

السيد الأستاذ/ شريف فهمي
مدير أداره الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات
لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند ش.م.م عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذلك صورة من تقرير مجلس الادارة وصورة من تقرير
المدير التنفيذي للشركة.

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مسئول الاتصال والعلاقات الخارجية

تحريراً في ٢٠١٩/٢/٢٧



(محمد على حسين)

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

ففرفر مرافف الففاباف

إلى الساففة/ مسافمف ففركة الإسكفرففة لأسمفف بورفلانف (ففركة مسافمفة ففرففة)

ففرفر عن الففوفم الفاففة

راففنا الففوفم الفاففة المسففلة المرففة لففركة الإسكفرففة لأسمفف بورفلانف (ففركة مسافمفة ففرففة) والففمفلة فف فاففة المرفف الفافف المسففلة فف ٣١ ففسمبر ٢٠١٨ وكذا الففوفم المسففلة للأرباف أو الففانفرو الففل الشافمل والففرفر فف ففوف الملكفة والفدففاة الفففة عن السنة الفاففة الففففة فف ٣١ ففسمبر ٢٠١٨، وملفف للففافاف الففامففة الفاففة ورفر هاف من الإففصافاف .

مسفوففة الإافرة عن الففوفم الفاففة المسففلة

هذه الففوفم الفاففة المسففلة مسفوففة إافرة الففركة، فالإافرة مسفوفلة عن إفافاف ورفر الففوفم الفاففة المسففلة ررفصاف افافاف ووافصاف وفاقاف لمعاففر الففامففة الففرففة وفف ففوف الففوفم الففرففة السافرفة، وفففمفن مسفوففة الإافرة ففصمف وففففذ والففاظ على رقابفة افاففة ذات صلة بإفافاف ورفر الففوفم الفاففة ررفصاف افافاف ووافصاف فاففة من أفة ففرففاف هافمة ومؤفرفة سواف فاففة عن الفف أو الففطاف، كما فففمفن هذه المسفوففة اففراف السففافاف الففامففة الملافمة وفففففها ورفر الففففراف الففامففة الملافمة للظروف.

مسفوففة مرافف الففاباف

فففصر مسفوفففنا فف إفافاف الرافف على هذه الففوفم الفاففة المسففلة فف ففوف مرافففنا لها. وقق فمف مرافففنا وفاقاف لمعاففر المراففة الففرففة وفف ففوف الففوفم الففرففة السافرفة. وففففل هذه المعاففر منا الإففزام بمففباباف السلوف المففف وففففط وأفاف المراففة للففصول على فافف مفاسب بأن الففوفم الفاففة المسففلة فاففة من أفة ففرففاف هافمة ومؤفرفة .

وفففمفن أرفماف المراففة أفاف إافراف للففصول على أافة مراففة بشأن الففم والإففصافاف فف الففوفم الفاففة المسففلة. وففففمف الإافراف الفف فم اففرافها على الففم الشفصف للمرافف وففمفل ذلك فففمف مفافر الففرفف الفافم والمؤفرف فف الففوفم الفاففة المسففلة سواف الفافف عن الفف أو الففطاف. ولأف فففمف هذه المفافر فففمف المرافف فف اففرافه الرقابفة الافاففة ذات الصلة بففماف المنشأفة بإفافاف الففوفم الفاففة المسففلة ورفر الففوفم الفاففة والوافف لها وذلك لفصمف إافرافاف مراففة مفاسب للظروف ولكن لفف ففر فففاف رافف على كفاءة الرقابفة الافاففة فف المنشأفة. وففمفمف مراففة الففوفم الفاففة فففمف مافف ملافمة السففافاف الففامففة والفففرافاف الففامففة الفاففة الفف افففاف إافرافاف وكداف سلامة الففوفم الفاففة المسففلة .

وإننا نرفف أن أافة المراففة الفف فمنا بالففصول عليها كاففة ومفاسبفة وففف أساساف مفاسباف لإفافاف راففنا على الففوفم الفاففة المسففلة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة 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 مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٧ فبراير ٢٠١٩



عمر محمد الشيبيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٧٨٣,٩٩١,٦٤٩	٧٣١,١٢٦,٣٨٦	(١٢)	أصول ثابتة
٥٦,٠٣١,٨٠٨	٢١٩,٣٩٣,٨٣٩	(١٣)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٨٦١,٠٤٥	٦٣٩,١٩٨	(١٤)	أصول غير ملموسة
٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣	٣,٢٦١,٦٥٥,٧٤٣	(١٥)	استثمارات في شركات تابعة
٢٥٩,٩٩٤,٩٥٠	-	(١٥)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
-	-	(١٦)	مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣٥٥,١٩٦,٢٦٣	٤٢٦,٥٨٦,٦١٦	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٤,٦٩٧,٧٣١,٤٥٨	٤,٦٣٩,٤٠١,٧٨٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٥١,٧٣٧,١٨٨	٣٩٦,٩١٨,٦٦٣	(١٧)	المخزون
٧٦,٢٠٧,٧١٦	١٥٤,١٦٢,١٩٦	(١٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٢٥,٨٠٦	٧,٣٥٣,٩٤٥	(١٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦,٠٩٥,٦٩٠	-	(٢٠)	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٤,٩٠١,١٨٦	٣٩٥,٨٦٦,٩٩٢	(٢٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٠١,٨٦٧,٥٨٦	٩٥٤,٣٠١,٧٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥,١٩٩,٥٩٩,٠٤٤	٥,٥٩٣,٧٠٣,٥٧٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	(٢٣)	رأس المال
١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	(٢٤)	احتياطي قانوني
(٥٦٨,٤٩٠,٤٥٩)	(١٩,١٧٠,٨٧٧)		خسائر متراكمة
(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)		اجمالي الدخل الشامل
١,٧٤٥,٦٩٣,٧٩٢	٢,٧٥٩,٨٤١,٣٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٨١٧,٤٢٥,٢٨٠	٦٠١,١٦٣,٣٤٩	(٢٥)	قروض بنكية
١,٧٢٩,٦٨٢,٠٣١	-	(٢١)	قروض مستحقة الي أطراف ذات علاقة
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩		أقساط ضرائب مبيعات
٢,٥٤٧,٣٨٣,٢٩٠	٦٠١,٤٣٩,٣٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٤,١١١,٥١٦	١٦,٩٣٨,٢٣٩	(٢٦)	مخصصات
٢٧٧,٧٣٦,٤٦٥	٢٨٩,٧٤٠,٥٠٧	(٢٧)	موردون و أوراق دفع
٥٩,٠٠٢,٨٤٥	٨٧,٣٥٣,٢٤٥		عملاء دفعات مقدمة
١٠٩,٠٤٩,٥٣٥	١٠٥,٥٧٥,٩٨٧	(٢٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٤,٠٣٤,٩٩٢	٦١,٦٠٣,٦٩٧	(١٩)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٦٤,٤٣٩,٩١٦	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦	(٢١)	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٨,١٤٦,٦٩٣	٥,٤٠٥,٩٩٤	(١٠)	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٩٠٦,٥٢١,٩٦٢	٢,٢٣٢,٤٢٢,٩٤٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٤٥٣,٩٠٥,٢٥٢	٢,٨٣٣,٨٦٢,٢٧٣		إجمالي الالتزامات
٥,١٩٩,٥٩٩,٠٤٤	٥,٥٩٣,٧٠٣,٥٧٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

