



**نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية  
 معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد**
**عن عام ٢٠١٦**

اسم الشركة	شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند
------------	---------------------------------

**البيانات الاساسية:**

إنتاج وتجارة الأسمنت بجميع أنواعه		غرض الشركة	
١٩٩٤/١١/٣٠	تاريخ القيد بالبورصة	٨٧ عام تبدأ من ١٩٦٣/١٠/١٩ حتى ٢٠٥٠/١٠/١٨	المدة المحددة للشركة
١٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه	اخر رأس مال مصدر	٤ مليار جنيه مصري	اخر رأس مال مرخص به
رقم ٦١٤٢٨ بتاريخ ١٩٦٣/١٠/١٩	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه	اخر رأس مال مدفوع

**علاقات المستثمرين:**

اسم مسئول الاتصال		محمد على حسين	
عنوان المركز الرئيسى		ش المعسكر - المكس - الاسكندرية	
ارقام التليفونات	٠١٢٢٣٩٩٢٦٥٩ (٢٠٢)٢٦٩٦٧٠٠٠	ارقام الفاكس	(٢٠)٢٢٦٨٦٢٠٦ (٢٠)٣٢٢٤٩٠٣٦
الموقع الالكترونى	<a href="http://www.apcc-eg.com">www.apcc-eg.com</a>		
البريد الالكترونى	<a href="mailto:Mohamed.ali@titan.com.eg">Mohamed.ali@titan.com.eg</a>		

**مراقب الحسابات:**

اسم مراقب الحسابات	عمرو محمد الشعيبي المتضامنون للمحاسبة والمراجعة (ارنست ويونغ)	
تاريخ التعيين	الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠١٦/٤/٦	
رقم القيد بالهيئة	٩٣٦٥	تاريخ قيده بالهيئة ١٩٩٢/١١/٣

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**

**Alexandria Portland Cement Co.**
**مجموعة تيتان**
**الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**
**ALEXANDRIA PORTLAND CEMENT CO.**

فلوريداتاور، شارع الشيخ على جاد الحق، المور السابع، هليوبوليس، القاهرة ج.م.ع.

Florida Tower, El Sheikh Ali Gad El Haq St., 7th floor, Heliopolis, Cairo, Egypt

تليفون: +٢٠٢ ٢٢٦٩٦٧٠٠٠ فاكس: +٢٠٢ ٢٢٦٨٦١٩٢/١٩١/١٩٠

هيكل المساهمين ونسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة:

حصة % من اسهم	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	٢٢٦,٢٨٦,٥٤٣ سهم	%٨٨
الاجمالي	٢٢٦,٢٨٦,٥٤٣ سهم	%٨٨

ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
د. فاروق صالح ناصر	١٠,٠٠٠ سهم	%٠,٠٠٣٩
اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	١٠,٠٠٠ سهم	%٠,٠٠٣٩

اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لآخر بيان الفصاحي سابق	النسبة %
	لا يوجد	-
اجمالي اسهم الخزينة	لا يوجد	-

مجلس الادارة:

اخر تشكيل لمجلس الادارة:

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة (تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل)
سقراطس بالتريز	رئيس مجلس الادارة	شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	غير تنفيذي
فوكيون تاسولاس	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	غير تنفيذي
مايكل سيجالس	عضو مجلس الادارة	شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	غير تنفيذي
لوكاس بينكيديس	عضو مجلس الادارة	شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	غير تنفيذي
مايكل كولاكيدس	عضو مجلس الادارة	شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	غير تنفيذي
فاروق صالح ناصر	عضو مجلس الادارة	مستقل	غير تنفيذي
ماهر محمد بييرس	عضو مجلس الادارة	مستقل	غير تنفيذي

- وفقا لقواعد القيد بالبورصة اصبح مجلس الادارة مكون من ٧ اعضاء من بينهم ٢ مستقلين وفقا لقرار الجمعية الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤.

- تم تعيين سقراطس بالتريز ممثلا عن شركة إسكندرية للتنمية المحدودة بدلا من فاسليوس زركاليس وفقا لقرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٤/٦

اجتماعات مجلس الادارة:

إنعقد مجلس الادارة ٦ مرات خلال عام ٢٠١٦

٩ مارس ٢٠١٦

٣٠ مارس ٢٠١٦

٦ أبريل ٢٠١٦

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

- ٢٥ مايو ٢٠١٦
- ٢٨ يوليو ٢٠١٦
- ١٠ نوفمبر ٢٠١٦

### لجنة المراجعة:

### اخر تشكيل للجنة المراجعة:

الاسم	جهة التمثيل
لوкас بيتكيديس	رئيس لجنة المراجعة (عضو مجلس الإدارة)
فاروق صالح ناصر	عضو لجنة المراجعة (عضو مجلس الإدارة)
ماهر محمد بيبرس	عضو لجنة المراجعة (عضو مجلس الإدارة)

### بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها:

وقد قامت اللجنة بمناقشة واستعراض الآتي:

قامت اللجنة بمناقشة واستعراض الآتي:

- البيانات المالية غير المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، واوصت بعرضها على مجلس الإدارة للموافقة عليها.
  - نشاط إدارة المراجعة الداخلية وخاصة نتائج عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.
  - تم عقد إجتماع ختامي تم من خلاله المناقشة مع إدارة الشركة للنتائج والإجراءات الموصى بإتخاذها فيما يتعلق بتعزيز كفاءة وفعالية الضوابط الداخلية من أجل تقليل المخاطر ذات الصلة .
- تم إصدار تقرير المراجعة النهائي بشكل صحيح .

### اعمال اللجنة خلال العام:

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	٤
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	لا يوجد

### بيانات العاملين بالشركة:

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٣٤٤
متوسط دخل العامل خلال السنة	٩٦ الف جنيه

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة :

• غير مطبق

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد:

• لا يوجد

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة:

- تم سداد مبلغ ١١,٤٤٥,٣٨٨ وفقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢٠١٥/١٢/١٥ بالموافقة على عقد تقديم الخدمات الفنية لمجموعة تيتان .

- مد اجل القرض الخاص بشركة تيتان مصر للاستثمارات المحدودة الى ٣١ يناير ٢٠١٩ بأجمالى مبلغ ٧٧,٣٩٥,٩٠١,٨٠ يورو بعد رسمة الفوائد المتأخرة

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

مرفق تقرير الاستدامة بتقرير مجلس

البيئة و السلامة والصحة المهنية

مرفق تقرير الاستدامة بتقرير مجلس

الممثل القانونى للشركة

سقراطس بالتريز  
رئيس مجلس الادارة

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

SC Baltz

Alexandria Portland Cement Co. (S.A.E)  
 Subject to law 159 for 1981

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (ش.م.م.)  
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ عام ١٩٨١

## Board Report for the fiscal year ended 31/12/2016

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

The board has the honor to submit its report for the fiscal year ended 31/12/2016

يتشرف مجلس الإدارة بأن يقدم تقريره عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

## Key indicators for the fiscal year ended 31/12/2016

المؤشرات الرئيسية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

### I: General Indicators of Operating Activities

أولاً: المؤشرات العامة لأنشطة التشغيل

1<sup>st</sup> January - 31 December

١ يناير - ٣١ ديسمبر

Quantities in tons	2016	2015	%
Clinker Production	1,395,631	1,118,155	25%
Total Cement production	1,667,662	1,458,827	14%
Total Cement domestic deliveries	1,685,156	1,448,649	16%

الكميات بالطن	٢٠١٥	٢٠١٦	%
إنتاج الكلنكر	١,١١٨,١٥٥	١,٣٩٥,٦٣١	٢٥%
إجمالي إنتاج اسمنت	١,٤٥٨,٨٢٧	١,٦٦٧,٦٦٢	١٤%
إجمالي تسليمات الاسمنت المحلية	١,٤٤٨,٦٤٩	١,٦٨٥,١٥٦	١٦%

### II: The Balance Sheet (Standalone)

ثانياً الميزانية (المستقلة)

1<sup>st</sup> January - 31 December

١ يناير - ٣١ ديسمبر

Statement (Million Pounds)	Dec. 2016	Dec. 2015	%
Long term assets	4,519	4,194	8%
Projects under construction, net	76	100	(24)%
Current assets	764	661	16%
Inventory, net	347	269	29%
Current liabilities	1,344	1,004	34%
Total shareholders' equity	2,147	2,972	(28)%
Total long term liabilities	1,791	878	>100%

بيان (مليون جنيه)	ديسمبر ٢٠١٥	ديسمبر ٢٠١٦	%
الاصول طويلة الاجل	٤,١٩٤	٤,٥١٩	٨%
مشروعات تحت التنفيذ	١٠٠	٧٦	(٢٤)%
اصول متداولة	٦٦١	٧٦٤	١٦%
المخزون بالصافي	٢٦٩	٣٤٧	٢٩%
الالتزامات المتداولة	١,٠٠٤	١,٣٤٤	٣٤%
اجمالي حقوق المساهمين	٢,٩٧٢	٢,١٤٧	(٢٨)%
اجمالي إلتزامات طويلة الأجل	٨٧٨	١,٧٩١	>١٠٠%

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

### III. General Indicators of Financial Performance (Standalone)

ثالثا: المؤشرات العامة للأداء المالي (المستقلة)

1<sup>st</sup> January - 31 December

١ يناير - ٣١ ديسمبر

Statement (Million Pounds)	2016	2015	%	%	٢٠١٥	٢٠١٦	بيسان (مليون جنيه)
Net sales	1,050	839	25%	%٢٥	٨٣٩	١,٠٥٠	صافي المبيعات
Cost of Sales	(932)	(815)	14%	%١٤	(٨١٥)	(٩٣٢)	تكلفة المبيعات
Financing expenses	(426)	(94)	>100%	%١٠٠<	(٩٤)	(٤٢٦)	مصروفات تمويلية
Operating losses	(9)	(56)	(84)%	%(٨٤)	(٥٦)	(٩)	ارياح / (خسائر) التشغيل
EBT	(435)	(150)	>100%	%١٠٠<	(١٥٠)	(٤٣٥)	(الخسارة)/الربح قبل الضرائب
Net (Loss) / Profit	(187)	(134)	40%	%٤٠	(١٣٤)	(١٨٧)	(الخسارة)/الربح بعد الضرائب
Other comprehensive losses	(638)	--	--	--	--	(٦٣٨)	الدخل الشامل الاخر
Total comprehensive losses	(825)	--	--	--	--	(٨٢٥)	إجمالي الدخل الشامل

The losses before tax reached MEGP 435 for the fiscal year ended 31/12/2016 compared to losses of MEGP 150 in 2015. The losses are mainly due to the significant increase of financing expenses resulted from the foreign exchange losses attributed to the EGP devaluation, in addition to higher interest rates and loans for financing the capital projects necessary for the continuity of the activities.

بلغت الخسارة قبل الضرائب عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ مبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مقابل خسارة ١٥٠ مليون جنيه في عام ٢٠١٥، وترجع الخسارة قبل الضرائب الى ارتفاع مصروفات التمويل متمثلة في خسائر فروق العملة المنسوبة الى انخفاض سعر صرف الجنيه المصري بالإضافة الى زيادة أسعار الفائدة و القروض من أجل تمويل المشروعات اللازمة لإستمرار النشاط.

**Foreign Currencies Differences:** Based on the Central Bank of Egypt decision's to liberate the Egyptian Pound exchange rate versus foreign currencies, and based on the Investment Minister decree number 16 for 2017 amending the Egyptian Accounting Standard number 13 adding annex number (A), accordingly the impact of foreign currencies exchange differences led the company results to a losses for the period of MEGP 187, the other comprehensive income (Foreign exchange losses from translation of monetary items at the date of Egyptian Pound devaluation) marked a loss of MEGP 638 with net comprehensive losses of EGP 825.

تأثير فروق العملات الاجنبية: في ضوء قرار البنك المركزي بتحرير سعر صرف العملات الاجنبية وقرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ بتعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ بأضافة ملحق (أ)، فتلحقه بأن تأثير فروق العملات الاجنبية على نتائج اعمال الشركة حيث بلغت خسائر العام ١٨٧ مليون جنيه كما بلغ الدخل الشامل الاخر (خسائر فروق العملة الناتجة من اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف) خسارة ٦٣٨ مليون جنيه وسجل إجمالي للدخل الشامل خسائر ٨٢٥ مليون جنيه.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

رابعاً: الميزانية المجمعة

IV: The Balance Sheet (Consolidated)

1 <sup>st</sup> January - 31 December			
Statement (Million Pounds)	2016	2015	%
Long term assets	2,420	2,193	10%
Projects under construction,	136	273	(50)%
Current assets	1,404	1,008	39%
Inventory, net	838	691	21%
Current liabilities	1,949	1,627	20%
Total shareholders' equity	(386)	318	>(100)%
Total long term liabilities	2,261	1,257	80%

١ يناير - ٣١ ديسمبر			
بيان (مليون جنيه)	٢٠١٥	٢٠١٦	%
الاصول طويلة الاجل	٢,١٩٣	٢,٤٢٠	١٠%
مشروعات تحت التنفيذ	٢٧٣	١٣٦	(٥٠)%
اصول متداولة	١,٠٠٨	١,٤٠٤	٣٩%
المخزون بالصفى	٦٩١	٨٣٨	٢١%
الالتزامات المتداولة	١,٦٢٧	١,٩٤٩	٢٠%
إجمالي حقوق المساهمين	٣١٨	(٣٨٦)	<(١٠٠)%
إجمالي التزامات طويلة الاجل	١,٢٥٧	٢,٢٦١	٨٠%

V. General Indicators of Financial Performance (Consolidated)

1 <sup>st</sup> January - 31 December			
Statement (Million Pounds)	2016	2015	%
Net sales	2,581	2,059	25%
Cost of sales	(2,042)	(1,901)	7%
Financing expenses	(535)	(219)	>100%
Operating profits	260	(45)	>(100)%
Loss before taxes	(275)	(264)	4%
Loss of the period	(51)	(214)	76%
Other comprehensive losses	(652)	---	---
Total comprehensive losses	(703)	(214)	>100%

خامساً: المؤشرات العامة للاداء المالى (المجمعة)

١ يناير - ٣١ ديسمبر			
بيان (مليون جنيه)	٢٠١٥	٢٠١٦	%
صافى المبيعات	٢,٠٥٩	٢,٥٨١	٢٥%
تكلفة المبيعات	(١,٩٠١)	(٢,٠٤٢)	٧%
مصروفات تمويلية	(٢١٩)	(٥٣٥)	<١٠٠%
ارباح التشغيل	(٤٥)	٢٦٠	<(١٠٠)%
خسارة الفترة قبل الضرائب	(٢٦٤)	(٢٧٥)	٤%
خسارة الفترة بعد الضرائب	(٢١٤)	(٥١)	٧٦%
الدخل الشامل الاخر	---	(٦٥٢)	---
إجمالي الدخل الشامل	(٢١٤)	(٧٠٣)	<١٠٠%

Board Report on Consolidated Financial Position:

- There was an increase of almost 25 % in the consolidated net sales of the Company for the fiscal year ended 31/12/2016, which amounted to MEGP 2,581 compared to net sales of MEGP 2,059 in 2015, with an increase of MEGP 522.

تقرير المجلس عن المركز المالى المجموع:

بلغت صافى المبيعات المجمعة ٢,٥٨١ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠١٦ مقارنة بـ ٢,٠٥٩ مليون جنيه عن عام ٢٠١٥ بإرتفاع ٥٢٢ مليون جنيه تقريبا مشكلة نسبة ٢٥% تقريبا.

شركة الاسمنت بورتلاندى الاسكندرية



Alexandria Portland Cement Co.

- Losses before taxes for the fiscal year ended 31/12/2016 reached MEGP 275 compared to losses of MEGP 264 in 2015. Despite the higher operating profits, the losses are mainly due to the increase in the foreign exchange losses resulted from the EGP devaluation, in addition to the higher interest rates and loans for financing the capital projects needed for the continuation of the activities.
- **Foreign Currencies Differences:** Based on the Central Bank of Egypt decision's to liberate the Egyptian Pound exchange rate verses foreign currencies, and based on the Investment Minister decree number 16 for 2017 amending the Egyptian Accounting Standard number 13 adding annex number (A), accordingly the impact of foreign currencies exchange differences led the company results to a losses for the period of MEGP 51, the other comprehensive income (Foreign exchange losses from translation of monetary items at the date of Egyptian Pound devaluation) marked a loss of MEGP 652 with net comprehensive losses of EGP 703.

بلغت الخسائر قبل الضرائب ٢٧٥ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل خسائر ٢٦٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٥. رغم الزيادة في أرباح التشغيل فإن الخسارة ترجع أساساً إلى خسائر فروق العملة الناتجة من انخفاض سعر صرف الجنيه المصري بالإضافة إلى أسعار الفوائد المرتفعة و القروض من أجل تمويل المشروعات اللازمة لإستمرار النشاط.

فروق العملات الأجنبية: في ضوء قرار البنك المركزي بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية وقرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ بتعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ بأضافة ملحق (أ)، فعليه فإن تأثير فروق العملات الأجنبية على نتائج أعمال الشركة حيث بلغت خسائر العام ٥١ مليون جنيه كما بلغ الدخل الشامل الأخر (خسائر فروق العملة الناتجة من إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف) خسارة ٦٥٢ مليون جنيه وسجل إجمالي الدخل الشامل خسائر ٧٠٣ مليون جنيه.

## VI. Export Activity:

The company did not perform any exports for the fiscal year ended 31/12/2016, however it is worth to mention that the subsidiary, Beni Suef Cement Company, exported 47,555 tons of OPC bagged during the above mentioned period.

## سائماً : نشاط التصدير:

لم تتم الشركة بأى تصدير خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولكن جدير بالذكر أن شركة اسمنت بني سويف، الشركة التابعة، قامت بتصدير ٤٧,٥٥٥ طن اسمنت بورتلاندى عادى معاً خلال الفترة المذكورة.

## VII. Workforce

## - سائماً: العمالة

1<sup>st</sup> January - 31 December

	2016	2015
Permanent Employees	344	353
Temporary Employees	1	1
<b>Total</b>	<b>345</b>	<b>354</b>

١ يناير - ٣١ ديسمبر

	٢٠١٦	٢٠١٥
عمالة دائمة	٣٤٤	٣٥٣
عمالة مؤقتة	١	١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٤٥</b>	<b>٣٥٤</b>

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاندى



Alexandria Portland Cement Co.

## ثامنًا: التدريب

## VIII. Training

1<sup>st</sup> January - 31 December

	2016	2015
Number of trainees	295	190
Number of training days	1,359	1,048
Training cost (in KEGP)	1,686	1,387

The cost of training for the fiscal year ended 31/12/2016 increased compared to year 2015, as a result of the increase in the number of trainees and training days, despite the challenging environment.

١ يناير - ٣١ ديسمبر

	٢٠١٥	٢٠١٦
عدد المتدربين	١٩٠	٢٩٥
عدد ايام التدريب	١,٠٤٨	١,٣٥٩
تكلفة التدريب (بالالف جنيه)	١,٣٨٧	١,٦٨٦

ارتفعت تكلفة التدريب في السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ مقارنة بعام ٢٠١٥ كنتيجة لزيادة عدد المتدربين وعدد ايام التدريب رغم البيئة المليئة بالتحديات.

## IX. Sustainability Report for year 2016

### a- Environment, Safety and Occupational Health

APCC which is working in the field of extraction of raw materials and cement industries, is keen to conduct its various activities with the methods and means that guarantee the highest levels of the required standards in the field of Health & Safety and Environmental protection through its commitment to do the following:

- 1- Compliance with laws and resolutions, instructions and company requirements in the areas of safety, occupational health and environment protection.
- 2- Work on the following:
  - Follow the instructions for safe work to protect workers from hazards related to the company's activities.
  - Development of personal protection materials for workers including contractors.
  - We started the implantation of the complete training program for the permanent and contractor's employee to improve the Safety performance and reduce the Hazards on site.

### b- Environment protection:

- Implementation of the projects that aim to protect the environment surrounding the plant as:
  1. Upgrade EP filter of cement Mill 6 to Bag Filter.
  2. Erection of water spraying system for Reclaimer to reduce fugitive dust emission.
  3. Implementation of the first phase (Coverage) of upgrading the external Feeding system of cement mills 8&9.
  4. Implementation of the first phase of the Plant

## تاسعًا: تقرير الاستدامة عن عام ٢٠١٦

### أ- البيئة و السلامة والصحة المهنية

حرصت الشركة والتي تعمل في مجال استخراج المواد الأولية وتصنيع الأسمنت على القيام بأنشطتها المختلفة بالطرق و الوسائل الكفيلة لتحقيق أعلى المستويات القياسية المطلوبة في مجال السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة وذلك من خلال التزامها بالآتي :

- ١-التوافق مع القوانين والقرارات والتعليمات ومتطلبات الشركة في مجالات السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة.
- ٢-العمل على الآتي :
  - اتباع التعليمات الخاصة بالعمل بالامن والتي تعمل على وقاية العاملين من الأخطار المتعلقة بأنشطة الشركة.
  - تطوير مهمات الوقاية الشخصية للعاملين وكذلك للمقاولين المتعاملين معنا
  - تم البدء في تنفيذ خطة التدريب الكاملة للعاملين الدائمين والمقاولين المتعاملين معنا وذلك لرفع مستوى اداء السلامة بالمصنع وتلاقي مخاطر العمل

### ب- حماية البيئة

- تنفيذ المشروعات التي تهدف لحماية البيئة المحيطة بالمصنع ومنها:
  ١. تحديث الفلتر الإلكترونيستاتيكي لطاحونة أسمنت ٦ بأخر نسجي.
  ٢. تركيب نظام ترزيز للمياه بمنطقة الريكلامر لتقليل انبعاثات الأتربة.
  ٣. تنفيذ المرحلة الأولى لمشروع (تغطية) تحسين وتعديل التغذية الخارجية لطواحين الأسمنت ٨ و ٩ -
  ٤. تنفيذ المرحلة الأولى من مشروع تجميل المصنع.

شركة الإسكندرية للإسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

Beautification.

5. Start the Implementation of the raw material coverage storage (Gypsum & Iron Ore)
  6. Start the Implementation of the Clinker coverage storage.
- Assure the communication with the local community.
  - At the first half of 2016 the plant got the EIA approval from EEAA for disposing Bypass dust in a new Site and also EEAA approved the solid fuel Compliance Action Plan.
  - APCC committed during 2016 to implement the Environment Management System, which assures the full control for all environmental aspects of its operations, and also maintains the ISO system for quality, health, safety and environment.

#### c- Corporate Social Responsibility and Donations:

##### Activities with our internal stakeholders:

- Cash donations for not covered medical services for some direct employees and their families.
- Continuous offering of training for our direct employees and contractors particularly in respect to safety and care for environment.
- Technical and language training programs, soft skills management and lifelong learning that support the continued employability of our employees and assist them in managing career endings.
- Communication Day with TCE management team, Department Managers and Managers with Titan Group CEO as well as several of the Group Senior Executives.
- Cash donation for summer resort building in Matrouh for security purposes.
- Cash contribution to employees' Haj Association.
- Football tournament for Alexandria plant direct employees and contractors during the Holy month of Ramadan.
- First annual medical checkup for direct employees in all locations following the Group guidelines re applying CSI Health Management Standards

##### Activities With Our External Stakeholders:

- Cement donations for construction / restoration of new buildings, airports, schools, authorities, ministries, houses of

٥. البدء في تنفيذ مشروعات تغطية الخامات الأولية (الجبس واكسيد الحديد)

٦. البدء في تنفيذ مشروع تغطية الكنكر داخل المصنع.

- كما تم تحقيق التواصل مع المجتمع المحلي.
- خلال عام ٢٠١٦ حصل المصنع على الموافقة البيئية لموقع جديد لنفن أتربة الباي باص. كما حصلت الشركة على موافقة جهاز شئون البيئة لخطة توفيق الأوضاع البيئية لمشاريع الوقود الصلب.
- حرصت الشركة خلال عام ٢٠١٦ علي تنفيذ آليات نظام الإدارة البيئية لتحقيق التحكم الكامل في جميع المؤشرات البيئية الناتجة أثناء العمليات وأيضاً صيانة نظام الأيزو للجودة والبيئة والصحة والسلامة المهنية.

#### ج المسؤولية المجتمعية والتبرعات:

##### أنشطة مع أصحاب الشأن الداخليين:

- تبرعات نقدية للخدمات الطبية الغير مغطاة لبعض الموظفين المباشرين وأسرهم.
- تدريبات مستمرة للموظفين المباشرين والغير مباشرين خاصة فيما يتعلق بالسلامة والعناية بالبيئة.
- برامج فنية وبرامج لغات، برامج لتنمية المهارات الفنية واللغات وإدارة المهارات والتعلم المستمر الذى يدعم للتوظيف المستمر لموظفينا وتساعدهم في إدارة النهايات المهنية.
- يوم التواصل لشركة تيتان مصر بحضور رؤساء القطاعات ومديرين الإدارات والمديرين بالشركة مع الرئيس التنفيذي للمجموعة بالإضافة أيضا الى بعض من كبار المسؤولين التنفيذيين بالمجموعة.
- تبرعات نقدية الى مبنى الملتهج الصيفى فى مرسى مطروح لأغراض الأمن.
- مساهمة نقدية الى جمعية حج الموظفين.
- دورات كرة القدم للموظفين المباشرين والغير مباشرين بمصنع الاسكندرية خلال شهر رمضان المعظم.
- أول فحص طبي سنوى للموظفين المباشرين فى كل المواقع وفقا للمبادئ الارشادية للمجموعة فى تطبيق المعايير الادارية للصحة.

##### أنشطة مع أصحاب الشأن الخارجيين

- تبرعات أسمنت لترميم المباني ، المطارات، المدارس، السلطات

شركة الاسكندرية للأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

worship in neighborhood and local communities through governmental bodies, local authorities, armed forces and NGOs.

- 3<sup>rd</sup> year for Municipal Solid Waste Campaign (MSW), in coordination with ALX University, Directorate of Education and Governorate. The target population during last year was youth centers and schools. In 2016, the target population are Universities staff and students. We covered during Mar 2016, 325 students, Universities staff, and NGOs members in Alexandria.
- Sole sponsorship of you think green Project "The 1st On campus Sustainability Challenge Put Your Campus On The Green Map!"
- Participate in employment fair in Alexandria.
- Loaders rental costs to Agamy District for surrounding area roads cleaning.
- Supporting costs of the annual scholarship program winners from the local community for the late Chairman "Stamatis Douzinas".
- Publish 2014 1st Sustainability and CSR Report as per UNGC standards.
- Participation in 2nd Federation of Egyptian Industries / International Labour Organization Annual Conference.
- For the 2nd year consecutively, continue with implementation of three-year partnership activities with Sustainability Center for Development in Wadi El Kamar area for raising capabilities of local associations, women micro financing, youth culture & entertainment and environmental care / garbage collection.
- Purchase of computers to Wadi El Kamar School.
- School fees coverage for Wadi El Kamar poor students.
- Annual Scholarship Programme "Stamatis Douzinas Scholarship" new round launching in cooperation with Technische Universität Berlin (TUB- Campus El Gouna) and Sawiris Foundation for Social Development.
- Participate in World Environment Day celebration by sponsoring the event and marathon with EEAA – Alexandria (Egyptian Environmental Affairs Agency).
- Holly Quran memorization competition in our local

والوزارات ودور العبادة في الحي والمجتمعات المحلية من خلال هيئات حكومية، والسلطات المحلية، والقوات المسلحة والمنظمات الغير حكومية.

- العام الثالث لحملة توعية للنفاهات الصلبة المحلية بالتنسيق مع جامعة الاسكندرية و مديرية التربية والتعليم والمحافظة. وكان السكان المستهدفين خلال السنوات الأخيرة مراكز الشباب والمدارس. في عام ٢٠١٦، فإن السكان المستهدفين هم موظفي الجامعات والطلاب. لقد غطينا خلال شهر مارس ٢٠١٦ ٣٢٥ طالب وموظفي جامعات وأعضاء المنظمات غير الحكومية في الاسكندرية.
- الراعي الوحيد لمشروع يوثك جرين 'يوتك جرين' youthinkgreen " الأول بالحرم الجامعي في تحدى الاستدامة -ضغ حرم جامعتك على الخريطة الخضراء-
- المشاركة في معرض التوظيف بالاسكندرية
- تحمل تكاليف ايجار الرفاعات لتتظيف الطرق المحيطة في منطقة العجمي.
- تحمل تكاليف البرنامج السنوي للفائزين من المجتمع المحلي بالمنحة الدراسية لرئيس مجلس الادارة السابق 'ستاماتس دوزينس'
- نشر أول تقرير عن الاستدامة والمسؤولية المجتمعية لعام ٢٠١٤ للشركة وفقا لمعايير الميثاق العالمي.
- المشاركة في ثاني إتحاد للصناعات المصرية /المؤتمر السنوي لمنظمة العمل الدولية.
- للعام الثاني على التوالي، إمتكمال تنفيذ أنشطة الثلاث سنوات شراكة مع مركز الاستدامة للتنمية في منطقة وادي القمر المتلفة برفع قدرات الجمعيات المحلية و التمويل الصغيرللنساء، ثقافة الشباب والترفيه والرعاية البيئية / جمع القمامة.
- شراء حاسبات الكترونية لمدارس وادي القمر.
- تغطية مصاريف المدارس للتلاميذ الفقراء من وادي القمر.
- البرنامج السنوي للمتح الدراسية 'ستاماتس دوزينس' إطلاق الجولة الجديدة بالتعاون مع جامعة Technische برلين. (الحرم الجامعي بالجونة) و مؤسسة ساويرس للتنمية الاجتماعية.
- المشاركة في الاحتفال باليوم العالمي للبيئة من خلال رعاية الحدث والمراثون مع جهاز شئون البيئة.
- مسابقة تحفيظ القرآن الكريم في مجتمعنا المحلي.
- رحلات عمرة لمسابقة تلاوة القرآن الكريم في منطقة وادي القمر.
- الراعي الحصري لورشة لحام جمعية رجال الاعمال بالاسكندرية

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



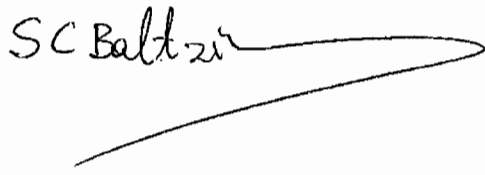
Alexandria Portland Cement Co

community.

- Omra trips for last year Quran recitation competition in Wadi El Kamar.
- Welding workshop sole sponsorship in Alexandria Businessmen Association (ABA) new Vo-Tech training center in Gheith El Enab.
- As a consequence of our future partnership with Alexandria Businessmen Association in new Vo-Tech school, ABA added TCE to their CSR Network.
- For the 2<sup>nd</sup> year consecutively, Platinum sponsorship for you think green Third Youth National Sustainability Summer Camp (TYNSSC) in coordination with Cairo University and Sawiris Foundation (TU Berlin University Campus ElGouna).
- Sole sponsorship of Quran Memorization Contest for WEK residents during Holy Month of Ramadan.
- Sole sponsorship for football tournaments for WEK residents during Holy Month of Ramadan.
- In the frame of the World Environment Day celebration in Alexandria University, APCC had a sole sponsorship for MSW Awareness Campaign Appreciation Ceremony in the Institute of Graduated Studies and Research (IGSR).
- Engaging with ALX & BSF Sustains (winners of On Campus Sustainability Program with you think green Egypt) through a three-day Soft Skills and Sustainability Training.
- Engage with Alexandria University – Public Health Institute – during the 8<sup>th</sup> international conference Think Global Act Local
- Engage with Alexandria Nile Center during a health awareness session.
- Wadi el Kamar social studies actions related to raising capabilities and resources of local associations, care for environment, youth and women employment and education and entertainment during the holy month of Ramadan.

In conclusion, the Board of Directors and Management team wish to extend their thanks to the employees and customers for their loyalty to the company, and commitment to continuous improvement.

**Chairman**  
**Sokratis Baltzis**



شركة الاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

**رئيس مجلس الإدارة**  
**سقراطس بالتزيس**

(ابا) مركز جديد للتدريب الفني في منطقة غيث المنب.

- كنتيجة لشراكتنا المستقبلية مع جمعية رجال أعمال الاسكندرية في مركز التدريب الفني الجديد ، فقد اضافت ابا (ABA) شركة تيتان للأسمنت مصر الى شبكة المسؤولية المجتمعية الخاصة بهم.

- الراعي البلاطيني للسنة الثانية على التوالي للمسرح الصيفي (TYNSSC) الثالث لشباب الإستدامة الوطنية " يوثك جرين youthinkgreen" بالتعاون مع جامعة القاهرة ومؤسسة ساويريس (حرم جامعة TU برلين الجونة)

- الراعي الحصري لمسابقة تحفيظ القرآن الكريم لمكان وادي القمر خلال شهر رمضان المعظم.
- الراعي الحصري لبطولات كرة القدم لمكان وادي القمر خلال شهر رمضان المبارك.

- في إطار الاحتفال باليوم العالمي للبيئة في جامعة الاسكندرية، فان شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند كانت الراعي الحصري لحفل التقدير لحملة التوعية الخاصة بـ "تفايات البلدية" MSW الذي أقيم في معهد البحوث والدراسات العليا (IGSR).

- التواصل مع الفائزين في الاسكندرية وبنى سويف ببرنامج الإستدامة في الحرم الجامعي مع يوثك جرين youthinkgreen " من خلال تدريب لمدة ثلاثة ايام للمهارت الشخصية والاستدامة.

- الأشتراك مع جامعة الإسكندرية - معهد الصحة العامة - خلال المؤتمر الدولي الثامن "فكر عالمي تصرف محلي"
- الأشتراك مع مركز النيل بالاسكندرية خلال جلسة توعية صحية
- الدراسات الاجتماعية لوادي القمر التي تهدف الى إنكفاء قدرات وموارد الجمعيات المحلية ، الاهتمام بالبيئة توظيف وتثقيف الشباب والنساء بالاضافة الى الترفيه خلال شهر رمضان المعظم.

وفي الختام فان مجلس الإدارة وفريق الإدارة بالشركة يقدم شكره للمعاملين وعملاء الشركة لولائهم وتحقيق مزيد من التقدم.



## شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

Alexandria Portland Cement Co. (S.A.E)  
Subject to law 159 for 1981

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (ش.م.م.)  
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ عام ١٩٨١

The CEO report for the fiscal year ended  
31/12/2016

تقرير الرئيس التنفيذي للشركة عن السنة المالية المنتهية في  
٢٠١٦/١٢/٣١

### Standalone Financial Statements

### القوائم المستقلة

The produced clinker quantity for the fiscal year ended 31/12/2016 reached 1.396 million tons compared to 1.118 million tons in 2015 with an increase of 25%. The main reason for the increase in production compared to last year is the capacity restoration due to the usage of pulverized pet-coke.

بلغ إنتاج الكليكر ١.٣٩٦ مليون طن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بـ ١.١١٨ مليون طن في عام ٢٠١٥ بارتفاع نسبه ٢٥% تقريبا. والسبب الرئيسي للزيادة في الإنتاج مقارنة بالعام الماضي هو استعادة الطاقة الانتاجية باستخدام الفحم البترولي.

Total cement production for the fiscal year ended 31/12/2016 reached 1.668 million tons compared to 1.459 million tons in 2015, posting an increase of 14%.

بلغ اجمالي إنتاج الأسمنت ١.٦٦٨ مليون طن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بـ ١.٤٥٩ مليون طن في عام ٢٠١٥ بارتفاع نسبه ١٤%.

The total cement domestic deliveries reached 1.685 million tons for the fiscal year ended 31/12/2016 compared to 1.449 million tons in 2015, with an increase of 16% due to the increase in clinker and cement production.

بلغ اجمالي تسليمات الأسمنت المحلى ١.٦٨٥ مليون طن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بـ ١.٤٤٩ مليون طن بارتفاع نسبه ١٦% عن عام ٢٠١٥ نتيجة زيادة إنتاج الكليكر والاسمنت.

With the increase of the cement deliveries by 16%, the net sales of the company for the fiscal year ended 31/12/2016 reached MEGP 1,050 compared to net sales of MEGP 839 in 2015 with an increase of 25%. The cost of sales has increased to reach MEGP 932 compared to MEGP 815 in 2015 posting an increase of MEGP 117 representing 14%. This is the result of the increase in cement production volumes, as well as fuel efficiencies achieved, reducing the production unit cost, and the significantly lower quantities of clinker purchased compared to last year.

مع ارتفاع تسليمات الاسمنت بـ ١٦% فقد بلغت صافي المبيعات ١,٠٥٠ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بـ ٨٣٩ مليون جنيه عن عام ٢٠١٥ بارتفاع نسبه ٢٥%. كما ارتفعت تكلفة المبيعات الي ٩٣٢ مليون جنيه مقارنة بـ ٨١٥ مليون جنيه عن عام ٢٠١٥ بارتفاع قدره ١١٧ مليون جنيه ونسبة ١٤% تقريبا وهذا بسبب زيادة كميات الاسمنت المنتجة بالاضافة الى الكفاءة العالية التي تحققت من استخدام الوقود، مما ادى الى خفض تكلفة وحدة الانتاج و خفض يتعدى ٨٠% في كميات الكليكر المشتراه مقارنة بالعام الماضي.

Gross profit for the fiscal year ended 31/12/2016 increased and reached MEGP 118 compared to MEGP 24 in 2015. The reasons are the increased selling prices and quantity of cement and the reduced cost per ton of cement due to the use of pet-coke replacing solar and

ارتفع مجمل الربح ليصل الى ١١٨ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ٢٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٥ نتيجة زيادة الكميات المباعة من الاسمنت وارتفاع اسعار البيع بالاضافة الى انخفاض تكلفة انتاج طن الاسمنت نتيجة استخدام الفحم البترولي بديلاً عن السولار

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



ALEXANDRIA

ALEXANDRIA PORTLAND CEMENT CO.

Florida tower, El Sheikh Ali Gad El Haq St. 7th floor, Heliopolis, Cairo, Egypt

Tel : +2 02 26967000 Fax: +2 02 22686192 / 191 / 190

Alexandria Portland Cement Co

الإسكندرية لأسمنت بورتلاند  
فلوريدا تاور، شارع الشيخ علي جاد الحق، الدور السابع هليوبوليس، القاهرة ج.م.ع

تليفون : +2 02 26967000 فاكس : +2 02 22686192 / 191 / 190

light Mazout, benefiting from the effects of fuel substitution projects.

The losses before tax for the fiscal year ended 31/12/2016 reached MEGP 435 compared to losses of MEGP 150 in 2015. The losses are mainly due to significant increase of financing expenses, resulted from the foreign exchange losses, attributed to the EGP devaluation, and higher interest rates and loans required to finance capital projects necessary for the continuity of the activities.

**Foreign Currencies Differences:** Based on the Central Bank of Egypt decision's to liberate the Egyptian Pound exchange rate verses foreign currencies, and based on the Investment Minister decree number 16 for 2017 amending the Egyptian Accounting Standard number 13 adding annex number (A), accordingly the impact of foreign currencies exchange differences led the company results to a losses for the period of MEGP 187, the other comprehensive income (Foreign exchange losses from translation of monetary items at the date of Egyptian Pound devaluation) marked a loss of MEGP 638 with net comprehensive losses of EGP 825.

### Consolidated Financial Statements

There was an increase of almost 25% in the consolidated net sales of the Company which amounted to MEGP 2,581 compared to net sales of MEGP 2,059 in 2015, being an increase of MEGP 522. The reason behind such augmentation is mainly the increase in production and higher sales volumes.

Gross profit for the fiscal year ended 31/12/2016 reached MEGP 539 compared to MEGP 157 in 2015. The reasons behind the increase are the higher selling prices and quantity of cement, in addition to the decrease in production cost per ton of cement due to the conversion of the usage of solid fuel.

Losses before taxes for the fiscal year ended 31/12/2016

والمازوت الخفيف مستفيدا من تأثيرات مشاريع إستبدال الوقود.

بلغت الخسارة قبل الضرائب عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مقابل خسائر ١٥٠ مليون جنيه عن عام ٢٠١٥، وترجع الخسارة قبل الضرائب الى الارتفاع الملحوظ في مصروفات التمويل الناجمة من خسائر فروق العملة بالإضافة لزيادة فوائد القروض الضرورية لتمويل المشروعات اللازمة لاستمرار للنشاط.

فروق العملات الاجنبية: في ضوء قرار البنك المركزي بتحرير سعر صرف العملات الاجنبية وقرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ بتعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ بأضافة ملحق (أ)، فعليه فان تأثير فروق العملات الاجنبية على نتائج اعمال الشركة حيث بلغت خسائر العام ١٨٧ مليون جنيه كما بلغ الدخل الشامل الاخر (خسائر فروق العملة الناتجة من اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف) خسارة ٦٣٨ مليون جنيه وسجل اجمالى الدخل الشامل خسائر ٨٢٥ مليون جنيه.

### القوائم المجمعة

بلغت صافى المبيعات المجمعة ٢,٥٨١ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بـ ٢,٠٥٩ مليون جنيه عن عام ٢٠١٥ بارتفاع ٥٢٢ مليون جنيه تقريبا ونسبة ٢٥% تقريبا ويرجع سبب تلك الزيادة الى زيادة الإنتاج وزيادة الكميات المباعة.

ارتفع مجمل الربح الى ٥٣٩ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ١٥٧ مليون جنيه في عام ٢٠١٥ نتيجة زيادة الكميات المباعة من الاسمنت وارتفاع اسعار البيع بالإضافة لانخفاض تكلفة انتاج طن الاسمنت نتيجة التحول الى استخدام الوقود الصلب.

reached MEGP 275 compared to losses of MEGP 264 in 2015. The losses are mainly due to the significant increase in the finance expenses represented in the foreign exchange losses resulted from the EGP devaluation, in addition to the higher interest rates and loans required to finance capital projects necessary for the continuity of the activities.

**Foreign Currencies Differences:** Based on the Central Bank of Egypt decision's to liberate the Egyptian Pound exchange rate verses foreign currencies, and based on the Investment Minister decree number 16 for 2017 amending the Egyptian Accounting Standard number 13 adding annex number (A), accordingly the impact of foreign currencies exchange differences led the company results to a losses for the period of MEGP 51, the other comprehensive income (Foreign exchange losses from translation of monetary items at the date of Egyptian Pound devaluation) marked a loss of MEGP 652 with net comprehensive losses of EGP 703.

بلغت الخسائر قبل الضرائب ٢٧٥ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل خسائر ٢٦٤ مليون جنيه في عام ٢٠١٥، وترجع الخسارة اساسا الى الأرتفاع الملحوظ في مصروفات التمويل متمثلة في خسائر فروق العملة بالاضافة الى الزيادة في فوائد القروض الضرورية لتمويل المشروعات اللازمة لاستمرار للنشاط.

فروق العملات الاجنبية: في ضوء قرار البنك المركزي بتحرير سعر صرف العملات الاجنبية وقرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ بتعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ بأضافة ملحق (أ)، فعليه فان تأثير فروق العملات الاجنبية على نتائج اعمال الشركة حيث بلغت خسائر العام ٥١ مليون جنيه كما بلغ الدخل الشامل الاخر (خسائر فروق العملة الناتجة من اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف) خسارة ٦٥٢ مليون جنيه وسجل اجمالي الدخل الشامل خسائر ٧٠٣ مليون جنيه.

**Khaled Badawy**  
CEO



شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

خالد بدوى  
الرئيس التنفيذي



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

تمت مراجعة القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمعرفة مراقب حسابات آخر الذي أصدر تقريره المؤرخ في ١٦ مارس ٢٠١٦ برأي غير متحفظ.

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة .

## الرأي

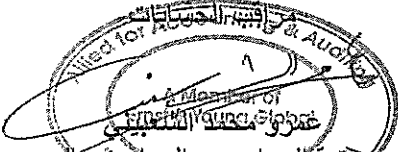
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات . كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير المدير العام المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٩ مارس ٢٠١٧

  
زميل محاسبين المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل محاسبين المحاسبين والمراجعين المصريين  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)  
س.م.م رقم (٩٣٦٥)

المحاسبين والمراجعين المصريين  
Egyptian Society of Auditors & Accountants

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير متداولة
		(١٢)	أصول ثابتة
٥٧٥,٦١٧,٠٢٣	٧٢٥,٢٤٢,٤٩٨	(١٣)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٠٠,٠٥٧,٣٣٣	٧٥,٩٠٦,٥٧١	(١٤)	أصول غير ملموسة
٢,٩٥٠,٣٣٧	١,٤٢٠,٣٨٥	(١٥)	استثمارات في شركات تابعة
٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣	٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣	(١٥)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
٢٥٩,٩٩٤,٩٥٠	٢٥٩,٩٩٤,٩٥٠	(١٦)	مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٣,٤٠١,٣٩٣	-	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
-	٢١٤,٢٩١,٧٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,١٩٣,٦٧٦,٧٧٩	٤,٥١٨,٥١١,٨٩٩		أصول متداولة
		(١٨)	المخزون
٢٦٩,١٣٠,٣٨٩	٣٤٧,٠٥٢,٥٢٥	(١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٤٢٤,٦٩٧	٨٩,٧٧٠,٤٨٤	(٢٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٤٥٩,٦٣٣	١٤٨,٥٩١	(٢١)	قروض لأطراف ذات علاقة
٢٧٧,٢٧٥,٣٣٢	٢٦٦,٠١٧,٦٣٠	(٢٣)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٦,٣٨٨,٤٠٢	٦١,١٧٠,٠١٢		إجمالي الأصول المتداولة
٦٦٠,٦٧٨,٤٥٣	٧٦٤,١٥٩,٢٤٢		إجمالي الأصول
٤,٨٥٤,٣٥٥,٢٣٢	٥,٢٨٢,٦٧١,١٤١		حقوق الملكية والالتزامات
		(٢٤)	حقوق الملكية
		(٢٥)	رأس المال
٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		احتياطي قانوني
١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨		أرباح مرحلة
٣٩٠,٨٧٠,٢٦٨	(٣٨١,٠١٠,١٥٣)		إجمالي الدخل الشامل
(١٣٤,٣٦٣,٩٢٠)	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)		إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٧٢,٤٨٣,٦٥٦	٢,١٤٧,٤٨٦,٨٤٩		الالتزامات
		(٢٧)	التزامات غير متداولة
٦٢١,٦٠١,٤٤٣	٣١٤,٤٢٥,٢٨٠	(٢٢)	قروض بنكية
٢٢٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٤٧٦,٢١١,١٥٩	(١٠)	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٥,٥٨١,٢٢٠	-		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩		أقساط ضمان مبيعات
٨٧٨,٢٥٨,٦٤٢	١,٧٩٠,٩١٢,٤١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(٢٨)	التزامات متداولة
٨,٢٩٠,٨٢٤	١١,٨٧٧,٩٠٦	(٢٧)	مخصصات
-	٤٠١,٨١٢,٣٤٢	(٢٦)	قروض بنكية
-	٣,١٥١,٥٥٥	(٢٩)	تسهيلات ائتمانية
١٧٨,٠٤٢,٣١٢	٢٩٨,٢٦٨,٥٨٧	(٣٠)	موردون و أوراق دفع
٥٢,٨٩١,٣٦٥	٢١١,٩٥٥,٨٩٣	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٧٠,٣١٨,٦٨٤	٩١,٣١٠,٠٥١	(٢٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨,٩٦١,١٩٧	١٠٣,١١٧,٠٠٠	(٢٢)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
٦٢٢,٣٦٣,٨٥٨	١٩٧,٦٤٥,٩٣٩	(١٠)	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٢,٧٤٤,٦٩٤	٢٥,١٣٢,٦٠١		التزامات ضمانات الدخل الجارية
١,٠٠٣,٦١٢,٩٣٤	١,٣٤٤,٢٧١,٨٧٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٨٨١,٨٧١,٥٧٦	٣,١٣٥,١٨٤,٢٩٢		إجمالي الالتزامات
٤,٨٥٤,٣٥٥,٢٣٢	٥,٢٨٢,٦٧١,١٤١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣٩,٢٥٨,٢٣٣	١,٠٤٩,٨٧١,٨٢٦	(٣)	مبيعات
(٨١٥,٢٦٨,٨٢٩)	(٩٣١,٩٨٢,٩٥٦)	(٤)	تكلفة المبيعات
٢٣,٩٨٩,٤٠٤	١١٧,٨٨٨,٨٧٠		مجمل الربح
(٤٤,٠٦٣,٦٢٧)	(٥٣,١٥٠,٠٦٠)	(٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٨,٧٤٣,٥٤٢	١١,٣١١,٣٠٢	(٦)	إيرادات تشغيل أخرى
(٥٤,٢١٦,٦٦٩)	(٨٤,٤١٥,١٢٥)	(٧)	مصروفات تشغيل أخرى
(٩٤,٣٧٩,٣٦٥)	(٤٢٦,٣١٠,١١٧)	(٨)	مصروفات تمويلية
(١٤٩,٩٢٦,٧١٥)	(٤٣٤,٦٧٥,١٣٠)		خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل
١٥,٥٦٢,٧٩٥	٢٤٧,١٩٤,٨٢٤	(١٠)	ضرائب الدخل
(١٣٤,٣٦٣,٩٢٠)	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)		خسائر العام
(٠,٥٢)	(٠,٧٣)	(١١)	نصيب السهم في الخسائر

الإسكندرية  
١٠  
٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٤,٣٦٣,٩٢٠)	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)	خسائر العام
-	(٦٣٧,٥١٦,٥٠١)	(٩) الدخل الشامل الأخر خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
<u>(١٣٤,٣٦٣,٩٢٠)</u>	<u>(٨٢٤,٩٩٦,٨٠٧)</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٤٩,٩٢٦,٧١٥)	(٤٣٤,٦٧٥,١٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (الخسائر) قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ: اهلاك أصول ثابتة استهلاك أصول غير ملموسة التغير في القيمة الحالية لدفعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح التغير في القيمة الحالية لدفعات مقدمة للعاملين انتفى الغرض منه اضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح مخصصات مكونة اضمحلال استثمارات متاحة للبيع اضمحلال في ارصدة مدينة أخرى اضمحلال في قيمة المخزون مستحقات انتفى الغرض منها (أرباح) / خسائر استبعاد أصول ثابتة فوائد دائنة فوائد مدينة (خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغير في النقدية المحتجزه التغير في المخزون التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة التغير في الموردين و اوراق الدفع التغير في عملاء دفعات مقدمة التغير في المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى التغير في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة التدفقات النقدية الناتجة من (الناتجة من) أنشطة التشغيل مخصصات مستخدمة المستخدم من مخصص اضمحلال في قيمة المخزون ضرائب مدفوعة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء لأصول ثابتة تحت الانشاء متحصلات من بيع أصول ثابتة المحصل / (المسدد) من قروض لأطراف ذات علاقة فوائد محصلة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل تسهيلات ائتمانية متحصلات من قروض بنكية متحصلات / (مدفوعات) من قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة فوائد مدفوعة صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل التغير في النقدية وما في حكمها النقدية وما في حكمها في بداية الفترة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٦٢,٥٩٧,٥٣٨	٦٤,٠٠٠,٠٥٤	(١٢)
١,٢٢٠,٧٨٠	١,٥٢٩,٩٥٢	(١٤)
٥,٩٧٥,٨٣٠	-	(١٦)
-	(٥,٩٧٥,٨٣٠)	(١٦)
٤٤,٧٦٣,٨٤٠	١٦,٣٢٦,٠٤٦	(١٦)
٣,٤٧٤,٠٢٠	٣,٨٧٦,٣٥٥	(٢٨)
٣٥٩,٧٠٩	-	-
٩٠٨,١٤٨	-	-
٢,٤٧٨,٢٩٥	١,٨٧٤,٩٥٦	(١٨)
(٢١,٦٢٤,٦٦٥)	-	-
٣,٦٠٧,١٤٨	(١,١٣٨,٩٠٥)	(١٢)
(٢٣,٥٧٨,٣١٠)	(١٥,٢٥٦,٥٩٦)	(٨)
١٢٠,٤٦٣,٤٢٥	١٨٠,٩٣٠,٣٧٦	(٨)
٥٠,٧١٩,٠٤٣	(١٨٨,٥٠٨,٧٢٢)	(٢٣)
(٤٧٩,٥٢٢)	(٧,٧٨٧,٥٧٤)	(١٨)
٦,١١٠,٤٠٣	(٧٢,١٧٦,١٥٨)	(١٨)
(٢٤,١٤٤,٨٩٢)	(٢٣,٣٤٥,٧٨٧)	(١٩)
(٤٠٢,٨٤٠)	١,٣١١,٠٤٢	(٢٠)
٩٥,٤٧٦,٥٧١	١٠٢,٥٩٢,٠٢٦	(٢٩)
(٢٣,١٦٠,٩٢٤)	١٥٩,٠٦٤,٥٢٨	(٣٠)
٣٩,٩٣٥,٣٢٤	١٤,٨٠١,٤٦٠	(١٦)
(٤٤,٧٦٣,٨٤٠)	٣,٠٥١,١٧٧	(٢٠)
(٧٧,١٨٢,٤٦٢)	٥٤,١٥٥,٨٠٣	(٢٠)
٢٢,١٠٦,٨٦١	٤٣,١٥٧,٧٩٥	(٢٨)
-	(٢٨٩,٢٧٣)	(١٨)
-	(٧,٦٢٠,٩٣٤)	(١٠)
(٥٩,٣٤٦,٦٨٠)	(٢٩٠,٢٤١)	(١٠)
(٣٧,٢٣٩,٨١٩)	٣٤,٩٥٧,٣٤٧	
(١٥٩,٥٢٩,٧٦٣)	(١٨٩,٩٧٠,١٩١)	(١٣)
٤٨٥,٣٢٥	١,٦٣٤,٣٢٩	
(٧٥,٥١٠,٦٥٧)	٢٤,٦٥٣,١١٢	
٨٧٧,٥٢٦	١,٨٦١,١٨٦	
(٢٣٣,٦٧٧,٥٦٣)	(١٦١,٨٢١,٥٦٤)	
-	١,٧١٢,٤٢٦	(٢٦)
٤٤٩,٦٧١,٧٣٦	٩٤,٦٣٦,١٧٩	
(٢٤,٤٤٤,٥٤٠)	١٩٠,٠٢٨,٥٣٩	
(١٧٣,٥٤٥,٤٩٣)	(١٥٦,٥٠٤,٨١٣)	
٢٥١,٦٨١,٧٠٣	١٢٩,٨٧٢,٣٣١	
(١٩,٢٣٥,٦٧٩)	٣,٠٠٨,١١٤	
٤٦,٥٩٩,٨٧٠	٢٧,٣٦٤,١٩١	
٢٧,٣٦٤,١٩١	٣٠,٣٧٢,٣٠٥	

- ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة، فإن النقدية وما في حكمها تتمثل في:

جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٣٨٨,٤٠٢	٦١,١٧٠,٠١٢	(٢٣)
(١٩٠,٠٢٤,٢١١)	(٢٦,٨١١,٧٨٥)	(٢٣)
	٣,٩٨٥,٩٢٢	
٢٧,٣٦٤,١٩١	٣٤,٣٥٨,٢٢٧	

النقدية وما في حكمها

يخصم: النقدية المحتجزه والودائع المجمدة

خسائر فروق العملة غير المحققة الناتجة عن ترجمة البنود النقدية بأرصدة البنوك

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- نبذة عامة عن الشركة و أنشطتها

تأسست شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند" شركة مساهمة مصرية بموجب المرسوم الملكي الصادر في ٧ يونيو ١٩٤٨ وقد خضعت الشركة للقوانين المتعاقبة المنظمة للقطاع العام في مصر، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة طبقاً لقانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حين كانت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية وتم تسجيل الشركة في سوق الأوراق المالية المصرية.

يقع المقر الرئيسي ببرج فلوريدا - هليوبوليس - القاهرة و تدير الشركة مصنع للأسمنت يقع بالإسكندرية. ووفقاً لبرنامج خصخصة شركات قطاع الأعمال العام تم خصخصة الشركة وذلك عن طريق نقل ملكية ٧٣,٦٥ % من اسهمها إلى شركة بلو سيركل اندستريز بي ال سي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٠٠.

وقد انعقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٠ وقررت توفيق أوضاع الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

وقد قامت شركة لافارج الفرنسية شركة مسجلة بفرنسا في ١١ يوليو ٢٠٠١ بشراء شركة بلو سيركل اندستريز بي ال سي.

قامت شركة اسكندرية للتنمية المحدودة في ٢٦ مايو ٢٠٠٣ بشراء ١٠٦١٤١٣٧ سهم من أسهم شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند بما يعادل ٨٨,٤٥ % من أسهم الشركة.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ الموافقة على اندماج شركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت" شركة مساهمة مصرية "في شركة الاسكندرية للاسمنت بورتلاند "شركة مساهمة مصرية" وتحديد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ أساساً للاندماج.

وقد صدر التقرير النهائي من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتقدير صافي الأصول لكل من الشركة الدامجة والشركة المندمجة في ١٧ سبتمبر ٢٠٠٧ .

ووفقاً لهذا التقرير فقد أصبحت صافي حقوق الملكية لشركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند (الشركة الدامجة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٥٤٤,٧٩٣ ألف جنيه مصري، وبلغت صافي حقوق الملكية لشركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (الشركة المندمجة) مبلغ ٨٣٤,٩١٣ ألف جنيه مصري، ويصبح صافي حقوق الملكية للشركتين معاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٥٤٧,٤٧٧ ألف جنيه مصري، وذلك بعد استبعاد قيمة الاستثمارات المتبادلة بين الشركتين.

وبناءً عليه تم زيادة رأس مال الشركة الدامجة بمبلغ ٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصري (القيمة الاسمية للأسهم الجديدة المصدرة مقابل حصة الأقلية) ويصبح قيمة رأس مال الشركة الدامجة بعد الزيادة ١٢٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصري على أن يحول الفرق بين قيمة رأس المال وصافي حقوق المساهمين بعد الاندماج إلي احتياطي عام بمبلغ ٤٢٦,٩٠٢,٣١٠ جنيه مصري.

غرض الشركة هو انتاج و تجارة الاسمنت بجميع انواعه و الجبس و جميع انواع الطوب و البلاط و الحجر الجيري المائي و المصيص و الجير و المونة و الخرسانة ، و كذا جميع المواد و المنتجات التي لها علاقة بصناعة الاسمنت و الطوب و الجبس و مواد البناء بصفة عامة ، إما بنفسها او الاشتراك مع غيرها ، و كذلك تسويق هذه المنتجات داخل جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج أو استيرادها.

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ للإصدار في ٦ مارس ٢٠١٧ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

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

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

التقديرات والفروض المحاسبية

الأصول الثابتة – العمر الافتراضي

الأعمار الإنتاجية وتتمثل أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة حيث تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها الشركة بعمر طويل يصل إلى ٢٠ سنة، ولضمان استخدام التقديرات التي يمكن الاعتماد عليها فقد قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية الخاصة أصولها استرشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى وبالتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة مواردها الفنية. ولكن تمشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقى من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

الأصول غير الملموسة

قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية الخاصة بأصولها غير الملموسة استرشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى وبالتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة مواردها الفنية. ولكن تمشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية للأصول غير الملموسة بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقى من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

مخصص المخزون

تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص للبند المتقادمة وبطيئة الحركة في المخزون بناءً على تقارير نصف سنوية مرتبطة بصلاحية وجودة المخزون.

#### مقدمات للعاملين

تقوم إدارة الشركة باختبار الاضمحلال للقروض والمديونيات المستحقة من العاملين (تحت حساب توزيعات الأرباح) من خلال تقدير عمر القروض والمديونيات بناءً على نتائج التشغيل والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من خلال اعداد دراسة لحجم الأعمال باستخدام معدلات النمو المتوقعة. واستخدام معدلات خصم للتدفقات النقدية المستقبلية.

#### مخصص ضرائب الدخل

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

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

#### الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي بخلاف الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري - المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح اعلاه على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

#### ٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

##### الاعتراف بالإيرادات

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

#### مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم البضائع إلى التجار الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع التجار من قبول البضائع، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها. لا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر تمويل نظراً لقصر الفترة الائتمانية.

#### إيرادات فوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

#### إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

#### الاقتراض

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

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

#### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

#### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع 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 .

#### الأصول الثابتة

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

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

السنوات	مباني
٥٠-٢٠	آلات ومعدات
٢٠-١٤	تعويضات المحاجر
معدل استهلاك المحاجر	سيارات
٧-٥	أدوات
٢٠-٥	حاسبات اليه وبرامج
١٠-٤	أثاث واجهزه مكتبية
١٠-٤	

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

تتمثل تعويضات المحاجر في المبالغ المدفوعة حتى تصبح جاهرة للاستخدام .

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 اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

#### اصول ثابتة تحت الانشاء

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

#### الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الخسائر. التكلفة التاريخية تتضمن كل المصروفات اللازمة لإملاك الأصل غير الملموس.

وتتمثل الأصول غير الملموسة في أبحاث وبرامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي المقدر لها (٤ - ٢٠) سنة .

#### المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) ، أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - مخزون الخامات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ج - مخزون الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- د - مخزون إنتاج غير تام :على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف.

يتم الاعتراف بالانخفاض في صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية ضمن التكاليف بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتجمن الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المخزون المباع في الفترة التي حدث فيها الرد .

يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر بيع المخزون في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية . ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

#### اضمحلال قيمة الأصول

##### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

##### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### النقدية وما في حكمها

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

#### الموردون والمصروفات المستحقة

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

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالقانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

#### ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .

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

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

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

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

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

#### المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

#### العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة 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 في الفترة التي حدث فيها .

#### قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، تضع الشركة فئات للأصول والالتزامات الجوهرية استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

#### استثمارات في شركات تابعة

ان الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو يكون للشركة تأثير جوهري على السياسات المالية لتلك الشركات . و تظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة . و تتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء و يثبت الأيراد من الاستثمار في حدود ما يتم الحصول عليه فقط من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها و يتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها في حالة زيادة التوزيعات عن حصة الشركة المستثمر فيها .

#### مزايا العاملين

##### حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح النقدية التي يقرر توزيعها أو المرتبات الأساسية للعاملين أيهما أقل كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات الأرباح في قائمة حقوق الملكية و كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقه مدتها ٣ سنوات مع النقابة العامة للعاملين بصناعات البناء والأخشاب بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي بموجبها تضمنت الشركة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري من تحت حساب الأرباح السنوية المستقبلية وتسدد على ١٢ دفعة شهرية خلال العام و ذلك اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٥. على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقرر توزيعها الجمعية العامة للشركة لكل سنة مالية خاضعة لبنود تلك الاتفاقية.

#### التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية لتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن توضح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

و قد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل(١٤) تكاليف الاقتراض: الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة :الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري: الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

ولا تقوم الشركة بإدارة نظام مزايا محدد للعاملين.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات": تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية : تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ فإن الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

		-٣-
٢٠١٥	٢٠١٦	مبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أسمنت
٩١٥,٧٥١,٥٩٢	١,٠٨٨,٧١٢,٧٢٤	مبيعات كلينكر
٤٢,٦٢٤,٧٢٨	٤٤,٨٧٠,٦٢٩	خصم مسموح به
(١١٩,١١٨,٠٨٧)	(٨٣,٧١١,٥٢٧)	
<u>٨٣٩,٢٥٨,٢٣٣</u>	<u>١,٠٤٩,٨٧١,٨٢٦</u>	
		-٤-
٢٠١٥	٢٠١٦	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف الإنتاج
٧٥٣,٥٩٦,٣٨٧	٨٦٩,٣٧٢,٧٠٥	اهلاك (ايضاح ١٢)
٦١,٦٧٢,٣٤٢	٦٢,٦١٠,٢٥١	
<u>٨١٥,٢٦٨,٨٢٩</u>	<u>٩٣١,٩٨٢,٩٥٦</u>	
		-٥-
٢٠١٥	٢٠١٦	مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور و مرتبات
١٢,٣٢٢,٣٠٧	١٣,٢٤٤,٠٠١	استشارات
١,٥١٤,٦١٤	١,٥٠٨,٠٥٨	مصروفات انتقالات
١,٥٩١,١٨٨	١,٥٠٦,١٩٦	تبرعات
١,٣٩٦,٠٢٩	١,٧٦٦,١١٥	مصروفات صيانة
٧٠٨,٥٦٣	١,٦٥٥,٥٣١	مصروفات ضيافة
٤٩٢,٩٣٨	٥٥٢,٣٩٨	مصروفات إقامة و اتصالات
٧٥٣,٥٣٩	٧٦٣,٩٩٢	مصروفات قضائية
٣,٤٥٧,٨٧٠	٤,٢٨٣,٢٤٢	إهلاك و استهلاك (ايضاح ١٢ ، ١٤)
٢,١٤٥,٩٦٢	٢,٩١٩,٧٥٥	إيجار
٥,٠٧٣,٠٧٤	٥,٧٣٣,٥٨٨	مصروفات الدعم الفني (شركة تيتان) - ايضاح (٢٠)
٨,٥٥٤,١٩٣	١١,٤٤٥,٣٨٨	مصروفات أخرى
٦,٠٥٣,٣٥٠	٧,٧٧١,٧٩٦	
<u>٤٤,٠٦٣,٦٢٧</u>	<u>٥٣,١٥٠,٠٦٠</u>	
		-٦-
٢٠١٥	٢٠١٦	إيرادات تشغيل أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح / (خسائر) بيع أصول ثابتة
(٣,٦٠٧,١٤٨)	١,١٣٨,٩٠٥	أرباح بيع خرده
٧٢٦,٠٢٥	١,٤٨٧,٠٦٤	إيرادات تشغيل أخرى
-	٢,١١١,٢٦٦	مستحقات انتفى الغرض منها
٧,٥٠٢,٩١٣	٦,٥٧٤,٠٦٧	استرداد رسوم تنمية
١٤,١٢١,٧٥٢	-	
<u>١٨,٧٤٣,٥٤٢</u>	<u>١١,٣١١,٣٠٢</u>	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	تعويضات عاملين
١,٨٣٨,٧١٠	٤٨,٨٢٦,٤٤٩	اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين - (إيضاح ١٦)
٤٤,٧٦٣,٨٤٠	٣١,٧١٢,٣٢١	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٨)
٣,٤٧٤,٠٢٠	٣,٨٧٦,٣٥٥	مصروفات تشغيل أخرى
٢,٨٧٢,٢٤٣	-	اضمحلال في استثمارات في سندات الحكومة
٣٥٩,٧٠٩	-	التغير في موردين دفعات مقدمة
٩٠٨,١٤٧	-	
<u>٥٤,٢١٦,٦٦٩</u>	<u>٨٤,٤١٥,١٢٥</u>	

٨- مصروفات تمويلية

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر / (أرباح) فروق تقييم عملات أجنبية
(٨,٤٨١,٥٨٠)	٢٦٦,٦١٢,١٦٧	التغير في القيمة الحالية لدفعات مقدمة للعاملين (إيضاح ١٦)
٥,٩٧٥,٨٣٠	(٥,٩٧٥,٨٣٠)	فوائد دائنة
(٢٣,٥٧٨,٣١٠)	(١٥,٢٥٦,٥٩٦)	فوائد مدينة
١٢٠,٤٦٣,٤٢٥	١٨٠,٩٣٠,٣٧٦	
<u>٩٤,٣٧٩,٣٦٥</u>	<u>٤٢٦,٣١٠,١١٧</u>	

٩- بنود الدخل الشامل الأخرى

وفقا لقرار وزير الاستثمار رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٦ بأضافة ملحق خاص بمعالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، قامت الشركة باختيار المعالجة الثانية وفقا للفقرة (١٠) من ملحق قرار وزير الاستثمار حيث قامت الشركة بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى بفروق العملة المدينة و الدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في تاريخ تحرير سعر الصرف و ذلك باستخدام متوسط سعر الصرف عن الفترة من ٣ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ و قدره ١٦,٧٨١٧ جنية مصري للدولار و ١٨,٥٥٤١ جنية مصري لليورو.

١٠- ضرائب الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	قائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	الضريبة الجارية
٤٢,٠٣٩,٨١٤	٢٤٩,٨٧٢,٩٧٢	الضريبة المؤجلة
<u>٤٢,٠٣٩,٨١٤</u>	<u>٢٤٩,٨٧٢,٩٧٢</u>	
(٢٤,٠٤٥,٣٥٠)	(٢,٣٨٧,٩٠٧)	فروق ضريبية لسنوات سابقة
(٢,٤٣١,٦٦٩)	(٢٩٠,٢٤١)	مخصصات ضرائب دخل لسنوات سابقة (إيضاح ٢٨)
(٢٦,٤٧٧,٠١٩)	(٢,٦٧٨,١٤٨)	
<u>١٥,٥٦٢,٧٩٥</u>	<u>٢٤٧,١٩٤,٨٢٤</u>	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		
٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	فروق إهلاك الأصول الثابتة
(٦٣,٩٣٩,٣٢٩)	(٧٦,٢٢٩,٢١٥)	خسائر ضريبية لسنوات سابقة
٢٢,٩٥٠,٨٣٧	٨٥,١٢٨,٦٧٥	الأضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١,٣٤٤,٥٦٢	١٧,٢٠٧,١١٣	خسائر تقييم فروق عملة غير محققة
-	١٨٤,٩١٠,٦٥٠	مخصصات
٤,٠٦٢,٧١٠	٣,٢٧٤,٥٢٩	صافي أصول / التزامات ضريبية الدخل المؤجلة
<u>(٣٥,٥٨١,٢٢٠)</u>	<u>٢١٤,٢٩١,٧٥٢</u>	

قائمة الأرباح أو الخسائر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(٧٧,٦٢١,٠٣٤)	(٣٥,٥٨١,٢٢٠)	الحركة خلال العام
٤٢,٠٣٩,٨١٤	٢٤٩,٨٧٢,٩٧٢	أصول/ التزامات ضريبية مؤجلة في ٣١ ديسمبر
<u>(٣٥,٥٨١,٢٢٠)</u>	<u>٢١٤,٢٩١,٧٥٢</u>	

التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٥٨,٠٤٦,٠٢٤	٢٢,٧٤٤,٦٩٤	مطالبات ضرائب دخل عن سنوات سابقة
٢٨,٧٤٤,٦٩٤	٢,٦٧٨,١٤٨	ضرائب دخل مدفوعة
(٥٩,٣٤٦,٦٨٠)	(٢٩٠,٢٤١)	فروق ضريبية لسنوات سابقة
(٤,٦٩٩,٣٤٤)	-	
<u>٢٢,٧٤٤,٦٩٤</u>	<u>٢٥,١٣٢,٦٠١</u>	

تسويات السعر الفعلي لضرائب الدخل

٢٠١٦	
جنيه مصري	(خسائر) قبل ضرائب الدخل
(١,٠٧٢,١٩١,٦٣١)	فروق إهلاك
(٥٣,٣١٣,٧٨٤)	خسائر فروق عملة غير محققة على القروض
٨٣٢,٢٣٢,٠٣٥	مخصصات
٢٣,٢٨٧,٢٥٧	خسائر مرحلة
(١٠٢,٤١٦,٩٠٩)	أخرى
(٥,٩٤٦,٨٥٩)	ضريبة الدخل
<u>(٣٧٨,٣٤٩,٨٩١)</u>	
لا يوجد	

### الموقف الضريبي

#### ضرائب الدخل

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ بواسطة مصلحة الضرائب و تم سداد كل المبالغ المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٤ و تم احالة نقاط الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة و تم سداد جميع الضرائب المستحقة بناء على قرار لجنة الطعن وفق قانون الضرائب .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ و تم احالة نقاط الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة و تم سداد جميع الضرائب المستحقة بناء على قرار لجنة الطعن وفق قانون الضرائب .
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند عن عام ٢٠٠٦ و تم إحالة النزاع إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ و جاري التسوية
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل من عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ .

#### ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١١ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام من ٢٠١٢ و تم احالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٤ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل من عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة

#### ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ و تم احالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٣ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام ٢٠٠٤ و تم احاله الخلاف الى لجنة طعن .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ .

#### ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة
- لم يتم فحص الشركة من العام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل المبالغ الضرائب المستحقة

#### ضرائب عقارية

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠١٥ و تم احالة الخلاف الى اللجنة الداخلية .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - نصيب السهم من الخسائر

٢٠١٥	٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٣٤,٣٦٣,٩٢٠)	(١٨٧.٤٨٠.٣٠٦)
٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠	٢٥٧.٠٥٧.٤٧٠
<u>(٠,٥٢)</u>	<u>(.٧٣)</u>

خسائر العام  
عدد الاسهم القائمة خلال العام  
نصيب السهم من الخسائر

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	تعويزات محاجر جنيه مصري	سيارات جنيه مصري	ادوات جنيه مصري	حسابات اليه وبرايج جنيه مصري	الثق واجهزه مكتبيه جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٦	١٠,٦٤٦,٥٥٩	٢٠٣,٦٥٤,٤١٥	٩٩٦,٦٤١,٩٨٠	٢١,٠٢٢,٢١٩	٢٤,٩٢٦,٤٧٩	٦,٧٨٠,٨٠٤	١١,٠٣٦,٨٠٩	٥,٨٩٢,٠٧١	١,٢٨٠,٦١١,٣٦٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٥٠,٤٥٥,٧٧٢	١٥٤,٧١٠,٨٩١	-	٤,٠٢٤,١٤٠	٢,٢٠١,٥٧٦	١,٣٢٧,٩٣٥	١,٤٠٠,٦٣٩	٢١٤,١٢٠,٩٥٣
استيعادات	-	-	-	-	(١٠,٦٢٢,٥٢٦)	-	-	-	(١٠,٦٢٢,٥٢٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٠,٦٤٦,٥٥٩	٢٥٤,١١٠,١٨٧	١,١٥١,٣٥٢,٨٧١	٢١,٠٢٢,٢١٩	١٨,٣٢٨,٩٣٢	٨,٩٨٢,٣٨٠	١٢,٣٦٤,٧٤٤	٧,٢٩٢,٧١٠	١,٤٨٤,١٠٩,٧٦٣
مجموع الاهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٦	-	١٢٦,٤٤٩,٣٢٠	٥٢٤,٥٢٦,٠٨٢	٢,٥٨٠,٤٩٥	٢,٣١٧,٠٧٩	٦,٦٩٣,٨٧٤	٩,١٣٨,٢٤٩	٥,٢٨٩,٢٠٣	٧٠٤,٩٩٤,٣١٣
اهلاك العام	-	٩,٤٩٣,٣٩١	٥١,٩٩٠,٥٠٨	٤٢,٧٥٢	١,٥٨١,٦٠٩	٢٢,٤٢٤	٦,٠٧,٢١٩	٢٢٢,١٥١	٦٤,٠٠٠,٠٥٤
اهلاك الاستيعادات	-	-	-	-	(١٠,١٢٧,١٠٢)	-	-	-	(١٠,١٢٧,١٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	١٣٥,٩٤٢,٧٢١	٥٨٦,٥١٦,٥٩١	٢,٦٢٣,٢٤٧	١١,٧٧١,٥٨٦	٦,٧١٦,٢٩٨	٩,٧٤٥,٤٦٨	٥,٥٥١,٣٥٤	٧٥٨,٨١٧,٣٦٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٠,٦٤٦,٥٥٩	١١٨,١٦٧,٤٦٦	٥٦٤,٨٣٦,٢٨٠	١٨,٤٠٨,٩٧٢	٦,٥٥٦,٥٠٧	٢,٢٦٦,٠٨٢	٢,٦١٩,٢٧٦	١,٧٤١,٣٥٦	٧٢٥,٢٤٢,٤٩٨

- يتم توزيع الاهلاك كالتالي :

جنيه مصري	٢٠١٥	٢٠١٦
جنيه مصري	٢٠١٥	٢٠١٦
تكلفة مبيعات	٦١,٦٤٤,٦٨٤	٦٢,٦١٠,٢٥١
مصرفات عمومية و ادارية	٩٥٢,٨٥٤	١,٣٨٩,٨٠٣
جنيه مصري	٦٢,٥٩٧,٥٣٨	٦٤,٠٠٠,٠٥٤
متحصلات من بيع اصول ثابتة	٦١,٦٤٤,٦٨٤	٦٢,٦١٠,٢٥١
تكلفة اصول مستبعده	٩٥٢,٨٥٤	١,٣٨٩,٨٠٣
مجمع الاهلاك للأصول المستبعدة	٦٢,٥٩٧,٥٣٨	٦٤,٠٠٠,٠٥٤
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٦١,٧٣١,٠٤٠	٦١,٢٢١,٤٤٧
ارباح بيع اصول ثابتة	٦١,٧٣١,٠٤٠	٦١,٢٢١,٤٤٧

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ - أصول ثابتة - تابع

	الإجمالي جنيه مصري	أثاث وأجهزة مكتبية جنيه مصري	حاسبات آلية وبرنامج جنيه مصري	أدوات جنيه مصري	سيارات جنيه مصري	تقويضات محاجر جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥ المحول من مشروعات تحت التنفيذ استيعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	١,٢٠٤,٥٦٣,٩١٠	٥,٨٩٢,٠٧١	٩,٨٤٣,٧٧٧	٦,٧٨٠,٨٠٤	٢٢,٢٨٥,٣٨٢	٢٦,٢١٣,٢٣٩	٩١٩,٣٠٥,٦٨٦	٢٠٢,٥٩٦,٢٩١	١٠,٦٤٦,٥٥٩	
	٨٢,٦١٤,٨٠١	-	١,٥٦٤,٤٨٧	-	٢,٦٥٥,٩٩٦	-	٧٧,٣٣٦,٢٩٤	١,٠٥٨,٠٢٤	-	
	(٦,٥٦٧,٣٧٥)	-	(٣٧١,٤٥٥)	-	(١,٠١٤,٩٠٠)	(٥,١٨١,٠٢٠)	-	-	-	
	١,٢٨٠,٦١١,٣٢٦	٥,٨٩٢,٠٧١	١١,٠٣٦,٨٠٩	٦,٧٨٠,٨٠٤	٢٤,٩٢٦,٤٧٩	٢١,٠٣٢,٢١٩	٩٩٦,٦٤١,٩٨٠	٢٠٣,٦٥٤,٤٦٥	١٠,٦٤٦,٥٥٩	
	٦٤٤,٨٧١,٦٧٧	٥,٠٤٨,١٢٢	٩,١٠٨,٤٤٣	٦,٦٥٤,٠٧٢	١٩,٩٩٥,٨٧٠	٣,٦٥٣,٦١٧	٤٨٣,٣٩٩,٨٩٩	١١٧,٠١١,٦٦٣	-	مجموع الإهلاك
	٦٢,٥٩٧,٥٢٨	٢٤١,٠٨١	٤,١٠١,٢٦١	٣٩,٧٨١	١,٣٦٦,١٠٩	١٥,٤٣٥	٥١,١٢٦,١٨٤	٩,٤٣٧,٦٦٧	-	في ١ يناير ٢٠١٥
	(٧,٤٧٤,٩٠٢)	-	(٢٧١,٤٥٥)	-	(١,٠١٤,٩٠٠)	(١,٠٨٨,٥٤٨)	-	-	-	إهلاك العام
	٧٠٤,٩٩٤,٣١٢	٥,٢٨٩,٢٠٣	٩,١٣٨,٢٤٩	٦,٦٩٣,٨٧٤	٢٠,٣١٧,٨٧٩	٢,٥٨٠,٤٩٥	٥٣٤,٥٢٦,٠٧٢	١٢٦,٤٣٦,٣٣٠	-	استيعادات
	٥٧٥,٦١٧,٢٢٢	٦,٠٢,٨٦٧	١,٨٩٨,٥٦٠	٨٦,٩٣٠	٤,٦٠٩,٤٠٠	١٨,٤٥١,٧٨٢	٤٦٢,١١٥,٨٩٧	٧٧,٢٠٥,٠٨٥	١٠,٦٤٦,٥٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
										صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٢٤,٩٥٧,٩٧٨	١٠٠,٠٥٧,٣٣٣	الإضافات
١٥٩,٥٢٩,٧٦٣	١٨٩,٩٧٠,١٩١	المحول إلى الأصول الثابتة
(٨٢,٦١٤,٨٠١)	(٢١٤,١٢٠,٩٥٣)	المحول إلى الأصول غير الملموسة
(١,٨١٥,٦٠٧)	-	الرصيد في آخر العام
١٠٠,٠٥٧,٣٣٣	٧٥,٩٠٦,٥٧١	

وتتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية :

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني
٤٠,١٧٦,٨٠٨	١٦,١٩٤,٦٩٢	آلات ومعدات
٤٩,١٧٤,٤٨٨	٥٨,١٥٤,٢٧٤	قطع غيار
٦,٩٧٤,٦٤٩	١٢٤,٠٠٢	أخرى
٣,٧٣١,٣٨٨	١,٤٣٣,٦٠٣	
١٠٠,٠٥٧,٣٣٣	٧٥,٩٠٦,٥٧١	

١٤ أصول غير ملموسة

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١٩,٧٩٦,٦٥٣	٢١,٦١٢,٢٦٠	الرصيد في ١ يناير
١,٨١٥,٦٠٧	-	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
٢١,٦١٢,٢٦٠	٢١,٦١٢,٢٦٠	
		الرصيد في آخر العام
١٧,٤٤١,١٤٣	١٨,٦٦١,٩٢٣	مجمع الاستهلاك
١,٢٢٠,٧٨٠	١,٥٢٩,٩٥٢	الرصيد في ١ يناير
١٨,٦٦١,٩٢٣	٢٠,١٩١,٨٧٥	استهلاك العام
٢,٩٥٠,٣٣٧	١,٤٢٠,٣٨٥	الرصيد في آخر العام
		صافي القيمة الدفترية في آخر العام

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي المستخدمة والتراخيص المرتبطة بها والتي يتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت (٤-٢٠) سنة. وتم ادراج استهلاك الفترة ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ استثمارات في شركات تابعة

الشركة	بلد التسجيل	%	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة اسمنت بني سويف "ش.م.م"	مصر	٩٩,٩٩%	٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣	٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣
تيتان للخرسانة والركام مصر "ش.ذ.م.م"	مصر	٩٤,٩٥%	٧٥,٩٦٠,٠٠٠	٧٥,٩٦٠,٠٠٠
			<u>٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣</u>	<u>٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣</u>

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٥ المشاركة في زيادة رأس مال شركة بني سويف للأسمنت ( شركة تابعة) بقيمة ٢٥٩,٩٩٤,٩٥٠ جنية مصري و التي تمثل نصيب الشركة في قيمة زيادة رأس مال شركة اسمنت بني سويف بمبلغ ٢٦٠ مليون جنية مصري ، و ذلك من خلال تحويل جزء من القرض الممنوح لشركة أسمنت بني سويف الى رأس المال.

وقد قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة بني سويف للأسمنت والمنعقدة في ٢١ يناير ٢٠١٦ اعتماد قرار مجلس ادارة شركة اسمنت بني سويف بزيادة رأس المال المصدر لها و حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة لم يتم استكمال الاجراءات القانونية الخاصة بتسجيل قيمة زيادة رأس المال في النظام الأساسي للشركة و السجل التجاري لشركة أسمنت بني سويف.

١٦ مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدفوعات مقدمة للعاملين مدفوعة قبل عام ٢٠١٥
١٩,٣٧٧,٢٢٣	١٦,٣٢٦,٠٤٦	يخصم :
-	٥,٩٧٥,٨٣٠	التغير في القيمة الحالية لدفعات مقدمة للعاملين انتفى الغرض منه
-	(١٦,٣٢٦,٠٤٦)	الاضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين
(٥,٩٧٥,٨٣٠)	(٥,٩٧٥,٨٣٠)	فرق القيمة الحالية لمدفوعات مقدمة للعاملين
<u>١٣,٤٠١,٣٩٣</u>	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين غير المتداولة
٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدفوعات مقدمة للعاملين الخاضعة للاتفاقية (٣ اعوام)
٤٤,٧٦٣,٨٤٠	٦٠,١٥٠,١١٥	يخصم :
(٤٤,٧٦٣,٨٤٠)	(٦٠,١٥٠,١١٥)	الاضمحلال
-	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين المتداولة

قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٣٠ إبريل ٢٠١٤ منح العاملين بالشركة لقروض علي أن يتم تسويتها من حساب توزيعات الأرباح المستقبلية للعاملين ، كما قامت إدارة الشركة في ٢٦ مارس ٢٠١٥ بالتوقيع علي اتفاقية مع النقابة العامة للعاملين بصناعات البناء والأخشاب لمدة ٣ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ ، والذي يتم بمقتضاه أن تضمن الشركة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري للعاملين من تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية علي أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقرها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية.

يتمثل فرق القيمة الحالية في قيمة خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لمقدمات العاملين المدفوعة قبل عام ٢٠١٥ بمعدل خصم مماثل لمعدل الاقتراض سنويا تقريبا في تاريخ القوائم المالية، قامت الشركة برد القيمة الحالية للدفعات المقدمة للعاملين قبل عام ٢٠١٥ و تخفيض قيمتها بالكامل نظرا لوجود شك في استردادها في المستقبل.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧ إستثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في سندات حكومية
٣٥٩,٧٠٩	٣٥٩,٧٠٩	يخصم:
(٣٥٩,٧٠٩)	(٣٥٩,٧٠٩)	اضمحلال في قيمة سندات حكومية
-	-	

١٨ مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار ومهمات
١٤٩,٤٨٧,٨٥١	١٤٨,٨٨٧,٥٣٤	مواد خام
٥٥,٤٠٨,٢٧٤	١٣٦,٩٧٠,٧٠٢	إنتاج غير تام
٢٤,٩٣٧,٥٠٨	٣٥,٣٦٦,٢٣٠	بضاعة بالطريق
١١,٣٤٤,٠٦٦	١٨,٤٠١,١١٨	إنتاج تام
٨,٩٤٨,١٥٧	١١,٦٨٣,٧٧٩	مواد تعبئه وتغليف
٥,٢٥٦,٥٠٤	٤,٩٤٦,٣٦١	وقود و زيوت تشحيم
٢٨,٩٠٩,٢٩٩	٢١٢,٠٩٣	
٢٨٤,٢٩١,٦٥٩	٣٥٦,٤٦٧,٨١٧	
(١٥,١٦١,٢٧٠)	(٩,٤١٥,٢٩٢)	يخصم:
٢٦٩,١٣٠,٣٨٩	٣٤٧,٠٥٢,٥٢٥	الاضمحلال في قيمة المخزون

وتظهر حركة الاضمحلال في قيمة مخزون قطع الغيار كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٢,٦٨٢,٩٧٥	١٥,١٦١,٢٧٠	المستخدم خلال العام
-	(٧,٦٢٠,٩٣٤)	تدعيم خلال العام
٢,٤٧٨,٢٩٥	١,٨٧٤,٩٥٦	الرصيد في آخر العام
١٥,١٦١,٢٧٠	٩,٤١٥,٢٩٢	

١٩ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,٦٤١,٠٤٣	٢٩,١١٧,٢١٢	تامينات لدي الغير
١٦,١٩٧,٤٣١	١٨,٧١٣,٤٣١	مبالغ مدفوعة مقدماً (مصلحة الجمارك)
١٥,٥٨٢,٧٧٠	١١,٨٤٩,٢١٨	مصلحة الضرائب- ضريبة القيمة المضافة
٥,٠٣٣,٣٨٢	٢٤,٢٦٨,٥٣١	مصلحة الضرائب- ضريبة الخصم
٢,١٨٠,٧٨٨	٣,٨٥٩,٧١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,١٨٥,٢٦٤	٢,٥٢٦,٩٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٤,١٥٩	٤١٩,٩٠١	عهد و سلف عاملين
١١٠,٩٧٣	١٧٦,٥٨٨	الإجمالي
٦٧,٥٨٥,٨١٠	٩٠,٩٣١,٥٩٧	يخصم: اضمحلال في دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٦١,١١٣)	(١,١٦١,١١٣)	
٦٦,٤٢٤,٦٩٧	٨٩,٧٧٠,٤٨٤	

شركة الإسكندرية لأسمنت يورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة
مستحق من جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر
-	١,٤٥٩,٦٣٣	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر
٣٧,٤٩٥,٣٩١	-	شركة أسمنت بني سويف
١٠,٠٩٠,٠٨٥	-	شركة تيتان للأسمنت إس آيه
١,٠٠٦	-	شركة كوسيم
١,٣٧٤,٧١٥	-	شركة ايايبتوس
-	-	شركة جايا
-	-	١٣,٥٩١
٤٨,٩٦١,١٩٧	١,٤٥٩,٦٣٣	١٤٨,٥٩١

وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام :

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تيتان للأسمنت إس آيه	رسوم الدعم الفني
(٨,٥٥٤,١٩٣)	(١١,٤٤٥,٣٨٨)	شركة أسمنت بني سويف	مشتریات كلينكر و اسمنت
(٥٨,٦٨٩,١٢٧)	(٦٢,٤٣٦,١٢٤)	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر	مبيعات فحم بقرولي
٤٢,٦٢٤,٧٢٨	٤٤,٨٧٠,٦٢٩	تيتان مصر للاستثمار المحدودة	فوائد دائنة
٢٢,٥٣٩,٩٢٦	١٣,٨٦٤,٧٥٣	اسكندرية للتنمية المحدودة	فوائد دائنة
١٦٩,٣٧٠	١٨,٣٠١	شركة كوسيم	فوائد مدينة
(٣٣,١٧٩,٢٨٥)	(٦٢,٤٧١,٢١١)	شركة ايسنت سيمنت تريد ليمييتد	فوائد مدينة
(٤٤,٧١٠,٠٠٨)	(٢٤,٢٥٠,٠٥٩)		فوائد مدينة
(٧٣٠,٢٩٤)	-		فوائد مدينة
(٥٧٧,٠٢١)	(٤٤٧,٠٩٢)		فوائد مدينة

- لا يوجد مزايا لأعضاء مجلس الإدارة خلال العام (٢٠١٥ : لا يوجد).

٢١ قروض لأطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة اسمنت بني سويف- أصل القرض
٢٢٨,٨٠٢,١٧٩	٢٠٣,٣٧٦,٨٢٨	شركة اسمنت بني سويف- فوائد مستحقة
٤٦,٧٦٠,١٥٩	٦٠,٦٢٤,٩١٣	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر- أصل القرض
١,٢٢٧,٧٦١	٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر- فوائد مستحقة
٤٨٥,٢٣٣	١٥,٨٨٩	أجمالي الجزء المتداول من قروض لأطراف ذات علاقة
٢٧٧,٢٧٥,٣٣٢	٢٦٦,٠١٧,٦٣٠	

شركة أسمنت بني سويف "ش.م.م"

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ قامت الشركة بمنح قرض لشركة أسمنت بني سويف (شركة تابعة) بحد أقصى قدره ٤٠٠ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على أساس سعر العائد الممنوح من البنوك التجارية للعملاء بالإضافة إلى ٥% ، على أن يتم سداؤه خلال السنة من تاريخ العقد وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، قامت الشركة بتوقيع ملحق للعقد اتفق بموجبه الطرفان على مد أجل القرض على أن يتم سداؤه خلال سنة من تاريخ توقيع الملحق.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وافق الطرفان على زيادة الحد الأقصى للقرض إلي ٦٠٠ مليون جنيه مصري، علي أن يتم سداؤه في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٣,٣٧٦,٨٢٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٨,٨٠٢,١٧٩ جنيه مصري) غير متضمن الفوائد.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة تيتان للخرسانة والركام مصر "ش.ذ.م.م"

في مايو ٢٠١٤ ، قامت الشركة بمنح قرض لشركة تيتان للخرسانة والركام مصر "ش.ذ.م.م" (شركة تابعة) بحد أقصى قدره ٢٠ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على أساس سعر العائد الممنوح من البنوك التجارية للعملاء بالإضافة إلي ٥,٥% ، على أن يتم سداه خلال سنة، في ١ مايو ٢٠١٦ وافق الطرفان على تمديد تاريخ استحقاق القرض الى تاريخ ١ مايو ٢٠١٧، بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٢٢٧,٧٦١ جنيه مصري غير متضمن الفوائد).

٢٢ قروض من أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠٧,٣٩٣,٤٩١	-	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
٩,٤٤٢,٤٣٨	١٥,٣٨٣,٣٤٦	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - فوائد وغرامات مستحقة
-	١٦١,٤٣٩,٩١٦	مساهم	اسكندرية للتنمية المحدودة - أصل القرض
٥,٤٤١,٤٦١	١٧,٢٨٩,١١٧	مساهم	اسكندرية للتنمية المحدودة - فوائد مستحقة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهم	شركة ايست سيمنت تريد ليميتيد - أصل القرض
٨٦,٤٦٨	٥٣٣,٥٦٠	مساهم	شركة ايست سيمنت تريد ليميتيد - فوائد مستحقة
٦٢٢,٣٦٣,٨٥٨	١٩٧,٦٤٥,٩٣٩		أجمالي الجزء المتداول من قروض من أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة	الجزء غير المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١,٤٧٦,٢١١,١٥٩	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
٢١٧,٨٠٠,٠٠٠	-	مساهم	اسكندرية للتنمية المحدودة - أصل القرض
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مساهم	شركة ايست سيمنت تريد ليميتيد - فوائد مستحقة
٢٢٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٤٧٦,٢١١,١٥٩		أجمالي الجزء غير المتداول من قروض من أطراف ذات علاقة

شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة

في ١ يوليو ٢٠١٠ ، قامت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة بتحويل المبلغ المستحق لها من شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند والبالغ ٩٧,٩٨٢,٧٠٤ يورو إلى قرض لأجل باليورو يستحق السداد خلال خمس سنوات من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٠ ، وفي ٣١ يوليو ٢٠١٥ ، وافقت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة على زيادة فترة القرض حتى ١ أبريل ٢٠١٦ ، على أن يتم السداد على قسطين. في ٣١ أكتوبر ٢٠١٦ وافق الطرفان على تمديد تاريخ استحقاق القرض حتى ٣١ يناير ٢٠١٩، بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٧,٣٩٣,٣٩٦ يورو بما يعادل ١,٤٧٦,٢١١,١٥٩ جنيه مصري (٦٠٧,٣٩٣,٤٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) غير متضمن الفوائد. ويتم احتساب الفوائد على أساس اليورور مضافاً إليها ٦,١٥% ،

شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٣ ، قامت شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة بمنح قرض آخر للشركة بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على سعر الكوريدور بالإضافة إلي ١,٥% على أن يتم سداه خلال ٤ سنوات من تاريخ العقد، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

في ٣١ يوليو ٢٠١٤ ، قامت شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة بمنح قرض اضافي للشركة بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على سعر الكوريدور على المبالغ المسحوبة بالإضافة إلى ١,٥ % على أن يتم سداه بعد ٤ سنوات من تاريخ العقد ولكن يحق للشركة الدائنة المطالبة بسداد كامل أو جزء من مبلغ القرض خلال مدة القرض بعد اخطار الشركة المدينة بخمس ايام عمل . وقد بلغ رصيد القرض المدرج في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٦,٤٣٩,٩١٦ جنيه مصري (٨٢,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) و يظهر ضمن الالتزامات المتداولة.

وبذلك يكون اجمالي القروض التي حصلت عليها الشركة من شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة مبلغ ١٦١,٤٣٩,٩١٦ جنيه مصري (٢١٧,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

#### شركة ايست سيمنت تريدي ليميتيد

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ ، قامت شركة ايست سيمنت تريدي ليميتيد بمنح قرض للشركة بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على المبالغ المسحوبة منه على أساس سعر اقراض كوريدور بالإضافة إلى ١,٥ % سنوياً , ويتم سداد القرض بعد أربعة سنوات من تاريخ العقد ولكن يحق للشركة الدائنة المطالبة بسداد كامل أو جزء من مبلغ القرض خلال مدة القرض بعد اخطار الشركة المدينة بخمس ايام عمل, وقد بلغ رصيد القرض المدرج في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) و يظهر ضمن الالتزامات المتداولة.

#### ٢٣ النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٨٤١,٦٨١	٢٥,٣١٧,٥٠٤	حسابات جارية - جنيه مصري
٦,٥٢٢,٥١٠	٩,٠٤٠,٧٢٣	حسابات جارية - عملة اجنبية
٢٧,٣٦٤,١٩١	٣٤,٣٥٨,٢٢٧	
٢,٥٥٨,٠٦٦	٤,٦٠٢,٤٤٩	نقدية محتجزة*
١٦,٤٦٦,١٤٥	٢٢,٢٠٩,٣٣٦	غطاء اعتمادات مستندية
١٩,٠٢٤,٢١١	٢٦,٨١١,٧٨٥	
٤٦,٣٨٨,٤٠٢	٦١,١٧٠,٠١٢	

\* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة بقيمة ٣,٦٦٧,٨٢٣ جنيه مصري و غطاء نقدي لخطابات الضمان بقيمة ٧٨٤,٦٢٦ جنيه مصري (ايضاح ٣١) و مبلغ ١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري محتجز تحت دعوى قضائية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٤ مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصري موزع على ٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري على النحو التالي:

عدد الأسهم	النسبة %	القيمة جنية مصري	اسكندرية للتنمية المحدودة شركة كورسيم شركة ايست سيمنت تريدي ليميتيد شركة ايايتوس أخرى
٢٢٦,٢٨٦,٥٤٣	٨٨,٠٢%	٢,٢٦٢,٨٦٥,٤٣٠	
١٢,٤٠٣,٣٤٤	٤,٨٢٥%	١٢٤,٠٣٣,٤٤٠	
١٠,٢٣٣,٢٩٠	٣,٩٨١%	١٠٢,٣٣٢,٩٠٠	
٢,٢٩١,١٩١	٠,٨٩١%	٢٢,٩١١,٩١٠	
٥,٨٤٣,١٠٢	٢,٢٧٣%	٥٨,٤٣١,٠٢٠	
٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠	١٠٠%	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	

٢٥ احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي ربح العام إلى الاحتياطي القانوني. ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر.

٢٦ تسهيلات انتمائية

٢٠١٥	٢٠١٦	البنك العربي الأفريقي الدولي – سحب علي المكشوف
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣,١٥١,٥٥٥	
-	٣,١٥١,٥٥٥	

تتمثل قيمة الرصيد الدائن من البنك العربي الأفريقي في سحب علي المكشوف بدون ضمانات مالية.

٢٧ قروض بنكية

٢٠١٥	٢٠١٦	الجزء المتداول من القروض البنكية البنك الأهلي المتحد
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٠١,٨١٢,٣٤٢	
-	٤٠١,٨١٢,٣٤٢	
٣٧٣,٦٧٦,١٦٣	-	الجزء غير المتداول من القروض البنكية البنك الأهلي المتحد
-	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	بنك آتش أس بي سي
٢٤٧,٩٢٥,٢٨٠	٢٣٤,٩٢٥,٢٨٠	بنك قطر الوطني – الأهلي
٦٢١,٦٠١,٤٤٣	٣١٤,٤٢٥,٢٨٠	
٦٢١,٦٠١,٤٤٣	٧١٦,٢٣٧,٦٢٢	

**البنك الأهلي المتحد:**

في ٢١ يونيو ٢٠١٢ ، حصلت الشركة علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري من البنك الأهلي المتحد - مصر يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة علي المبالغ المسحوبة تحسب على أساس سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلي ١,٧٥%، في ٢٤ فبراير ٢٠١٥ ، حصلت الشركة علي تسهيلات بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري كانتمان أخر من البنك الأهلي المتحد - مصر ليصل حد الائتمان إلي ٣٧٠ مليون جنيه مصري، ويتأريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ وافق البنك على زيادة حد الائتمان بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصل اجمالي السقف إلى ٤٢٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٠١,٨١٢,٣٤٢ جنيه مصري (٣٧٣,٦٧٦,١٦٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

**البنك قطر الوطني الأهلي:**

في ٢٤ فبراير ٢٠١٥ ، حصلت الشركة من بنك قطر الوطني الأهلي علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة تحسب على سعر اقراض البنك المركزي المصري بالإضافة إلي ١,٧٥%، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٣٤,٩٢٥,٢٨٠ جنيه (٢٤٧,٩٢٥,٢٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

**بنك اتش اس بي سي:**

في ١١ مايو ٢٠١٦ ، حصلت الشركة علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري من بنك اتش اس بي سي - مصر يستحق السداد عند انقضاء ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة علي المبالغ المسحوبة تحسب على أساس سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلي ٢,٥%، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٩,٥٠٠,٠٠٠ جنيه تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

وقد بلغ اجمالي رصيد القروض البنكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧١٦,٢٣٧,٦٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٦٢١,٦٠١,٤٤٣ جنيه مصري) (غير متضمن الفوائد).

٢٨ مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠١٦/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص دعاوى قضائية
١,٥٢٦,٥٦٨	(٣٠,٧٢٣)	١,٥٥٧,٢٩١	
٢,٧٢١,٩١٠	-	٢,٤٣١,٦٦٩	مخصص ضرائب
٧,٦٢٩,٤٢٨	(٢٥٨,٥٥٠)	٤,٣٠١,٨٦٤	مخصصات أخرى*
١١,٨٧٧,٩٠٦	(٢٨٩,٢٧٣)	٨,٢٩٠,٨٢٤	

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠١٥/١٢/٣١	خلال العام	٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص دعاوى قضائية
١,٥٥٧,٢٩١	-	١,٥٥٧,٢٩١	
٢,٤٣١,٦٦٩	٢,٤٣١,٦٦٩	-	مخصص ضرائب
٤,٣٠١,٨٦٤	٣,٤٧٤,٠٢٠	٨٢٧,٨٤٤	مخصصات أخرى
٨,٢٩٠,٨٢٤	٥,٩٠٥,٦٨٩	٢,٣٨٥,١٣٥	

## \* المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة وتفضل إدارة الشركة عدم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل بشأن المخصصات الأخرى حتى لا يتعرض موقف الشركة التفاوضي والسرية للخطر في السوق، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

## ٢٩ موردون و أوراق دفع

٢٠١٥	٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧١,٨٠٣,٤٥٢	٢٧٦,٩٠٢,١٠٢
٦,٢٣٨,٨٦٠	٢١,٣٦٦,٤٨٥
<u>١٧٨,٠٤٢,٣١٢</u>	<u>٢٩٨,٢٦٨,٥٨٧</u>

الموردون  
أوراق الدفع

## ٣٠ مصروفات مستحقة وأرصده دائنه اخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٩٢٣,٦٥٩	٥٠,٥٨٩,٨٦٤
٨,٥١٤,٤٩٦	٢٦,٤١٩,٥٨٠
٨,٧٨٥,٩٠٢	٢,٦٩٦,٥٨٨
١,٤٩٢,٥٥٧	١,١٣٧,٩٢٠
٢٩٣,٩٤٠	٢٩٣,٩٤٠
٣,١٥٨,١٥٩	٩,٣٤٨,٠٦٦
١,١٤٩,٩٧١	٨٢٤,٠٩٣
<u>٧٠,٣١٨,٦٨٤</u>	<u>٩١,٣١٠,٠٥١</u>

مصروفات مستحقة  
مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة  
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم  
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل  
مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية  
فوائد مستحقة  
أرصدة دائنة أخرى

## ٣١ التزامات عرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ٤,٤٥٣,٤٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة تبلغ ٣,٦٦٨,٧٧٤ جنيه مصري (إيضاح ٢٣) وغطاء خطابات ضمان بقيمة ٧٨٤,٦٢٦ جنيه مصري ويظهر المبلغ في رصيد النقدية محتجزة ويتمثل فيما يلي :

الغطاء النقدي	يعادل
بالجنية المصري	بالجنية المصري
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤,٤٢٨,٠٠٠	٤,٤٢٨,٤٠٠
<u>٤,٤٥٣,٠٠٠</u>	<u>٤,٤٥٣,٤٠٠</u>

بنك الإسكندرية  
بنك قطر الوطني الأهلي

٣٢ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ) مخاطر الائتمان
- ب) مخاطر السوق
- ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

## التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم)، ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة		
جنيه مصري			
٢,٥٢٣,٧٥٣	+١%		الأصل المالي
(٢,٥٢٣,٧٥٣)	-١%		
(٢٣,١٨٨,٨٥٢)	+١%		الالتزام المالي
٢٣,١٨٨,٨٥٢	-١%		

قامت الشركة بالافصاح عن أسعار الفائدة على القروض المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في الإيضاح (٢٢) من القوائم المالية، أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيتم الإفصاح عنها في الإيضاح (٢٦) من القوائم المالية.

قامت الشركة بالافصاح عن أسعار الفائدة على القروض المستحقة من أطراف ذات علاقة في إيضاح (٢١) من القوائم المالية.

## التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف		
جنيه مصري			
١٣,٣١٧,٨٢٦	+١٠%		دولار الأمريكي
(١٣,٣١٧,٨٢٦)	-١٠%		
١٥٠,٧٩٦,٦٣٢	+١٠%		يورو
(١٥٠,٧٩٦,٦٣٢)	-١٠%		

## ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

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

الالتزامات المالية

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٦٧٣,٨٥٧,٠٩٨	-	١,٤٧٦,٢١١,١٥٩	١٩٧,٦٤٥,٩٣٩	-	قروض مستحقة من اطراف ذات علاقة
٧١٦,٢٣٧,٦٢٢	-	٣١٤,٤٢٥,٢٨٠	٤٠١,٨١٢,٣٤٢	-	قروض بنكية
٢٩٨,٢٦٨,٥٨٧	-	-	٢٩٨,٢٦٨,٥٨٧	-	موردون و أوراق دفع
٩١,٣١٠,٠٥١	-	-	٩١,٣١٠,٠٥١	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
<u>٢,٧٧٩,٦٧٣,٣٥٨</u>	<u>-</u>	<u>١,٧٩٠,٦٣٦,٤٣٩</u>	<u>٩٨٩,٠٣٦,٩١٩</u>	<u>-</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

أهم القضايا ٣٣

- تم رفع دعوى ضد الشركة ، محافظ الاسكندرية، رئيس حي العجمي، وزيرة التجارة و الصناعة ، وزيرة البيئة رئيس جهاز شئون البيئة بالاسكندرية و رئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية للدفع بالغاء القرار الاداري الصادر من السلطة المختصة بمنح رخصة مصنع الشركة بالاسكندرية و ادعائها بوجود مخالفات بيئية ، تم تأجيل الدعوى لجلسة ٣ مايو ٢٠١٧ للاطلاع على المستندات. هذا و يرى المستشار القانوني للشركة ان احتمالات ربح الدعوى القضائية مرجحة.

- قام أحد الموظفين السابقين برفع دعوى اختصم فيها رئيس جمهورية مصر العربية، رئيس الوزراء، وزير الاستثمار، وزير الصناعة، محافظ الاسكندرية و مدير ادارة المناجم و المحاجر بالاسكندرية و الذي يدفع بالغاء بيع شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند الى مجموعة بلو سيركل في عام ١٩٩٩. جدير بالذكر أن الشركة ليست مختصمة في هذه الدعوى.

- في مايو ٢٠١٣ ، تم رفع دعوى ضد الشركة للمطالبة بالغاء بيع أسهم الشركة إلى مجموعة بلو سيركل، و في ١٩ يناير ٢٠١٥ قررت المحكمة وقف الدعوى لاتخاذ الاجراءات بعدم دستورية قانون ٣٢ لسنة ٢٠١٤، و تم إحالة الدعوى للمحكمة الإدارية دائرة سبعة استثمار بالقاهرة ولم يحدد لها جلسة حتي الان هذا و يرى المستشار القانوني للشركة ان احتمالات ربح الدعوى القضائية مرجحة.

٣٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، ارصدة العملاء و اوراق القبض، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات المتاحة للبيع، والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و ارصدة الموردين و الارصدة الدائنة الاخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة.

و تظهر القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية مقارنة بقيمتها الدفترية كالتالي :

٢٠١٥		٢٠١٦		الالتزامات المالية التغير في معدل الإقراض التغير في معدل الإقراض من أطراف ذات علاقة
القيمة العادلة جنيه مصري	القيمة الحالية جنيه مصري	القيمة العادلة جنيه مصري	القيمة الحالية جنيه مصري	
٦٤٢,٥٥٥,٠٠٠	٦٢١,٦٠١,٠٠٠	٧٣١,٧٠٦,٠٠٠	٧١٦,٢٣٧,٠٠٠	
٩٢٧,٢٤١,٠٠٠	٨٢٥,١٩٣,٠٠٠	١,٨٣٠,٩٥٦,٠٠٠	١,٦٣٧,٦٥١,٠٠٠	
<u>١,٥٦٩,٧٩٦,٠٠٠</u>	<u>١,٤٤٦,٧٩٤,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٦٢,٦٦١,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٥٣,٨٨٨,٠٠٠</u>	