

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة

٢	تقرير مراقبا الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣٧-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي / شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية 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 في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء 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 .

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

الرأي

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

فقرة لفت الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نوجه الانتباه الي إيضاح رقم (٢-١) و الذي يبين ان الشركة حققت صافي خسارة قدرها ١٥١,٠٤٩,٦٧٤ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢١٨,٩٧١,٩٤٦) جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ، كما تجاوزت إجمالي الالتزامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ٢٧٦,٥٤٨,٩٥٧ جنية مصري . ومع ذلك فإن شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها خلال عام ٢٠١٧ إذا لزم الأمر .

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 إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠١٧

مراقبا الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

نيل أكرم أسطنبولى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٥٩٤٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٥٤٢,٢٥٤,١٠٦	٤٩٩,٧٥٠,٩١٢	(١١)	أصول ثابتة
١٠٦,٦٠٧,٨٨٨	١٠٦,١٩١,٨٧٤	(١٢)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٤,٩٤٢,٦١٥	١١,٨٣٩,٩٩٠	(١٣) أ	إستثمارات متاحة للبيع
٣,٢٦١,٣٣٥	٣,٢٦١,٣٣٥	(١٣) ب	إستثمارات فى سندات حكومية طويلة الأجل
-	٩,٧٨٤,٨٥٦	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٦٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٦٣٠,٨٢٨,٩٦٧		إجمالى أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٥١,٣٧٧,٥٧٥	٢١١,٢٧١,٨٧٩	(١٤)	مخزون
١٤,٠٨٦	٣٣,٣٣٠	(١٥)	علاء وأوراق قبض
٣٦٩,٩٤٦	٢,٥٣٣,٤١٢	(٢٣) أ	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٨,٠٩٢,٦٨٧	٨٠,٢٢٥,٥٨٥	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٧٤٤,٦١٩	٢٠,٢٩١,٨٢٥	(١٧)	نقدية بالبنوك
٣٣٣,٥٩٨,٩١٣	٣١٤,٣٥٦,٠٣١		إجمالى أصول متداولة
١,٠٠٠,٦٦٤,٨٥٧	٩٤٥,١٨٤,٩٩٨		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٧٣,٢٩٨,٣٧٦		إحتياطي قانوني
٢,١١٢,٩٠٥	٢,١١٢,٩٠٥		إحتياطي رأسمالي
١٠,٦٧٧,١١٨	١١,١٥٣,٢٥٩	(٣١)	إحتياطيات
٢٤٧,٦١٣,٠٧٣	٢٨,٤٩١,١٢٧		أرباح مرحلة
(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)		(خسائر) العام
٤٧٢,٣٥٠,٥٢٦	٣٢١,٦٢٦,٩٩٣		إجمالى حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٧,٤٦٥,٤١٤	-	(١٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	٣٢,٦٥٣,٠١٧	(١٩)	التزامات أخرى طويلة الاجل
٣٠,٨٧٠,٨٥٧	٣٢,٦٥٣,٠١٧		إجمالى الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٥١,٤٤٤,٥٠٣	٢٠٦,٨٦٨,٥١٧	(٢٠)	مخصصات
٩٤,١٩١,٨٦٩	٨٨,٢١١,١٥٤	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
١٣٩,٩٢٥,٥٥٨	١٤٩,٧٩١,٢٣٥	(٢٢)	موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٤٣٥,٢٣١	٢٣,٧٦٥,٤٦٣	(٢٤)	مستحق الى مصلحة الضرائب
٤٢,٠٢١,٧٨١	٣٣,٢٦٨,٩٥٤	(٢٥)	علاء دفعات مقدمة
٥,١٥٦,٣٥٧	٣,٦٠٦,١٤٠	(٢٦)	تأمينات ضمان اعمال
٥٤,٢٦٨,١٧٥	٨٥,٣٩٣,٥٢٥	(٢٣) ب	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤٩٧,٤٤٣,٤٧٤	٥٩٠,٩٠٤,٩٨٨		إجمالى التزامات متداولة
٥٢٨,٣١٤,٣٣١	٦٢٣,٥٥٨,٠٠٥		إجمالى الالتزامات
١,٠٠٠,٦٦٤,٨٥٧	٩٤٥,١٨٤,٩٩٨		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مدير الحسابات

مراقب الحسابات

عمر عبد العزيز مهنا

خوسيه ماريما ماجرينا

على احسان كوتشوك أوغلر

شريف المصري

عماد حافظ راغب

نبيل أكرم إسطنبولي

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

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		المبيعات
٧٥٠,٥٩٧,٠٥٦	٩٩٨,٥٨٢,٨٦٠	(٤)	تكلفة المبيعات
(٨٧٧,١٨٩,٦٨١)	(٩٩٠,٨٨٨,٦٤٧)	(٥)	مجمل الربح (الخسائر)
(١٢٦,٥٩٢,٦٢٥)	٧,٦٩٤,٢١٣		مصروفات عمومية وإدارية
(٩٧,٦٩٣,٢٤٤)	(٩٩,٩١٣,٧٢٨)	(٦)	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٥,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)		مخصصات
(١١,٧٦٩,٢٨٦)	(٧٣,٤٩١,٣٢٠)	(٢٠)	الانخفاض في قيمة الأصول تحت الإنشاء
(٣,٠٢٤,٢٦٩)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٥,٠٥٠,٠٤٧	٤,٤٧٩,٢٤٥	(٢٠)	إيرادات أخرى
٧,٢٩٢,٦٢٤	٤٢,١١٣,٥٦١	(٩)	مصروفات تمويلية
(٧,٥٠٧,٦٣٩)	(٢٤,١٦٤,٧٧٧)	(٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٤,٠٠٠	-		إيراد تصفية استثمار
-	٩,٦٥٠	(١٣)	إيراد استثمارات
٦٨٨,٨٧٦	١,٤٢٦,٥٩٩		الانخفاض في المصروفات المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
(٣٩٣,٨٢٢)	-		(خسائر) بيع مخزون راكد
(٢,٠٢٧,٧٠١)	(١٦,٥٣٣,٤٠٩)		إيرادات تمويلية
١,٠٢٣,٧٩٧	٤٥١,٤٧١	(٧)	فروق تقييم عملة
٣٠٥,٥٠٣	(٥,٢٢٣,١٨٨)		(خسائر) العام قبل ضرائب الدخل
(٢٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	(١٦٩,٣٣١,٦٨٣)		ضرائب الدخل المؤجلة
٥,٥٥٦,٧٨٣	١٨,٢٨٢,٠٠٩	(١٠)	(خسائر) العام
(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)		نصيب السهم في (الخسارة)
(٣,٠٦)	(٢,١١)	(٢٧)	

رئيس مجلس الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب

خوسيه ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية

على احسان كوتشوك أو غلو

مدير الحسابات

شريف المصري

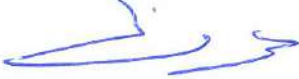
شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	(خسائر) العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)		
الدخل الشامل الأخر			
١٠,٦٧٧,١١٨	(٣,٠٧٧,٦٢٥)		الاستشارات المالية المتاحة للبيع
-	٤,٥٨٥,٥٠٥	(١٩)	نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - الأرباح (الخسائر) الاكتوارية
-	(١,٠٣١,٧٣٩)	(١٠)	ضريبة الدخل المتعلقة ببند الدخل الشامل الأخرى
١٠,٦٧٧,١١٨	٤٧٦,١٤١		مجموعة الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
(٢٠٨,٢٩٤,٨٢٨)	(١٥٠,٥٧٣,٥٣٣)		إجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة



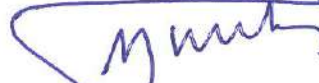
عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب



خوسيه ماريا ماجرينا

رئيس القطاعات المالية



على إحسان كوتشوك أوغلو

مدير الحسابات



شريف المصرى

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	(خسائر) العام	الأرباح المرحلة	جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح المرحلة المتراكمة عن نظم المزايا المحددة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذفوع
٤٧٢,٣٥٠,٥٢٦	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	٢٤٧,٦١٣,٠٧٣	-	-	١٠,٦٧٧,١١٨	٢,١١٢,٩٠٥	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (الخسائر) المحولة الى الأرباح المرحلة خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع حصة مجلس الإدارة الأرباح الاكثوارية عن نظم المزايا المحددة (خسائر) العام
-	٢١٨,٩٧١,٩٤٦	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	-	-	(٣,٠٧٧,٦٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٠٧٧,٦٢٥)	-	-	-	-	٣,٠٥٣,٧٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٥٥٣,٧٦٦	-	-	-	-	٣,٥٥٣,٧٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)	(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)	٢٨,٤٩١,١٢٧	-	-	٧,٥٩٩,٤٩٣	٢,١١٢,٩٠٥	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٢١,٦٢٦,٩٩٣	(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)	٢٨,٤٩١,١٢٧	-	-	٧,٥٩٩,٤٩٣	٢,١١٢,٩٠٥	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٨٠,٦٤٥,٣٥٤	(١٤,٤٣٧,٧٩٨)	٢٦٢,٥٠٠,٨٧١	-	-	-	٢,١١٢,٩٠٥	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (الخسائر) المحولة الى الأرباح المرحلة أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (خسائر) العام
-	١٤,٤٣٧,٧٩٨	(١٤,٤٣٧,٧٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٦٧٧,١١٨	-	-	-	-	١٠,٦٧٧,١١٨	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧٢,٣٥٠,٥٢٦	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	٢٤٧,٦١٣,٠٧٣	-	-	١٠,٦٧٧,١١٨	٢,١١٢,٩٠٥	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	
(٢٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	(١٦٩,٣٣١,٦٨٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٨٨,٨٧٦)	(١,٤٢٦,٥٩٩)		(خسائر) العام قبل ضرائب الدخل
-	(٩,٦٥٠)	(١٣)	يتم تسويته بـ:
٦٦,١٦٩,٠٧١	٦٨,١٨٩,٤٠٦	(١١)	إيرادات استثمارات
١١,٧٦٩,٢٨٦	٧٣,٤٩١,٣٢٠	(٢٠)	أرباح بيع الاستثمار
٣٩٣,٨٢٢	-		اهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٢٤,٢٦٩	٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	المخصصات
٢,١٠٥,١٣٠	٢٩,٨٦٠	(١٤)	الانخفاض في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,١٧٦,٤٩٠)	(٦,٢٤١,١٣٣)		الانخفاض في أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	١٥,١٩٢,٢٨٢	(١٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٥,٠٥٠,٠٤٧)	(٤,٤٧٩,٢٤٥)	(٢٠)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٢,١٤٨,٦٦٤)	(٢,١٤٨,٦٦٤)	(٩)	تكلفة الخدمة الحالية و الفائدة لخطه نظام مزايا التقاعد
٧,٥٠٧,٦٣٩	٢٤,١٦٤,٧٧٧	(٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢٥٤,٠٠٠)	-		استهلاك منح حكومية
(١,٠٢٣,٧٩٧)	(٤٥١,٤٧١)		مصروفات تمويلية
(٣٠٥,٥٠٣)	٥,٢٢٣,١٨٨		أرباح بيع أصول ثابتة
(١٣٣,٨٠١,٤٤٦)	٨,٢٠٢,٣٨٨		إيرادات تمويلية
٣٣,٢٦٨,٣٩٩	٤٦,٣١٦,٩٦٩	(١٤)	فروق تقييم عملة
١٦٧,٦٩٢	١٠,٢٢٤,٤٣٧	(١٥)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١١,١٧٨,٤١٨	(٢,١٦٣,٤٦٦)	(٢٣)	التغير في المخزون
(٣,٩٩٥,٧٤٦)	(٢٢,٢٠١,١١٩)	(١٦)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٤١,٠٠٨,٠٦٢)	١٢,٠١٤,٣٤١	(٢٢)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٨٧٣,٥٧٤	١٣,٣٣٠,٢٣٢	(٢٤)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٠,٠١٤,٨٢٢)	(٨,٧٥٢,٨٢٧)	(٢٥)	التغير في الموردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٩١,٢٨٦	(١,٥٥٠,٢١٧)	(٢٦)	التغير في المستحق إلى مصلحة الضرائب
٤٨,٢٨٤,٩٨٨	٣١,١٢٥,٣٥٠	(٢٣ ب)	التغير في عملاء دفعة مقدمة
-	(١,٣٥٩,٢٠٣)	(١٩)	التغير في تأمينات ضمان أعمال
(٢,٨١٠,٧٢٤)	(١٣,٥٨٨,٠٦١)	(٢٠)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(١٠,٢٤٣,٦٨١)	(١٥)	مدفوعات خطة مزايا التقاعد
(٢,٢٢٣,٧٠٨)	-		مخصصات مستخدمة
(١٤٦,٢٩٠,١٥١)	٦١,٣٥٥,١٤٣		المستخدم من الانخفاض في قيمة اوراق القبض
(٣٥,١٤٤,٥٧١)	(٢٨,٩٣٧,٠٩٩)	(١٢)	المستخدم من الانخفاض في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً
(٣٧,٦١٢)	(٢,٣٣٣,٠٩٩)	(١١)	والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٤,٠٠٠	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦٨٨,٨٧٦	١,٤٢٦,٥٩٩		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٩٦,٢٩٦	٣٤,٦٥٠	(١٣)	مدفوعات لاصول ثابتة تحت الإنشاء
(٣٣,٢٤٣,٠١١)	(٢٩,٢٨٩,٢٥٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٥٠٧,٦٣٩)	(٢٤,١٦٤,٧٧٧)		متحصلات من بيع اصول ثابتة
-	(١٥٠,٠٠٠)		إيرادات استثمارات - محصلة
(٧,٥٠٧,٦٣٩)	(٢٤,٣١٤,٧٧٧)		إيرادات تصفية استثمارات محصلة
(١٨٧,٠٤٠,٨٠١)	٧,٧٥١,١٠٩		إيرادات تمويلية محصلة
١١٦,٢٨٨,٠٤٨	(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٠٥,٥٠٣	(٥,٢٢٣,١٨٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)	(٦٧,٩١٩,٣٢٩)		مصروفات تمويلية مدفوعة
-	-		توزيعات مدفوعة
(٧,٥٠٧,٦٣٩)	(٢٤,٣١٤,٧٧٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨٧,٠٤٠,٨٠١)	٧,٧٥١,١٠٩		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١٦,٢٨٨,٠٤٨	(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)		النقدية وما في حكمها - أول العام
٣٠٥,٥٠٣	(٥,٢٢٣,١٨٨)		فروق تقييم عملة
(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)	(٦٧,٩١٩,٣٢٩)		النقدية وما في حكمها - آخر العام
٢٣,٧٤٤,٦١٩	٢٠,٢٩١,٨٢٥	(١٧)	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
(٩٤,١٩١,٨٦٩)	(٨٨,٢١١,١٥٤)	(٢١)	نقدية بالبنوك
(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)	(٦٧,٩١٩,٣٢٩)		يخصم:
-	-		بنوك سحب على المكشوف

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

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٣ يونيو ١٩٢٧ وتم تغيير الشكل القانوني للشركة من القطاع العام الى قطاع الأعمال طبقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

و بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٠ تم بيع حصة الشركة القابضة للتعددين والحراريات في رأس مال الشركة حتى وصلت نسبة الأسهم المباعة ٨١,٤% من إجمالي أسهم الشركة ، وبذلك خرجت الشركة من نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية ومن ثم خضوع الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٠ قررت الجمعية العامة للشركة توفيق أوضاعها طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية .

ويتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة جميع أنواع الاسمنت والجير ومواد البناء ومنتجاتها .

وفي ١ نوفمبر ٢٠٠٧ تم وقف نشاط الجير ونقله الى شركة السويس للجير (شركة مساهمة مصرية) شركة تابعة للشركة القابضة .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ فرض الاستمرارية

حققت الشركة صافي خسارة قدرها ١٥١,٠٤٩,٦٧٤ جنية مصري عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢١٨,٩٧١,٩٤٦) جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ، كما تجاوزت إجمالي الالتزامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ٢٧٦,٥٤٨,٩٥٧ جنية مصري. ومع ذلك فإن شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها خلال عام ٢٠١٧ إذا لزم الأمر .

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ 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 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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

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 ، واطاعة 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 ومصلحة 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 .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

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 اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل 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.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات في الشركة القابضة والشركات التابعة للشركة القابضة (وفقاً لطريقة التكلفة) وذلك في حدود ما يتقرر أن تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات الأرباح في الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ اقتناء الإستثمار.

الإقتراض

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 غير المتداولة.

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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

تكلفة الاقتراض

يتم رسمة 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 . يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، تتمثل 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 تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرورية الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإلتفاف 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 الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

المصروفات

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

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 الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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:

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٠ - ٥٠	آلات ومعدات
٧ - ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٥ - ١٤	أثاث ومعدات مكاتب
٥ - ١٠	

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 .

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

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

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 اصول ثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم اصول ثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني 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 كل ميزانية وتحديدها 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 .

في حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

التأمينات الإجتماعية و مزايا العاملين

التأمينات الإجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الإجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة : تعطي الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة وبحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين في الفترة الحالية والفترات الماضية.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الأكتوارية لمزايا نهاية الخدمة في فترة حدوثها بالكامل في قائمة الدخل الشامل .

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 الأرباح أو الخسائر .

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 .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

الإلتزامات و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الإلتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة 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 اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

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 الأرباح أو الخسائر. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل ، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

الإستثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل وفقاً لطريقة التكلفة ، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم (Impairment) في قيمة الإستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويُدْرَج بقائمة الدخل لذلك لكل استثمار على حدة .

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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- والمستوى 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.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة بالتكلفة او صافى القيمة البيعية أيهما اقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالاتى :

- الخامات والوقود والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة على اساس طريقة المتوسط المرجح .

- قطع الغيار : بالتكلفة على اساس طريقة المتوسط المتحرك .

- الإنتاج تحت التشغيل : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التي وصل اليها .

- الإنتاج التام : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ، ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الرد .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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 تفصح 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، وقد تم عرض التعديلات التي تنطبق على الشركة بأثر رجعي و 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 الأصول 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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

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 لازلت 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.

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنقوعة من صناعة الاسمنت والمرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد والاتجار فيها وإستغلال المناجم والمحاجر فيما عدا الرمل و الزلط. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي .

وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات محلية لأسمنت سائب
١١٢,٥١٢,٢٦٣	١٤٣,٢٧٨,٧٥٥	مبيعات محلية لأسمنت معبأ
٦٤٥,٦٢٦,١٨٤	٨٦٣,٠٧٨,٥٠٧	خصم على مبيعات محلية لأسمنت معبأ
(٧,٥٤١,٣٩١)	(٧,٧٧٤,٤٠٢)	
<u>٧٥٠,٥٩٧,٠٥٦</u>	<u>٩٩٨,٥٨٢,٨٦٠</u>	

٥ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	وقود
٢٤٣,٣٤٠,٤٥٣	٢٦٢,٢٨٨,٥٦٩	كهرباء
٧٩,٩١٤,١٥٩	٩٢,٨٧٥,٨٨١	مواد خام
٧١,٦٤٨,١٩٥	٨٦,٠٩٥,٦١٨	مواد تعبئة
٤٠,٠٠١,٠٧٩	٥١,٩٧٢,٨٣٠	اهلاك
٦١,٥٠٨,٢٠٨	٦٤,٤٢٨,٧٤٩	مرتبات
١٢٤,٠٦٤,٦٠٦	١٣٦,٧٧٦,٦٣٢	صيانة
٧٥,٠١٠,٠٢٩	٧١,١٧٤,٤٠١	أخرى
١٨١,٧٠٢,٩٥٢	٢٢٥,٢٧٥,٩٦٧	
<u>٨٧٧,١٨٩,٦٨١</u>	<u>٩٩٠,٨٨٨,٦٤٧</u>	

٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب المعونة الفنية (إيضاح ٢٩)
٦,٣٧٩,١١٣	٦,٨٧٤,٤٩٠	مرتبات ومزايا أخرى
٣٤,٥٦٧,٠٣٣	٤٠,٨٩٧,٠٥٥	خطة مزايا التقاعد (إيضاح ١٩)
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	١٠,٦٤٦,٩٤٧	مصاريف علاقات عامة و دعاية و إعلان
١,٦٥١,٥٢٨	١,٣٠٠,٠٩٠	مصاريف أخرى
٣١,٦٩٠,١٢٧	٤٠,١٩٥,١٤٦	
<u>٩٧,٦٩٣,٢٤٤</u>	<u>٩٩,٩١٣,٧٢٨</u>	

٧ - إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد الودائع
١,٠٢٣,٧٩٧	٤٥١,٤٧١	
<u>١,٠٢٣,٧٩٧</u>	<u>٤٥١,٤٧١</u>	

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ - مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٨٤٩,١٧٩	١٨,١٦١,٩٨٧
٦٥٨,٤٦٠	١,٤٥٧,٤٥٥
-	٤,٥٤٥,٣٣٥
<u>٧,٥٠٧,٦٣٩</u>	<u>٢٤,١٦٤,٧٧٧</u>

فائدة السحب على المكشوف
مصروفات وعمولات بنكية
الفائدة على خطة مزايا التقاعد (إيضاح ١٩)

٩ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,١٤٨,٦٦٤	٢,١٤٨,٦٦٤
٧٨٠,٣٥٧	٤,٤٤٥,٨٢٧
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٦٥,٥٣١	٢٠,٢٤٤,٢١٩
-	٧,٩٦٢,٤٠٧
٤,٠٤٨,٠٨٢	٧,١٦٢,٤٤٤
<u>٧,٢٩٢,٦٣٤</u>	<u>٤٢,١١٣,٥٦١</u>

استهلاك منح حكومية (إيضاح ٢٢)
إيرادات بيع خرقة
إيرادات مجلس الإدارة
إيرادات تعويضات وغرامات *
تسوية قيمة مستحقات رسم تنمية طفلة
إيرادات أخرى

* تتضمن إيرادات التعويضات على مبلغ ١٩,٦٦٥,١٠٠ جنيه مصري قيمة تعويضات من شركة التأمين على تلف خطوط سكة حديد بالشركة .

١٠ - ضرائب الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	(١٦٩,٣٣١,٦٨٣)
٦٦,١٦٩,٠٧١	٦٨,١٨٩,٤٠٦
١,٢١٧,٠٠٩	١,٢٨٠,٣٦٢
١٣٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
-	٣,٩٢٧,٩٧٠
١٧,٢٩٢,٥٠٧	٩٤,٧١٣,٤٦٢
٤,٢٢١,٩٠٥	١٦,٣١٤,٠٤٣
١٠٣,٣٣٤	-
-	٣٤,٥٢٢
-	١٣٣,٩٥٩
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	-
١٤٥,٣١٨	-
(٧٢,٥١٦,٣٤٥)	(٥٥,٧٦١,٠٤٨)
(٢,٨١٠,٧٢٤)	(٨,٨٩٦,٣٠١)
(١٥,٠٥٠,٠٤٧)	(١٦,٣٠٥,٨٨٣)
(١,٢٠٢,٩٠٩)	-
(٢٥٤,٠٠٠)	-
(٤,١٧٦,٤٩٠)	-
(٦٨٨,٨٧٦)	(١,٤٢٦,٥٩٩)
(٣,٦٩٥,٣٥٩)	(١٠,٠٢٥,٤٧٧)
<u>(٢١٢,٢٣٣,٨٩٢)</u>	<u>(٧٦,٩٧٣,٢٦٧)</u>

صافي (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل
يضاف :
الإهلاك المحاسبي (إيضاح ١١)
تبرعات
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
مزايا عاملين
مخصصات
خسائر فروق تقييم عملة
تعويضات وغرامات
تكاليف توزيعات
ضريبة على إيرادات توزيعات ارباح
مخصص معاش
مصروفات سنوات سابقة
يخصم :
الإهلاك الضريبي
مخصصات مستخدمة
مخصصات انتفى الغرض منها
تبرعات
ارباح بيع اصول ثابتة
التغير في مخصص مخزون قطع الغيار
إيرادات استثمارات
ارباح فروق تقييم العملة غير محققة
الوعاء الخاضع للضريبة

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

التزامات ضريبية مؤجلة

تنشأ الالتزامات الضريبية المؤجلة من الآتي :

قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أهلاك أصول الثابتة
(٤٢,٦٦٦,٩٣٦)	(٤٨,٥١٧,٢١٤)	مخصصات ونظام المزايا المحددة
٥٢,٤٥١,٧٩٢	٤١,٠٥١,٨٠٠	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
٩,٧٨٤,٨٥٦	(٧,٤٦٥,٤١٤)	

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة الدخل الشامل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أهلاك أصول الثابتة
٥,٨٥٠,٢٧٨	٧,٣٩٢,٨٢١	-	-	مخصصات ونظام المزايا المحددة
١٢,٤٣١,٧٣١	(١,٨٣٦,٠٣٨)	(١,٠٣١,٧٣٩)	-	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
١٨,٢٨٢,٠٠٩	٥,٥٥٦,٧٨٣	(١,٠٣١,٧٣٩)	-	

الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم السداد .
- تم فحص السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ وقامت الشركة بالأعتراض على نتائج الفحص.
- لم يتم فحص اعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ .
- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي السنوى وسداد المستحقات الضريبية وفقا للأقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية .

ب - ضرائب كسب العمل

- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١١ .
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ .
- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل المستحقة شهريا فى المواعيد القانونية وكذا اعداد النسوية الضريبية السنوية طبقا للقانون .

ج - ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الاعتراض وتم تحويلها الى اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص اعوام من ٢٠١٣ : ٢٠١٦ .
- تقوم الشركة باعداد الأقرار الضريبي شهريا وسداد مستحقات مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية .

د - ضرائب الدمغة

- تم فحص الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض وتم تحويلها الى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص عام ٢٠١١ و ٢٠١٦ .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١- أصول ثابتة

التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٦	الإضافات	المحول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مجموع الإهلاك	في ١ يناير ٢٠١٦	إهلاك العام	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي القيمة الدفترية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أراضي *	٣٣,٩٩٨,٠٤٦	٢١٢,٤١٩,٥٦٤	-	٢٤٦,٤١٧,٦١٠	-	-	-	-	٢٤٦,٤١٧,٦١٠	٣٦,٢٩٩,٤٤٥	٣٦,٢٩٩,٤٤٥	٣٣,٩٩٨,٠٤٦
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢,٣٠١,٣٩٩	-	٢,١١٥,٠٧١	٤,٤١٦,٤٧٠	(١٤٤,٦٦٩,٠٨٥)	(١٤٤,٦٦٩,٠٨٥)	(١٢,٨٤٥,٥٤٠)	(١٥٧,٥١٤,٦٢٥)	٤,٢٦٠,٨٤٥	٥٧,٠٢٠,٠١٠	٥٧,٠٢٠,٠١٠	٣٣,٩٩٨,٠٤٦
آلات ومعدات	١,٣٩٢,١٨٣,٥١٦	-	٢١,١٢٧,٤٠٧	١,٤١٣,٣١٠,٩٢٣	(٩٥٩,١٩٩,٩٣٤)	(٩٥٩,١٩٩,٩٣٤)	(٥٣,١١٨,٠٢١)	(١,٠١٢,٣١٧,٩٥٥)	١,٣٩٢,١٨٣,٥١٦	٤٠٠,٩٩٢,٩٦٨	٤٠٠,٩٩٢,٩٦٨	١,٣٩٢,١٨٣,٥١٦
وسائل نقل وانتقال	٢٣,٧٤٨,٠٨٢	-	-	٢٣,٧٤٨,٠٨٢	(٢٣,٣٤٣,٥٤٨)	(٢٣,٣٤٣,٥٤٨)	(٢٢١,٨٩٩)	(٢٣,٥٦٥,٤٤٧)	٢٣,٧٤٨,٠٨٢	١٨٢,٦٣٥	١٨٢,٦٣٥	٢٣,٧٤٨,٠٨٢
أثاث ومعدات مكاتب	٣٦,٨٣١,٣٢٤	٣١,٧٠٠	١١٠,٦٣٥	٣٦,٩٧٣,٦٥٩	(٢٩,٧١٣,٨٥٩)	(٢٩,٧١٣,٨٥٩)	(٢,٠٣٠,٩٤٦)	(٣١,٧١٧,٨٠٥)	٣٦,٩٧٣,٦٥٩	٥,٢٥٥,٨٥٤	٥,٢٥٥,٨٥٤	٣٦,٩٧٣,٦٥٩
الإجمالي	١,٦٩٩,١٨٠,٥٢٢	٢,٣٣٣,٠٩٩	٢٣,٣٥٣,١١٣	١,٧٢٤,٨٦٦,٧٤٤	(١,١٥٦,٩٢٦,٤٢٦)	(١,١٥٦,٩٢٦,٤٢٦)	(٦٨,١٨٩,٤٠٦)	(١,٢٢٥,١١٥,٨٣٢)	٤٩٩,٧٥٠,٩١٢	٥٤٢,٢٥٤,١٠٦	٥٤٢,٢٥٤,١٠٦	٤٩٩,٧٥٠,٩١٢

* بالإضافة إلى بند الأراضي المدرج بتكلفة ٣٦,٢٩٩,٤٤٥ جنيه مصري حصلت الشركة علي أراضي أخرى كحق انتفاع بدون قيمة ويوجد نزاع قضائي بشأنها .

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومآزالت مستخدمة ، وكانت تكلفة اقتناء تلك الأصول ما يلي :

الأصل	التكلفة	جنيه مصري
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٨٩,٦٣٨,٧٢٨	٨٩,٦٣٨,٧٢٨
آلات ومعدات	٧٠٩,٥٤٣,٧٨٤	٧٠٩,٥٤٣,٧٨٤
وسائل نقل وانتقال	٢٢,٧٥١,٨٨٩	٢٢,٧٥١,٨٨٩
أثاث ومعدات ومكاتب	٢٢,٥٥٥,٨٣٥	٢٢,٥٥٥,٨٣٥
	٨٤٤,٤٩٠,٢٣٦	٨٤٤,٤٩٠,٢٣٦

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع اعمال مدنية
٧,١٧٩,٥٩٠	٦,٩٨٤,٥٩٥	مشروع عدد ٣ موتور
٥,٠٧٣,٢١٩	٣,٦٥٤,٣٠٥	مشروع تحديث طواحين الخام
٣,٠٧٣,٥١٧	٣,٠٧٣,٥١٧	مشروع تروس طواحين الخام
٢,٥٨٦,٣٥٠	٢,٥٨٦,٣٥٠	مشروع مجموعات داخلية لعلب التروس للطواحين
٢,٢٤٦,٢٤٤	١,٤٩٣,٣٠٨	اخرى
٨٩,٤٧٣,٢٣٧	٩٧,٤٢٤,٠٦٨	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة تحت الإنشاء
(٣,٠٢٤,٢٦٩)	(٩,٠٢٤,٢٦٩)	
<u>١٠٦,٦٠٧,٨٨٨</u>	<u>١٠٦,١٩١,٨٧٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
١٢٧,٦٧٧,٩٦٠	١٠٦,٦٠٧,٨٨٨	الإضافات خلال العام
٣٥,١٤٤,٥٧١	٢٨,٩٣٧,٠٩٩	محول الي اصول ثابتة
(٥٣,١٩٠,٣٧٤)	(٢٣,٣٥٣,١١٣)	الإنخفاض في قيمة الاصول الثابتة تحت الإنشاء
(٣,٠٢٤,٢٦٩)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	رصيد اخر العام
<u>١٠٦,٦٠٧,٨٨٨</u>	<u>١٠٦,١٩١,٨٧٤</u>	

١٣- استثمارات

أ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	النسبة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	٠,٠٠٠,٣	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة
٣,٣٤٥	٣,٣٤٥	٤,٥٢	شركة السويس للأكياس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٣,٨٥٤,٢٦٠	١٠,٧٧٦,٦٣٥	١٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٢,٥٠٠	-	-	شركة أكسيم للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٢,٥٠٠	-	-	شركة التور انفسمنت
٦١	٦١	-	شركة الحديد والصلب المصرية
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	-	
١٤,٩٠٣,١٦٦	١١,٨٠٠,٥٤١	١	شركة السويس للجبس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٧٣,٩٠٠	٧٣,٩٠٠	-	خسائر استثمارات محققة
(٣٤,٤٥١)	(٣٤,٤٥١)	-	
٣٩,٤٤٩	٣٩,٤٤٩	-	
<u>١٤,٩٤٢,٦١٥</u>	<u>١١,٨٣٩,٩٩٠</u>	-	

* تم بيع استثمارات في شركتي التنمية الصناعية - شركة تابعة للشركة القابضة وإكسيم للصناعات - شركة تابعة للشركة القابضة مقابل مبلغ ٣٤,٦٥٠ جنيه مصري فتحقق أرباح بيع استثمارات بمبلغ ٩,٦٥٠ جنيه مصري .

ب - استثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات ٥% إيداع بنك الاستثمار القومي
٨٠٧,٧١٥	٨٠٧,٧١٥	سندات ٥% إيداع البنك المركزي المصري
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠	
<u>٣,٢٦١,٣٣٥</u>	<u>٣,٢٦١,٣٣٥</u>	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١٧,٧٨٧,٣٧٥	١٤,٢٦٧,٣٧٥	قطع غيار ومهمات
١٦٦,٥٦٦,٤٤٨	١٥٣,٩٨٨,٢٧١	وقود
٤٩,٠٩٥,٤٦٦	٤٤,٣٧٤,٠٥٢	مواد تعبئه وتغليف
٦,٣٠٧,٦٥١	٤,٩٥٥,٥٢٥	إنتاج تحت التشغيل
٣٩,١٦٧,٨٠٣	١٣,٦٦٩,٤٨٩	إنتاج تام
٢٢,٠٢٠,٦٩٦	٢٤,١١٠,٠٩٤	اعتمادات مستندية
٤,٧٩٦,١٨٩	٤,٠٥٩,٨٥٣	
<u>٣٠٥,٧٤١,٦٢٨</u>	<u>٢٥٩,٤٢٤,٦٥٩</u>	
		يخصم :
(٥٤,٣٦٤,٠٥٣)	(٤٨,١٥٢,٧٨٠)	الانخفاض في قيمة المخزون *
<u>٢٥١,٣٧٧,٥٧٥</u>	<u>٢١١,٢٧١,٨٧٩</u>	

* الانخفاض في قيمة المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٥٦,٤٣٥,٤١٣	٥٤,٣٦٤,٠٥٣	الانخفاض في قيمة المخزون المحمل علي تكلفة المبيعات
٢,١٠٥,١٣٠	٢٩,٨٦٠	رد الانخفاض في قيمة المخزون المحمل علي تكلفة المبيعات
(٤,١٧٦,٤٩٠)	(٦,٢٤١,١٣٣)	رصيد آخر العام
<u>٥٤,٣٦٤,٠٥٣</u>	<u>٤٨,١٥٢,٧٨٠</u>	

١٥- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٤,٠٨٦	٣٣,٣٣٠	أوراق القبض
١٠,٢٤٣,٦٨١	-	
<u>١٠,٢٥٧,٧٦٧</u>	<u>٣٣,٣٣٠</u>	
		يخصم :
(١٠,٢٤٣,٦٨١)	-	الانخفاض في قيمة أوراق القبض
<u>١٤,٠٨٦</u>	<u>٣٣,٣٣٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر
١٤,٠٨٦	٣٣,٣٣٠	أرصدة عملاء خلال أكثر من ١٢ شهر
-	-	خصم القيمة الحالية
<u>١٤,٠٨٦</u>	<u>٣٣,٣٣٠</u>	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٦٥٢,٣١٤	١,٥٢٨,٤٥٢	دفعات مقدمة للموردين
٦,٠٩٠,٢٦٥	٦,١٩٥,٢٨٢	تأمينات لدي الغير
٤٠,٥٦٤,٤٠٩	٤٠,٢٦٦,٢٥٨	مصلحة الضرائب
٤,٢٩٢,٤٣٥	٢,٩٢٨,٩٤١	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٨)
١٦٠	٦,١٦٠	ارصدة مدينة أخرى
٢٥,٢٩٧,٥٣٦	٧,٧٧٠,٩٠٧	ايرادات مستحقة
٨٠,٨٩٧,١١٩	٥٨,٦٩٦,٠٠٠	يخصم:
-	٦٨,٢٢١	الانخفاض في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧١,٥٣٤)	(٦٧١,٥٣٤)	
٨٠,٢٢٥,٥٨٥	٥٨,٠٩٢,٦٨٧	

١٧- نقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
٢٠,١٧٧,٥٠٦	١٥,٠٠٨,٢٧٣	حسابات جارية *
-	٨,١٧٨,٨١٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
٢٠,١٧٧,٥٠٦	٢٣,١٨٧,٠٨٣	ب - عملة أجنبية
١١٤,٣١٩	٥٥٧,٥٣٦	حسابات جارية
١١٤,٣١٩	٥٥٧,٥٣٦	
٢٠,٢٩١,٨٢٥	٢٣,٧٤٤,٦١٩	

* تتضمن ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبالغ مجانية لشراء سلع مستوردة بالعملات الاجنبية بمبلغ ٤,٩٣٥,٦٢٤ جنيه مصري .

١٨- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٥٧,٦٢١,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٧١٥٢٤٢٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري على النحو التالي :

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المشاركة	
جنيه مصري		%	شركة السويس لاسمنت (ش.م.م)
٢٣٦,٤٦٤,٩٦٥	٤٧٢٩٢٩٩٣	٦٦,١٢	الشركة القابضة للصناعات المعدنية
٦٦,٦٧٤,٢٩٥	١٣٣٣٤٨٥٩	١٨,٦٤	مساهمون آخرون
٥٤,٤٨١,٧٤٠	١٠٨٩٦٣٤٨	١٥,٢٤	
٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٧١٥٢٤٢٠٠	١٠٠	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ - التزامات أخرى طويلة الاجل

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد او الوفاة وفقاً لخطة مزايا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف ، ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب. ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية :

١٧,٥%
١٢%

معدل الخصم
معدل زيادة الأجور

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي
حركة الإلتزامات الواردة بالميزانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الإلتزامات أول العام
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣	تكاليف الخدمة السابقة
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	-	تكاليف الخدمة الحالية
-	١٠,٦٤٦,٩٤٧	الفائدة علي خطة مزايا التعاقد
-	٤,٥٤٥,٣٣٥	(ارباح) خسائر اكتوارية
-	(٤,٥٨٥,٥٠٥)	المزايا المدفوعة
-	(١,٣٥٩,٢٠٣)	رصيد الإلتزامات آخر العام
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	٣٢,٦٥٣,٠١٧	
		التكلفة الواردة في قائمة الدخل
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الخدمة الحالية (إيضاح ٦)
-	١٠,٦٤٦,٩٤٧	الفائدة علي خطة مزايا التعاقد (إيضاح ٨)
-	٤,٥٤٥,٣٣٥	تكاليف الخدمة السابقة (إيضاح ٦)
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	-	
٢٣,٤٠٥,٤٤٣	١٥,١٩٢,٢٨٢	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
٦٥,٠٣٣,٧٩٩	(١,٧٤٩,٠٣٧)	(٩,٥٢٢,٥٢٩)	١٠,٤٥٠,٧٧٦	٦٥,٨٥٤,٥٨٩	مطالبات ضريبية
٧,٨٩٤,٠٠٠	(٣٤٢,٣٠٠)	-	٨٢,٠١٢	٨,١٥٤,٢٨٨	مطالبات قانونية
-	(٢,٣٨٧,٩٠٨)	-	-	٢,٣٨٧,٩٠٨	مطالبات اعادة تأهيل مواقع
٥٨,٨٩٣,٠٠٠	-	(٤,٠٦٥,٥٣٢)	٦٢,٩٥٨,٥٣٢	-	مخصص اعادة هيكلة
٢٤,٠٤٧,٧١٨	-	-	-	٢٤,٠٤٧,٧١٨	صندوق دعم التدريب الحكومي
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠	مطالبات شركة غاز مصر
٢٠٦,٨٦٨,٥١٧	(٤,٤٧٩,٢٤٥)	(١٣,٥٨٨,٠٦١)	٧٣,٤٩١,٣٢٠	١٥١,٤٤٤,٥٠٣	

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
٦٥,٨٥٤,٥٨٩	-	(٢,٢٤٦,٠٢٤)	١١,٥٩٥,٨٨٨	٥٦,٥٠٤,٧٢٥	مطالبات ضريبية
٨,١٥٤,٢٨٨	(١,٩١١,٣٢٩)	(٥٦٤,٧٠٠)	١٧,٥٣٧	١٠,٦١٢,٧٨٠	مطالبات قانونية
٢,٣٨٧,٩٠٨	-	-	١٥٥,٨٦١	٢,٢٣٢,٠٤٧	مطالبات اعادة تأهيل مواقع
٢٤,٠٤٧,٧١٨	(١٣,١٣٨,٧١٨)	-	-	٣٧,١٨٦,٤٣٦	صندوق دعم التدريب الحكومي
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠	مطالبات شركة غاز مصر
١٥١,٤٤٤,٥٠٣	(١٥,٠٥٠,٠٤٧)	(٢,٨١٠,٧٢٤)	١١,٧٦٩,٢٨٦	١٥٧,٥٣٥,٩٨٨	

لا توجد التزامات محتملة جوهرية غير المذكورة في إيضاح المخصصات و ما تم الإفصاح عنه في إيضاح (١٠) والخاص بالموقف الضريبي.

٢١ - بنوك سحب على المكشوف

- حصلت الشركة على إجمالي حدود إئتمانية بمبلغ ٣٥٥ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسلع المستوردة بالجنية المصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٧% للجنيه المصري ، ٤,٠٥% للعملات الأجنبية .
- هذا وقد بلغ إجمالي قيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٨٨,٢١١,١٥٤ جنيه مصري.

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٩٤,١٩١,٨٦٩	٨٦,١٣٦,٣٣٠	ب - عملات أجنبية
-	٢,٠٧٤,٨٢٤	
٩٤,١٩١,٨٦٩	٨٨,٢١١,١٥٤	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ - موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
١٠١,٨٤٦,٤٨٥	٩٥,٩٣٥,٥٠٦	مصروفات مستحقة
١٥,١٥٥,٨٤٢	٣١,٦٠٣,٨٩٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٧٥٧,٥٠٣	٨٢٨,٣٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٩,٢٧٣,٧٤٢	١٠,٦٨٠,١٧٢	
١٢٧,٠٣٣,٥٧٢	١٣٩,٠٤٧,٩١٣	إيرادات مؤجلة - منح حكومية *
١٢,٨٩١,٩٨٦	١٠,٧٤٣,٣٢٢	
١٣٩,٩٢٥,٥٥٨	١٤٩,٧٩١,٢٣٥	* إيرادات مؤجلة - منح حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام
١٥,٠٤٠,٦٥٠	١٢,٨٩١,٩٨٦	استهلاك منح القرض (إيضاح ٩)
(٢,١٤٨,٦٦٤)	(٢,١٤٨,٦٦٤)	رصيد آخر العام
١٢,٨٩١,٩٨٦	١٠,٧٤٣,٣٢٢	

٢٣ - مستحق من / الى اطراف ذات علاقة

أ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
-	١,٦٣٨,٣١٣	اسمنت المغرب (ذات علاقة)
٣٦٩,٩٤٦	٨٩٥,٠٩٩	
٣٦٩,٩٤٦	٢,٥٣٣,٤١٢	

ب - مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة
٢,١٧٧,٣٨٩	٥٧,٠٠١,٦٠١	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٣٧,٤٩٤,٨٨٧	-	شركة السويس للاكياس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٦,٢١٩,٤١٧	٥,٦١١,٦٢٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١,٩١٤,٨٦٧	٣,١٨٥,٢٧٩	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٩٢,٨٨٠	١,٠٥٤,٣٧٠	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١,٤٦٣,٦٩٦	٤,٣٣٣,٧١٤	شركة إيتالشميتي
-	١١٠,٩٨١	شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسى لشركة السويس)
٤,٨٠٥,٠٣٩	١٤,٠٩٥,٩٦٠	
٥٤,٢٦٨,١٧٥	٨٥,٣٩٣,٥٢٥	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ - مستحق الى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٨,٩٦٦	٩٠٠,٩٥٤	مصلحة الضرائب - تنمية ودمغة عقارية
١,٠٤٩,٨٠١	١,٤٤٦,٦٧١	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٨,٥١٦,٤٦٤	٢١,٤١٧,٨٣٨	مصلحة الضرائب - خصم واطافة ورسم تنمية طفلة
<u>١٠,٤٣٥,٢٣١</u>	<u>٢٣,٧٦٥,٤٦٣</u>	

٢٥ - عملاء - دفعات مقدمه

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢,٠٣٦,٦٠٣	٤٢,٠٢١,٧٨١	رصيد أول العام
٦٩٠,٥٨٢,٢٣٤	٩٨٩,٨٣٠,٠٣٣	يضاف: المبالغ المحصلة خلال العام
(٧٥٠,٥٩٧,٠٥٦)	(٩٩٨,٥٨٢,٨٦٠)	يخصم: تسليمات اسمنت خلال العام
<u>٤٢,٠٢١,٧٨١</u>	<u>٣٣,٢٦٨,٩٥٤</u>	رصيد اخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٦٠,٩٥٨	٢,٠٦٠,٩٥٨	محمود محمد محمود غنيم
١,٧٦٤,٦٠٠	-	حاتم محمد رفعت
١,٦٩٥,٢٤٥	١,٣٦٠,٨٢٣	المتحدة للتجارة والنقل
١,٦٥٩,١٣٤	١,٢٥١,٦٥٢	ورثة السيد عبد النعيم
١,٥٩٢,٢٦٢	١,٨٤٣,٧٨٦	شركة نوبل لمواد البناء
٣٣,٢٤٩,٥٨٢	٢٦,٧٥١,٧٣٥	اخرى
<u>٤٢,٠٢١,٧٨١</u>	<u>٣٣,٢٦٨,٩٥٤</u>	

٢٦ - تأمينات ضمان أعمال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٥٦,٣٥٧	٣,٦٠٦,١٤٠	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
-	-	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>٥,١٥٦,٣٥٧</u>	<u>٣,٦٠٦,١٤٠</u>	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧- نصيب السهم في (الخسائر)

يحسب نصيب السهم في (الخسائر) بقسمة صافي (خسائر) العام على الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسائر) العام
(١٥١,٠٤٩,٦٧٤)	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	الأسهم العادية القائمة
٧١,٥٢٤,٢٠٠	٧١,٥٢٤,٢٠٠	نصيب السهم في (الخسائر)
<u>(٢,١١)</u>	<u>(٣,٠٦)</u>	

٢٨- الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل بنك بيريوس وبنك الإسكندرية لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠,٥٧٧,٢٩٣ جنيه مصري في حين بلغ رصيد الغطاء النقدي لهذه الخطابات ١٦٠ جنيه مصري . وقد بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة من بنك الاسكندرية والبنك الأهلي المصري وبنك اتش اس بي سى مبلغ ٤,٧٩٩,٤٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

		٣١ ديسمبر ٢٠١٦									
مبيعات (مواد خام)	عمولة مشتريات	تكلفة خدمات النقل	مبيعات (كلينكر / اسمنت)	مشتريات (كلينكر / اسمنت)	تكلفة الخدمات المشتركة	مصري جنية	مصري جنية	مصري جنية	مصري جنية	العلاقة	الشركة
٢٤٩	-	١١,٤٢٢	مصري جنية ٥٤,٥٥٢	٣١,٢٨١	٦,٨٧٤	٩,٣٦٧	-	-	-	مصر	شركة السويس للاسمنت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصر	شركة سيمون فرنسية
-	١١١	-	-	-	-	-	-	-	-	مصر	شركة ابطاشميتي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصر	شركة السويس للاكياس
٥٦٥	-	-	٣٩,٤٩٠	-	-	-	-	-	-	مصر	شركة اسمنت حلوان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصر	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم
-	-	-	١٣,٠٥٧	-	-	-	-	-	-	مصر	الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة
-	-	٧,٢٢٠	١٢,٥٧٩	-	-	-	-	-	-	مصر	شركة السويس للنقل

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- أطراف ذات علاقة (تابع)

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة جنية مصري	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنية مصري	موردين ومصروفات مستحقة جنية مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة جنية مصري	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة جنية مصري
شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة)	-	(٥٧,٠٠١,٦٠١)	(٥٧,٠٠١,٦٠١)	١,٢٧٠,٨٣٤	-
شركة أسمنت حلوان- (شركة تابعة للشركة القابضة)	١,٦٣٨,٣١٣	(٥,٦١١,٦٢٠)	(٥,٦١١,٦٢٠)	-	-
شركة السويس للاكياس- (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(٣,١٨٥,٢٧٩)	(٣,١٨٥,٢٧٩)	-	-
شركة السويس للنقل والتجارة (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(١,٠٥٤,٣٧٠)	(١,٠٥٤,٣٧٠)	-	(١,٠٥٤,٣٧٠)
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(٤,٣٣٣,٧١٤)	(٤,٣٣٣,٧١٤)	-	(٤,٣٣٣,٧١٤)
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة للشركة القابضة)	٨٩٥,٠٩٩	-	-	-	-
شركة أسمنت المغرب (ذات علاقة)	-	(١١٠,٩٨١)	(١١٠,٩٨١)	-	-
شركة إيتالشميتي	-	(١٤,٠٩٥,٩٦٠)	(١٤,٠٩٥,٩٦٠)	-	-
شركة ميمون فرنسيه - (مساهم رئيسي لشركة السويس للأسمنت)	-	(٨٠,٦٤٨,٨٠٧)	(٨٠,٦٤٨,٨٠٧)	-	-
	٢,٥٣٣,٤١٢	(٨٥,٣٩٣,٥٢٥)	(٨٥,٣٩٣,٥٢٥)	١,٢٧٠,٨٣٤	(٥,٣٨٨,٠٨٤)
					١,٩٠٥,٩٤٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة جنية مصري	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنية مصري	موردين ومصروفات مستحقة جنية مصري	ارصدة مدينة / دفعات مقدمة جنية مصري	ارصدة دائنة / عملاء دفعات مقدمة جنية مصري
شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة)	-	(٢,١٧٧,٣٨٩)	(٣,٥٥٦,٨٥٢)	١,٣٧٩,٤٦٣	-
شركة أسمنت حلوان- (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(٣٧,٤٩٤,٨٨٧)	(٣٧,٤٩٤,٨٨٧)	-	-
شركة السويس للاكياس- (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(٦,٢١٩,٤١٧)	(٦,٢١٩,٤١٧)	-	-
شركة السويس للنقل والتجارة (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(١,٩١٤,٨٦٧)	(٢,٢١٠,٤٩٥)	٢٩٥,٦٢٨	-
الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(١٩٢,٨٨٠)	-	-	(١٩٢,٨٨٠)
الشركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم) (شركة تابعة للشركة القابضة)	-	(١,٤٦٣,٦٩٦)	-	-	(١,٤٦٣,٦٩٦)
شركة أسمنت المغرب (ذات علاقة)	٣٦٩,٩٤٦	-	-	-	-
شركة سيمون فرنسيه - (مساهم رئيسي لشركة السويس للأسمنت)	-	(٤,٨٠٥,٠٣٩)	(٤,٨٠٥,٠٣٩)	-	-
	٣٦٩,٩٤٦	(٥٤,٢٦٨,١٧٥)	(٥٤,٢٨٦,٦٩٠)	١,٦٧٥,٠٩١	(١,٦٥٦,٥٧٦)
					٣٦٩,٩٤٦

مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين:

يتمثل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين خلال الفترة في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٤٢,٥٦٢	٣,٠٠٦,١٣٥
١,٩٤٢,٥٦٢	٣,٠٠٦,١٣٥

مرتبات ومزايا

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.

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

يتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتنفيذ سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة تتناول أنشطتها على أساس منظم.

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. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء

تطبق الشركة سياسه للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال تحصيل دفعات مقدمة قبل تسليم البضاعة للعملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصد لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصد لدى بنوك 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 الأرصد.

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.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٨,٦٢٢,١٦١ جنيه مصري وقد بلغ حجم الالتزامات بالعملة الأجنبية مبلغ ٢٥,٤٥٨,٣١٠ جنيه مصري.

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

ج - مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة 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.

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

الالتزامات المالية

الإجمالي	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٣,٢٦٨,٩٥٤	-	٣٣,٢٦٨,٩٥٤	عملاء دفعات مقدمة
٨٨,٢١١,١٥٤	-	٨٨,٢١١,١٥٤	بنوك سحب على المكشوف
٣,٦٠٦,١٤٠	١,٣٢٧,٩٨٢	٢,٢٧٨,١٥٨	تأمين ضمان أعمال
١٤٩,٧٩١,٢٣٥	-	١٤٩,٧٩١,٢٣٥	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٧٦٥,٤٦٣	-	٢٣,٧٦٥,٤٦٣	مستحق لمصلحة الضرائب
٨٥,٣٩٣,٥٢٥	-	٨٥,٣٩٣,٥٢٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٨٤,٠٣٦,٤٧١	١,٣٢٧,٩٨٢	٣٨٢,٧٠٨,٤٨٩	إجمالي الالتزامات المالية

الالتزامات المالية

الإجمالي	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٢,٠٢١,٧٨١	-	٤٢,٠٢١,٧٨١	عملاء دفعة مقدمة
٩٤,١٩١,٨٦٩	-	٩٤,١٩١,٨٦٩	بنوك سحب على المكشوف
٥,١٥٦,٣٥٧	٢,٩٨١,٥٥٥	٢,١٧٤,٨٠٢	تأمين ضمان أعمال
١٣٩,٩٢٥,٥٥٨	-	١٣٩,٩٢٥,٥٥٨	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٤٣٥,٢٣١	-	١٠,٤٣٥,٢٣١	مستحق لمصلحة الضرائب
٥٤,٢٦٨,١٧٥	-	٥٤,٢٦٨,١٧٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٤٥,٩٩٨,٩٧١	٢,٩٨١,٥٥٥	٣٤٣,٠١٧,٤١٦	إجمالي الالتزامات المالية

٣١ - الاحتياطات

٢٠١٥	٢٠١٦	المبلغ قبل الضريبة	الضريبة	الصافي	٢٠١٥	٢٠١٦
١٠,٦٧٧,١١٨	(٣,٠٧٧,٦٢٥)	٤,٥٨٥,٥٠٥	-	٣,٥٥٣,٧٦٦	استثمارات مالية متاحة للبيع	١٠,٦٧٧,١١٨
-	٣,٥٥٣,٧٦٦	٤,٥٨٥,٥٠٥	(١,٠٣١,٧٣٩)	٣,٥٥٣,٧٦٦	ارباح (خسائر) اكتوبرية عن نظم خطة مزايا التقاعد	-
١٠,٦٧٧,١١٨	٤٧٦,١٤١	١,٥٠٧,٨٨٠	(١,٠٣١,٧٣٩)	٤٧٦,١٤١		١٠,٦٧٧,١١٨

٣٢- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء و اوراق القبض، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة وتأمين ضمان الأعمال.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك .