٩٠)		التغير في المستحق إلى مصلحة الضرائب
(٥٩,٣٦٢,٠٤٧)	(١٢,٩٩٢,١٢١)		ضرائب دخل مدفوعه
(٢٨٤,١٢٦,٨٤٠)	(٩٨,٧٨٦,٠٣١)		مدفوعات مقابل خطة مزايا التقاعد
(١,٦٣٥,٤٥٦,٤٩٢)	(٣٣٩,٩٧١,٦٢٠)		مخصصات مستخدمة
(٩١,٢٤٨,٢١٨)	(٣٤,٨٩٤,٨٩١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٨٦,٦٥٤,٧٧٨	٦٣,٥٣٩,٧١٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٨,٩٣٧,٥٥٢)	(٥٧,١٥٠,٣٥٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤,٩٥٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦٨٥,٨٩٢,٢٥٨	-		مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
٣٩,٩٧٩,٣١٣	١٠,١٠١,٩٨٣		توزيعات أرباح من استثمار في شركات شقيقة
٦٥٧,٢٩٠,٥٧٩	(١٦,٤٢٣,٥٤٩)		متحصلات من بيع عمليات غير مستمرة
(٤,٨٥٥,٩٨٨)	(١٦,٩٢٤,١٩٤)		فوائد دائنة محصلة
١,١٤٦,٦٢١,٨٠٤	٤٥٨,٧٩١,٩٥٥		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٧٧,٤٣٥,٦٩٥)	(١٨٤,٦٥٦,٩٤٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧,٤٨١,٨٤٦)	(٢,٦٩٢,٣٦٠)		مدفوعات في القروض متوسطة الأجل
(٦٤,٦٢٦,٠٧٩)	(١٦,٦٩٨,٤٠٣)		متحصلات في بنوك سحب على المكشوف
٨٦٢,٢٢٢,١٩٦	٢٣٧,٧٥٦,٢٩٠		فوائد مدفوعة
(١١٥,٩٤٣,٧١٧)	(١١٨,٦٣٨,٨٧٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
٧٩٨,١٢١,٦٤٤	٧٤٣,٣٧٤,٥٥٨		توزيعات الأرباح المدفوعة لحقوق الأقلية
٦٨٢,١٧٧,٩٢٧	٦٢٤,٧٣٥,٦٧٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي النقص في النقدية وما في حكمها – خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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 هابديلبرج سمينت (بعد استحواذها على نسبة ١٠٠٪ من أسهم إينال شيمينتى 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 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 الفترة للإستثمار والمناطق الحرة.

تم توقيع القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من العضو المنتدب بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
%	%	
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٪
		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"
٩٦,٣٧	٩٦,٣٧	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩.

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

وتتمثل أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة خلال الفترة في ما يلي:

الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

قامت المجموعة خلال الفترة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية، لأغراض تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد تم احتساب القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام التقديرات كما هو مبين في (إيضاح ٤).

٣ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ في ٢٨ مارس 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، ولم يتم تبنيها مبكراً من قبل المجموعة. إن التقييم المبدئي للمجموعة لتأثير هذه المعايير والتعديلات الجديدة مبين أدناه:

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

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "إيراد من العقود مع العملاء"

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

وفقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، تم تأجيل تطبيق المعايير الثلاثة الجديدة المذكورة أعلاه وسيتم تطبيقها على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠٢١. عند تطبيق المجموعة لهذه المعايير، سوف تطبق هذه المعايير من بداية سنة التطبيق وفقاً لقواعد التطبيق لكل معيار.

