

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعت القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل 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 مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائين 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 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 بمعرفه الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قممت به القوائم المالية.

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

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقره لفت الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نوجه الإنباه الي إيضاح رقم (٢-١) و الذي يبين ان الشركة حققت صافي خسارة قدرها ٢١٨,٩٧١,٩٤٦ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢١٨,٧٩٨,٤٣٧,٧٩٨) جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كما تجاوزت إجمالي الالتزامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ١٦٣,٨٤٤,٥٦١ جنية مصري . ومع ذلك فإن شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها خلال عام ٢٠١٦ إذا لزم الأمر .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تتمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إتيانه فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالفرض 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 ولاخته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٣ مارس ٢٠١٦



صمد حافظ راغب

رئيس جمعية المحاسبين والمراقبين المصريين

س.م.م (٣١٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

نبيل أكرم اسطنبولي

رئيس جمعية المحاسبين والمراقبين المصريين

س.م.م (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٥,١٩٥,١٩١	٥٤٢,٢٥٤,١٠٦	(٦)
١٣٧,٦٧٧,٩٦٠	١٠٦,٦٠٧,٨٨٨	(٤)
٤,٢٦٥,٤٩٧	١٤,٩٤٢,٦١٥	(١٥)
٢,٢٢١,٣٢٥	٢,٢٢١,٣٢٥	(٥ ب)
٦٩,٠٣٩,٩٨٣	٦٦٧,٠٦٥,٩٤٤	

اصول متداولة

مخزون
عملاء واوراق قبض
مستحق من اطراف ذات علاقة
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
تقنية بالصنوق و لدى البنوك
اجمالي اصول متداولة

التزامات متداولة

مخصصات
بنوك سحب على المكشوف
موردون
مستحق الى اطراف ذات علاقة
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
اجمالي التزامات متداولة

(زيادة الالتزامات المتداولة عن الاصول المتداولة) / راس المال العامل
اجمالي الاستثمار

١٥٧,٥٣٥,٩٨٨	١٥١,٤٤٤,٥٠٣	(١١)
-	٩٤,١٩١,٨٦٩	(١٢)
١٤٤,١٩٩,٥٨٢	١٠١,٨٤٦,٤٨٥	(٨ ب)
٥,٩٨٣,١٨٧	٥٤,٢٦٨,١٧٥	(١٦)
١٥١,٤٤٦,٠٣٣	٩٥,٦٩٢,٤٤٢	
٤٥٩,١٦٤,٧٩٠	٤٩٧,٤٤٣,٤٧٤	
٣,٢٦٧,٥٦٨	(١٦٣,٨٤٤,٥٦١)	
٦٩٣,٦٦٧,٥٥١	٥٠٣,٢٢١,٣٨٣	
٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	(١٥)
٧٣,٢٩٨,٣٧٦	٧٣,٢٩٨,٣٧٦	
٢,١١٢,٩٠٥	٢,١١٢,٩٠٥	
-	١٠,٦٧٧,١١٨	(٥ ا)
٢٢٧,٠٥٠,٨٧١	٢٤٧,٦١٣,٠٧٣	
(١٤,٤٣٧,٧٩٨)	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	
٦٨٠,٦٤٥,٣٥٤	٤٧٢,٣٥٠,٥٢٦	
١٣,٠٢٢,١٩٧	٧,٤٦٥,٤١٤	(١٧)
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣	(١٤)
١٣,٠٢٢,١٩٧	٣٠,٨٧٠,٨٥٧	
٦٩٣,٦٦٧,٥٥١	٥٠٣,٢٢١,٣٨٣	

اجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

التزامات غير متداولة
ضرائب الدخل المؤجلة
صافي التزام نظام مزايا التقاعد
اجمالي الالتزامات غير المتداولة

مراقبا الحسابات

نبيل اكرم اسطوخولي

عماد حافظ راضي

مدير الحسابات

شريف المصري

رئيس القاطعات المالية

على احسان كوتشوك اوغلو

العضو المنتدب

برونو ميشيل كاربيه

رئيس مجلس الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨٤,٥٠٦,٨١٥	٧٥٠,٥٩٧,٠٥٦	
(٩٣١,٠٠١,٧١٧)	(٨٧٧,١٨٩,٦٨١)	
٥٣,٥٠٥,٠٩٨	(١٢٦,٥٩٢,٦٢٥)	
(١٨,٨٩٦,٤٤٤)	(٩٧,٦٩٣,٢٤٤)	(١٨)
(١٠٩,٥٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)	
(١٤,٠٨٠,٠٠٠)	(١١,٧٦٩,٢٨٦)	(١١)
-	(٣٩٣,٨٢٢)	(٩)
-	(٣,٠٢٤,٢٦٩)	(٤)
١٢٨,٤٧٣	١٥,٠٥٠,٠٤٧	(١١)
١٣,٨٦٩,٤٣٣	٧,٢٩٢,٦٣٤	(١٩)
(١٥,٠٨٢,٩٤٠)	(٢١٧,٢٦٥,٥٦٥)	
(٣,٤٦٢,٢٨٩)	(٧,٥٠٧,٦٣٩)	(٣)
٩٨٠,٧٠٠	٢٥٤,٠٠٠	
١,٧٩٨,٣١١	٦٨٨,٨٧٦	
١,٩٣٢,٧٢٢	١,٠٢٣,٧٩٧	
(١,٧١٣,٧٤٤)	(٢,٠٢٧,٧٠١)	
(١١٥,٨٢٠)	٣٠,٥٥٣	
(١٥,٦٦٣,٠٦٠)	(٢٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	
١,٢٢٥,٢٦٢	٥,٥٥٦,٧٨٣	(١٧)
(١٤,٤٣٧,٧٩٨)	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)	
(٠,٢٠)	(٣,٠٦)	(٢٣)

الانخفاض في المصروفات المتوقعة مقمما والأرصدة

المدينة الأخرى

الإضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ

مخصصات التقى الغرض منها

إيرادات أخرى

(خسائر) التقييم

مصروفات تمويلية

إرباح بيع أصول ثابتة

إيراد استثمارات

إيرادات تمويلية

(خسائر) بيع مخزون ركد

فروق تقييم عملة

(خسائر) العام قبل ضرب الرب الدخل

ضرائب الدخل المرحلة

(خسائر) العام

نصيب السهم في (الخسارة)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

المدير الحسابات

عمر عبد العزيز مهنا

برونو ميشيل كاربيه

على احسان كوشنوك اوغلو

شريف المصري

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥,١٦٣,٠٦٠)	(٣٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٩,٤٠٢,٦٧٦	٦٦,١٦٩,٠٧١	(خسائر) العام قبل صر ائب الدخل
١٤٠,٨٠٠,٠٠٠	١١,٧٦٩,٢٨٦	اهلاك الاموال الثابتة
-	٣٩٣,٨٢٢	المخصصات
-	٣,٠٢٤,٢٦٩	الاختفاض في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٦٨٦,٧٩٨	٢,١٠٥,١٣٠	الاختفاض في قيمة المخزون
(١,٣٥٥,٣٧٤)	(٤,١٧٦,٤٩٠)	رد الاختفاض في قيمة المخزون
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣	تكلفة الخدمة السابقة لحطة نظام مزايا التقاعد
(٦٢٨,٤٧٣)	(١٥,٠٥٠,٠٤٧)	مخصصات التقى الغرض منها
(٦,٤٤٥,٩٩٤)	(٣,١٤٨,٦١٤)	رد منح حكومية
(١,٧٩٨,٣١١)	(٦٨٨,٨٧٦)	يراد استثمارات
٣,٤٦٢,٢٨٩	٧,٥٠٧,٦٣٩	مصروفات تمويلية
(١,٩٣٢,٧٢٢)	(١,٠٢٣,٧٩٧)	يرادات تمويلية
(٩٨٠,٧٠٠)	(٢٥٤,٠٠٠)	(ارباح) بيع أصول ثابتة
١١٥,٨٢٠	(٣٠,٥٠٣)	فروق تقييم عملة
٦٨,٩٤٢,٩٤٩	(١٣٣,٨٠١,٤٤٦)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣٧,٦٦٧,٠١٧)	٣٣,٢٦٨,٣٩٩	التغير في المخزون
(١٧٣,٨٣٩)	١١٧,٦٩٢	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣,٥٠٨,١٧٧)	١١,١٧٨,٤١٨	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٤٤١,٣٠٠)	(٣,٩٩٥,٧٤١)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٤٨,٢٩٩,١٤٤	(٤٢,٣٥٣,٠٩٧)	التغير في الموردين
(٣,٢١٢,٦٥٦)	٤٨,٢٨٤,٩٨٨	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٢,٨٩٦,٥٠٤	(٥٣,٦٠٤,٩٢٧)	التغير في مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
١٣٦,١٣٥,٦٠٨	(١٤٠,٨٥٥,٧١٩)	التدفقات النقدية (المستحقة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٤٦٢,٢٨٩)	(٧,٥٠٧,٦٣٩)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٠,٢٨٦,٥٣٨)	-	صير ائب الدخل المدفوعة
(٢١,٩١٥,٢٧٥)	(٣,٨١٠,٧٢٤)	مخصصات مستحقة
-	(٢,٢٢٣,٧٠٨)	المستحقة من الاختفاض في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة أخرى
٩٠,٤٧١,٥٠٦	(١٥٣,٧٩٧,٧٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٣,٣٦١,١٠٨)	(٣٥,١٤٤,٥٧١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٢٣,٧٧٥)	(٣٧,٦١٢)	مدفوعات لشركاء تحت التنفيذ
٩٨٠,٧٠٠	٢٥٤,٠٠٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٧٩٨,٣١١	٦٨٨,٨٧٦	مكسولات من بيع أصول ثابتة
١,٩٣٦,٣٥٨	٩٩٦,٢٩٦	إيرادات استثمارات محتملة
(٦٨,٨٦٩,٥١٤)	(٣٣,٢٤٣,٠١١)	إيرادات تمويلية محتملة
(٣٢,٥٩٩,٨٣٤)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٢,٢٣٥,٦٤٦)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٤,٨٣٥,٤٨٠)	-	السداد للتروض
(٧٣,٢٣٢,٤٨٨)	(١٨٧,٠٤٠,٨٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨٩,٦٣٧,٣٥٦	١١٦,٢٨٨,٠٤٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١١٥,٨٢٠)	٣٠٥,٥٠٣	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١٦,٢٨٨,٠٤٨	(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)	النقدية وما في حكمها - أول العام
-	-	النقدية وما في حكمها - آخر العام
-	٢٣,٧٤٤,٦١٩	بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية، تشمل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
-	(٩٤,١٩١,٨٦٩)	نقدية بالعملة ورق و لدى البنوك
-	(٧٠,٤٤٧,٢٥٠)	بخصم:
-	-	بترك سحب على المكشوف

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٣ يونيو ١٩٢٧ والسنة 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 المباحة ٨١,٤% من إجمالي أسهم الشركة ، وبذلك خرجت الشركة من نطاق تطبيق أحكام قانون قطاع الأعمال ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ومن ثم خضوع الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

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

ويتعلل عرض الشركة الرئيسي في صناعة جميع أنواع الاسمنت والحجر ومواد البناء ومنتجاتها . وفي ١ نوفمبر ٢٠٠٧ تم وقف نشاط الحجر ونقله الى شركة السويس للحجر (شركة مساهمة مصرية) شركة تابعة للشركة القابضة .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ فبراير ٢٠١٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ فرض الاستمرارية

حققت الشركة صافي خسارة قدرها ٢١٨,٩٧١,٩٤٦ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٣٧,٧٩٨) ١٤,٤٣٧ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كما تجاوزت إجمالي الاثرامات المتداولة إجمالي الأصول المتداولة للشركة بمبلغ ١٦٣,٨٤٤,٥٦١ جنية مصري. ومع ذلك فإن شركة السويس للأسمنت (الشركة القابضة) سوف توفر أموال كافية للشركة لتمكينها من مواصلة عملياتها خلال عام ٢٠١٦ إذا لزم الأمر .

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام الماضي .

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم جميع الإهلاك و الخصائر المترتبة لاضمحلال القيمة ، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والرفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات ، وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الرفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإقتراضى للأصل على النحو التالى :

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .

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

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإسترادية التى التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٧-٢ الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية ككروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولي ، 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 الدخل أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.
في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

الاستثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل

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

٨-٢ المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالآتي :

- الخامات والوقود والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة على اساس طريقة المتوسط المرجح .
 - قطع الغيار : بالتكلفة على اساس طريقة المتوسط المتحرك .
 - الإنتاج تحت التشغيل : بتقييمه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة و غير المباشرة للمرحلة التي وصل اليها .
 - الإنتاج التام : بتقييمه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة و غير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون 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 في الفترة التي حدث فيها الرد .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩-٢ العملاء والمدفونون المتوفون
يتم إثبات العملاء والمدفونون المتوفون بالقيمة الأصلية للقائورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفارق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ، وتم الاعتراف بورد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا 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 حوهرياً فوجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام.

في حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١١-٢ احتياطي قانوني

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

١٢-٢ 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 إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل الموجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل الموجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق الموقفة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل الموجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإلتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والموجلة كإيراد أو مصدر وف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣-٢ 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 الاستثمارات 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 الاستثمار.

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة 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 التمييزية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

١٦-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل ، عندما تريد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستراتيجية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستراتيجية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستراتيجية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستراتيجية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨-٢ الإقراض

يتم الإعراف بالإقراض مدينياً بالتقييم التي تم استلامها ويتم توييب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الائتمانات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الائتمانات طويلة الأجل .

١٩-٢ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل الموهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل . يتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقراض الأموال .

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بتابع الطريقة غير المباشرة .

٢١-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة .

٢٢-٢ مزايا العاملين

مزايا نهاية الخدمة

نظام المزايا المحدد

تغطي الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة ويحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين ، ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف .
يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الاكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين في الفترة الحالية والفترات الماضية.

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المحول إلى الأصول الثابتة خلال العام	الإضعاف في قيمة المشروعات تحت التنفيذ خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
جنيه مصري ١٠٦,٦٠٧,٨٨٨	جنيه مصري (٥٣,١٩٠,٣٧٤)	جنيه مصري (٣,٠٢٤,٢٦٩)	جنيه مصري ٣٥,١٤٤,٥٧١	جنيه مصري ١٢٧,٦٧٧,٩٦٠
١٠٦,٦٠٧,٨٨٨	(٥٣,١٩٠,٣٧٤)	(٣,٠٢٤,٢٦٩)	٣٥,١٤٤,٥٧١	١٢٧,٦٧٧,٩٦٠

٥- استثمارات

أ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	النسبة %	
جنيه مصري ٣,٣٤٥	جنيه مصري ٣,٣٤٥	١٠٠.٠٠٣	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة
٣,١٧٧,١٤٢	١٣,٨٥٤,٢٦٠	٤.٥٢	شركة السويس للاكليس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	شركة السويس للفيل و النجارة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥	شركة اكسيم للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٦١	٦١		شركة النور انفيستمنت
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠		شركة الحديد والصلب المصرية
٤,٢٢٦,٠٤٨	١٤,٩٠٣,١٦٦		شركة السويس للجبس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٧٣,٩٠٠	٧٣,٩٠٠	١	شركة السويس للجبس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
(٣٤,٤٥١)	(٣٤,٤٥١)		خصائر استثمارات محفظة
٣٩,٤٤٩	٣٩,٤٤٩		
٤,٢٦٥,٤٩٧	١٤,٩٤٢,٦١٥		

* تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في شركة السويس للاكليس بالقيمة السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي بلغت ١٤٠ جنيه مصري للسهم، تم زيادة عدد الاسهم المستقرة في شركة السويس للاكليس (ش.م.م) بعد ٧٣٣٠ سهم (٢٠١٥ : ٩٨٩٥٩ سهم ، ٢٠١٤ : ٩١٦٢٩ سهم) نتيجة توزيعات اسهم مجانية بنسبة ٨ اسهم لكل ١٠٠ سهم.

ب - استثمارات في سندات حكومية طويلة الاجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري ٨٠٧,٧١٥	جنيه مصري ٨٠٧,٧١٥	سندات ٥% ايداع بنك الاستثمار القومي
٢,٤٥٣,٦٢٠	٢,٤٥٣,٦٢٠	سندات ٥% ايداع البنك المركزي المصري
٢,٢٦١,٣٣٥	٢,٢٦١,٣٣٥	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠,٥٦٩,٨٥٢	١٧,٧٨٧,٣٧٥
١٦٩,١٥٠,٤٤١	١٦٦,٥٦٦,٤٤٨
٤٦,٢٠٧,٠٢٣	٤٩,٠٩٥,٤٦٦
٦,٥٣٦,٢٦١	٦,٣٠٧,٦٥١
٦٧,٦٥٤,٦٠٦	٣٩,١٦٧,٨٠٣
٢٧,٦٥٢,٠٥٧	٢٢,٠٢٠,٦٩٦
١,٢٣٩,٧٨٧	٤,٧٩٦,١٨٩
٣٣٩,٠١٠,٠٢٧	٣٠٥,٧٤١,٦٢٨

خدمات
قطع غيار ومهمات
وقود
مواد تعبئته وتغليف
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
اكتفادات مستندية

يخصم:

الإخفاض في قيمة المخزون *

(٥٦,٤٣٥,٤١٣)	(٥٤,٣٦٤,٠٥٣)
٢٨٢,٥٧٤,٦١٤	٢٥١,٣٧٧,٥٧٥

* الإخفاض في قيمة المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصرى
٥٦,٤٣٥,٤١٣	
٢,١٠٥,١٣٠	
(٤,١٧٦,٤٩٠)	
٥٤,٣٦٤,٠٥٣	

رصيد أول المدة
الإخفاض في قيمة المخزون المحمل على تكلفة المبيعات
رد الإخفاض في قيمة المخزون المحمل على تكلفة المبيعات
رصيد آخر المدة

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨١,٧٧٨	١٤,٠٨٦
١٠,٢٤٣,٦٨١	١٠,٢٤٣,٦٨١
١٠,٤٢٥,٤٥٩	١٠,٢٥٧,٧٦٧
(١٠,٢٤٣,٦٨١)	(١٠,٢٤٣,٦٨١)
١٨١,٧٧٨	١٤,٠٨٦

يخصم:
الإخفاض في قيمة أوراق القبض

شركة أسمنت يورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ٨	مستحق من / الى اطراف ذات علاقة	
أ -	مستحق من اطراف ذات علاقة	
	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	١١,١٧٨,٤١٨
	-	١١,١٧٨,٤١٨

	ب - مستحق الى اطراف ذات علاقة	
	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	٧٣,٥٢٩
	-	٧٣,٥٢٩
	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة	٢٠١٥/١٢/٣١
	شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) - شركة تابعة	٣٧,٤٩٤,٨٨٧
	للشركة القابضة	-
	شركة السويس للاكياس (ش.م.م) - شركة تابعة	٢,١٧٧,٣٨٩
	للشركة القابضة	-
	شركة المسويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة	٣,٥٢٩,٩٨٣
	تابعة للشركة القابضة	-
	شركة للعالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (ش.م.م) -	٢٨٦,٠٥٧
	شركة تابعة للشركة القابضة	-
	شركة المصرية لتنمية مواد البناء (ديكوم)	١١٣,٨١٤
	(ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة	-
	شركة سيمون فرنسيه	٤١,٦٢٧
		١,٤٦٣,٦٩٦
		١,٩٣٨,١٧٧
		٤,٨٠٥,٠٣٩
		٥٤,٢٦٨,١٧٥

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصري
١,٤٦٢,١٦٤	١,٥٢٨,٤٥٢	١,٥٢٨,٤٥٢	١,٥٢٨,٤٥٢
١١,٥٧٣,٠٣٦	٦,١٩٥,٢٨٢	٦,١٩٥,٢٨٢	٦,١٩٥,٢٨٢
٣٧,٨٤٩,٩٢٣	٤٠,٢٦٦,٧٥٨	٤٠,٢٦٦,٧٥٨	٤٠,٢٦٦,٧٥٨
١,٦٩٧,٢١٨	٢,٩٢٨,٩٤١	٢,٩٢٨,٩٤١	٢,٩٢٨,٩٤١
٦,١٦٠	٦,١٦٠	٦,١٦٠	٦,١٦٠
٢,٤٨١,٦٩٩	٨,١٤٠,٨٥٣	٨,١٤٠,٨٥٣	٨,١٤٠,٨٥٣
٥٥,٠٧٠,٢٠٠	٥٩,٠٦٥,٩٤٦	٥٩,٠٦٥,٩٤٦	٥٩,٠٦٥,٩٤٦
٤٠,٧٢٠	٦٨,٢٢١	٦٨,٢٢١	٦٨,٢٢١
(٢,٩٠١,٤٢٠)	(٦٧١,٥٣٤)	(٦٧١,٥٣٤)	(٦٧١,٥٣٤)
٥٢,٢٠٩,٥٠٠	٥٨,٤٦٢,٦٣٣	٥٨,٤٦٢,٦٣٣	٥٨,٤٦٢,٦٣٣

الإختفاض في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

يخصم:

فوائد مستحقة

أرصدة مدينة أخرى
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٠)

مصروفات مدفوعة مقدماً

دفعات مقدّمة للموردين

تأمينات ادي الغير

مصلحة الضرائب

أرصدة مدينة أخرى

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	٩٤,١٩١,٧٣٥
-	١٣٤
-	٩٤,١٩١,٨٦٩

بنك الاسكندرية

بنك قطر الوطني - الاهلي

- حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمانية بمبلغ ٣٣٠ مليون جنيه في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والسطح المستوردة بالجنيه المصري أو ما يعادلها بالعملات الاجنبية .

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥,٤٧٩,٦٦٩	١٥,١٥٥,٨٤٢
١٠٢,٠٣٦,٦٠٣	٤٢,٠٢١,٧٨١
٥٢٣,٥٦٠	٨٦٨,٩٦٦
٩٤٧,٤٨٦	١,٠٤٩,٨٠١
٥,٠٩٠,٦١١	٨,٥١٦,٤٦٤
٣,٩٦٥,٠٧١	٥,١٥٦,٣٥٧
٧١٧,٩٦٩	٧٥٧,٥٠٣
٧,٦٤٤,٤١٤	٩,٢٧٣,٧٤٢
١٣٦,٤٠٥,٣٨٣	٨٢,٨٠٠,٤٥٦
١٥,٠٤٠,٦٥٠	١٢,٨٩١,٩٨٦
١٥١,٤٤٦,٠٣٣	٩٥,٦٩٢,٤٤٢

مصروفات مستحقة

عملاء دفعات مقدمة

مصلحة الضرائب - تنمية ودمغة وعقارية

مصلحة الضرائب - كسب العمل

مصلحة الضرائب - خصم وإضافة ورسم تنمية الطفلة

تأمينات من الغير

الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي

أرصدة دائنة أخرى

إيرادات مؤجلة - منح حكومية *

* إيرادات مؤجلة - منح حكومية

٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصرى
١٥,٠٤٠,٦٥٠	رصيد أول المدة
(٢,١٤٨,٦٦٤)	استهلاك منح القرض (إيضاح ١٩)
١٢,٨٩١,٩٨٦	رصيد آخر المدة

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ - صافي التزام نظام مزاي التقاعد

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد أو الوفاة وفقاً لخطة مزاي 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 المزاي المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإصافية المقررة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٢٠١٥	٢٠١٤
معدل الخصم	١٤,٦%
معدل زيادة الأجور	٨%
جدول الحياة	١٠

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	٣٢,٧١٩,٣٦٢
-	(٩,٣١٣,٩١٩)
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣

المبالغ الواردة في قائمة الدخل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصري
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣

تكاليف الخدمة السابقة بعد خصم القيمة المعادلة لوثيقة تأمين مزاي
التقاعد (إيضاح ١٨)

١٥ - رأس المال

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

القيمة	عدد الاسهم	نسبة المشاركة %	مساهمون آخرون
جنيه مصرى			
٢٣٦,٤٦٤,٩٦٥	٤٧٢٩٢٩٩٣	٦٦,١٢	شركة السويس لاسمنت (ش.م.م)
٦٦,٦٧٤,٢٩٥	١٣٣٣٤٨٥٩	١٨,٦٤	الشركة القابضة للصناعات المعدنية
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 ٢٠١٥

١٦- تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٥,٦٦٣,٠٦٠)	(٢٢٤,٥٢٨,٧٢٩)	صافي (خسائر) العام قبل ضرب الرب الدخل
		يضاف :
٧٩,٤٠٢,٦٧٦	٦٦,١٦٩,٠٧١	الإهلاك المحاسبي (إيضاح ٣)
٦٩٤,٩٠١	١,٣١٧,٠٠٩	تبرعات
١٠٩,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٧٦٦,٧٩٨	١٧,٢٩٢,٥٠٧	مخصصات
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣	مخصص معاش (إيضاح ١٤)
-	١٠٣,٣٣٤	تعويضات و غرامات
-	١٤٥,٣١٨	مصروفات سنوات سابقة
-	٤,٢٢١,٩٠٥	خسائر فروق تقييم العملة غير محققة
		يخصم :

(٧٨,٧٧٣,٤٩٧)	(٧٢,٥١٦,٣٤٥)	الإهلاك الضريبي
(٥,٧٩٣,٩٦٥)	(٢,٨١٠,٧٢٤)	مخصصات مستخدمة (إيضاح ١١)
(١,٩٨٣,٨٤٧)	(١٥,٠٥٠,٠٤٧)	مخصصات انتفى الغرض منها (إيضاح ١١)
(٦٦٨,٧٨٧)	(١,٢٠٢,٩٠٩)	تبرعات
-	(٤,١٧٦,٤٩٠)	التغير في مخزون قطع الغيار (إيضاح ٦)
(٩٨٠,٧٠٠)	(٢٥٤,٠٠٠)	(ارباح) بيع أصول ثابتة (إيضاح ٣)
-	(٦٨٨,٨٧٦)	إيراد استثمارات
-	(٣,٦٩٥,٣٥٩)	ارباح فروق تقييم العملة غير محققة
(٨,٨٨٩,٩٨١)	(٢١٢,٢٣٣,٨٩٢)	الوعاء الخاضع للضريبة

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة

تشتمل الالتزامات الضريبية المؤجلة من الآتي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥٥,٩١٠,٠٣٥)	(٤٨,٥١٧,٢١٤)	إهلاك أصول الثابتة
٤٢,٨٨٧,٨٣٨	٤١,٠٥١,٨٠٠	مخصصات
(١٣,٠٢٢,١٩٧)	(٧,٤٦٥,٤١٤)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة (كالتزام)
١,٢٢٥,٢٦٢	٥,٥٥٦,٧٨٣	ضرائب الدخل المؤجلة - إيراد

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٨٩٥,٥٤٨	٦,٣٧٩,١١٣	أتعاب المعونة الفنية (إيضاح ٢٤)
٢٩,٧٨٤,٥٠٩	٣٤,٥٦٧,٠٣٣	مرتبات ومزايا اخرى
-	٢٣,٤٠٥,٤٤٣	تكاليف الخدمة السابقة (إيضاح ١٤)
٧٦٥,٨٤٢	١,٦٥١,٥٢٨	مصروف علاقات عامة و دعائية و اعلان
٢٩,٤٥٠,٥٤٥	٣١,٦٩٠,١٢٧	مصروفات أخرى
٦٨,٨٩٦,٤٤٤	٩٧,٦٩٣,٢٤٤	

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٩- إيرادات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٢,١٠٩,١٨٩	-
٦,٤٤٥,٩٩٤	٢,١٤٨,٦٦٤
١,٩٠٧,٨١٢	٧٨٠,٣٥٧
٣,٤٠٦,٤٣٨	٤,٣٢٣,٦١٣
١٣,٨٦٩,٤٣٣	٧,٢٩٢,٦٣٤

٢٠- الائتمانات العرضية

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل بنك بيربوس وبنك الإسكندرية لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٧٩٣,١٢٠ جنيه مصري في حين بلغ رصيد الغطاء النقدي لهذه الخطابات ٦,١٦٠ جنيه مصري (إيضاح ٩). وقد بلغت قيمة الاعتمادات المستندية الصادرة من بنك الاسكندرية وبنك الأهلي مبلغ ٧,٣٨٣,٧٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١- الموقف الضريبي

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم السداد.
- جرى فحص السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١.
- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي السنوي وسداد المستحقات الضريبية وفقاً للأقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية.

(ب) ضرائب كسب العمل

منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٣
- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل المستحقة شهرياً في المواعيد القانونية وكذا اعداد التسوية الضريبية السنوية طبقاً للقانون.

(ج) ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة طبقاً للنموذج الفحص.
- تقوم الشركة بإعداد الأقرار الضريبي شهرياً وسداد مستحقات مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

(د) ضرائب الدمغة

- منذ بدء النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- جرى فحص السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤.

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والائتمانات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك، العملاء، وأوراق القبض، المستحق من الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتضمن الائتمانات المالية الموردين، بنوك سحب على المكشوف، المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب- خطر سعر العائد
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والائتمانات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المصفوعات والمقوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والائتمانات بالعملات الأجنبية، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٩٤١,٥٥٨ جنيه مصري بينما يبلغ حجم الائتمانات بالعملات الأجنبية مبلغ ٣,٦٤٩,١٢٨ جنيه مصري.

د- القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والائتمانات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والائتمانات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها النقدية في تاريخ الميزانية.

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٤,٤٣٧,٧٩٨)	(٢١٨,٩٧١,٩٤٦)
٧١٥٢٤٢٠٠	٧١٥٢٤٢٠٠
(٠,٢٠)	(٣,٠٦)

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- أ- شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) - الشركة القابضة
بلغت قيمة أتعاب المساعدة الفنية المقدمة من شركة سيمون خلال العام مبلغ ٦,٣٧٩ مليون جنيه مصري (ايضاح ١٨).
- بلغ نصيب الشركة من تكلفة الخدمات المشتركة لمجموعة السويس للأسمنت المقدمة خلال العام من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) - الشركة القابضة مبلغ ٢٧,٢٦٥ مليون جنيه مصري.
- بلغت قيمة مشتريات الشركة من الكالينكر من شركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٨٢ الف جنيه مصري.

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتقارير المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ب - شركة سيمون فرنسية - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) - الشركة القابضة
بلغت قيمة أتعاب الخبراء المقدمه من شركة سيمون فرنسيه (مساهم رئيسي) خلال العام مبلغ ٧,٢٩٧ مليون جنيه مصري.
- ج - شركة إيتال شيمنتي (الشركة القابضة لشركة سيمون فرنسية) - المساهم الرئيسي لشركة السويس للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) - الشركة القابضة
بلغت قيمة عمولة المشتريات لشركة إيتال شيمنتي من شركة أسمنت بورتلاند طره المصريه خلال العام مبلغ ١,٠٣٤ مليون جنيه مصري.
- د - شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة
بلغت قيمة مشتريات الشركة من الكالينكر من شركة اسمنت حلوان (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٥٥,٧٣٠ مليون جنيه مصري.
- هـ - شركة السويس للاكياس (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة
بلغت قيمة مشتريات الشركة من الاكياس من شركة السويس للاكياس (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٣٥,٣٠٥ مليون جنيه مصري.
- و - شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة
بلغت قيمة خدمات نقل الاسمنت المقدمة من شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٣,٦٥٩ مليون جنيه مصري.
بلغت قيمة المبالغ لشركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٨,٦٥٣ مليون جنيه مصري.
- ح - الشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة
بلغت قيمة مبيعات الشركة من الاسمنت للشركة العالمية لإنتاج الخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ٩,٠٦٢ مليون جنيه مصري.
- ط - الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة
بلغت قيمة مبيعات الشركة من الاسمنت لشركة ديكوم (شركة مساهمة مصرية) خلال العام مبلغ ١٤,٢٤٨ مليون جنيه مصري .

٢٥- أحداث جارية

- قام عمال الشركة بعمل اعتصام يوم ٢٩ مارس ٢٠١٥ مما أدى الي توقف الإنتاج بشكل تام منذ ٥ ابريل ٢٠١٥ حتي ١٥ مايو ٢٠١٥ والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة عدم الحصول على إيرادات وعدم نمو الأعمال و اضمحلال قيم بعض الأصول .