١٤.٢

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
١,٢٣٧,٣٢٩,٣٤٠	١,٢٣٣,٨٤٣,٩٦٤	(٤)	مبيعات
(١,١٩٤,١٣٦,٢٩٢)	(١,١٩٢,٣٠١,٠٣٩)	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>٤٣,١٩٣,٠٤٨</u>	<u>٤١,٥٤٢,٩٢٥</u>		مجمل الربح
(٦١,١٥٦,٨٦٥)	(٧٠,٨١١,٤٤٧)	(٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٤١,٣٩٢,١٧٠	٢٧,٥٥٠,٥٦٦	(٧)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٢٤,٧٦٦,٠٤٦)	(٥٦,١٣٥,٢٨٤)	(٨)	مصروفات تشغيل أخرى
١١٤,٢٧٩,٤٩١	-		توزيعات أرباح
(٥٤٤,٧٠٨,٠٥٣)	(٢٦٣,٧٢١,٧٧٨)	(٩)	مصروفات / إيرادات تمويلية
<u>(٥٣١,٧٦٦,٢٥٥)</u>	<u>(٣٢١,٥٧٥,٠١٨)</u>		خسائر العام قبل ضرائب الدخل
١٢٩,٩٧٣,١٩٨	٦٩,٥٩٨,٩٤٤	(١٠)	ضرائب الدخل
<u>(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)</u>	<u>(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)</u>		خسائر العام
<u>(١,٥٦)</u>	<u>(٠,٥٥)</u>	(١١)	نصيب السهم في الخسائر

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

 TITAN
 CEMENT EGYPT
 Alexandria Portland Cement Co

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)	خسائر العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)</u>	<u>(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)</u>	إجمالي الدخل الشامل

شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر مرحلة	إجمالي الدخل الشامل	إجمالي
	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٢٠١٧ في ١ يناير	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	(٣٨١,٠١٠,١٥٣)	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)	٢,١٤٧,٤٨٦,٨٤٩
محول إلى (خسائر) مرحلة خسائر العام	-	-	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)	(١٨٧,٤٨٠,٣٠٦)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	(٥٦٨,٤٩٠,٤٥٩)	(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)	١,٧٤٥,٦٩٣,٧٩٢
٢٠١٨ في ١ يناير	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	(٥٦٨,٤٩٠,٤٥٩)	(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)	١,٧٤٥,٦٩٣,٧٩٢
تخفيض رأس المال	(٩٥١,١١٢,٦٣٩)	-	٥٤٩,٣١٩,٥٨٢	٤٠١,٧٩٣,٠٥٧	-
زيادة رأس المال	١,٣٦٦,١٢٣,٥٨٧	-	-	-	١,٣٦٦,١٢٣,٥٨٧
خسائر العام	-	-	-	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	(١٩,١٧٠,٨٧٧)	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)	٢,٧٥٩,٨٤١,٣٠٥

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

 TITAN
 CEMENT EGYPT
 Alexandria Portland Cement Co

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة و انشطتها

تأسست شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند" شركة مساهمة مصرية بموجب المرسوم الملكي الصادر في ٧ سبتمبر 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 إلي 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 ولانحته التنفيذية وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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.

في تاريخ ٧ يوليو ٢٠١٠ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت زيادة رأس المال من ١٢٠,٥٧٤,٧٠٠ جنية مصري الى ٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنية مصري.

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت تخفيض رأس المال المصدر من ٢,٥٧٠,٤٧٣,٧٠٠ جنية مصري الى ١,٦١٩,٤٦٢,٠٦١ جنية مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنية للسهم الواحد الى ٦.٣ جنية

و بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت زيادة رأس المال من ١,٦١٩,٤٦٢,٠٦١ جنية مصري الى ٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨ جنية مصري و تم القيد في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٨.

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للإصدار في ٢١ فبراير ٢٠١٩.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً لقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

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

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

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة لا تختلف جوهرياً عن تلك المطبقة في الأعوام السابقة.

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 افصاحات 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 تطرأ 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 وتمثل أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة حيث تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها الشركة بعمر طويل يصل إلى ٢٠ سنة، و لضمان 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 تمثياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقي من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً. شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

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 المتبقي من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

مخصص المخزون

تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص للبنود المتقدمة وبطيئة الحركة في المخزون بناءً على تقارير نصف سنوية مرتبطة بصلاحيه وجودة المخزون.

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 ومصصلحة 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 تادية 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 بدقه إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة 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
٢٠	آلات ومعدات
٢٠-١٤	تعويضات المحاجر
معدل استهلاك المحاجر	سيارات
٧-٥	أدوات
٢٠-٥	حاسبات اليه وبرامج
١٠-٤	اثاث 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 جاهزة 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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة 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 (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 بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي المقدر لها (٤ - ٢٠) سنة .

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) ، أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - مخزون الخامات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) 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 أساس 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 الناتج من 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الاولي بالأصل واثر 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 إستلامها 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 خارجاً 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 .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 وفقا لشروط و سياسات التسعير مع الغير.

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 .

شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 استناداً 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 التقييم 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 وتقلل 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.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الإيراد 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 يتقرر توزيعها أو المرتبات الأساسية للعاملين أيهما أقل كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات الأرباح في قائمة حقوق الملكية و الالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة . وافقت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠١٤ بمنح العاملين قروض تحت حساب توزيع الأرباح . كما قامت الشركة بتوقيع اتفاقيه 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 اعتبارا 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 . كما قامت ادارة الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨ بتجديد الاتفاقية المشار اليها أعلاه مع النقابة العامة للعاملين لصناعة البناء والأخشاب لمدة ٣ اعوام اخرى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي يتم بمقتضاه ان تقوم الشركة بصرف ما يعادل ١٢ شهر من الدخل الشهري للعاملين تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية على ان يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية . وطبقاً لتقديرات الإدارة، فليس من المتوقع سداد تلك المدفوعات في المستقبل .

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 .

المعلومات القطاعية

-٣

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في صناعة الأسمنت ومواد البناء وبيعها لعملاء الشركة، لا يوجد إيرادات، أرباح أو أستثمارات في قطاعات أخرى وعلية لم يتم الإفصاح في القوائم المالية المستقلة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عن المعلومات القطاعية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤١) القطاعات التشغيلية .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

		٢٠١٨	٢٠١٧	
		جنيه مصري	جنيه مصري	
٤-	مبيعات	١,٣٩٥,٧٣٨,٩٤٣	١,٢٥٧,٤٦٩,٦٧٩	مبيعات أسمنت
		٢٢,٠٦٤,٥٩١	١١,٤٢٨,٩٢٦	مبيعات تصدير
		٨,٠٣٥,٤٣٧	-	مبيعات كلينكر
		(١٩١,٩٩٥,٠٠٧)	(٣١,٥٦٩,٢٦٥)	خصم مسموح به
		١,٢٣٣,٨٤٣,٩٦٤	١,٢٢٧,٣٢٩,٣٤٠	

		٢٠١٨	٢٠١٧	
		جنيه مصري	جنيه مصري	
٥-	تكلفة المبيعات	٩٦٠,٨٦٨,٢٥٩	٩٦٩,٦٣١,٧٤١	تكاليف صناعية متغيرة
		١٢٥,٣٤٤,٥٠٦	١٢٤,١٤٤,٧١٢	تكاليف صناعية ثابتة
		٢٣,٢٩١,٦٥٨	٢٥,٣٥١,٥٩٦	أجور و مرتبات
		٨٢,٧٩٦,٦١٦	٧٥,٠٠٨,٢٣٥	أهلاك (إيضاح ١٢)
		١,١٩٢,٣٠١,٠٣٩	١,١٩٤,١٣٦,٢٩٢	

		٢٠١٨	٢٠١٧	
		جنيه مصري	جنيه مصري	
٦-	مصروفات عمومية وإدارية	١٤,٤١١,٨٤٩	١٤,٥١١,٧٦٥	أجور و مرتبات
		١٣,٣٨٣,٨٥٣	٣,٧٦٥,٥٨٢	استشارات و مصروفات قانونية
		١,٦٨٨,٣٤٨	٢,٢٨٣,١٢٤	مصروفات انتقالات
		١,٣٨٧,١٥٥	١,٧٥١,٣٩٣	تبرعات
		٢,٥٥٤,٢٢٥	١,٣٥٢,٤٧١	مصروفات صيانة
		٧٩٢,٥٧٦	١,٥٩٩,٨٠٦	مصروفات ضيافة
		٨٤٢,٠٨٩	٦٠٥,٥٩٠	مصروفات إقامة و اتصالات
		٧٢,٣٦٨	٧٤٨,٨٩٤	مصروفات تأمين
		٢,٥٣٥,٦٩٧	٢,٤٠٣,٤٩٢	إهلاك و استهلاك (إيضاح ١٢ ، ١٤)
		٤,٣٩٦,٩١٤	٤,٠٧٧,١١٩	إيجار
		٢١,١٩٤,١٤٠	١٩,٨٤٧,٤٣٨	مصروفات الدعم الفني (شركة تيتان) إيضاح (١٩)
		٧,٥٥٢,٢٣٣	٨,٢١٠,١٩١	مصروفات أخرى
		٧٠,٨١١,٤٤٧	٦١,١٥٦,٨٦٥	

		٢٠١٨	٢٠١٧	
		جنيه مصري	جنيه مصري	
٧-	إيرادات تشغيل أخرى	٣٩٤,٧٣٧	٨٩٢,٩٣٤	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ١٢)
		٥,٥٩٢,٥٣٢	١١,٥٧٠,١٨٦	أرباح بيع خردة
		٢,٥٢١,٠٤٥	٤,٤٣٥,٩٠٢	إيرادات تشغيل أخرى
		٣,٣٨٨,٠٣٠	١٤,٩٨٨,٩٧٨	الإضمحلال في مقدمات عاملين إنتفى الغرض منها (إيضاح ١٦)
		١٥,٦٥٤,٢٢٢	٩,٥٠٤,١٧٠	مستحقات إنتفى الغرض منها
		٢٧,٥٥٠,٥٦٦	٤١,٣٩٢,١٧٠	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تعويضات موظفين
٨٢,٠٠٤,٥٣٠	١٥,٨٢٤,٦٤٤	اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين - (إيضاح ١٦)
٢٥,٠٧٨,٦١٧	٢٥,٨٨٢,٠٥٥	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٦)
٢,٨١٥,٦٣١	٤,٤٨٨,٣٥٣	مصروفات تشغيل أخرى
٧,١٥٢,٥٨١	٩,٩٤٠,٢٣٢	ضرائب خصم عن توزيعات أرباح
٥,٧١٤,٦٨٧	-	
١٢٤,٧٦٦,٠٤٦	٥٦,١٣٥,٢٨٤	

٩- (مصروفات) / إيرادات تمويلية

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	(إيرادات) / خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٢٥١,٨٩٨,٦٦٣	(٧٢,١٦٠,٧٤١)	فوائد دائنة
(٨,٣٥٤,٨٢٣)	(٧,١٠٩,٨٤٩)	فوائد مدينة
٣٠١,١٦٤,٢١٣	٣٤٢,٩٩٢,٣٦٨	
٥٤٤,٧٠٨,٠٥٣	٢٦٣,٧٢١,٧٧٨	

١٠- ضرائب الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	الضريبة الجارية
١٤٠,٩٠٤,٥١١	٧١,٣٩٠,٣٥٣	الضريبة المؤجلة
١٤٠,٩٠٤,٥١١	٧١,٣٩٠,٣٥٣	
(١٠,٥١٤,٠٩٢)	(١,٢٥٩,٣٠١)	فروق ضريبية لسنوات سابقة
(٤١٧,٢٢١)	(٥٣٢,١٠٨)	مخصصات ضرائب دخل لسنوات سابقة (إيضاح ٢٦)
(١٠,٩٣١,٣١٣)	(١,٧٩١,٤٠٩)	
١٢٩,٩٧٣,١٩٨	٦٩,٥٩٨,٩٤٤	

ضرائب الدخل المؤجلة

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	فروق إهلاك الأصول الثابتة
(٧٩,٠٠٥,٨٦٢)	(٧٦,٧٣٣,١٩٦)	خسائر ضريبية مرحلته
١٨٩,٤٥٣,٨٢٧	٢٧٢,٥١٦,٨١٨	الأضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٩,٤٧٧,٣٠٥	٢٢,٩١٠,٠٣٧	خسائر تقييم فروق عملة غير محققة
٢٢١,٥٣٩,٧١٥	٢٠٦,٢٢٩,٧٨٦	مخصصات
٣,٧٣١,٢٧٨	١,٦٦٣,١٧١	صافي أصول ضريبة الدخل المؤجلة
٣٥٥,١٩٦,٢٦٣	٤٢٦,٥٨٦,٦١٦	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠ - ضرائب الدخل (تابع)

قائمة الأرباح أو الخسائر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٢١٤,٢٩١,٧٥٢	٣٥٥,١٩٦,٢٦٣	الحركة خلال العام
١٤٠,٩٠٤,٥١١	٧١,٣٩٠,٣٥٣	أصول ضريبية مؤجلة في ٣١ ديسمبر
<u>٣٥٥,١٩٦,٢٦٣</u>	<u>٤٢٦,٥٨٦,٦١٦</u>	

التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٢٥,١٣٢,٦٠١	١٨,١٤٦,٦٩٣	مطالبات ضرائب دخل عن سنوات سابقة
١٠,٥١٤,٠٩٢	١,٢٥٩,٣٠١	ضرائب دخل مدفوعة
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	
<u>١٨,١٤٦,٦٩٣</u>	<u>٥,٤٠٥,٩٩٤</u>	

تسويات السعر الفعلي لضرائب الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	(خسائر) قبل ضرائب الدخل
(٥٣١,٧٦٦,٢٥٥)	(٣٢١,٥٧٥,٠١٨)	فروق اهلاك
(١١,٤٤٧,٧١١)	١٠,٤٩٥,٤٧٥	(ارباح) / خسائر - فروق عملة غير محققة على القروض
١٦٢,٧٩٥,٨٤١	(٦٨,٠٤٤,١٢٦)	مخصصات
١٣,٤٢٨,٢٢١	٧,١٢٣,١٢٣	توزيعات أرباح
(١٠٢,٨٥١,٥٤٢)	-	خسائر مرحلة
(٣٧٨,٣٤٩,٧٨٦)	(٨٤٢,٠١٧,٠٠٩)	أخرى
٦,١٧٤,٢٢٣	٢,٨٣١,٦٩٨	
<u>(٨٤٢,٠١٧,٠٠٩)</u>	<u>(١,٢١١,١٨٥,٨٥٧)</u>	
-	-	الضريبة الجارية
١٤٠,٩٠٤,٥١١	٧١,٣٩٠,٣٥٣	الضريبة المؤجلة
(١٠,٥١٤,٠٩٢)	(١,٢٥٩,٣٠١)	فروق ضريبية لسنوات سابقة
(٤١٧,٢٢١)	(٥٣٢,١٠٨)	مخصصات ضرائب دخل لسنوات سابقة (ايضاح ٢٦)
<u>١٢٩,٩٧٣,١٩٨</u>	<u>٦٩,٥٩٨,٩٤٤</u>	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

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 احواله 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 احواله 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 الإسكندرية لأسمنت بورتلاند عن عام ٢٠٠٦ و تمت التسوية والسداد .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ و تمت التسوية والسداد .

ضرائب الدخل - تابع

- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- جرى فحص دفاتر شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ .
- لم يتم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ .

ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٥ و تم احواله نقاط الخلاف الى لجنة طعن .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى 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 تقديريا و تم احواله الخلاف إلى لجنة الطعن .
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٧ .
- 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 احواله الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة وجرى نظر الخلاف امام المحكمه المختصه .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام ٢٠٠٥ و تم احواله الخلاف الى اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام 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 ٢٠١٧ .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل المبالغ الضرائب المستحقة .

ضرائب عقارية

- تم فحص دفاتر الشركة و سداد الضريبة المستحقة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

١١ - نصيب السهم من الخسائر

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٠١,٧٩٣,٠٥٧)	(٢٥١,٩٧٦,٠٧٤)	خسائر العام
٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠	٤٥٨,٠٢٩,٤٦٨	عدد الاسهم القائمة خلال العام
<u>(١,٥٦)</u>	<u>(٠,٥٥)</u>	نصيب السهم من الخسائر

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ - أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أراضي	مباني	جذبة مصري	١٠,٦٤٦,٥٥٩	جذبة مصري	٢٥٤,١١٠,١٨٧	١٠,٦٤٦,٥٥٩	١٠,٦٤٦,٥٥٩	١٠,٦٤٦,٥٥٩
في ١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الاملاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
املاك العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
املاك الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الانقضية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأراضي	١٠,٦٤٦,٥٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-
مباني	-	٢٥٤,١١٠,١٨٧	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	-	٦٥,٩٦٦,٨٨٨	-	-	-	-	-	-	-
الات ومعدات	١,١٥١,٣٥٢,٨٧١	٥٦,١١٥,٩٥٢	-	-	-	-	-	-	-
تعويزات محاجر	٢١,٠٣٢,٣١٩	١,١١٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
سيارات	١٨,٣٢٨,٠٩٢	٧,١٢٢,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-
سيارات	٢٤,٨٢٧,٦٩٣	(١٢٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
اوتات	٨,٩٨٢,٣٨٠	٤,٠٨٥,٦٥٧	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	٤,٠٨٥,٦٥٧	٤,٠٨٥,٦٥٧	-	-	-	-	-	-	-
حسابات اليه وبرامج	١٢,٣٦٤,٧٤٤	١,١٩٦,٩٣٦	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	١,١٩٦,٩٣٦	(١٥,٧٧١)	-	-	-	-	-	-	-
اثاث واجيزه مكتبية	٧,٢٩٢,٧١٠	١٣,٥٤٥,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	٧,٢٩٢,٧١٠	١٣,٥٤٥,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١,٤٨٤,١٠٩,٧٦٣	١٢,٣٦٤,٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	١٣٥,٦٠٤,٠٣٣	١,١٩٦,٩٣٦	-	-	-	-	-	-	-
جذبة مصري	(٣٨,٧٧١)	(١٥,٧٧١)	-	-	-	-	-	-	-
١,٦١٩,٠٧٥,٠٢٥	٧,٢٩٢,٧١٠	١٣,٥٤٥,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-
٧٥٨,٨٦٧,٢٦٥	٥,٥٥١,٣٥٤	٩,٧٤٥,٤٦٨	-	-	-	-	-	-	-
٧٦,٨٥٢,٣٨٧	٤٧٠,٧١٧	٨٣٦,٦٩٨	-	-	-	-	-	-	-
(١٣٦,٢٧٦)	-	(١٣,٢٧٦)	-	-	-	-	-	-	-
٨٣٥,٠٨٣,٣٧٦	١,٠٢٢,٠٧١	١٠,٥٦٨,٨٩٠	-	-	-	-	-	-	-
٧٨٣,٩٩١,٦٤٩	١,٢٧٠,٣٣٩	٢,٩٧٧,٠١٩	-	-	-	-	-	-	-

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية العام
٧٥,٩٠٦,٥٧١	٥٦,٠٣١,٨٠٨	الإضافات
١١٥,٧٢٩,٢٧٠	١٩٥,٦٠٧,٢٣٣	المحول إلى الأصول الثابتة
(١٣٥,٦٠٤,٠٣٣)	(٣١,٩٩٢,٠٥٢)	المحول إلى الأصول غير ملموسة
-	(٢٥٣,١٥٠)	الرصيد في آخر العام
٥٦,٠٣١,٨٠٨	٢١٩,٣٩٣,٨٣٩	

وتتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية :

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني
٢٣,٧٤٩,٥٠٥	١٠,٤٠١,٨٠٠	آلات ومعدات
٣٠,٣٤٥,٨٠٣	١٨٣,٣٨٣,٦١٠	قطع غيار
-	١٤,٠٢٤,٠٦٧	أخرى
١,٩٣٦,٥٠٠	١١,٥٨٤,٣٦٢	
٥٦,٠٣١,٨٠٨	٢١٩,٣٩٣,٨٣٩	

١٤- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أخرى	برامج حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٢١,٦١٢,٢٦٢	٩١٦,٨١٤	٢٠,٦٩٥,٤٤٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢٥٣,١٥٠	-	٢٥٣,١٥٠	محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢١,٨٦٥,٤١٢	٩١٦,٨١٤	٢٠,٩٤٨,٥٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٠,٧٥١,٢١٦	٨٤٦,٥١٤	١٩,٩٠٤,٧٠٢	مجمع الاستهلاك
٤٧٤,٩٩٨	-	٤٧٤,٩٩٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢١,٢٢٦,٢١٤	٨٤٦,٥١٤	٢٠,٣٧٩,٧٠٠	استهلاك العام
٦٣٩,١٩٨	٧٠,٣٠٠	٥٦٨,٨٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي المستخدمة والترخيص المرتبطة بها والتي يتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت (٤-٢٠) سنة. وتم ادراج استهلاك الفترة ضمن المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٦).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧		٢٠١٨		%	بلد التسجيل	استثمارات في شركات تابعة الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣	٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣	٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣	٣,١٦٥,٦٩٥,٧٤٣	٩٩,٩٩%	مصر	شركة اسمنت بني سويف "ش،م،م"
٧٥,٩٦٠,٠٠٠	٩٥,٩٦٠,٠٠٠	٩٥,٩٦٠,٠٠٠	٩٥,٩٦٠,٠٠٠	٩٤,٩٥%	مصر	تيتان للخرسانة والركام مصر "ش،ذ،م،م"
<u>٣,٢٤١,٦٥٥,٧٤٣</u>	<u>٣,٢٦١,٦٥٥,٧٤٣</u>	<u>٣,٢٦١,٦٥٥,٧٤٣</u>	<u>٣,٢٦١,٦٥٥,٧٤٣</u>			

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٥ المشاركة في زيادة رأس مال شركة أسمنت بني سويف (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 أسمنت بني سويف والمنعقدة في ٢١ يناير ٢٠١٦ اعتماد قرار مجلس ادارة شركة اسمنت بني سويف بزيادة رأس المال المصدر لها.

بناء على الخطاب المستلم من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي التابع للهيئة العامة للاستثمار وتقرير الفحص المالي الصادر منه بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٨ تم عرض التقرير على مجلس إدارة الشركة والمنعقد بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨ والذي قرر إلغاء الزيادة في رأس المال ، تم عرض القرار على الجمعية عمومية المنعقدة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٨ و تم التصديق عليه و قد قامت الشركة بتخفيض رصيد القرض المستحق الى شركة اسمنت بني سويف و كذلك قامت بتخفيض المبالغ المستحقة الى شركة اسمنت بني سويف مقابل اقفال رصيد مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة.

قرر مجلس ادارته الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٨ بزياده رأس مال شركه تيتان للخرسانه و الركام مصر (شركه تابعه) بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ذلك من خلال تحويل نقدي خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ وتمت الزيادة والقيود في السجل التجارى بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٨.

١٦ - مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح

٢٠١٧		٢٠١٨		٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٢٦,٠٤٦	١٦,٣٢٦,٠٤٦	١٦,٣٢٦,٠٤٦	١٦,٣٢٦,٠٤٦	مدفوعات مقدمة للعاملين مدفوعة قبل عام ٢٠١٥
<u>(١٦,٣٢٦,٠٤٦)</u>	<u>(١٦,٣٢٦,٠٤٦)</u>	<u>(١٦,٣٢٦,٠٤٦)</u>	<u>(١٦,٣٢٦,٠٤٦)</u>	يخصم:
-	-	-	-	الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
-	-	-	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين غير المتداولة

٢٠١٧		٢٠١٨		٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٠٠٢,٣١٤	٨٥,٤٩٦,٣٣٩	٨٥,٤٩٦,٣٣٩	٨٥,٤٩٦,٣٣٩	مدفوعات مقدمة للعاملين الخاضعة للاتفاقية (٣ أعوام)
٧,٢٣٧,٤٤٠	-	-	-	مدفوعات مقدمة للعاملين مدفوعة خلال العام
<u>(٧٠,٢٣٩,٧٥٤)</u>	<u>(٨٥,٤٩٦,٣٣٩)</u>	<u>(٨٥,٤٩٦,٣٣٩)</u>	<u>(٨٥,٤٩٦,٣٣٩)</u>	يخصم:
-	-	-	-	الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
-	-	-	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين المتداولة

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٣٠ إبريل ٢٠١٤ منح العاملين بالشركة قروض 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 تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية.

كما قامت ادارة الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨ بتجديد الاتفاقية المشار اليها اعلاه مع النقابة العامة للعاملين لصناعة البناء والاخشاب لمدة ٣ اعوام اخرى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي يتم بمقتضاه ان تقوم الشركة بصرف ما يعادل ١٢ شهر من الدخل الشهري للعاملين تحت حساب الارباح المستقبلية السنويه على ان يتم تسويتها من الارباح السنويه التي تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية .

وتظهر حركة الإضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية العام
٧٦,٤٧٦,١٦١	٨١٦,٥٦٥,٨٠٠	المكون خلال العام (إيضاح ٨)
٢٥,٠٧٨,٦١٧	٢٥,٨٨٢,٠٥٥	اضمحلال انقفي الغرض منه (إيضاح ٧)
(١٤,٩٨٨,٩٧٨)	(٣,٣٨٨,٠٣٠)	المستخدم خلال العام (تسويات ٢٠١٧)
-	(٧,٢٣٧,٤٤٠)	الرصيد في آخر العام
٨٦,٥٦٥,٨٠٠	١٠١,٨٢٢,٣٨٥	

١٧- مخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار ومهمات
١٩٨,٤٠٢,٣٦١	١٨٨,٨٢١,١٤٨	وقود أفران
٧٣,٨٣٥,٠٠٢	٣٥,٧٤٠,١٩٨	مواد خام
٤٢,٧٠٠,٩٧٢	٧٤,١١٩,٤٧١	إنتاج غير تام
٢٩,٧٩٤,٦١٢	٧٤,٤٠٤,٤٨٩	بضاعة بالطريق
٦,٩٧٦,٠٢٥	٨,٠٨٤,٢٧٥	إنتاج تام
٧,٦٨٢,٩٨٢	٨,٢٦٩,٧٧٥	مواد تعبئه وتغليف
٣,٢٨٢,٦٢٥	٧,٥٥١,٩٤٠	
٣٦٢,٦٧٤,٥٧٩	٣٩٦,٩٩١,٢٩٦	
(١٠,٩٣٧,٣٩١)	(٧٢,٦٣٣)	يخصم:
٣٥١,٧٣٧,١٨٨	٣٩٦,٩١٨,٦٦٣	الاضمحلال في قيمة المخزون

وتظهر حركة الاضمحلال في قيمة مخزون قطع الغيار كما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٩,٤١٥,٢٩٢	١٠,٩٣٧,٣٩١	تدعيم خلال العام
٣,٠٤٢,٥٦٣	٥,٠٣٥,٩٥٥	المستخدم خلال العام
(١,٥٢٠,٤٦٤)	(١٥,٩٠٠,٧١٣)	الرصيد في العام
١٠,٩٣٧,٣٩١	٧٢,٦٣٣	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٨,٣٤٧,٨٧٦	١٢,٦٤٥,٠٥١	تامينات لدي الغير
١٩,١٥١,٧٣١	٤٤,٠٤٩,٢٧١	مبالغ مدفوعة مقدماً (مصلحة الجمارك)
٨,٦٧٨,٥٦٠	١٦,٤١٣,٨١٧	مصلحة الضرائب- ضريبة القيمة المضافة
٢٣,٩٢٧,١٢١	٥٤,٥٢٦,١١٥	مصلحة الضرائب- ضريبة الخصم
٥,٢٠٤,٨٨٥	٦,٥٣٢,٤٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٧١٣,٧٠٥	١٨,٥٨٣,٤٢١	غطاء اعتمادات مستندية / خطابات ضمان (أكثر من ٩٠ يوم) *
٥,٠٤٦,٦٨٣	٨٠٠,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١,١٤٠,٩١٩	١,٣٢٨,٣٥٧	عهد وسلف عاملين
١٥٧,٣٤٩	٤٤٤,٨٥٥	الإجمالي
٧٧,٣٦٨,٨٢٩	١٥٥,٣٢٣,٣٠٩	يخصم: إضمحلال في دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٦١,١١٣)	(١,١٦١,١١٣)	
٧٦,٢٠٧,٧١٦	١٥٤,١٦٢,١٩٦	

* يتضمن المبلغ غطاء خطابات ضمان بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ٢٩)

١٩ - أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	مستحق من	مستحق الي
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥٥,٠٠٩	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر	٥٤١,٥١٩	-
-	٧٦٠,٧٦٦	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر - فواند	٤,٢٨٠,٠٧٦	-
٣٩,٤٥٥,٣٩٠	-	الاسكندرية للتنمية المحدودة - فواند	-	٧,٤٢٣,٩٩٣
١,٢٩٢,٦٧٣	-	ايسنت سيمنت تريدي ليميتيد	-	١٣٧,٩٥٨
١٧١,٧٦٤,٣٦٠	-	شركة اسمنت بني سويف	-	٢٩,٨٠٥,٤٥٥
-	٦٠٥,٧٥٨	شركة اسمنت بني سويف - فواند	-	-
٣٢,١٨٠,٧٧٩	-	شركة تيتان للأسمنت إس آيه	-	٥,٥٠٢,٥٠٠
١٧,٩٦٦,٠٦٩	-	تحت سيطرة مشتركة	-	١٧,٣٥٩,٠٧٦
١,٠٠٦	-	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - فواند	-	-
١,٣٧٤,٧١٥	-	شركة كوسيم	-	-
-	١,٥٠٤,٢٧٣	شركة ايابيتوس	-	-
-	-	شركة جايا	٢,٥٣٢,٣٥٠	-
٢٦٤,٠٣٤,٩٩٢	٢,٩٢٥,٨٠٦	تحت سيطرة مشتركة	٧,٣٥٣,٩٤٥	٦١,٦٠٣,٦٩٧

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

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تيتان للأسمنت إس آيه	مصروفات اتعاب ادارة
(١٩,٨٤٧,٤٣٨)	(٢١,١٩٤,١٤٠)	شركة اسمنت بني سويف	مشتريات كلينكر
(١٣٢,٥٠٨,٥٧٤)	(١٢٧,٩٧٨,١٢٣)		مشتريات فحم و مواد خام
-	(١٢,٨٩٠,١٧٨)		مبيعات فحم و مواد خام
-	٨,٠٣٥,٤٤٤		توزيعات أرباح
١١٤,٢٧٩,٤٩١	-		فواند مدينة
(١,٧٥٣,٨٨٦)	(٢٣,١٦٧,٢٣٨)		فواند دائنة
٣,٥٦٠,٠٠٠	٨٦,٨٤٠		فواند دائنة
٧٧٠,٠٠٠	٣,٥١٥,١٣٠	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر	فواند مدينة
(١٠١,١١٢,٧٣١)	(١٠٥,٩٥١,٤١١)	تيتان مصر للاستثمار المحدودة	فواند مدينة
(٣٧,٣٣٩,٢٩٧)	(٣٢,٨١١,٢٥٢)	الاسكندرية للتنمية المحدودة	فواند مدينة
١,٢٠٠,٠٠٠	-	شركة كوسيم	فواند مدينة
(٧٥٩,١١٢)	(٦٢٤,١٢٩)	شركة ايسنت سيمنت تريدي ليميتيد	فواند مدينة
(٣١,٤٩٣,٦٣٤)	(٣٢,٦٠٤,٨١٧)	شركة جايا	مشتريات وقود بديل
١,٣٢٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		ايرادات اتعاب ادارة

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- تلخص المعاملات مع الإدارة العليا فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مزاي قصيرة الأجل
١٦,٦٣٢,٠٠٠	١٩,٨٦٤,٠٣٠	تأمينات إجتماعية
٣٠١,٠٠٠	٣٥٢,٠٦٥	

٢٠- قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تابعة	شركة أسمنت بني سويف- أصل القرض
٢,٤٢٥,٦٩٠	-	شركة تابعة	شركة تيتان للخرسانة و الركام مصر- أصل القرض
١٣,٦٧٠,٠٠٠	-		أجمالي الجزء المتداول من قروض لأطراف ذات علاقة
١٦,٠٩٥,٦٩٠	-		

شركة أسمنت بني سويف "ش،م،م"

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام إتفاقية قرض مشتركة مع شركة 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 ٠,٥%، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وافق الطرفان على زيادة الحد الأقصى للقرض إلي ٦٠٠ مليون جنيه مصري، على أن يتم سداه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير متضمن الفوائد.

في ١٠ مايو ٢٠١٧، إتفق الطرفان على مد أجل القرض لمدة سنة على أن يتم سداه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كما إتفق الطرفان على أن يكون سعر الفائدة على أساس سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش قدره ١,٧٥% وتخفيض سقف الحد الإنتمائي من ٦٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٠٠ مليون جنيه مصري و جاري تجديد العقد.

وقد تم سداد القرض خلال العام (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٤٢٥,٦٩٠ جنيه مصري "قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة") غير متضمن الفوائد وتظهر الفائدة المستحقة على الرصيد المدين خلال العام بإيضاح (١٩).

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

في مايو ٢٠١٤، قامت الشركة بمنح قرض دوار 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 إلى ٠,٥%، على أن يتم سداه خلال سنة من تاريخ توقيع العقد. في ١٠ مايو ٢٠١٧ وافق الطرفان على مد أجل القرض على أن يتم سداه في ١ مايو ٢٠١٨، كما إتفق الطرفان على أن تكون الفائدة على أساس سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش ١,٧٥%، وفي ٢٩ مارس ٢٠١٨ وافق الطرفان على مد أجل القرض على أن يتم سداه في ١٠ مايو ٢٠١٩.

وقد تم سداد القرض خلال العام (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٣,٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري) غير متضمن الفوائد وتظهر الفائدة المستحقة على الرصيد المدين خلال العام بإيضاح (١٩).

شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١- قروض مستحقة الي أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدودة-أصل القرض
١٦١,٤٣٩,٩١٦	-	مساهم	اسكندرية للتنمية المحدودة - أصل القرض
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مساهم	شركة ايست سيمنت تريدي ليميتيد - أصل القرض
-	-	شركة تابعه	شركه أسمنت بني سويف - أصل القرض
١٦٤,٤٣٩,٩١٦	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦		أجمالي الجزء المتداول من قروض من أطراف ذات علاقة
١,٧٢٩,٦٨٢,٠٣١	-	تحت سيطرة مشتركة	الجزء غير المتداول
١,٧٢٩,٦٨٢,٠٣١	-		تيتان مصر للاستثمار المحدودة -أصل القرض
			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 الاسكندرية 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 حتي ٣١ يناير ٢٠١٩ و جاري تجديد العقد. بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨١,٠٦١,٨٥٠ يورو بما يعادل ١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٥ جنيه مصري (١,٧٢٩,٦٨٢,٠٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) غير متضمن الفوائد.

ويتم احتساب الفوائد على أساس اليوربور مضافاً إليها ٦,١٥ % و تم الإفصاح عن الفوائد المستحقة عن القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ضمن ايضاح اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٩).

شركة الاسكندرية 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 تم سداد القرض بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) .

في ٣١ يوليو ٢٠١٤ ، قامت شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة بمنح قرض اضافي للشركة بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على سعر الكوريدور على المبالغ المسحوبة بالإضافة إلي ١,٥ % على أن يتم سداه بعد ٤ سنوات من تاريخ العقد ولكن يحق للشركة الدائنة المطالبة بسداد كامل او جزء من مبلغ القرض خلال مدة القرض بعد اخطار الشركة المدينة بخمس ايام عمل وقد تم سداد القرض بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٦,٤٣٩,٩١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) .

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة ايسنت سيمنت تريدي ليميتيد

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ ، قامت شركة ايسنت 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 او جزء من مبلغ القرض خلال مدة القرض بعد اخطار الشركة المدينة بخمس ايام عمل. وقد تم سداد القرض بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٢٢- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٣٥٨,٧٢٩	٢٢٣,٤٩٣,٤٩٩	حسابات جارية - جنيه مصري
٦,٨٠٠,٩٢٦	١٥٦,٥٤١,٣٨٣	حسابات جارية - عملة اجنبية
٥٢,١٥٩,٦٥٥	٣٨٠,٠٣٤,٨٨٢	
١,١٥٣,٣٦٧	١٥,٨٣٢,١١٠	نقدية محتجزة* (أقل من ٩٠ يوم)
١,٥٨٨,١٦٤	-	غطاء اعتمادات مستندية (أقل من ٩٠ يوم)
٢,٧٤١,٥٣١	١٥,٨٣٢,١١٠	
٥٤,٩٠١,١٨٦	٣٩٥,٨٦٦,٩٩٢	

* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة وغطاء نقدي لخطابات الضمان بقيمة ١٥,٨٣٢,١١٠ جنيه مصري عبارة عن ١٥,٧٧٥,٩٣٤ ودائع مجمدة و ٥٦,١٧٦ نقدي محتجزة (ايضاح ٢٩).

٢٣- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٤ مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨ جنيه مصري موزع على ٤٦٨,٤٦٢,٠٦١ سهم، قيمة السهم الاسمية ٦,٣ جنيه مصري.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨ فقد تم تخفيض رأس المال المصدر من ٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصري إلى ١,٦١٩,٤٦٢,٠٦١ جنيه مصري بقيمة ٩٥١,١١٢,٦٣٩ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه للسهم الواحد الي ٦,٣٠ جنيه وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة والتأشير بهذا التخفيض في السجل التجاري في ٢ يوليو ٢٠١٨.

وبموجب قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر للشركة عن طريق زيادة نقدية من ١,٦١٩,٤٦٢,٠٦١ جنيه مصري الي ٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ١,٢٦٦,١٢٣,٥٨٧ جنيه مصري وذلك بإصدار اسهم نقدية وعددها ٢٠٠,٩٧١,٩٩٨ سهم بقيمة إسمية قدرها ٦,٣٠ جنيه للسهم تمول نقداً مع أعمال حقوق الأولوية في الإكتتاب لقدامي المساهمين ومع أعمال تداول حق الأولوية في الإكتتاب و جاري إستكمال كافة إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٢٤- 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. لم يتم التحويل حيث تكبدت الشركة خسائر بقيمة ٢٥١,٩٧٦,٠٧٤.

٢٥- قروض بنكية

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الجزء غير المتداول من القروض البنكية
		البنك الأهلي المتحد
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٣٧,٢٦٩	بنك اتش اس بي سي
١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	بنك قطر الوطني - الأهلي
٢٣٤,٩٢٥,٢٨٠	١٠١,٩٢٦,٠٨٠	
٨١٧,٤٢٥,٢٨٠	٦٠١,١٦٣,٣٤٩	
٨١٧,٤٢٥,٢٨٠	٦٠١,١٦٣,٣٤٩	

البنك الأهلي المتحد:

في ٢١ يونيو ٢٠١٢، حصلت الشركة على 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 على تسهيلات بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري كائتمان آخر من البنك الأهلي المتحد - مصر ليصل حد الائتمان إلي ٣٧٠ مليون جنيه مصري، وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ وافق البنك على زيادة حد الائتمان بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصل اجمالي السقف إلى ٤٢٠ مليون جنيه مصري.

في ١٩ سبتمبر ٢٠١٧ إتفق الطرفان على تمديد القرض لخمس سنوات أخرى، ليكون موعد الاستحقاق في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢، واتفق الطرفان أيضاً على تخفيض الحد الأقصى للقرض من ٤٢٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٠٠ مليون جنيه مصري.

وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٩٨,٧٣٧,٢٦٩ جنيه مصري (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

بنك قطر الوطني - الأهلي:

في ٢٤ فبراير ٢٠١٥، حصلت الشركة من بنك قطر الوطني الأهلي على 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 ١,٢٥%، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠١,٩٢٦,٠٨٠ جنيه مصري (٢٣٤,٩٢٥,٢٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

بنك أتش أس بي سي :

في ١١ مايو ٢٠١٦ ، حصلت الشركة علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري من بنك أتش أس 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% ، وتم سداد القرض خلال العام (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

في ١٩ سبتمبر ٢٠١٧ ، حصلت الشركة علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري من بنك أتش أس 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 ٣% ، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق .

وبذلك بلغ اجمالي رصيد القروض البنكية من بنك أتش أس بي سي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٨٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

٢٦ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٨/١/١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٢٦,٥٦٨	-	(١٢٥,٠٠٠)	١,٤٠١,٥٦٨	مخصص دعاوى قضائية
٣,١٣٩,١٣١	٥٣٢,١٠٨	-	٣,٦٧١,٢٣٩	مخصص ضرائب
٩,٤٤٥,٨١٧	٤,٤٨٨,٣٥٣	(٢,٠٦٨,٧٣٨)	١١,٨٦٥,٤٣٢	مخصصات أخرى*
١٤,١١١,٥١٦	٥,٠٢٠,٤٦١	(٢,١٩٣,٧٣٨)	١٦,٩٣٨,٢٣٩	
الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٧/١/١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٢٦,٥٦٨	-	-	١,٥٢٦,٥٦٨	مخصص دعاوى قضائية
٢,٧٢١,٩١٠	٤١٧,٢٢١	-	٣,١٣٩,١٣١	مخصص ضرائب
٧,٦٢٩,٤٢٨	٢,٨١٥,٦٣١	(٩٩٩,٢٤٢)	٩,٤٤٥,٨١٧	مخصصات أخرى*
١١,٨٧٧,٩٠٦	٣,٢٣٢,٨٥٢	(٩٩٩,٢٤٢)	١٤,١١١,٥١٦	

*** المخصصات الأخرى**

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

تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ٥٣٢,١٠٨ جنيه مصري مكون على ضريبة الدخل خلال العام (إيضاح ١٠) ، كما تتضمن مبلغ ٤,٤٨٨,٣٥٣ جنيه مصري مكون ضمن مصروفات تشغيل أجنبي (إيضاح ٨).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧- موردين وأوراق دفع

٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٢,٨٠٩,٦٣٣	٢٦٧,٩٥٦,٩٣٥
٢٤,٩٢٦,٨٣٢	٢١,٧٨٣,٥٧٢
<u>٢٧٧,٧٣٦,٤٦٥</u>	<u>٢٨٩,٧٤٠,٥٠٧</u>

الموردين (تستحق في خلال ١٢ شهر)
أوراق الدفع (تستحق في خلال ١٢ شهر)

٢٨- مصروفات مستحقة وأرصده دائنه أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣,٦١٩,٩٣٧	٥١,٢٩٣,٥٣٩
٣٣,١٥٧,٦٧٤	٤٤,٩١٥,٢٢٢
٦,٩٢٦,٢٧٩	٧,١١٠,٥٢٢
٨٢٤,٦٩٦	٦٤٧,١٨٨
٢٩٣,٩٤٠	٢٩٣,٩٤٠
١٣,٠٠٦,١١٠	-
١,٢٢٠,٨٩٩	١,٣١٥,٥٧٦
<u>١٠٩,٠٤٩,٥٣٥</u>	<u>١٠٥,٥٧٥,٩٨٧</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

٢٩- التزامات عرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ٤٠,٦٠٢,٤٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة تبلغ ١٥,٧٧٥,٩٣٤ جنيه مصري وغطاء خطابات ضمان بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويظهر المبلغ في رصيد النقدية محتجزة ويتمثل فيما يلي:

ودائع مجمدة وغطاء نقدي بالجنية المصري	يعادل بالجنية المصري
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٦,٥٥٠,٩٣٤	١٦,٣١٦,٢٥٠
-	٢٤,٢٦١,١٨٠
<u>١٦,٥٧٥,٩٣٤</u>	<u>٤٠,٦٠٢,٤٣٠</u>

بنك الإسكندرية
بنك قطر الوطني الأهلي
بنك اتش اس بي سي

- قامت الشركة بعرض غطاء خطابات الضمان وفقا لتاريخ استحقاقها كما يلي:
- أقل من ٩٠ يوم ضمن رصيد النقدية المحتجزة بمبلغ ١٥,٧٧٥,٩٣٤ جنيه مصري (إيضاح ٢٢).
- أكثر من ٩٠ يوم ضمن رصيد مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ١٨).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٣٠- 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.

ينحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع 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، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة، ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثروا 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:

٢٠١٨			
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة		
	جنيه مصري		
+١%	-		الأصل المالي
-١%	-		
+١%	(٢٢,٦٦٩,٦٨٢)		الالتزام المالي
-١%	٢٢,٦٦٩,٦٨٢		

قامت الشركة بالإفصاح عن أسعار الفائدة على القروض المستحقه إلى أطراف ذات علاقة في الإيضاح (٢١) من القوائم المالية، أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيتم الإفصاح عنها في الإيضاح (٢٥) من القوائم المالية.

قامت الشركة بالإفصاح عن أسعار الفائدة على القروض المستحقه 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.

٢٠١٨	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
٥٤,٩٢٩	+١٠%	٥٤,٩٢٩
(٥٤,٩٢٩)	-١٠%	(٥٤,٩٢٩)
(١٥٠,٩٨١,٢٧٢)	+١٠%	(١٥٠,٩٨١,٢٧٢)
١٥٠,٩٨١,٢٧٢	-١٠%	١٥٠,٩٨١,٢٧٢

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.

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

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المضمونة.

الالتزامات المالية

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
-	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦	-	-	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦
-	-	٦٠١,١٦٣,٣٤٩	-	٦٠١,١٦٣,٣٤٩
-	٢٨٩,٧٤١,٥٠٧	-	-	٢٨٩,٧٤١,٥٠٧
-	١٠٥,٥٧٥,٩٨٧	-	-	١٠٥,٥٧٥,٩٨٧
-	٢,٠٦١,١٢١,٧٧٠	٦٠١,١٦٣,٣٤٩	-	٢,٦٦٢,٢٨٥,١١٩

٣١ - أهم القضايا

- 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 الخط الخامس و ادائها بوجود مخالفات بيئية ، أصدرت المحكمة حكما بجلسة ١٨ أبريل ٢٠١٨ في صالح الشركة وقضى بعدم قبول الدعوى.
- قام أحد الموظفين السابقين برفع دعوى اختصم فيها رئيس جمهورية مصر العربية، رئيس الوزراء، وزير الاستثمار، وزير الصناعة، محافظ الاسكندرية ومدير ادارة المناجم والمحاجر بالاسكندرية والذي يدفع بالغاء بيع شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند الى مجموعة بلو سيركل في عام ١٩٩٩. جدير بالذكر أن الشركة ليست مختصة في هذه الدعوى.

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

٣٢- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض، وبعض الأرصدة المدبنة أخرى، والاستثمارات المتاحة للبيع، والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة.

وتظهر القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية مقارنة بقيمتها الدفترية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		الالتزامات المالية قروض بنكية قروض من أطراف ذات علاقة
القيمة العادلة جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري	القيمة العادلة جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري	
٨١٤,٧٥١,٠٠٠	٨١٧,٤٢٥,٠٠٠	٦٠٢,٣٦٤	٦٠١,١٦٥	
١,٨٩٨,٧١٦,٠٠٠	١,٨٩١,١٢٢,٠٠٠	١,٦٦٦,٠٣٩	١,٦٦٥,٨٠٥	
<u>٢,٧١٣,٤٦٧,٠٠٠</u>	<u>٢,٧٠٨,٥٤٧,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٦٨,٤٠٤</u>	<u>٢,٢٦٦,٩٧٠</u>	