يرجى الرجوع للقوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يخص المعلومات المتعلقة بالأثر المتوقع من تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للمجموعة.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٤ - الأصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أراضي	مباني	الإلتصقات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
في التكلفة						
الرصيد في أول العام	٤٣٦,٨٠٦,٣٠١	١,٨٦٠,٥١٦,١٥٤	٧,٣٤٩,١٦١,٢٤٥	٤١٥,٨٥٤,٦٧١	١٣٧,٨٠٣,٥٤٨	١٠,٢٠٠,١٤١,٩١٩
المحول من مشروعات تحت الإنشاء	-	٤١,٠٥٢,٥١٩	٣٥٤,٢٨٩,٦٦١	١,١٣٨,٦٦٥	٢٢,٩٨٩,٢٩١	٤١٨,٣٣١,٤٧١
إضافات	-	١,٧١١,٦٧٠	٥٦,٠٥١,٨٤٧	-	٥٠٠,١٢٧	٥٩,٤٠٢,٣٠٩
استيعادات	-	(٤١,٨٠٤,١٧٣)	(٤٥١,٦٧٠,٧٩٤)	(٣٥,٧٣١,٤٢٦)	(٣٠٠,٧٨٤)	(٥٣٣,٣٢٨,٠٨٦)
فروق ترجمة أسعار الصرف	(١,٦٣٦,٥٣٠)	(٥٤,٣١٦,٥٣٢)	(٣٦,٣٣٩,٤٥٣)	(٣٢,٦٦٣,٤١٠)	(٢,٤٥٩,١٦١)	(١,٢٦,٩١٥,٠٨٦)
الرصيد في آخر العام	٤٣١,٣٥٣,٨٥٨	١,٨٠٧,١٥٩,٦٣٨	٧,٢٧١,٤٩٢,٥٠٦	٣٤٩,٠٩٨,٥٠٤	١٥٨,٥٢٨,٠٢١	١٠,٠١٧,٦٣٢,٥٢٧
مجموع الإهلاك	-	(١,٤٥٩,٦٤٧,٦٥٥)	(٤,٩٢٣,٠١٤,١٨٨)	(٣٠١,٧٢٧,٦٠٧)	(١٢,٥٥١,٥٢١)	(٦,٨٠٤,٤٤٠,٩٧٦)
الرصيد في أول العام	-	(٦٠,٤٠٨,٧٧٧)	(٣٥٤,٤٣٤,٥٥٢)	(٢٦,٢٣٨,٨٣٣)	(٧,٢٩٤,٧٣٩)	(٤٤٨,٣٧٦,٩٠١)
مصرفوف الإهلاك	-	٤٣,٨٠٩,٢٥٩	٤٢٨,٨١٨,٥٧٤	٣٠,٦٩٠,١٩٩	٢٥٨,١١٧	٥٠٢,٥٣٤,٨٤٣
استيعادات	-	-	٣١,٠٩٥,٥٩٥	٢١,٥٠٣,٠٠٦	٢,٤٢٢,١٨٣	٩٨,٨٣٠,٠٤٣
فروق ترجمة أسعار الصرف	-	(١,٤٣٨,٤٧٩,٢٣٣)	(٤,٨١٧,٥٣٤,٥٧١)	(٢٧٠,٢٧٣,٢٣٥)	(١٢٥,١٦٥,٩٦٥)	(٦,٦٥١,٤٥٢,٩٩٤)
الرصيد في آخر العام	-	٣٦٨,٦٨٠,٤١٥	٢,٤٥٣,٩٥٧,٩٣٥	٧٨,٨٢٥,٢٦٩	٣٣,٣٦٢,٠٥٦	٣,٣٦٦,١٧٩,٥٣٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٣١,٣٥٣,٨٥٨	١,٨٠٧,١٥٩,٦٣٨	٧,٢٧١,٤٩٢,٥٠٦	٣٤٩,٠٩٨,٥٠٤	١٥٨,٥٢٨,٠٢١	١٠,٠١٧,٦٣٢,٥٢٧
الرصيد في أول الفترة	٤٣١,٣٥٣,٨٥٨	١,٨٠٧,١٥٩,٦٣٨	٧,٢٧١,٤٩٢,٥٠٦	٣٤٩,٠٩٨,٥٠٤	١٥٨,٥٢٨,٠٢١	١٠,٠١٧,٦٣٢,٥٢٧
المحول من مشروعات تحت الإنشاء	-	٣,٠١٢,١٢٧	١٦٠,٨٩١,٥٧٥	-	٣,١٤٧,٨٨٤	١٦٧,٠٥١,٥٨٦
إضافات	-	١,٣٠٢,٤٤٠	٣٧,٢١٢,٠٩٣	١,١٠٩,٨٤٢	٢٧,٥٠١٦	٣٤,٨٩٤,٨٩١
استيعادات	-	-	(٢٣,٥١٨,٧١١)	(٧,٤٨٤,٦٥٨)	(٢٥,٠٥٣)	(٣١,٠٢٨,٤٢٢)
إعادة ترتيب	-	٤٩,٥٠٠	-	-	(٤٩,٥٠٠)	-
فروق ترجمة أسعار الصرف	(٣٩٨,٦٤٦)	(١٢,٨٢٢,٦٦٩)	(٨,٨٥١,٤٩٤)	(٧,٥١٤,٨٦١)	(٥٩٦,٠٧٩)	(٣٠,١٨٣,٧٤٩)
الرصيد في آخر الفترة	٤٣٠,٩٥٥,٢١٢	١,٧٩٨,٧٠١,٠٣٦	٧,٤٣٢,٢٢٥,٩٦٩	٣٣٥,٢٠٨,٨٢٧	١٦١,٢٧٥,٧٨٩	١٠,١٥٨,٣٦٦,٨٣٣
مجموع الإهلاك	-	(١,٤٣٨,٤٧٩,٢٣٣)	(٤,٨١٧,٥٣٤,٥٧١)	(٣٧٠,٢٧٣,٢٣٥)	(١٢٥,١٦٥,٩٦٥)	(٦,٦٥١,٤٥٢,٩٩٤)
الرصيد في أول الفترة	-	(٤٠,٦٣٥,١٧٩)	(٢٨١,٢٦٩,٥٠٦)	(١٤,٠٥٥,٧٦٣)	(٦,٨٧٩,٧٦٦)	(٣٤٢,٨٤٠,٢١٤)
مصرفوف الإهلاك	-	-	٢٣,٤٨٦,٧٣٦	٧,٣١١,٣٢٨	٢٣,٦٤٨	٣٠,٨٢١,٧١٢
استيعادات	-	(١٤,٨٥٨,٩٧٧)	(٨,٣٢٦,٠٧٠)	(١٥,١٤٣,٥٢٩)	(٢٨,٩٩٧)	(٣٨,٤٠٧,٥٧٣)
فروق ترجمة أسعار الصرف	-	١٠,٨٢٤,٣٢١	٧,٨٣١,٩١٦	٥,٥٦٠,٩٣٨	٥٩٥,٤٧٢	٢٤,٨١٢,٦٤٧
الرصيد في آخر الفترة	-	(١,٤٨٣,١٤٩,٠٥٨)	(٥,٠٧٥,٨٦١,٤٩٥)	(٢٨٦,٦٠٠,٢٦١)	(١٣١,٤٥٥,٦٠٨)	(٦,٩٧٧,٠٦٢,٤٢٢)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٤٣٠,٩٥٥,٢١٢	٣١٥,٥٥١,٩٧٨	٢,٣٥٦,٣٦٤,٤٧٤	٤٨,٦٠٨,٥٦٦	٢٩,٨٢٠,١٨١	٣,١٨١,٣٠٠,٤١١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

- قامت الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على إنخفاض قيمة أصولها الثابتة بحيث تكون صافي قيمتها الدفترية أكثر من قيمتها الإستراديه و قد وجد مؤشرات للاضمحلال في قيمة الأصول نتيجة لتدهور صناعة الاسمنت في جمهورية مصر العربية بالإضافة الي أثر تفشى فيروس كورونا المستجد خلال الفترة على الوضع الاقتصادي للدول التي تعمل بها المجموعة و التي تتمثل في جمهورية مصر العربية و دولة الكويت ولذلك قامت المجموعة باختبار الاضمحلال في الأصول الثابتة علي مستوى الوحدات المولدة للنقدية. ولغرض اختبار الاضمحلال تم اعتبار كل شركة تابعة انها وحدة مولدة للنقدية كما يلي:

اضمحلال الأصول الثابتة - شركة السويس للأسمنت

- تتم معالجة الاضمحلال في الأصول الثابتة طبقا للمعايير المحاسبية المصرية (معيار ٣١) (اضمحلال قيمة الأصول). يتم تحديد القيمة الإستراديه طبقا الي القيمة الاستخدامية التي يتم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة لإدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات.

- وكنتيجه للدراسة تبين أن القيمة الإستراديه تبلغ ١,٦٠٩ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكنتيجه لذلك لم ينتج عن الاختبار وجود خسائر اضمحلال في قيمه الأصول الثابتة.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية

- تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والاهلاك والاستهلاك بـ ٩٪ على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموازنة.

- يمثل معدل الخصم قبل الضريبة المستخدم في حسبه التدفقات النقدية المستقبلية البالغ ١٨,١٦٪ تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمال والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتم أخذها في الاعتبار في تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

- معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٠٨٪ تم حسابه بناء على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية.

- تم افتراض نقص في نمو السوق بـ ٢٪ في عام ٢٠٢١ علي أن يتحسن ويزيد معدل النمو ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٢٪ إلي ٤٪

- لم ينتج عن الاختبار خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة.

حساسية القيمة الإستراديه

يقدر معدل النمو طويل الأجل بنسبة ٧,٠٨٪ في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، لا ينتج عن تخفيض معدل النمو بنسبة ١٪ خسائر اضمحلال.

إذا زاد معدل الخصم بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لن ينتج عن تخفيض معدل النمو بنسبة ١٪ خسائر اضمحلال.

اضمحلال الأصول الثابتة والشهرة (شركة أسمنت حلوان)

أ- اضمحلال الأصول الثابتة والشهرة (شركة أسمنت حلوان) عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على إنخفاض قيمة أصولها الثابتة بحيث تكون صافي قيمتها الدفترية أكثر من قيمتها الإستراديه.

- تتم معالجة الاضمحلال في الأصول الثابتة طبقا للمعايير المحاسبية المصرية (معيار ٣١) (اضمحلال قيمة الأصول)، يتم تحديد القيمة الإستراديه طبقا الي القيمة الاستخدامية التي يتم احتسابها باستخدام (التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من الموازنات المالية المعتمدة بواسطة لإدارة العليا حيث أن الموازنة تخص ٥ سنوات)، وتم الاستنتاج أن القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع اكبر من القيمة الاستخدامية.

- تم افتراض نقص في نمو السوق بـ ٢٪ في عام ٢٠٢١ علي أن يتحسن ويزيد معدل النمو ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٢٪ إلي ٣٪

- وكنتيجه لذلك تم الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة أصول حلوان للأسمنت بمبلغ ٢٧٣ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقد تم توزيع الخسائر بالكامل على الشهرة المتعلقة بشركة اسمنت حلوان.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

حساسية القيمة الاستردادية

يقدر معدل النمو طويل الأجل في بنسبة ٧٪ في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يؤدي تخفيض معدل النمو طويل الأجل بنسبة ١٪ إلى زيادة في خسائر الاضمحلال بقيمة ١٩ مليون جنيه مصري. إذا زاد معدل الخصم بنسبة ١٪ مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، سوف يؤدي ذلك إلى زيادة في خسائر الاضمحلال بقيمة ٩٥ مليون جنيه مصري.

ب- اضمحلال الأصول الثابتة والشهرة (شركة أسمنت حلوان) عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- نظرا لاستمرار وجود اضمحلال في قيمة الأصول، قامت الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتحديث اختبار اضمحلال القيمة لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة الإستردادية الأصول عن القيمة الدفترية.

- الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستردادية

- تم افتراض متوسط الربح قبل الفوائد والضريبة والإهلاك والاستهلاك بـ ٩٪ على أساس التحسن في الأسعار المبني على متوسط القيمة المحققة في الخمس سنوات بداية من تاريخ الموازنة.
- يمثل معدل الخصم قبل الضريبة المستخدم في حاسب التدفقات النقدية المستقبلية البالغ ١٨,١٦٪ تقييم السوق الحالي للمخاطر المعدة مع الأخذ في الاعتبار القيمة الوقتية للمال والمخاطر الفردية التي تعتمد على أصول لم يتم أخذها في الاعتبار في تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.
- معدل النمو طويل الأجل المتوقع البالغ ٧,٠٨٪ تم حسابه بناء على معدل التضخم طويل الأجل لجمهورية مصر العربية.
- تم افتراض نقص في نمو السوق بـ ٢٪ في عام ٢٠٢١ على أن يتحسن ويزيد معدل النمو ويستمر بالزيادة في السنوات المتبقية بمعدل ٢٪ إلى ٤٪.
- لم ينتج عن الاختبار خسائر اضمحلال في قيمة الأصول.

حساسية القيمة الاستردادية

يقدر معدل النمو طويل الأجل بنسبة ٧,٠٨٪ في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، لا ينتج عن تخفيض معدل النمو بنسبة ١٪ خسائر اضمحلال.

إذا زاد معدل الخصم بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لن ينتج عن تخفيض معدل النمو بنسبة ١٪ خسائر اضمحلال.

اضمحلال الأصول الثابتة (شركة أسمنت طرة)

لقد أخذت الشركة في اعتبارها العوامل التي تدل على اضمحلال الأصول وذلك نتيجة لتوقف نشاط الاسمنت خلال عام ٢٠١٩ ولذلك قامت الشركة بتحديد القيمة الاستردادية للأصل عن طريق (صافي القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع) حيث ان القيمة الاستخدامية لا يمكن تقديرها نظرا لتوقف نشاط الاسمنت.

قامت الشركة بتعيين خبير مئمن مستقل لتحديد القيمة العادلة للأصول وقد تم تقييم الأصول كالتالي:

- تم تقييم ارض المصنع بطريقة الببوع المثالية بالرجوع الى اسعار بيع اراضى مشابهة مع عمل بعض التسويات نتيجة اختلاف الموقع والمساحة. تم تقييم مبانى المصنع والالات بطريقة التكلفة الاستبدالية وذلك نظرا للطبيعة التخصصية لتلك الأصول، وقد ووجد أن القيمة الاستردادية الأصول لا تقل عن قيمته الدفترية وبالتالي لم ينتج عن الاختبار خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

اضمحلال الأصول الثابتة (شركة هلال للأسمنت - الكويت)

- قامت الشركة في خلال الفترة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة أصولها الثابتة نتيجة لتأثير تفشى فيروس كورونا المستجد على الوضع الاقتصادي في دولة الكويت.
- تم تحديد القيمة الاستردادية على أساس "القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع" وذلك بالرجوع إلى عروض أسعار شراء الأسهم في سوق غير نشطة المتاحة للشركة وبناء على ذلك تم تحديد القيمة الاستردادية بمبلغ ٤٢٣ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والتي تقل عن القيمة الفترية لصافي الأصول. وكنتيجة لذلك تم الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة أصول هلال للأسمنت بمبلغ ٢٠٨ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم توزيع خسائر اضمحلال على أصول اسمنت الهلال " كوحدة مولدة للنقدية" على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أصول ثابتة
٣٦,٥٣٠,٢٦٧	الشهرة
١١٢,٨٧٨,٠٤٠	مخزون
١٤,٧٨٤,٥٥٦	عملاء
٤٢,٨٧٦,٤١٤	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٧٩,٧٢٥	الإجمالي
٢٠٨,٩٤٩,٠٠٢	

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في تجديدات وإحلال أصول ثابتة قائمة والتي تهدف إلى تحسين وزيادة الكفاءة والقدرة الإنتاجية كذلك مد العمر الإنتاجي لتلك الأصول، ومن المتوقع الانتهاء من غالبية تلك المشروعات خلال عام ٢٠٢٠:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في أول الفترة / العام
١٥٣,٦٦٧,٩٦٠	٣٧٦,٥٥٣,١٥٧	الإضافات خلال الفترة / العام
٥٧,١٥٠,٣٥٩	٢٢١,٣٨٠,٠٩٦	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة / العام (إيضاح ٤)
(١٦٧,٠٥١,٥٨٦)	(٤١٨,٣٣١,٤٧١)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
-	(٢٥,٩٣٣,٨٢٢)	اضمحلال في أصول ثابتة تحت الإنشاء
(٤,٨٦٣,٤٨٢)	-	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٣٨,٩٠٣,٢٥١	١٥٣,٦٦٧,٩٦٠	

٦ - نقدية لدى البنوك

أ - عملة محلية

حسابات جارية بالبنوك

نقدية بالصندوق

ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة شهور)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٦,٥٠٧,٧٤٠	٢٠٣,٧٢٠,٧٠٨
٣,٣٧٣,٦٩١	١,٤٤٤,٧٤٦
١٦٣,٦٧٣,٥٦٨	١٧,٤٣٤,٦٢٣
٢٥٣,٥٥٤,٩٩٩	٢٢٢,٦٠٠,٠٧٧

ب - عملة أجنبية

حسابات جارية بالبنوك

نقدية بالصندوق

ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة شهور)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧١,٣٠٧,٨٥٥	٦٢,٧٨١,٢٠٠
٤٨٠,٦٤٠	٧٦٧,٣٩٣
٢٩٩,٣٩٢,١٨٥	٤٥٧,٢٢٥,٨٨٨
٣٧١,١٨٠,٦٨٠	٥٢٠,٧٧٤,٤٨١
٦٢٤,٧٣٥,٦٧٩	٧٤٣,٣٧٤,٥٥٨

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٧ - رأس المال المصدر والمدفوع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص
٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	٩٠٩,٢٨٢,٥٣٥	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨١٨٥٦٥٠٧	١٨١٨٥٦٥٠٧	عدد الأسهم

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

٨ - المخصصات

الإجمالي					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مخصص إنهاء خدمة	مخصص قضايا	مخصصات أخرى	
٣٩٠,٨٧٦,٥٩٦	٤٧١,٦٠١,٦٣٨	١٢١,٨٩٠,٦٤٨	٣٦,٦٩٢,٢٥٧	٣١٣,٠١٨,٧٣٣	الرصيد أول الفترة / العام
٤٠٧,٩٤٧,٨٦١	١١٩,١٨٦,٦٣٥	-	٥٢,٤٣٦,٦٣٥	٦٦,٧٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٣١١,٨٢٩,٣٤٠)	(٩٨,٧٨٦,٠٣١)	(٦٢,٧٦٠,٢٣٨)	-	(٣٦,٠٢٥,٧٩٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٥,٣٩٣,٤٧٩)	(٤٠,٨٩١,١٧١)	-	-	(٤٠,٨٩١,١٧١)	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٧١,٦٠١,٦٣٨	٤٥١,١١١,٠٧١	٥٩,١٣٠,٤١٠	٨٩,١٢٨,٨٩٢	٣٠٢,٨٥١,٧٦٩	

مخصصات أخرى

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقع سدادها إلى أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لان ذلك قد يؤثر على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا ويعدل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات الخارجية.

مخصصات إنهاء خدمة

تم تكوين مخصصات إنهاء خدمة الموظفين في مقابل التكلفة المتوقعة لإنهاء عقود الموظفين، ويتم الاعتراف بها في الفترة التي تتكون فيها التزام قانونى او استنتاجى لسداد تلك المبالغ للموظفين وبعد ان يتم إخطار الموظفين.

مخصصات مطالبات قضائية

يتمثل المخصص في اجمالي المبلغ المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة من الاطراف الخارجية. وترى الادارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة ان ناتج تلك المطالبات القانونى لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

رد مخصصات أخرى

تم رد مبلغ ٤٠,٨٩١,١٧١ جنيه مصري من مخصص مطالبات أخرى لانتفاء الغرض منها والخاصة بمطالبات شركة "بتروتريد" والخاصة بالغرامات الناتجة من عدم سحب كميات الغاز الطبيعي طبقا للعقد لمصنع ١ عن أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وذلك بناء على قرار رئيس الوزراء بإعفاء الشركة الصناعية من الغرامات المتعلقة بهذا البند.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٩ - أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية المجمعة:

أ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	٨٠٥,٧٥٥	شركة ايتال شيمنتى (الشركة الأم)
١,١٥٣,٤٤٩	٦٧٢,٥٩٧	شركة انتربلك تريدينج (شركة تابعة للشركة الأم)
٣,١٦٥,١٢٠	-	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا (شركة تابعة للشركة الأم)
١٤,٨٥٢	١٤,٨٥٢	شركة تنزانيا للاسمنت (شركة تابعة للشركة الأم)
١,١٠٣,٩٩٨	١,٧٧٨,٣١٤	شركة تكنو جرافيل للمحاجر ايجيبت (تحت سيطرة مشتركة)
٤٢,٣٧٢	٤٢,٣٧٢	شركة سميتريس سى بى ار (شركة تابعة للشركة الأم)
٥,٤٧٩,٧٩١	٣,٣١٣,٨٩٠	الإجمالي

ب - مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	٨٤,٦٥٦,٥٤٣	شركة هايدلبرج تريدينج مالطا (شركة تابعة للشركة الأم)
٨٥,٤٦٥,٦٧٢	٨٣,٤٧١,٦١٨	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسى) (شركة تابعة للشركة الأم)
٢٧,٤١٧,٣٢٧	٢٦,٧٧٧,٦٣٦	شركة ايتال شيمنتى (الشركة الأم)
١٣٩,٤٦١,٥٥٤	٦٩,١٨٠,٩٦٦	شركة هايدلبرج للاسمنت (الشركة الأم النهائية) *
٧١,٠٠٢,٤٢٣	١٠٢,٢٣٦,٣٤٠	شركة انتربلك لوجانو (شركة تابعة للشركة الأم)
١٤,٣١٩,٩٦٤	٥٨,٥٢٨	اتش سى جرين تريدينج (شركة تابعة للشركة الأم)
٣,٨٢٠,٤١٥	٤,٧٩٨,٤٠٤	شركة تكنو جرافيل للمحاجر ايجيبت (تحت سيطرة مشتركة)
٩,٥٩٧,٠٨٤	٢٥,١١٤,٤٨٤	شركة ريدي ميكس (انترناشيونال شركة تابعة للشركة الأم)
٥٩,٩٢٧	-	سوسيداد فاينانسيرا (شركة تابعة للشركة الأم)
٣٥١,١٤٤,٣٦٦	٣٩٦,٢٩٤,٥١٩	

* تتمثل أهم المعاملات الجوهرية مع شركة هايدلبرج للأسمنت (الشركة الأم النهائية) في أتعاب استشارية بمبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري وأتعاب تقنية بمبلغ ١٨ مليون جنيه مصري.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٠ - بنوك سحب على المكشوف

أ - حصلت شركة أسمنت السويس على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال الفترة والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملة الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ٩,٧٨٪ للجنيه المصري، ٣,٨٠٪ للعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الإئتمانية المتاحة ١,٩٠٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بقيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١,٦٥٩,١٥١,٥٧١ جنيه مصري.

ب - حصلت شركة أسمنت حلوان على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال الفترة والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملة الاجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٠,٢٧٪ للجنيه المصري، ٤,٧٣٪ للعملة الأجنبية.

هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الإئتمانية المتاحة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بقيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٣١٧,١٣٦,٥٦٥ جنيه مصري.

١١ - نصيب السهم في الخسارة (الأساسي / المخفض) عن العمليات المستمرة وغير المستمرة

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

أ - نصيب السهم في الخسائر من العمليات المستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(٧٣٤,٧٠٠,٩٤٥)	(٧٦١,٤٣٩,٣٤٦)	صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
١٨١,٨٥٦,٥٠٧	١٨١,٨٥٦,٥٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
(٤,٠٤)	(٤,١٨)	نصيب السهم في الخسائر

ب - نصيب السهم في الخسائر من العمليات غير المستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	صافي الربح من العمليات غير المستمرة
-	١٨١,٨٥٦,٥٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
-	١,٩٣	نصيب السهم في الأرباح *

* يحتسب النصيب المخفض للسهم في (الخسارة) الربح 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 ٢٠٢٠ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في (الخسارة) الربح يعادل النصيب الأساسي للسهم في (الخسارة) الربح.

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الاصول المالية كما بقائمة المركز المالي
١,٥٦٠,٥٦٢	١,٥٦٠,٥٦٢	استثمارات متاحة للبيع
١,٠٢٥,٦٥٢,٦٠٦	١,٠٤٨,١٢١,٠٦٠	عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى *
٧٤٣,٣٧٤,٥٥٨	٦٢٤,٧٣٥,٦٧٩	النقدية وأرصدة لد البنوك
٣,٣١٣,٨٩٠	٥,٤٧٩,٧٩١	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٧٣,٩٠١,٦١٦	١,٦٧٩,٨٩٧,٠٩٢	الاجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الالتزامات المالية كما بقائمة المركز المالي
٨٣,٧٥٥,٥١٤	٦٦,٨٣١,٣٢٠	قروض متوسطة الأجل
١,٥١٧,٤٩٦,١٨١	١,٩٧٦,٢٨٨,١٣٦	بنوك سحب على المكشوف
١,٣٤١,٦٧٤,١٤١	١,٣١٢,٤٤٩,٤٠٣	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
٣٩٦,٢٩٤,٥١٩	٣٥١,١٤٤,٣٦٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٢٢,٤١٢,٧٦١	٥٧٤,٦١٥,٤٢١	إلتزام تسوية حق خيار البيع
٤,٠٦١,٦٣٣,١١٦	٤,٢٨١,٣٢٨,٦٤٦	الاجمالي

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

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٣ - تسويات سنوات سابقة

التزام تسوية حق خيار بيع غير معترف به

قامت المجموعة خلال الفترة بمراجعة اتفاقية المساهمين الخاصة بشركة الهلال للأسمنت - الكويت (شركة تابعة) والموقع بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٠٧ وقد تم اكتشاف انه يوجد لدى مساهمي الحصص غير المسيطرة حق خيار بيع يعطى لهم الحق في بيع كامل أسهمهم الى المجموعة وفقا لسعر يتم تحديده وفقا لاتفاقية المساهمين على ان يتم السداد من خلال منح مساهمي الحصص غير المسيطرة أسهم في شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) على ان يتم تحديد عدد الاسهم الممنوحة على اساس القيمة العادلة لأسهم شركة السويس للأسمنت المعلنة في بورصة الاوراق المالية في تاريخ الممارسة.

وحيث أن ذلك الحق كان يجب الاعتراف به منذ تاريخ اتفاقية المساهمين فقد تم تصحيح الخطأ باعادة عرض أرقام المقارنة كما يلي:

قائمة المركز المالي المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التعديلات	المركز المالي كما سبق عرضه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المركز المالي
٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	(٣٤٤,٥١٣,٢٤٢)	٢,٤٠٦,٥٧٧,٨٣٤	احتياطيات
٦٦٨,٠٤٧,٧٥٥	٣٢٥,١٠٥,٨٣٠	٣٤٢,٩٤١,٩٢٥	التزام تسوية حق خيار بيع
(١,٢٦٠,٥٠٩,٦٣٨)	١٩,٤٠٧,٤١٢	(١,٢٧٩,٩١٧,٠٥٠)	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)
قائمة الأرباح او الخسائر عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
(١٣٥,٥٣٠,٥٦٥)	(٢٥,٨٩٤,٨٠٩)	(١٠٩,٦٣٥,٧٥٦)	تكاليف تمويل
قائمة المركز المالي المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التعديلات	المركز المالي كما سبق عرضه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المركز المالي
٢,٠٦٢,٠٦٤,٥٩٢	(٦٠٦,٨٢٢,٠٣٥)	٢,٦٦٨,٨٨٦,٦٢٧	احتياطيات
٦٠٦,٨٢٢,٠٣٥	٣٤٤,٥١٣,٢٤٢	٢٦٢,٣٠٨,٧٩٣	التزام تسوية حق خيار بيع
(٢٥٥,٤٣٢,٨٦٦)	(١,٥٢٢,٨٨٥,٨٢٠)	١,٢٦٧,٤٥٢,٩٥٤	الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)

شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١٤ - التقدير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للمجموعة في إنتاج الاسمنت بـ مختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها ولتأجيل موارء البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والتأجيل فيها واستغلال الناجم والمحاجر فيما عدا الرمل والزلط ولا تعد الإيرادات والأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهريّة في الوقت الحالي.

وقد جرى التفرير 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 المجمعة المختصرة الدورية كالآتي:

نتائج العمليات	قطاع جغرافي (مصر)		قطاع جغرافي (الكويت)		الاجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
صافي الإيرادات	٣,٣٩٠,٩٣٤,٣٥١	٤,١٤٠,٨٣٥,٦٦٢	٤٥٥,١٦٨,٠٠٩	٧٦٩,٦٦٩,٨٢٤	٣,٨٤٦,١٠٢,٣٦٠	٤,٩١٠,٥٠٥,٤٨٦
تكلفة المبيعات	(٣,٤٦٣,٢٨٦,٨٤٤)	(٤,٢٧٧,٢٨٦,٣٢٣)	(٤٢٩,٢٨١,٩٤٩)	(٦٩٧,٢٤٧,٠٦٤)	(٤,٨٩٢,٥٦٨,٧٩٣)	(٤,٩٧٤,٥٣٣,٣٤٧)
نتيجة القطاع "محمل الربح"	(٧٢,٣٥٢,٤٩٣)	(١٣٦,٤٥٠,٦٦١)	٢٥,٨٨٦,٠٦٠	٧٢,٤٢٢,٨٠٠	(٤٦,٤٦٦,٤٣٣)	(٦٤,٠٢٧,٨٦١)
فرائد دائنة	٨,١٧٥,١٩٥	١٢,٥٩١,٠٣٣	١,٩٢٦,٧٨٨	٦,٤٥٥,٤٥٨	١٠,١٠١,٩٨٣	١٩,٠٤٦,٤٩١
مصرف وفات تمويلية	(٨٥,٥٤٩,٣٠٨)	(١٧٨,١٠٠,١٦٠)	(٥,٦٧٥,٣٠٤)	(٤,٢٩٧,٥٢٢)	(٩١,٢٢٤,٦١٢)	(١٨٢,٣٩٧,٦٨٢)
أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية	(١٧,٩٢٨,٩٥٦)	٢٨,١٧٤,٣٦٠	١٤٣,٠١٧	(٣٥٣,٧٣٤)	(١٧,٧٨٥,٩٣٩)	٢٧,٨٢٠,٦٢٦
أرباح بيع عمليات غير مستمرة	-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢	-	-	-	٣٥١,٢٢٤,٠٠٢
إيرادات أخرى	٢٤٤,٦١٢,٣٠٦	١٣٦,٣٤٨,٦٣٤	٣٥,٩٨١,٢٠٥	٦١,٣٣٦,٧٠٤	٢٨٠,٥٩٣,٥١١	١٩٧,٦٨٥,٣٣٨
مصرف وفات أخرى	-	-	-	-	(١,٠١٧,١١١,٦٠٤)	-
مصرف وفات الدخل	(٧٣٣,٧٤٣,٢٠٩)	(٧٣٠,٢٩,٤٢٤)	(٢٨٣,٣٦٨,٣٩٥)	(٨٥,٩٥٠,١٤٩)	(٨١٥,٩٧٩,٥٧٣)	(٨١٥,٩٧٩,٥٧٣)
صافي (خسائر) ربح الفترة	(٧,٠٤٧,٣٨٥)	(٥٤,٧٨١,٣٠٤)	-	-	(٧,٠٤٧,٣٨٥)	(٥٤,٧٨١,٣٠٤)
	(٦٦٣,٨٣٣,٨٥٠)	(٥٧١,٠٢٣,٥٢٠)	(٢٢٥,١٠٦,٦٢٩)	٤٩,٦١٣,٥٥٧	(٨٨٨,٩٤٠,٤٧٩)	(٥٢١,٤٠٩,٩٦٣)
معلومات أخرى						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
اصول القطاع	٦,٣٨١,٦٤٩,٩٩٥	٧,٠٠٠,٩٢٢,٩٣٢	٦٤٣,٣٠٢,٣٦٨	١,٠٣٦,٠٠٠,٢٩٦	٧,٠٢٤,٩٥٧,٣٦٣	٨,٠٣٦,٩٢٣,٢٢٨
التزامات القطاع	٥,٤١٥,٧٣٠,٠٦٩	٥,٣١٤,٣٥٤,٧٣٨	٢٤١,٩٦٧,٩٦٩	٣٨٤,١٢١,٤٩٥	٥,٦٥٧,٦٩٨,٠٣٨	٥,٦٩٨,٤٧٦,٢٣٣
إهلاك واستهلاك	٣١١,٧٣٥,٤٩١	٣٩٦,٠٢٤,١٢٤	٣١,١٠٤,٧٢٣	٥٢,٣٥٢,٧٧٧	٣٤٢,٨٤٠,٢١٤	٤٤٨,٣٧٦,٩٠١

١٥ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمستهلكين وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها.

تعمل المجموعة في مجال تصنيع وبيع الاسمنت و مواد البناء الأخرى أن تلك الصناعات تأثرت بشكل عام نتيجة لإجراءات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ كان له تأثير على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب. قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩ كما يلي:

إضمحلال الأصول غير المالية: يوجد مؤشرات على الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية، حيث أن أنشطة بعض الوحدات المولدة للنقدية تأثرت سلباً من حيث حجم المبيعات والربحية وقد قامت المجموعة بعمل اختبار للإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية كما هو مبين في إيضاح (٤).

إضمحلال الأصول المالية: تقوم المجموعة بتقييم الجودة الائتمانية للعملاء وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية" و تم تكوين مخصصات لأرصدة العملاء المتعسرين في السداد.

١٦ - الاستمرارية

إن صافي الالتزامات لشركة السويس للأسمنت وشركاتها التابعة (المجموعة) بلغت ٢ مليار جنيه مصري وكما بلغ العجز في التدفقات النقدية عن أنشطة التشغيل ٣٤٠ مليون جنيه مصري، وبلغت الخسائر المترتبة للمجموعة ٢ مليار جنيه مصري نتج ذلك بشكل أساسي من شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة تابعة) المتوقفة عن النشاط وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية المنعقدة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٩ حيث بلغ صافي الالتزامات المتداولة للشركة التابعة مبلغ مليار جنيه مصري.

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وبناءً على تقييم الإدارة والذي اعتمد على خطة الأعمال المتوقعة للخمس سنوات القادمة حتى عام ٢٠٢٤ والتي تتضمن خطة بيع قطع أراضي غير مستغلة مملوكة لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية حيث تقدر القيمة العادلة لتلك الأراضي بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري "وفقاً لتقييم خبير مثن مستقل" وهذا بالإضافة إلى أنه يوجد لدى المجموعة حدود ائتمانية غير مستخدمة بقيمة ٣٧٨ مليون جنيه مصري كما أن شركة هايدلبرج للأسمنت (الشركة الأم) تعهدت بتوفير الدعم المالي للمجموعة لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها حتى ٣١ يوليو ٢٠٢١ إذا لزم الأمر.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٠، تم الموافقة في محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة على الحصول على قرض من شركة هايدلبرج سيمنت - الشركة الأم النهائية بمبلغ ١١٥ مليون دولار أمريكي.

١٧ - أحداث هامة

في ضوء رغبة شركة هايدلبرج سيمنت فرانس اس. ايه. اس. وهي الشركة الأم لشركة سيمون فرانسيس التي تمتلك بصورة مباشرة وغير مباشرة ٥٥,٠٨٪ من أسهم الشركة، في تقديم عرض شراء على أسهم الشركة. بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٠، انعقد مجلس إدارة الشركة وبعد التصويت الكترونياً وافق أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع على تقديم عرض شراء بغرض الاستحواذ على ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركة "أسمنت بورتلاند طره المصرية ش.م.م" بسعر ٧,١٨ جنيه مصري على أن يتم شطب أسهم "شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية ش.م.م" شطباً اختيارياً من البورصة المصرية فور تنفيذ عملية عرض الشراء سلفة الذكر. علماً بأن الشركة قد بدأت بالفعل في إجراءات عملية الشراء عملاً بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية.