

السيد الأستاذ/ شريف فهمي
مدير إدارة الإفصاح
البورصة المصرية


تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات
لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند ش.م.م عن عن السنة الماليه المنتهيه
في ٢٠١٥/١٢/٣١

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول الاتصال والعلاقات الخارجية

تحريراً في ٢٠١٦/٣/١٦


(محمد على حسين)

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

Alexandria Portland Cement Co

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	الميزانية المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة لإدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالصة من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن العثر أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

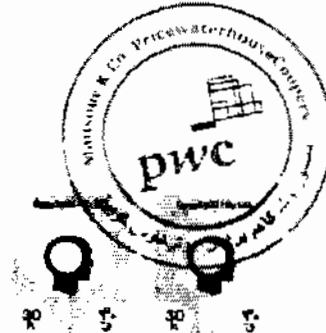
مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسئوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة وتعتمد الإجراءات التي تم احتياؤها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن العثر أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يجمع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقياد المجموعة بأعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المجموعة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعتمدت لمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجموع لشركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



طارق فريد منصور

سجل المحاسبين والمراجعين ٧٣٨٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٩
منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١٦ مارس ٢٠١٦

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

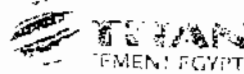
المعدلة	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاح
			(جميع المنافع بالجنيه المصري)
			الاصول غير المتداولة
			الاصول الثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
			اصول غير ملموسة
			عقودت للعاملين طويلة الاجل
			استثمارات متاحة للبيع
			اجمالي الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			المحزون
			عملاء واوراق قبض
			مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
			مستحق من اطراف ذات علاقة
			التقديرات بالصندوق ولدي البنوك
			اجمالي الاصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
			موردين واوراق دفع
			عملاء تعهدت مقدمه
			مصرفات مستحقة وارصدة نافذة اخرى
			مستحق لاطراف ذات علاقة
			الجزء المتداول من قروض مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
			سهيلات ائتمانية
			قروض لاجل
			اقساط الكهرباء
			التزامات ضرائب الدخل الجارية
			اجمالي الالتزامات المتداولة
			الزيادة في الالتزامات المتداولة عن الاصول المتداولة
			اجمالي الاستثمار
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي استحواد
			ارباح مرحلة
			صافي (خسارة) / ارباح العلم
			اجمالي حقوق المساهمين
			حقوق الاقلية
			اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض متوسطة الاجل
			الجزء غير المتداول من قروض مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
			صراحت الدخل المؤجلة
			اقساط صراحت المبيعات على الاصول الراسمالية
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٦ الى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

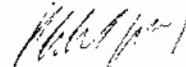


مايكل سيديس
رئيس مجلس الإدارة

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.



خالد صبري
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٩ مارس ٢٠١٦

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبلغ بالجنيه المصري)
١,٨٥٠,٤٤٤,١٢٤	٣,٠٥٨,٣٩٤,٧٨٢	١٨	المبيعات
(١,٥٦٤,٩٩٧,٧١٣)	(١,٩٠١,٠٧٥,٩٠٠)	٢٩	تكلفة المبيعات
٢٨٥,٤٤٦,٤١١	١٥٧,٣١٨,٨٨٢		مجموع الربح
(٨٨,٧٢٤,١٧٨)	(١٠٧,٨٦٣,٢٠٥)	٣٠	مصروفات عمومية وإدارية
٨,٧٦٥,٣٧٦	٣٨,٧٢٧,٣٩٣	٣١	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٣,٤١١,٦٠٢)	(١٣٢,٩٨١,٢٧٦)	٣٢	مصروفات تشغيل أخرى
١٧٢,٠٧٦,٠٠٧	(٤٤,٧٩٨,٢٠٦)		(خسائر) / أرباح التشغيل
(٤٣,٣٧٣,٣١٦)	(٢١٩,٣٥٨,٩١١)	٣٣	تكاليف تمويلية - بالصافي
١٢٨,٧٠٢,٦٩١	(٢٦٤,١٥٧,١١٧)		صافي (خسارة) / ربح العلم قبل الضرائب
(٨٨,١١٢,٣٦٥)	٤٩,٨٧٩,١٩٣	٣٤	ضرائب الدخل
٤٠,٥٩٠,٣٢٦	(٢١٤,٢٧٧,٩٢٤)		صافي (خسارة) / ربح العلم
			يتم توزيعه على النحو التالي :
٤٠,٦٣٦,٢٠٨	(٢١٤,٠٩٩,٣١٦)		حقوق مساهمين
(٤٥,٨٨٢)	(١٧٨,٦٠٨)		حقوق الأقلية
٤٠,٥٩٠,٣٢٦	(٢١٤,٢٧٧,٩٢٤)		صافي (خسارة) / ربح العلم

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية لإسمنت بورتلاند وشركائها التكميلية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

حقوق الملكية		حقوق المساهمين		أرباح مرحلة احتياطي استنزاف		احتياطي قانوني		رأس المال		إيضاح	
حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مرحلة احتياطي استنزاف	احتياطي استنزاف	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح	جميع المبالغ بالجنيه المصري			
٧٢١,٧٩٩,٨١٧	(٢,٢٢١,٠١٩)	٧٢٤,٠٢٠,٨٦٦	٦٧٧,١٦٧,١١٤	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	١٢١,٩٨٥,١٩٥	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤			
-	٤,٤٤٩,١٩٨	(٤,٤٤٩,١٩٨)	(١٠٣,٠٠٤,٧٢٩)	-	٩٨,٥٥٥,٥٣١	-	١٦	كما سبق إصداره			
٧٢١,٧٩٩,٨١٧	-	٧١٩,٥٧١,٦٦٨	٥٧٤,١٦٢,٣٨٥	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	٢٢٠,٥٤٠,٧٢٦	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		تغيرات منوات طبقاً			
(٢٣٠,٦١١,٦٩٥)	(٣,١٦١)	(٢٣٠,٦١٤,٨٥٦)	(١١,٢١٣,٥٥٧)	-	-	-		الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٤			
٤٠,٥٩٠,٣٢٦	(٤٥,٨٨٦)	٤٠,٦٣٦,٢٠٨	(٢٢٠,٦٠٨,٣٢٤)	-	-	-		المعمول الي الاحتياطي القانوني			
٥٣١,٧٧٨,٦٤٨	٢,١٧٩,١٠٦	٥٢٩,٥٩٩,٥٤٢	٣٧٢,٩٧٦,٧٠٢	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	٢٣١,٧٥٤,٢٨٣	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		توزيعات أرباح			
								صافي ربح العام			
٥٣١,٧٧٨,٦٤٨	(٢,٢٧٠,٠٩٦)	٥٢٩,٥٠٨,٥٥٢	١٧٥,٩٨١,٤٣١	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	١٣٢,١٩٨,٧٥٢	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥			
-	٤,٤٤٩,١٩٨	(٤,٤٤٩,١٩٨)	(١٠٣,٠٠٤,٧٢٩)	-	٩٨,٥٥٥,٥٣١	-	٤٧	كما سبق إصداره			
٥٣١,٧٧٨,٦٤٨	٢,١٧٩,١٠٦	٥٢٩,٥٩٩,٥٥٢	٣٧٢,٩٧٦,٧٠٢	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	٢٣١,٧٥٤,٢٨٣	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		توزيعات منوات طبقاً			
-	-	-	(١٦,٢٠٣,٨٥١)	-	-	-		الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٥			
٥٣١,٧٧٨,٦٤٨	٥,٥٥٠	٥٢٩,٥٨٤,٠٩٢	(١٦,٢٠٣,٨٥١)	-	-	-		المعمول الي الاحتياطي القانوني			
(١١٤,٢٧٧,٩٢٤)	(١٧٨,٦٠٨)	(١١٤,٤٥٦,٥٣٢)	(٣١٤,٠٠٩,٤٦٦)	-	-	-		متنوعات تحت حساب زيادة رأس المال			
٣١٧,٥٠٥,٧٢٤	٢,٠٠٥,٥٤٨	٣١٥,٥١١,٢٧٢	١٤٦,٦٧٣,٥٢٠	(٢,١١٥,٧٠٦,١٤٣)	٢٢٢,٩٥٨,١٣٩	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠		صافي خسائر العام			

الإيضاحات المتعلقة من صلحة ٦ إلى صلحة ٢٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

الإسكندرية للإسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co. S.A.
الإسكندرية للإسمنت بورتلاند

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٢٨,٧٠٢,٦٩١	(٢٦٤,١٥٧,١١٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٦,٠٩٥,٥٨٧	١٦٣,٤٠٠,٣٦٦	٥	صافي (خسارة) / ربح العام قبل الضرائب وحقوق الأقلية
٧,٥٠٤,٢٥٠	٦,٣٨٧,٨٤٧	٧	تعديلات:
-	٣,٥٤٤,٠٢٣		اهلاكات أصول ثابتة
-	٣٥٩,٧٠٩		استهلاك أصول غير ملموسة
-	١١,٩٣٨,٣٨١		حسابات استيعادات
-	٨٩,٦١٣,٥٩١		اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٣٢,٧٧٧	٣,٥٠٤,٤٣٦		التغير في القيمة الحالية لمقدمات العاملين طويلة الاجل
٢١٧,٤٤٤	٢٤٥,٤٦٦		الانخفاض في مقدمات العاملين لمقدمات العاملين طويلة الاجل
-	٢,٢٤٢,٠٥٧		اضمحلال في قيمة المخزون
-	٩,٣٧٧,٧٠٤		اضمحلال في قيمة العملاء
(٤٨٢,٨٨٥)	-		اضمحلال في متروقات مقدمة وارصدة متبينة اخرى
-	(٢٨,٤٧٨,٥١٠)		تدبير مخصصات
(٣,٠٧٨,١٠٦)	(١,٥٠٤,٧٩٢)		مخصصات انتفى الغرض منها
١٢٦,٨٧٨,٦٦٤	٢١٩,٣٣٠,٨٠٤		مستحقات تم ردها خلال العام
٤٧٨,٣٧٠,٤٢٢	٢١٥,٨٠٣,٩٦٥		فوائد تانبلة
			فوائد مبنية
			صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
			نقدية مجمدة
(٣٣,٤٢٨,٥٦٣)	(٧,٤٧٢,٣٧٩)		المخزون
(٢٠٩,٢٤٥,٤٣٥)	(٩٠,١٦٦,٠٥١)		عملاء وأوراق قبض
(١٠٠,٠٦٦,٣٠٣)	٩,٠٤٠,٣٨٩		مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة متبينة اخرى
(١١,٤٢٦,٣٣٨)	(٣,٤٣٢,٠٦٦)		مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٤,٧١٦	-		الموردين وأوراق النفع
٤٦,٢٥١,٨٦٤	٢٠٨,٩٠٩,٠٢٠		عملاء تفعلت متبينة
٤٧,٢٢٥,٩٩٨	(٧٥,٥٣٩,٧٥٦)		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٢٩,٩٣٦,٥٣٤)	٦٥,٨٦٧,٩٠١		مستحق لأطراف ذات علاقة
٦,٣٤٧,٥٥٤	١٥,٢٧٧,٤٦٦		مدفوعات مقدمة للمعاملين تحت حساب توزيعات الارباح
(٤٣,٩٠٠,٦٤٦)	(٨٩,٦١٣,٥٩١)		مخصصات مستخدمة
(٥٠٨,٩٠٥)	(٨١٠,٤٦٢)		ضرائب مدفوعة
(٩١,٩٧٣,٢٢٨)	(٥٩,٣٤٦,٦٨٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٩٢,٧٩٤,٦٠٢	١٨٨,٥١٧,٧٥٢		
-	(٥,٤٠٩,٨٣٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٥٤٨,٤٥٠		مدفوعات لشراء أصول تلبنة
(١٦٦,٤٧٧,٧٨١)	(٤١٦,٧٩٦,٢٤٦)		محصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٨٢,٧٢٠)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٧٨,٠٣١	١,١٦٦,٥٨٥		مدفوعات لشراء استثمارات
(١٥٨,٣٩٩,٧٥٠)	(٤٢٠,٥٧٣,٧١٥)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٣٦,٣٨٦,٢٢٢	٥٦٩,٧٩٣,٧٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤٤,٣٨٧,٨٢٢)	-		محصلات من قروض متوسطة الاجل وتسهيلات ائتمانية
١١١,٠٣٧,٢٠٠	(٢٤,٤٤٤,٥٤٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٦,٤٤٨,٦٩٩)	(٢٩,٧٩٦,١٩٩)		محصلات من قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٢,٧٥٣,٤٠٠)	(٦,٣٧٦,٧٠٠)		مدفوعات من قروض مستحقة
(٧٣,٠٢١,٣٥٠)	(٢٦٦,١٥٢,٢٧٩)		مدفوعات لأقساط مستحقة
٨٠,٩٠٢,١٥١	٢٤٣,٠٢٤,٠٤٥		فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٥,٢٩٧,٠٠٣	١٠,٩٦٨,٠٣٣	١٤	الزيادة في النقدية وما في حكمها
٦٨,٢١٤,٢٢٢	٨٣,٥١١,٢٢٥	١٤	النقدية وما في حكمها اول العام
٨٣,٥١١,٢٢٥	٩٤,٤٧٩,٢٥٨		النقدية وما في حكمها اخر العام
			ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة فإن النقدية وما في حكمها تتكون من:
١٢٩,٧٠٥,٩٦٤	١٤٨,١٤٦,٣٧٦		النقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٤٦,١٩٤,٧٣٩)	(٥٣,٦٦٧,١١٨)		بخصم:
٨٣,٥١١,٢٢٥	٩٤,٤٧٩,٢٥٨		نقدية محتجزة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متعمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١ - مقدمة

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

يقع مقر المجموعة الرئيسي في طوريندا تاور - مصر الجديدة - القاهرة.

ورقاً لبرنامج خصخصة شركات قطاع الأعمال العام تم خصخصة الشركة وذلك عن طريق نقل ملكية ٧٣.٦٥% من أسهمها إلى شركة بلو سيركل انستريز بي ال سي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٠٠.

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

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

قامت شركة اسكندرية للتمية المحدودة في ٢٦ مايو ٢٠٠٣ بشراء ١٠٦١٤١٣٧ سهم من أسهم شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند بما يعادل ٨٨.٤٥% من أسهم الشركة.

قررت الجمعية العامة غير العادية للمجموعة المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ الموافقة على انماج شركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت "شركة مساهمة مصرية" في شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند "شركة مساهمة مصرية" وتحديد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ اسماً للانماج.

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

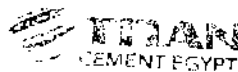
ورقاً لهذا التقرير فقد أصبحت صافي حقوق الملكية لشركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (الشركة الدامجة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٥٤٤,٧٩٣ ألف جنيه مصري، وبلغت صافي حقوق الملكية لشركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (الشركة المنتمجة) مبلغ ٨٣٤,٩١٣ ألف جنيه مصري، ويصبح صافي حقوق الملكية للشركتين معاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦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

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

غرض الشركة هو انتاج وتجارة الاسمنت بجميع أنواعه والجبس وجميع أنواع الطوب والبلاط والحجر الجيري الماني والمصيص والجير والمونة والخرسنة، وكذا جميع المواد والمنتجات التي لها علاقة بصناعة الاسمنت والطوب والجبس ومواد البناء بصفة عامة، إما بنفسها أو الاشتراك مع غيرها، وكذلك تسويق هذه المنتجات داخل جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج أو استيرادها.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٩ مارس ٢٠١٦ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المجمعة بعد إصدارها.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - أساس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يبين إيضاح (١) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - أساس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة، القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٩٩,٩٩٨%	حصر	شركة نبي سويف للأسمنت - شركة مساهمة مصرية
٩٦,٥٤%	مصر	شركة تيتان للخرسانة والركام - شركة ذات مسئولية محدودة

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كل الشركات (بما فيها الشركات لأغراض خاصة) والتي تمتلك المجموعة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتي تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد مدى سيطرة المجموعة.

يتم تجميع الشركة التابعة بالكامل من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وتمتد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة.

يتم استخدام طريقة التكلفة التاريخية تحت سيطرة مشتركة في عرض القوائم المالية المجمعة، والتي تظهر نتائج المجموعة كما لو كانت تلك الكيانات مندمجة في المجموعة منذ نشأتها. وبناءً على ذلك يتم نقل أصول والتزامات الشركات التابعة بالتكلفة التاريخية التي تعرض بها سابقاً في القوائم المالية المجمعة للمجموعة.

وحيث أن عملية الاستحواذ الوحيد تمت داخل مجموعة تيتان وحيث قامت شركة اسكندرية لأسمنت بورتلاند بالاستحواذ على شركة أسمنت بنى سويف في مايو ٢٠١٠ ولما كانت الشركتين المستحوذ والمستحوذ عليها تحت سيطرة مشتركة وتحت سيطره مجلس إدارة واحد وأن غرض الاستحواذ هو إعادة تنظيم شركات المجموعة في مصر، لذلك قررت إدارة المجموعة تطبيق طريقة التكلفة التاريخية في معالجة الاستحواذ.

يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاقتناء عن التكلفة التاريخية لصافي الأصول القابلة للتحديد المقتناة كاحتياطي استحواذ في حقوق الملكية المجمعة، وإذا كانت تكلفة الاقتناء تقل عن التكلفة التاريخية لصافي أصول الشركة التابعة المقتناة فإنه يتم الاعتراف بهذا الفرق في حقوق الملكية المجمعة.

يتم استبعاد التعاملات والأرصدة والأرباح الغير محققة على المعاملات بين شركات المجموعة، ويتم استبعاد الخسائر الغير محققة مع اعتبارها مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة.

السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة يتم تغييرها عند الضرورة لضمان ثبات المبيعات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - المساهمات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - عمليات البيع والاقتناء وحقوق الأقلية

- تعترف المجموعة بعمليات البيع والاقتناء التي تتم مع الأقلية على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حقوق الملكية إلى الأقلية في حقوق الملكية المجمعة وفي حالة شراء حقوق ملكية من الأقلية، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية لنصيب الحصة المشترى في أصول الشركة التابعة كاحتياطي في حقوق الملكية المجمعة.
- إذا زاد نصيب حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة لشركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة يتم تحميل تلك الزيادة ضمن حقوق ملكية الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل استثمارات إضافية لتغطية الخسائر. وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلاً فإن هذه الأرباح يتم إضافتها إلى حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية تبليغ عن الأقلية.

٣ - الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يعتمد إلى أن يكون مخاطرة، وتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت.
- يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالتكلفة.
- تدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار بعد خصم مجمع اضمحلال القيمة.
- يتم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بحصتها في حركة احتياطيات الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في الاحتياطيات، وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.
- عندما تساوى أو تزيد حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة عن حصتها في الشركة الشقيقة بما في ذلك أية أرصدة منبئة أو فروض غير مضمونة، يتوقف اعتراف المجموعة بنصيبها في الخسائر الإضافية إلى المدى الذي تتكبده المجموعة نتيجة وجود التزام قانوني أو استدالي أو في حالة قيام المجموعة بمداد مبلغ بالنيابة عن الشركة الشقيقة.
- يتم استبعاد الربح غير المحقق في التعاملات بين المجموعة والشركات الشقيقة بما يعادل حصة المجموعة في الشركات الشقيقة. يتم حذف الخسائر غير المحققة أيضاً إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول. السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات الشقيقة يتم تعديلها عند الضرورة للتأكد من ملائمتها للسياسات المطبقة في المجموعة.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها المجموعة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ~~شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة~~ الميرانية المجمعة.



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بصافي التكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك، متضمنة جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز أو اقتناء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعز من أجله. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقتررة للأصول الثابتة:

مباني	٢٠ - ٢٥ سنة
الآت وسعدات	١٤ - ٢٠ سنة
محاجر	طبقاً لمعدل الاستهلاك
سيارات	٧.٥ سنوات
عدد وأنوات	٢٠.٥ سنة
حاسبات الية وبرامج	١٠-٤ سنة
أثاث وأجهزة مكتبية	١٠-٤ سنة

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها.

أرباح وخسائر الاستبعانات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسالتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للمجموعة عن المنافع الأصلية المقتررة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل. بعد استبعاد صافي القيمة النظرية للجزء الذي تم تجديده.

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ عندما تستوفى شروط الاعتراف بالأصول الثابتة، وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

و - أصول غير ملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل غير الملموس، وتتمثل الأصول غير الملموسة بصفة رئيسية في اتفاقية رسوم توليد الكهرباء. وتتضمن الأصول غير الملموسة أيضاً حقوق استغلال النفق الذي يربط بين محاجر الشركة في محافظة بنى سويف ومصانع الشركة وكذلك البرامج المحاسبية والتراخيص المرتبطة بها. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقتررة للأصول غير الملموسة:

رخصة الكهرباء	٢٠ سنة
حق استغلال النفق	٢٠ سنة
برامج حاسب آلي وأصول أخرى	٤ - ١٥ سنة

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع ائمالغ الواردة بالايضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - التسياسات المحاسبية (تابع)

ز - اضمحلل قيمة الأصول طويلة الأجل

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى، لتحديد قيمة خسائر اضمحلل القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة النظرية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر اضمحلل القيمة مبلغ الزيادة في القيمة النظرية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أنسب مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مجمعة.

يتم إلغاء خسائر اضمحلل القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت. كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل للقيمة النظرية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالعكس الناجمة عن اضمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

ح - الأصول المالية

١ - التصنيف:

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية: الإقراض والمديونيات. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم التصنيف على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وفي حالة الاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق يتم تقييم هذا التصنيف في نهاية كل فترة مالية.

أ - الإقراض والمديونيات:

الإقراض والمديونيات هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. يتكون الإقراض والمديونيات الخاصة بالمجموعة في "المدينون والأرصدة المبنية الأخرى" و"النقدية وما في حكمها" و"أون الخزائن" في الميزانية.

ب - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

تقوم الإدارة بتصنيف الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها أصول مالية غير مشتقة ولها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والفترة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها أقل من ١٢ شهر من تاريخ الميزانية يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة. شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الأصول المالية (تابع)

٢ - الاعتراف والاستبعاد

يتم الاعتراف بمشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ المعاملة. وهو التاريخ الذي تقوم المجموعة بالالتزام بالشراء أو البيع فيه ويتم استبعاد الأصول المالية عندما ينقضى الحق أو يوجد تحويل تدفقات نقديه وتقوم الإدارة بنقل كافة المنافع والمخاطر الخاصة بملكية الأصول المالية.

٣ - القياس

يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة لاقتناء الأصل المالي.

يتم قياس الإقراض والميونيفات والاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالفوائد الخاصة بالاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والميونيفات والتي تم احتسابها باستخدام معدل الفائدة الفعلي في قائمة الدخل ضمن إيرادات النشاط.

٤ - الاضمحلال

تقوم المجموعة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية. يتم اضمحلال أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية ويتم تحميل خسائر اضمحلال فقط في حالة وجود دليل على اضمحلال الأصل المالي نتج عن حدث أو مجموعة أحداث بعد الإقتناء الأولى للأصل "حدث خساره" وإن هذا الحدث أو المجموعة من الأحداث لها أثر على التفتحات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن توقعها بنقه.

بالنسبة للإقراض والميونيفات. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترجل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل. وبالتجربة العملية يمكن قياس الاضمحلال باستخدام القيمة العادلة بواسطة سعر السوق.

إذا حدث في تاريخ لاحق ان انخفضت قيمة خسائر الاضمحلال وكان من الممكن ربط الانخفاض بحدث بعد تاريخ الاعتراف بالاضمحلال "تحسن في الوضع الائتماني للملاء". يتم رد خسائر الاضمحلال المعترف بها من قبل في الأرباح والخسائر.

ط - المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل ، تكلفة المواد ، الأجور المباشرة ، التكاليف الأخرى المباشرة والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة، ولا تتضمن تكلفة الإقراض. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر بيع المخزون في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية . ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركائها انتبحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ٥ - **النقدية وما في حكمها**
يتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة هي الميزانية.
لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.
- ٥ - **رأس المال**
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.
- ٥ - **القروض والسلفيات**
تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل العائد الفعلي.
يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تكبدها المجموعة خلال العام بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.
يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.
- ٥ - **ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة**
يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المحصن المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها النظرية في القوائم المالية المجمعة.
يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون مسلوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الدائون التجاريون

تثبت الدائون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مالياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائون التجاريون بالقيمة الحالية للتسلفات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للفروض المعاملة. وتظهر الدائون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

س - الإيجار

١ - الإيجار التمويلي

يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار، وكان عقد الإيجار مسجل في السجل الخاص بمصلحة الشركات، وكان العقد يمنح الحق للمستأجر في شراء الأصل في تاريخ محدد وبقية محددة، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥% من العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على الأقل، أو كانت القيمة الحالية لإجمالي مدفوعات الإيجار تمثل ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة الأصل.

الإستئجار

بالنسبة لعقود الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الدخل عن الفترة التي حدثت فيها. وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كمثل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المستأجرة.

٢ - الإيجار التشغيلي

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

المنفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (نقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ع - مزايا العاملين

حصة العاملين في الأرباح

تدفع المجموعة ١٠% من الأرباح النقدية التي يتقرر توزيعها أو المرتبات الأساسية السنوية للعاملين أيهما أقل كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

قامت المجموعة بتوقيع عقد منته ٣ سنوات مع النقابة العامة للعاملين بصناعة البناء والأخشاب بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي بموجبيه تضمنت المجموعة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري من تحت حساب الأرباح السنوية المستقبلية وتدفع على ١٢ دفعة شهرية خلال العام. على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقرّر توزيعها الجمعية العامة لكل شركة.

التزامات معاشات التقاعد

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

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT

Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحليلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد حوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المحترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ص - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقديّة وأرصنة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناتجة عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

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

(١) مبيعات البضائع

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

(٢) مبيعات الخدمات

تتمثل في إيرادات الخدمات التي تؤديها المجموعة في إيجار وإدارة وتشغيل صوامع تعينة الأسمنت العائمة والأرضية والوحدات البحرية الملحقة بها. ويتم الاعتراف بالإيراد عند تادية الخدمة وهي خدمات صب الخرسانة الجاهزة ويتم ارجاعها بقائمة الدخل بعد استنزالي الخصومات والضرائب المتعلقة بها.

(٣) إيرادات الفوائد

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

(٤) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

ق - التقارير القطاعية

قطاعات النشاط هي التي تقدم منتجات أو خدمات تخضع لمخاطر أو عائدات تختلف عن باقي قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية هي القطاعات التي تقدم منتجات أو خدمات في إطار بيئة اقتصادية معينة تخضع لمخاطر وعائدات تختلف عن مكونات تلك القطاعات التي تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

ر - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - الأرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة) وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة.

لا تستخدم المجموعة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تعرض المجموعة لمخاطر التغييرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو و عملات أخرى وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية عندما تختلف صلة التعامل والعرض عن تلك المستخدمة بواسطة المجموعة.

الجدول التالي يوضح مركز العملات بالجنيه المصري :

أصول	التزامات	الصافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الصافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩,٩٢٠,٩٨٠	(١,٥٧١,٣٠٧)	١٢,٨٤٥,٣٠٥	١٢,٩٤٩,٧٩١
١,٧١٣,٢٩٦	(٦١١,٩٤٤,٢١٨)	(٦١٠,٢٣٠,٩٢٢)	(٥٩٥,٣٦٧,٩٧١)
-	-	-	(٣٧,٤٠٧,٨٩٥)

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٣ - مخاطر معدلات الفائدة

تعرض المجموعة لخطر التغيير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض بأسعار فائدة متغيرة تعرض المجموعة لمخاطر تؤثر التدفقات النقدية بالتغيير في أسعار الفائدة.

وقد بلغت القروض ذات سعر الفائدة المتغيرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٥٩,٩١٦,٩٦٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤١٤,٥٦٧,٧٣٨ جنيه مصري) كما بلغت القروض ذات سعر الفائدة الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ صفر جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٩,٧٩٦,١٩٩ جنيه مصري). وليس لدى المجموعة أصول مالية جوهرية معرضة لخطر التغيير في أسعار الفائدة في تاريخ الميزانية المجمعة. شركة الاسكندرية للأسمنتات بورتلاند.



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للمجموعة ككل

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والحبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تعيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمراجعة خطر التعثر في السناد من قبل العملاء لكل حالة على حدة.

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة المجموعة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المنفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في الميزانية المجمعة بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وقيمًا يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

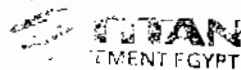
٢٠١٤	٢٠١٥	إجمالي القروض والدياننون
٢١٠,١٢١,٩٩٢	٢١٩,٠٣١,٠١٢	مورتون وأوراق الدفع
١٩١,١٩١,٨٨٢	١١٥,٦٥٢,١٢٦	عملاء دفعات مقدمة
١٩,٩٩٣,٦١٤	٣٥,٢٦٦,٠٣٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٢٣,٨٤٨,٦٣٥	٨٤٣,١٦٣,٨٥٨	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٩,٧٩٦,١٩٩	-	قرض لأجل
٦,٣٧٦,٧٠٠	-	أقساط الكهرباء
٥٦١,٩٢٩,٧٠٧	١,١٣١,٧٢٣,٤٧٠	قروض متوسطة الأجل وتسهيلات إئتمانية
١,٩٤٣,٢٥٨,٧١٩	٢,٥٤٤,٨٣٦,٤٩٦	إجمالي القروض والدياننون
(١٢٩,٧٠٥,٩٦٤)	(١٤٨,١٤٦,٣٧٦)	ناقصاً : النقدية بالصندوق ولدي البنوك
١,٨١٣,٥٥٢,٧٥٥	٢,٣٩٦,٦٩٠,١٢٠	صافي القروض
٥٣١,٧٧٨,٦٤٨	٣١٧,٥٠٥,٧٧٤	حقوق الملكية
٢,٣٤٥,٣٣١,٤٠٣	٢,٧١٤,١٩٥,٨٩٤	إجمالي رأس المال
%٧٧	%٨٨	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

(٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للمجموعة للأدوات المالية المشابهة ونك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن المجموعة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأماليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لبقي الأدوات المالية وفي تاريخ الميزانية كتمت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة التقديرية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

(١) التقديرات والفروض المحاسبية

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم المجموعة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية والنتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المجموعة:

أ - الأصول الثابتة - الأعمار الإنتاجية

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

ب - الأصول غير الملموسة

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

ج - مخصص المخزون

تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص للبيود المتقادمة وبطينة الحركة في المخزون بناء على تقارير دورية مرتبطة بصلاحية وحدة المخزون.

د - مخصص ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لضريبة الدخل، وتقدر المجموعة قيمة مخصص ضرائب الدخل عن طريق خبير الضرائب وفي حالة وجود خلاف بين التقديرات المبينة والتهاتية فإن هذا الاختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

هـ - مخصصات للعاملين طويلة الأجل

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

و - الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض عن طريق مراقبة أعمار النديون وتقوم إدارة المجموعة بدراسة الموقف الائتماني والفترة على السداد للعملاء الذين تعنت أعمال النديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم، ويتم تسجيل الاضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

(٢)

الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السيلست المحاسبية

بصفة عامة فإن تطبيق السيلست المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المجمعة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية لإسمنت بورتلاند وشركائها التابعة (شركة ممانعة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري الا اذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي ٢٠١٥	الثق وأجهزة مكتبة	حاسبات الية وبرامج	عدد ولحركات	سيارات	مخاجر	الآت ومعدات	مباني	أراضى	التكلفة
٤,٢٢٦,١٢٢,٨٢٣	١٣,١٨٥,٧١٥	١٦,٨٧٩,٨٢٤	٢١,٤٩٢,٣٨٣	١٢٤,١٧٠,٣٤٠	٦٦,٢٢٣,٣٢٩	٣,٣٧١,١٨١,٧٦٦	٦٢٦,٥١٤,٤٣١	١٢,٥٢٢,٠٩٥	الرصيد في ١ يناير
٥,١٠٩,٨٣٤	١١٠,١٢٥	٢,٥٢١,٥٩٦	-	٧,٢٩٨,١١٣	-	-	-	-	الإضافات
٣,٣٢١,٨,٤٩٦	٢٤٧,١٢٨	١,٥٦٤,٤٨٦	-	٧,٩٧٩,٩٩٦	-	٢٧٦,٩٩٢,٦٨٢	٢٠,٧٨٦,٠٢٢	١,٠٢٨,١٧٢	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٣,٢٦٦,٨٩٥)	-	(٣٧٠,٨٠٨)	-	(١,١٢٣,٩٠٠)	(٥,١٨١,٠٧٠)	(٥,١٧٢,٧٨٤)	(١,١١٨,٢٨٣)	-	استيعبات
٤,٥٢٢,٢٥٤,٢٥٨	١٣,٦٧٣,٠٠٨	٢,٠٥٩,٥٩٨	٢١,٤٩٢,٣٨٣	١٢٩,٢٤٦,٥١٤	٢١,٠٣٢,٢٤٩	٣,٦٤٦,٧٠٤,٦٦٤	٦٥٦,١٨٢,٠٧٠	١٧,٥٥٠,٣٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,٥٤٣,٨١٨,٣٢٩	١٠,٨٠٦,٠٩٤	١٥,٢٢٠,٤٨١	١٨,٢٣٣,٤٠٠	١١٧,٨٧٥,٩١٦	٣,٦٥٣,١٠٧	٧,٠٠٨,٥٣٣,٦٤٠	٣٦٩,٠٩١,٤٠١	-	مبجع الإهلاك
١٦٣,٤٠٠,٣٦٤	٧٠٠,٧٧٥	٩٠٩,٢٨٥	١,٥٦٦,٧١٢	٣,١٠٨,٧٧٠	١٥,٤٣٤	١٣٤,٤١٥,٩٢٤	٢٢,٥٢٣,٤٠٦	-	الرصيد في ١ يناير
(١,٥٨٣,٢٥٥)	-	(٣٧٠,٨٠٨)	-	(١,١٢٣,٩٠٠)	(١,٠٨٨,٥١٧)	-	-	-	محصول الإهلاك
٢,٧٠٤,٢٣٥,١٥٠	١١,٥٠٦,٨٦٩	١٦,١٥٨,٩٥٨	١٩,٨٣٠,٦١٢	١١٩,٨٦٠,٧٨٦	٢,٥٨٠,٤٤٤	٢,١١٣,٠٧٩,٥٧٤	٣٩١,٦١٧,٨٠٧	-	سببانات
١,٨١٧,٦١٩,١٠٨	٢,١٦٦,١٢٩	٤,٤٢٩,١٤٠	١,٦١١,٧١١	٩,١٢٣,٧٦٢	١٨,٤٥١,٧٢٥	١,٤٩٩,٦٢٥,٠٩٠	٢٦١,٥٦٤,٢٦٣	١٧,٥٥٠,٣٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٦٨٢,٦١١,٧٨١	٢,٣٧٩,٦٥١	١,٢٥٩,٣٤٣	٢,٢٥٨,٤٨٣	٦,٥٩٤,٤٢٤	٢٢,٥٥٩,١٣٢	١,٣٦٢,٦٥١,١٢٦	٢٢٧,٤٢٠,٠٣٠	١٦,٥٢٢,٠٩٥	صافي القيمة الدفترية
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
									صافي القيمة الدفترية
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

يتم توزيع مصروف الإهلاك في قائمة الدخل المجمعة كما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٥
تكلفة المباني	١٢٣,٧٩٣,١٨٩	١٦,٢٠٤,٣٤٩
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٢٠٢,٣٦٨	٣,١٩٢,٠١٧
	١٢٦,٠٩٥,٥٨٧	١٩,٣٩٦,٣٦٦

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٩,٢١٩,٧٦٨	١٦٢,٥١٣,٤١٨	الرصيد في ١ يناير
١٦١,٤٧٧,٧٨١	٤١٦,٧٩٦,٢٤٦	الإضافات
(٥٦,٩٣١,٧٤٧)	(٣٠٣,٦٤٨,٤٩٦)	المحول للأصول الثابتة
(١,٢٥٢,٣٨٤)	(٢,٥٦٥,٥٢٩)	المحول للأصول غير ملموسة
١٦٢,٥١٣,٤١٨	٢٧٣,٠٩٥,٦٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ويتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣١,٧٤٠,٧٧٠	١٥٨,٤٤٦,٨٥٤	الات ومعدات
٣٧,٢٥١,٩٦٦	١٠٣,٥٦٣,٧٠٥	مباني
٢,٥٣,٩٩٠	٦,٩٧٤,٦٤٩	قطع غيار
٩٩٣,٣٣٤	-	معدات تكنولوجيا وتربويات
٢٧,٣٢٣	٣,٦٦٤,٣٩٦	أخرى
٤٤٦,٠٣٥	٤٤٦,٠٣٥	أصول غير ملموسة
١٦٢,٥١٣,٤١٨	٢٧٣,٠٩٥,٦٣٩	

تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة الإضافات إلى المباني والالات والمعدات الخاصة بإنشاء خط بنيل لتوليد الطاقة، ومن المتوقع الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٦.

٧ - أصول غير ملموسة

٢٠١٤	٢٠١٥	
		التكلفة
١٢٩,١٧٢,٠٢٦	١٣٠,٤٣٤,٤١٠	الرصيد الافتتاحي
١,٢٥٢,٣٨٤	٢,٥٦٥,٥٢٩	الإضافات خلال العام
-	(٢,٨٢٧,٥٨٠)	استبعادات
١٣٠,٤٢٤,٤١٠	١٣٠,١٦٢,٣٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		مجمع الاستهلاك
٤٦,٣١٥,٤٣٨	٥٣,٨١٩,٦٨٨	الرصيد الافتتاحي
٧,٥٠٤,٢٥٠	٦,٣٨٧,٨٤٧	مصرف الاستهلاك خلال العام
٥٣,٨١٩,٦٨٨	٦٠,٢٠٧,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٧٦,٦٠٤,٧٢٢	٦٩,٩٥٤,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تمثل الأصول غير ملموسة في قيمة عقد انكهرباء مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء لتزويد محولات كهرباء ذات سعة أكبر ويبلغ قيمة العقد تقريباً ٧٥ مليون جنيه مصري. وكذلك تتضمن الأصول غير ملموسة حق استعمال النفق الذي يربط ما بين محاجر الشركة في محافظة بني سويف والمصنع بالإضافة إلى برامج الحاسب الآلي والترخيص المرتبطة به. ويتم استهلاك تلك الأصول بطريقة القسط الثابت من ٥ - ٢٠ سنة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٨ - مقدمات للعاملين طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٣,٩٠٠,٦٤٦	١٣٣,٥١٤,٢٣٧	مقدمات عاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
-	(١١,٩٣٨,٣٨١)	يخصم: فرق القيمة الحالية لفروض العاملین
-	(٨٩,٦١٣,٥٩١)	الانخفاض في مقدمات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٤٣,٩٠٠,٦٤٦	٣١,٩٦٢,٢٦٥	

قررت الجمعية العامة العادية لشركة اسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركة بني سويف للاسمنت والمنعقدة في ٣٠ أبريل ٢٠١٤ منح العاملين بشركة اسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركة بني سويف للاسمنت قروض على أن يتم تسويتها من تحت حساب توزيعات الأرباح المستقبلية للعاملين. كما قلمت إدارة شركة اسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركة بني سويف للاسمنت بالتوقيع على عقد مع النقابة العامة للعاملين بصناعة البناء والاشغال لمدة ٣ سنوات تبدأ من ٢٠١٥، والذي يتم بمقتضاه صرف ما يعادل ٩ أشهر من البخل الشهري للعاملين سنوياً من تحت حساب الأرباح السنوية على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العامة للشركات.

يتمثل الرصيد في الدفعات المقدمة للعاملين طويلة الأجل والتي سوف يتم استردادها خلال أكثر من سنة في المبالغ المدفوعة كفروض للعاملين خلال عام ٢٠١٤ بالإضافة إلى المبالغ المسددة تحت حساب توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٥. في حين يتمثل فرق القيمة الحالية في قيمة خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمرخص مماثل المعر المستخدم في الإفراض عن نفس الفترة (١٢,٧%) تقريباً) في تاريخ القوائم المالية المصممة طبقاً للقياس اللاحق المنصوص عليه في سياسة الأصول المالية. ويتمثل الانخفاض في قيمة المبالغ التي يوجد بها شك في إمكانية الاستعادة مستقبلاً وفقاً لنتائج الأعمال.

٩ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥٩,٧٠٩	٣٥٩,٧٠٩	استثمارات في سندات حكومية
-	٨٢,٧٢٠	استثمارات في شركة جرين لأصول الطاقة البديلة "ش.م.م"
٣٥٩,٧٠٩	٤٤٢,٤٢٩	
-	(٣٥٩,٧٠٩)	يخصم:
٣٥٩,٧٠٩	٨٢,٧٢٠	الاضمحلال في الاستثمارات في السندات الحكومية

١٠ - المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٠١,٤٨٨,٠٣٦	٢٨٧,٥٦٤,٧٢٥	قطع غير
٩٥,٤٥٢,٧٠٥	٩١,٣٠٨,٤١٤	مواد خام
٢٦,٥٤١,٤٥١	٣٠,٤٤٥,٢٥٥	إنتاج تام
٢٦,٤٣٨,١١١	١٠١,٦٤٠,٥١٧	إنتاج تحت التشغيل
٨٧,١٤٨,٢٧٦	١٦١,٣٤٥,٩٩٣	وقود وزيتون تشغيل
٤٤,٧٢١,٦٣٧	٣١,٣٢٤,٥٩٤	بضاعة بالطريق
٣١,٣٠٢,١٨٨	-	بضاعة لدي الغير
٩,٩٤٧,٣٢٩	٩,٥٧٦,٢٨٦	مستلزمات تعبئة
٦٤٣,٠٣٩,٧٣٣	٧١٣,٢٠٥,٧٨٤	
(١٨,٥٢٢,١٤٧)	(٢٢,٠٢٦,٥٨٣)	يخصم : اضمحلال في قيمة قطع الغير
٦٠٤,٥١٧,٥٨٦	٦٩١,١٧٩,٢٠١	

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٠ - المخزون (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة قطع الخيار كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٩٨٩,٣٧٠	١٨,٥٢٢,١٤٧	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٣٢,٧٧٧	٣,٥٠٤,٤٣٦	الإضافات خلال العام
١٨,٥٢٢,١٤٧	٢٢,٠٢٦,٥٨٣	

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠٦٧,٩٣٥	٤,٥٥٠,٤٩٨	عملاء
٨,٧٢٢,٩٤٩	٢٠٠,٠٠٠	أوراق قبض
١٣,٧٩٠,٨٨٤	٤,٧٥٠,٤٩٨	ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٩٨,٤٩٢)	(٥٤٣,٩٥٨)	صافي العملاء وأوراق القبض
١٣,٤٩٢,٣٩٢	٤,٢٠٦,٥٤٠	

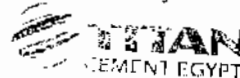
١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٨,٢١٣,٢٧٦	٥١,٠٨٦,٨٣٥	نفقات مقدمة للموردين
٥١,٥٠٧,٧١٧	٥٣,٤٨٧,٢٨٥	تأمينات لدى الغير
٥١٩,٥٨٨	٧٥٩,١٨١	مقدمات وعهد عمالين
١٣,٣١٢,٨٧١	٢١,٥٦٤,٦٣٢	مصنحة الجمارك
١٧,٧٩٦,٧٤٠	١٧,٨١٨,٢٧٣	مصنحة الضرائب - ضريبة مبيعات
١٢,٢١٣,٦٨٩	٩,٠٣٦,٩٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٨٥٤,١٤٧	٦,٦٠٩,٤٥٥	مصنحة الضرائب - ضرائب الخصم
٣,٤١١,٠٣٨	٤,١٦١,٥٤٣	أرصدة مدينة أخرى
-	٣٣٨,٢٨٢	فوائد مستحقة
١٦١,٨٢٩,٠٦٦	١٦٤,٨٦٢,٤٢١	
(٢٥٢,٩٦٦)	(١,٧٥٨,١١٣)	اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
١٦١,٥٧٦,١٠٠	١٦٣,١٠٤,٣٠٨	

تتمثل حركة الاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى فيما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥٢,٩٦٦	٢٥٢,٩٦٦	الرصيد في ١ يناير
-	٢,٢٤٢,٠٥٧	المكون خلال العام
-	(٧٣٦,٩١٠)	المستخدم خلال العام
٢٥٢,٩٦٦	١,٧٥٨,١١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية للأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) المستحق من الأطراف ذات علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٥٦٠,٦٣٦	١,٥٦٠,٦٣٦	شركة إيبست للأسمنت
١,٥٦٠,٦٣٦	١,٥٦٠,٦٣٦	الإجمالي

(ب) المستحق إلى الأطراف ذات علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٦١٧,٨٩٣	٣٣,٧٨٧,٨٠٧	شركة تيتان للأسمنت - إس إيه
١,٠٠٦	١,٠٠٦	شركة كوسيم
١,٣٧٤,٧١٥	١,٣٦٩,٦٦٥	شركة إيبابتوس
-	٣١,٠٢٠	شركة أوسيم سيمينتو بيتون
-	٧٦,٥٣٢	شركة جرين لأصول الطاقة البديلة "ثر.م.د."
١٩,٩٩٢,٦١٤	٣٥,٢٦٦,٠٣٠	الإجمالي

(ج) موظفي الإدارة العليا:

لم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة إيه مبالغ خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

وفيما يلي مقدار وطبيعة المعاملات الأساسية تتمثل بين الأطراف ذات علاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥			
-	٧٦,٥٣٢	منفوعات بالنيابة عن الشركة	تحت سيطرة مشتركة	شركة جرين لأصول الطاقة البديلة
		مصروفات دعم فني ومنفوعات بالنيابة عن الشركة		
١٢,٢٧١,٣٤٥	١٥,١٦٩,٩١٤	الشركة	الشركة الأم	شركة تيتان للأسمنت - إس إيه
-	٣١,٠٢٠	منفوعات بالنيابة عن الشركة	تحت سيطرة مشتركة	شركة أوسيم سيمينتو بيتون
-	٥,١٥٠	مساهمة في زيادة رأس المال	مساهم	شركة إيبابتوس
٣٤,٥٢٤,٩٣٢	٣٣,١٧٩,٢٨٥	فوائد قروض	تحت سيطرة مشتركة	شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة
٢٤,٢٣٧,٢٧٣	٤٤,٧١٠,٠٠٨	فوائد قروض	مساهم	شركة الإسكندرية للمتمية المحدودة
-	٧٣٠,٢٩٤	فوائد قروض	مساهم	شركة كوسيم
-	٥٧٧,٠٢١	فوائد قروض	مساهم	شركة إيبست سيمينت تريدي ليميتد

شركة الإسكندرية للأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٤ - النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٧,٨٨٦,٧٩٩	٨٢,٧١٧,٣١٩	حسابات جارية - جنيه مصري
١٥,٤٦٩,١٦٢	١١,٦٤١,٨٢٠	حسابات جارية - عملات أجنبية
٤١,٢٤٠,٣٧٦	٤٧,٣٣٧,٠٩٢	غطاء اعتمادات مستندية
٤,٨١٦,٤١٩	٦,٣٠٥,٠٢٦	غطاء خطابات ضمان
١٣٧,٩٤٤	٢٥,٠٠٠	ودائع محتجزة
١٥٥,٢٦٤	١٢٠,١١٩	نقدية بالصندوق
١٢٩,٧٠٥,٩٦٤	١٤٨,١٤٦,٣٧٦	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، تتضمن النقدية وما في حكمها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٩,٧٠٥,٩٦٤	١٤٨,١٤٦,٣٧٦	النقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٤٦,١٩٤,٧٣٩)	(٥٣,٦٦٧,١١٨)	يخصم : النقدية المحتجزة *
٨٣,٥١١,٢٢٥	٩٤,٤٧٩,٢٥٨	

* النقدية المحتجزة تتمثل في أرصدة نقدية متحفظة عليها مقابل غطاء نقدي عن خطابات الضمان والاعتمادات المستندية الصادرة من بنوك المجموعة لصالح أطراف خارجية.

١٥ - المخصصات

إجمالي	مخصصات أخرى	التزامات ضريبية	مطالبات قضائية	
١١,٠٢٢,٨٨٩	٣,١١١,٧٨١	-	٧,٩١١,١٠٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٥٠٨,٩٠٥)	(٥٠٨,٩٠٥)	-	-	المستخدم خلال العام
(٤٨٢,٨٨٥)	(٤٨٢,٨٨٥)	-	-	مخصصات انتفي الغرض منها
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٠,٠٣١,٠٩٩	٢,١١٩,٩٩١	-	٧,٩١١,١٠٨	١ يناير ٢٠١٥
٢٥,٩٠٦,٩١٥	٩,٣٧٧,٧٠٤	١٦,٥٢٩,٢١١	-	تدعيم خلال العام
(٨١٠,٤٦٢)	(٧٤٠,٤٣٣)	-	(٧٠,٠٢٩)	المستخدم خلال العام
٣٥,١٢٧,٥٥٢	١٠,٧٥٧,٢٦٢	١٦,٥٢٩,٢١١	٧,٨٤١,٠٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة وتفضل إدارة المجموعة عدم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل بشأن المخصصات الأخرى حتى لا تعرض موقف المجموعة التقارصى والسرية للخطر في السوق. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

١٦ - موردين وأوراق نفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٠٤,٣٥١,٠٥٠	٣٨٩,٦٥٤,٣٩٧	الموردين
٥,٧٧٠,٩٤٢	٢٩,٣٧٦,٦١٥	أوراق نفع
٢١٠,١٢١,٩٩٢	٤١٩,٠٣١,٠١٢	

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٣,٥٠٥,٦٧٤	١٠١,٨٤٢,٥٤٩	مصروفات مستحقة
١٩,٦٦٧,٢٣٩	٢٢,١٤٢,٧٧٠	مصنحة الضرائب - ضريبة مبيعات
٣,٨٦١,١٠٩	١١,٧٨٦,٦٢٦	مصنحة الضرائب - ضريبة الخصم
٥٠٩,٣٨٧	٤,٢٤٧,٣١٥	تأمينات من الغير
٣٢٦,٤٣٢	٣,١٥٨,٣١٦	فوائد مستحقة
٦,٢٤٩,٦٢٥	٣,٠٠٤,٦٤٤	مصنحة الضرائب - ضريبة المرتب
١,٠١٠,٤٩٩	٢,٠٤١,٨١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٤٩,٩٠٠	٦٥٤,٦٠٩	دائنو توزيعات
٧٢١,٧٢٤	٤١١,٩٤٩	مصنحة التأمينات الاجتماعية
٢٩٣,٩٣٩	٢٩٣,٩٣٩	مصنحة الضرائب - ضريبة المقارنات
٤٦,٨٠٩	٤٦,١٩٧	مصنحة الضرائب - ضريبة النعفة
١١٢,٢٤١,٣٣٧	١٤٩,٦٣٠,٧٢٥	

١٨ - قروض مستحقة إلى أطراف ذات العلاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	طبيعة الرصيد	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٥٤٧,٦٣٨,١٣١	٦٠٧,٣٩٣,٤٩١	قرض جاري	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدود
٤٦,٦٥١,٨٢١	٩,٤٤٢,٤٣٨	فائدة قرض جاري		
٢٤,٥٥٩,٧٧٣	٥,٤٤٦,٤٦١	فائدة قرض جاري	سأهم	الاسكندرية للتنمية المتعددة
-	٨٦,٤٦٨	فائدة قرض جاري	سأهم	شركة ايسست سيمنت تريدي ليميتد
٦١٨,٨٤٨,٦٢٥	٦٢٢,٣٦٣,٨٥٨			اجمالي الجزء المتداول من قروض من أطراف ذات علاقة
٢٠١٤	٢٠١٥	طبيعة الرصيد	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٧,٨٠٠,٠٠٠	قرض غير متداول	مسأهم	شركة الاسكندرية للتنمية المتعددة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض غير متداول	مسأهم	شركة ايسست سيمنت تريدي ليميتد
٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٨٠٠,٠٠٠			اجمالي الجزء غير المتداول من قروض من أطراف ذات علاقة

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية للأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٨ - قروض مستحقة إلى أطراف ذات العلاقة (تابع)

تيتان مصر للاستثمار المحدودة

في ١ يوليو ٢٠١٠، قامت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة بتحويل المبلغ المستحق لها من شركة الاسكندرية للأسمنت بورتلاند والبالغ ٩٧,٩٨٢,٧٠٤ يورو إلى قرض لأجل باليورو يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ ١ يونيو ٢٠١٠. وفي ٣١ يوليو ٢٠١٥، وافقت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة على زيادة فترة القرض حتى ١ أبريل ٢٠١٦، على أن يتم السداد على قسطين بإجمالي مبلغ مستحق ٧١,٤٢٧,٨٠٦ يورو بما يعادل ٦٠٧,٣٩٣,٤٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٥٤٧,٦٣٨,٠٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

ويتم احتساب الفوائد على أساس اليوريبور مضافاً إليها ١,٥% حتى سداد القسط الأول بالكامل في ١ يناير ٢٠١٦ بقيمة ٢٠ مليون يورو ثم يتم احتساب الفوائد على أساس اليوريبور مضافاً إليها ٥,١٥% خلال الفترة من بعد سداد القسط الأول وحتى تاريخ سداد القسط الأخير في ١ أبريل ٢٠١٦.

الاسكندرية للتتمية المحدودة

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٣، قامت شركة الاسكندرية للتتمية المحدودة بمنح قرض للمجموعة بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على سعر العائد الممنوح من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى ١,٥% على أن يتم سداده خلال ٤ سنوات من تاريخ العقد. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري غير متضمن الفوائد ضمن الالتزامات غير المتداولة بفائدة تحسب على سعر العائد الممنوح من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى ١,٥% على أن يتم سداده خلال ٤ سنوات من تاريخ العقد. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري غير متضمن الفوائد ضمن الالتزامات غير المتداولة (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

في ٣١ يوليو ٢٠١٤، قامت شركة الاسكندرية للتتمية المحدودة بمنح قرض اخر للشركة بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على سعر العائد الممنوح من البنك المركزي المصري على الصافي المحوية بالإضافة إلى ١,٥% على أن يتم سداده خلال ٤ سنوات من تاريخ العقد. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٢,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري غير متضمن الفوائد ضمن الالتزامات غير المتداولة (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

شركة تجارة الشرق للأسمنت المحدودة

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥، قامت شركة تجارة الشرق للأسمنت المحدودة بمنح قرض للشركة بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري بفائدة تحسب على المبالغ المسحوبة منه على أساس سعر اقراض كورينور بالإضافة إلى ١,٥% سنوياً. ويتم سداد القرض على فترة أربعة سنوات من تاريخ العقد.

١٩ - قرض لأجل

في ٩ سبتمبر ١٩٩٢، حصلت شركة بني سويف للأسمنت (شركة تابعة) على قرض بمبلغ ١٠,٢٥٣,٨٩٤,٤٤٠ ين ياباني من بنك ميتسوبيشي في اليابان على أن بسند قيمة القرض على ٢٨ قسط نصف سنوي بدءاً من ٢٠ يونيو ٢٠٠٢ حتى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥ بفائدة سنوية ٢,٧%.

٢٠١٤

٢٠١٥

٢٩.٧٩٦,١٩٩

شركة الاسكندرية للأسمنت بورتلاند

قرض جاري



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠ - أقساط مستحقة للكهرباء

في ١٩ يوليو ٢٠٠٩، تعلقت المجموعة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء على تركيب محولات ذات سعة أكبر بمبلغ ٧٥,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد قامت المجموعة بسداد مبلغ ١١,٢٥٢,٠٠٠ جنيه مصري على أن يتم سداد باقي الرصيد والبائع ٦٣,٧٦٧,٠٠٠ جنيه مصري على أقساط نصف سنوية على خمس سنوات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مع احتساب الفوائد من تاريخ التعاقد وفقاً لسعر الفائدة على الاقتراض المعلن بالنك المركزي في تاريخ استحقاق كل قسط. وقد تم الانتهاء من سداد الأقساط بالكامل في يناير ٢٠١٥.

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٣٧٦,٧٠٠	-	أقساط كهرباء
		٢١ - التزامات ضرائب الدخل
٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٩,٤٨١,٠١٨	٦٠,٤٠٧,٤١٩	الرصيد في ١ يناير
٦٢,٨٩٩,٦٢٩	-	مصروفات ضريبة الدخل
(٩١,٩٧٣,٢٢٨)	(٥٩,٣٤٦,٦٨٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٢٨,٧٤٤,٦٦٤	مطالبات ضريبة دخل عن سنوات سابقة
-	(٧,٠٦٠,٧٣٩)	تعديلات فروق ضريبية
٦٠,٤٠٧,٤١٩	٢٢,٧٤٤,٦٦٤	

٢٢ - رأس المال

رأس مال الشركة المرخص به ٤ مليار جنيه مصري، وبلغ رأس المال المنصهر والمنفوع ٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصري، يتمثل في ٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري كالتالي:

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للأسهم	النسبة %
شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	٢٢٦,٢٨٦,٥٤٣	٢,٢٦٢,٨٦٥,٤٣٠	٨٨,٠٠٣%
شركة كوسيم	١٢,٤٠٣,٣٤٤	١٢٤,٠٣٣,٤٤٠	٤,٨٢٥%
شركة الشرق لتجارة الاسمنت	١٠,٢٣٣,٢٩٠	١٠٢,٣٣٢,٩٠٠	٣,٩٨١%
شركة إيبانوس المحدودة	٢,٢٩١,١٩١	٢٢,٩١١,٩١٠	٠,٨٩١%
أخرى	٥,٨٤٣,١٠٢	٥٨,٤٣١,٠٢٠	٢,٢٢٣%
	٢٥٧,٠٥٧,٤٧٠	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	١٠٠%

٢٣ - الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للمجموعة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المنصهر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢٤ - احتياطي استحواذ

يمثل احتياطي انصاج الفرق بين قيمة الاستحواذ من قبل شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند والقيمة الفترية لصافي الأصول والخصوم لشركة اسمنت بني سويف وذلك على أثر استحواذ شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند لعدد ٤٩,٣٩٨,٩٩٠ سهم في شركة اسمنت بني سويف من شركة تيتان مصر للاستثمار بسعر ٦٣,٤٦ جنيه مصري للسهم بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠. ولما كانت عملية الاستحواذ تمت بين شركات مجموعة تيتان وهما شركة اسمنت بني سويف والاسكندرية لاسمنت بورتلاند (شركتين تحت سيطرة المجموعة وتحت سيطرة مجلس إدارة واحد) وحيث أن سبب الاستحواذ هو إعادة تنظيم شركات المجموعة في المجموعة والتي تظهر نتائج المجموعة كما لو كانت تلك الكيانات مندمجة في المجموعة كإحدى الشركات التابعة، فإن الشركة التابعة بالتكلفة التاريخية.



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٥ - حقوق الأقلية

الاجمالي	خسائر مرحلة	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي فلتوني	رأس المال	إيضاح
(٢,٢٢١,٠٤٩)	(٢,٢٢١,٠٤٩)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ كما سبق إصداره
٤,٤٤٩,١٩٨	١,٦٦٧,٨٥٠	-	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢,٢٢٨,١٤٩	(٥٥٣,١٩٩)	-	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٤
(٤٥,٨٨٢)	(٤٥,٨٨٢)	-	-	-	خسارة العام
(٣,١٦١)	(٢,١٦١)	-	-	-	توزيعات أرباح
٢,١٧٩,١٠٦	(١٠٢,٧٤٢)	-	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٢,٢٧٠,٠٩٢)	(٢,٢٧٠,٠٩٢)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ كما سبق إصداره
٤,٤٤٩,١٩٨	١,٦٦٧,٨٥٠	-	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢,١٧٩,١٠٦	(١٠٢,٧٤٢)	-	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٥
٥,٠٥٠	-	٥,٠٥٠	-	-	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
(١٧٨,٦٠٨)	(١٧٨,٦٠٨)	-	-	-	خسارة العام
٢,٠٠٥,٥٤٨	(٧٨٠,٨٥٠)	٥,٠٥٠	٩٤٨	٢,٧٨٠,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٦ - فروض متوسطة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧١,٩٢٩,٧٠٧	٣٧٣,٦٧٦,١٦٣	البنك الأهلي المتحد
-	٢٤٧,٩٢٥,٧٨٢	بنك قطر الوطني
٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠	بنك اتش اس سي
٥٦١,٩٢٩,٧٠٧	١,١٢٥,٦٠١,٤٤٥	

شركة الاسكندرية للاسمنت بورتلاند

في ٢١ يونيو ٢٠١٢، حصلت الشركة على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري من البنك الأهلي المتحد - مصر يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة تحتسب على المبالغ المسحوبة على أساس سعر الكوريندر المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى ١,٧٥%.

في ٢٤ فبراير ٢٠١٥، حصلت الشركة على تسهيلات بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري كائتمان آخر من البنك الأهلي المتحد - مصر ليصبح حد الائتمان إلى ٣٧٠ مليون جنيه مصري. وتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥، وافق البنك على زيادة حد الائتمان بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصل إجمالي الحد المتفق عليه حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية ٤٢٠ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ فبراير ٢٠١٥، حصلت الشركة من البنك القطري الأهلي الوطني على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة تحسب على سعر اقرض البنك المركزي المصري بالإضافة إلى ١,٧٥%.

وقد بلغ رصيد القروض متوسطة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٢١,٦٠١,٤٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٧١,٩٢٩,٧٠٧ جنيه مصري) غير متضمن الفوائد.

شركة بنى سويف للاسمنت

في ١٢ يونيو ٢٠٠٨، حصلت الشركة على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري من تحالف بنك اتش اس سي (بصفته البنك الرئيسي ووكيل التسهيل) وبنك قطر الوطني الأهلي وبنك بيربوس ويستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد وبحق للشركة تمجيل السداد لكل المبالغ المسحوبة أو لأي جزء منها بفائدة سنوية قدرها سعر اقرض البنك المركزي بالإضافة لهامش ١,٧٥% على المبالغ المسحوبة بالعملة المحلية وسعر الليبور بالإضافة لهامش ٣,٥% على المبالغ المسحوبة بالدولار الامريكي واليورو.

في يناير ٢٠١٣، قامت الشركة بتجديد عقد التسهيل الائتماني الذي اتفق بموجبه جميع الأطراف على تخفيض الحد الائتماني من ٧٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٦٧٠ مليون جنيه مصري على أن يتم سداده خلال خمس سنوات من تاريخ توقيع تجديد العقد في يناير ٢٠١٣. وقد بلغ رصيد التسهيل الائتماني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) غير متضمن الفوائد.

القيمة المعادلة للقروض في تاريخ الميزانية تعارب القيمة النظرية.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٧ - ضرائب الدخل المؤجلة

تتمثل ضرائب الدخل المؤجلة في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها في القوائم المالية المجمعة.

٢٠١٤		٢٠١٥		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
(٢٤٨,٦٧٤,١٨٧)	-	(٢٠٤,٨٠٣,٦٥٠)	-	أصول ثابتة
-	٨,٤٨٤,٠٩٦	-	٧,٢٧٥,٨٦٤	مخصصات
-	-	-	٢,٦٨٦,١٠٩	مقدمت للعاملين
-	٢١,٣٠٧,٢٢٥	-	٦٤,٠٥١,٢٨٠	خسائر ضريبية
(٢٤٨,٦٧٤,١٨٧)	٢٩,٧٩١,٤٣١	(٢٠٤,٨٠٣,٦٥٠)	٧٤,٠١٣,٢٥٣	ضريبة النقل المؤجلة
				للأصول (الالتزامات)
				ضريبة النقل المؤجلة
(٢١٨,٨٨٢,٧٥٦)		١٣٠,٧٩٠,٣٩٧		للأصول (الالتزامات) بتصافي

تظهر حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٣,٦٧٠,٠٢٠	٢١٨,٨٨٢,٧٥٦	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٢١٢,٧٣٦	(٨٨,٠٩٢,٣٥٩)	(الأصول) / الالتزامات الضريبية المحملة على قائمة الدخل المجمعة
٢١٨,٨٨٢,٧٥٦	١٣٠,٧٩٠,٣٩٧	الرصيد

٢٨ - صافي المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٩٤٠,١٧٨,٠٠٦	٢,٥٢٩,٧٧٧,٨٥٩	مبيعات محلي
٥٠٥,٨٧١	١,٨٤٣,٥٠٦	خدمات مقننة
(٩٠,٢٣٩,٧٤٨)	(٤٧٣,٢٢٦,٥٨٣)	حصولات
١,٨٥٠,٤٤٤,١٢٤	٢,٠٥٨,٣٩٤,٧٨٢	

٢٩ - تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥١٠,٢٥٨,٤٠٩	٣٨٠,٨١٤,٩٧٥	مواد مستخدمة
٧٦,٨٢١,٣٥٩	٧٦,٨١٩,٨٢٦	تكلفة العمالة
١٧٠,٢٢٩,٤٥٠	١٦٥,٣٩٩,٢٤٠	املاكات واستهلاكات صناعية
٨٠٢,٦٥٠,٩١٩	١,٣٥٦,٤٨٠,٥٧٣	تكاليف صناعية أخرى
٥,٠٣٧,٥٧٦	(٧٨,٤٣٨,٧١٤)	التغير في المخزون
١,٥٦٤,٩٩٧,٧١٣	١,٩٠١,٠٧٥,٩٠٠	

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٩,٤٩٧,٧٩٢	٢٩,٢٤٢,٢٦٨	أحور ومرتبكات
٨,٩١٨,٥٨٤	١٣,٨٨٤,٨٣٣	أخرى
٧,٩٠٣,٤٠٠	٢٤,٠١٤,٩١٦	الدعم الفني (تيتان)
٩,١٩٦,٧٠٣	٤,٩٣٦,٥٢٣	أتعاب مهنية
٤,٢٤٢,٦٢٥	٥,٠٧٣,٠٧٤	الايجار
٢,٣٠٢,٣٩٨	٤,٣٨٩,١٢٥	إهلاك واستهلاك
١٤,٨٦٧,٧٤٧	١٤,١٣٤,٦٤٢	مصروفات قانونية
٣,٤٧٦,٣٦٦	٣,٧٥٧,٩٩٧	انتقالات
٢,٥٣٣,٩٥٧	٣,٦٠٠,١٣٢	هدايا وتبرعات
١,٦٩٤,٤١٩	١,٨١٠,٩٤٠	إصلاح وصيانة
١,٣٢٢,٣٧٥	١,٣٤٨,١٥١	حساب التمويل
٢,٠٢٤,٩٢٤	١,٢٧٩,٢٩١	إقامة واتصالات
٧٤٢,٨٨٨	٣٩١,٣١٣	إعلانات
٨٨,٧٢٤,١٧٨	١٠٧,٨٦٣,٢٠٥	

٣١ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٤٩,٦٤٨	١٣,١٥٤,٠٥٠	مستحقات تم ردها خلال العام
-	٢١,٢٧١,٣٤٧	استرداد رسوم تسمية
١,٧٥٢,٢٨٣	١,٨٩٥,٩٩٩	بيع خزده
٥,٩٨٠,٥٦٠	١,٨٥٧,٥٤٧	إيرادات أخرى
-	٥٤٨,٤٥٠	أرباح استبعاد أصول ثابتة
٤٨٢,٨٨٥	-	مخصصات انتفي الغرض منها
٨,٧٦٥,٣٧٦	٣٨,٧٢٧,٣٩٣	

٣٢ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٨٩,٦١٣,٥٩٦	انخفاض في قيمة مقنعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
-	١١,٩٣٨,٣٨١	التغير في القيمة الحالية لقروض العاملين
٢,٣٨٨,٧٤٢	١٠,٧٠٠,٦٥٨	تعويضات عاملين
-	٩,٣٧٧,٧٠٤	مخصصات أخرى مكونة
٤,٥٨٦,٩٢٦	٤,٣٨٠,٤٢٤	مصروفات أخرى
-	٤,٠٩٢,٤٧٣	خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	٢,٢٤٢,٠٥٧	اضمحلال في قيمة دفعات مقدمة للموردين
-	٣٥٩,٧٠٩	اضمحلال في استثمارات متاحة للبيع
٢١٧,٤٤٤	٢٧٦,٢٧٩	اضمحلال في قيمة العملاء
٧,١٠٦,٦٤٨	-	فوائد مستحقة على متأخرات رسم التنمية - طفله
٧,١٦٢,٤٣٩	-	مصروفات أرض التخصيص
١١,٩٤٩,٤٠٣	-	مصروفات رسم التنمية
٣٣,٤١١,٦٠٢	١٣٢,٩٨١,٢٧٦	

شركة الاسكندرية للأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع أرباح الوارثة بالإيصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٣ - تكاليف تمويلية - بالصادق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٠,٤٢٧,٢٤٣	(١,٥٣٢,٨٩٩)	(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
(١٦,٧٧٨,٨١٤)	(٩,٤١٨,٧٥٣)	عمولات بنكية
(١١٥,٠٩٩,٨٥٠)	(٢٠٩,٩٠٣,٠١٣)	فوائد مدينة
٣,٠٧٨,١٠٦	١,٤٩٥,٧٥٤	فوائد دائنة
(٤٣,٣٧٣,٣١٦)	(٢١٩,٣٥٨,٩١١)	

٣٤ - مصروفات ضريبة الدخل

وفيما يلي بيان (الإيرادات) / المصروفات الضريبية عن العام:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٢,٨٩٩,٦٢٩	-	ضريبة الدخل الجارية
٢٥,٢١٢,٧٣٦	(٨٨,٠٩٢,٣٥٩)	ضريبة دخل مؤجلة
٨٨,١١٢,٣٦٥	(٨٨,٠٩٢,٣٥٩)	
-	٢٨,٧٤٤,٦٩٤	ضرائب سنوات سابقة
-	١٦,٥٢٩,٢١١	تدعيم مخصص ضرائب
-	(٧,٠٦٠,٧٣٩)	فروق ضريبية
٨٨,١١٢,٣٦٥	٤٩,٨٧٩,١٩٣	

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٨,٧٠٢,٦٩١	(٢٦٤,١٥٧,١١٧)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
٣٨,٦١٠,٨٠٧	(٥٩,٤٣٥,٣٥١)	الضريبة باستخدام معدلات الضرائب المائدة
(٧,٧٢٤,١٧٢)	١٤,٤٦٠,٥٨٨	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٤٧,٨٨٠,٦٦٢	(٥,٣٦٢,٢٦٤)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(٣,٠٧٢,٦٩٤)	٢,١٩٦,٩٨٤	خسائر ضريبية غير مثبتة
١٢,٤١٧,٧٦٢	(٣٩,٩٥٢,٣١٥)	أثر التغير في سعر الضريبة
٨٨,١١٢,٣٦٥	(٨٨,٠٩٢,٣٥٨)	ضريبة الدخل

٣٥ - التزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تجاه البنوك نتيجة عن النشاط الاعتيادي للمجموعة والتي لا يتوقع أن تتشأ عنها التزامات جوهرية من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وتمثل فيما يلي:

(أ) شركة الإسكندرية بورتلاند للأسمنت:

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ١,٩٠٦,٩٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وخطابات ضمان أخرى بقيمة نقدية ٢,٥٣٣,٠٦٦ جنيه مصري. ويظهر المبلغ بالكامل ضمن التقبيلة المجمدة.

(ب) شركة بني سويف للأسمنت:

تمثل في خطابات الضمان الغير مغطاة بمبلغ ٢٥١ مليون جنيه مصري صادرة من البنك التجاري الدولي لجهات حكومية.

شركة الإسكندرية بورتلاند للأسمنت



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٦ - المعاملات غير النقدية

تمثل المعاملات غير النقدية بصفة رئيسية في الآتي:

- توجد فوات مدينة مستحق غير مسددة بمبلغ ١٨,١٢٨,٦٨٣ جنيه مصري.
- توجد فوات دائنة غير محصلة بمبلغ ٢٢٨,٢٠٧ جنيه مصري.
- تم استبعاد مبلغ ٥,٠٥٠ جنيه مصري من منفوعات تحت حساب زيادة رأس المال (حقوق أقلية) مقابل استبعاد نفس المبلغ من مستحق إلى أطراف ذات علاقة حيث أنها معاملة غير نقدية.

٣٧ - أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية المجمعة وعرضها بصورة أفضل كما يلي:

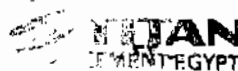
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	إعادة التقييم في الحيزانية
بعد إعادة التقييم	التقييم	قبل إعادة التقييم	
١٦٦,٥٦٧,١٠٠	(٨٥,١٤١,٠٢٢)	٢٤٦,٧١٧,١٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٩٠٠,٦٤٦	٤٣,٩٠٠,٦٤٦	-	مقدمات للمعاملين طويلة الأجل
١٢٩,٧٠٥,٩٦٤	٤١,٢٤٠,٣٧٦	٨٨,٤٦٥,٥٨٨	النقدية وما في حكمها
١٩,٩٩٣,٦١٤	(٧١,٢١٠,٥٩٤)	٩١,٢٠٤,٢٠٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١٨,٨٤٨,٦٢٥	٧١,٢١٠,٥٩٤	٥٤٧,٦٣٨,٠٣١	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١١٢,٢٤١,٣٣٧	١,٠٤٩,٩٠٠	١١١,١٩١,٤٣٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١,٠٤٩,٩٠٠)	١,٠٤٩,٩٠٠	دائنة توزيعات

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	إعادة التقييم في قائمة الدخل
بعد إعادة التقييم	التقييم	قبل إعادة التقييم	
-	(٤٨٢,٨٨٥)	٤٨٢,٨٨٥	مخصصات اتففي الغرض منها
٨,٧٦٥,٣٧٦	٤٨٢,٨٨٥	٨,٢٨٢,٤٩١	إيرادات تشغيلية أخرى
-	١٢٦,٨٧٨,٦٦٤	(١٢٦,٨٧٨,٦٦٤)	مصرفات تمويلية
-	(٣,٠٧٨,١٠٦)	٣,٠٧٨,١٠٦	فوائد دائنة
-	(٨٠,٤٢٧,٢٤٢)	٨٠,٤٢٧,٢٤٢	فروق تقييم عملة
(٤٣,٢٧٣,٣١٦)	(٤٣,٢٧٣,٣١٦)	-	تكاليف تمويلية - بالصافي
-	٢٥,٢١٢,٧٣٦	(٢٥,٢١٢,٧٣٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
-	٦٢,٨٩٩,٦٢٩	(٦٢,٨٩٩,٦٢٩)	ضرائب الدخل الجارية
(٨٨,١١٢,٣٦٥)	(٨٨,١١٢,٣٦٥)	-	ضرائب الدخل

٣٨ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد ارتباطات رأسمالية لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢٠٥,٤٢٤,٩٨٨ جنيه مصري نظير إنشاء مشروعات المجموعة الخاصة بالطاقة البديلة ومشروعات أخرى.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركائها



El-Dokki Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٩ - الموقف الضريبي

أ - شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند "ش.م.م.":

١ - الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقدم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية سنوياً بانتظام.
- تم فحص دفاتر وسجلات شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (قبل الاندماج) من قبل مصلحة الضرائب من عام ٢٠٠١ حتى ديسمبر ٢٠٠٣ وتم نسوية نقاط الخلاف مع اللجنة الداخلية المتخصصة وتم السداد.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (قبل الاندماج) من قبل مصلحة الضرائب لسنة ٢٠٠٤ وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ومنها إلى المحكمة المختصة. وتم دفع كافة المستحقات طبقاً لقرار اللجنة وقانون الضرائب.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (قبل الاندماج) عن عامي ٢٠٠٤ - ٢٠٠٦ وتم دفع كافة المستحقات.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند عن عام ٢٠٠٥ وتم إحالة النزاع إلى اللجنة الداخلية ومنها إلى المحكمة المختصة وتم سداد كافة المستحقات طبقاً لقرار اللجنة وقانون الضرائب.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند عن عام ٢٠٠٦ وتم إحالة النزاع إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية وتم الانتهاء من إعادة فحص دفاتر الشركة وجاري سداد المستحقات.
- لم يتم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

٢ - ضريبة الأجر والمرتبات

- تسدد الضرائب المستطعة من العاملين بانتظام كما يتم تسويتها مع مصلحة الضرائب المختصة بانتظام وذلك وفقاً لقانون صرانب الدخل.
- تم فحص الأجر والمرتبات لشركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (قبل الاندماج) عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ وتم حل جميع نقاط الخلاف وتم سداد جميع المستحقات. بالإضافة إلى أنه تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت عن عام ٢٠٠٤ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص الأجر والمرتبات لشركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (قبل الاندماج) عن الأعوام من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.
- جاري فحص دفاتر شركة بلو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (قبل الاندماج) عن أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦.

٣ - ضريبة المبيعات

- تسدد ضرائب المبيعات المحصلة من العملاء في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠١١ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (بعد الاندماج) عن عام ٢٠١٢ ولم يتم استلام المطالبة حتى تاريخ القوائم المالية.
- تم الفحص الضريبي لدفاتر شركة بلو سيركل لاسمنت عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ وتم التسوية والسداد.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٩ - الموقف الضريبي (تابع)

أ - شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند "ش.م.م" (تابع):

٤ - الضريبة العقارية

- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند والسداد حتى ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.
- تم فحص الفترة من ٢٠١٤ وحتى يونيو ٢٠١٥ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الخلية.

٥ - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند حتى عام ٢٠٠٧ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص دفاتر شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ وحازي التسوية.
- تم فحص دفاتر شركة طو سيركل مصر لصناعة الاسمنت (قبل الاندماج) حتى ديسمبر ٢٠٠٦ وتم التسوية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٦ - ضريبة الخصم

لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى الآن.

ب - شركة بنى سويف للاسمنت "ش.م.م":

(أ) الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات انتهت في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤.
- تم فحص ونفع الفروق المستحقة حتى عام ٢٠٠٦.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٧ والتسوية للفروق المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة لعام ٢٠٠٨ وتم إحالة النزاعات إلى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤.

(ب) ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

(ج) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤.

(د) ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة

TITAN
CEMENT EGYPT

Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لتقوائم العالقية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٩ - الموقف الضريبي (تابع)

ج - شركة تيتان للخرسانة والركام مصر "ش.ذ.م.م.":

١ - الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتيادية

- تم فحص دفاتر الشركة من ١٩٩٧ وحتى ٢٠٠٤ وتم التسوية والسداد.
- لم تتسلم الشركة أى احطارات ضريبية عن الأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

٢ - ضرائب الأجر والمرتببات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد جميع المستحقات.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ وتم تحويل بعض نقاط الخلافات الى اللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

٣ - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة من تاريخ الإنشاء وحتى ١٩٩٩ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٢ وتمتد الشركة لدخول لجنة داخلية.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤.

٤ - ضريبة المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم التسوية والسداد.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤.

٤٠ - أهم القضايا

أ - شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند "ش.م.م.":

- تم رفع دعوى ضد الشركة، محافظ الاسكندرية، رئيس حي المعجم، وزير التجارة والصناعة، وزير البيئة، رئيس جهاز شئون البيئة بالإسكندرية ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية للدفع بإلغاء القرار الإداري الصادر من السلطة المختصة بمنح رخصة مصنع الشركة بالإسكندرية وادعائها بوجود مخالفات بيئية. تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢٠ أبريل ٢٠١٦ لتقديم الإطلاع على المستندات. هذا ويرى المستشار القانوني للمجموعة أن احتمالات ربح الشركة للدعوى القضائية مرجحة.

- قام أحد الموظفين السابقين للمجموعة برفع دعوى اختصم فيها رئيس جمهورية مصر العربية، رئيس الوزراء، وزير الاستثمار، وزير الصناعة، محافظ الاسكندرية ومدير إدارة المناجم والمحاجر بالإسكندرية والذي يدفع بإلغاء بيع شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند إلى مجموعة بلو سيركل في عام ١٩٩٩. جدير بالذكر أن الشركة ليست مختصة في هذه الدعوى. في مايو ٢٠١٣، تم رفع دعوة ضد الشركة للمطالبة بإلغاء بيع أسهم الشركة إلى مجموعة بلو سيركل. قررت المحكمة وقف الدعوى لاتخاذ الإجراءات بعدم دستورية قانون ٣٢ لسنة ٢٠١٤، تم تأجيل الدعوى بجلسة ٢٨ مايو ٢٠١٦. هذا ويرى المستشار القانوني للمجموعة أن احتمالات ربح الشركة للدعوى القضائية مرجحة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند وشركاتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤٠ - أهم القضايا (تابع)

ب - شركة بنى سويف للأسمنت "ش.م.م.":

- قامت جمعية النيل التعاونية الزراعية لامتصلاح الأراضي برفع دعوى قضائية تطالب الشركة بنفع تمويض مالي قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن الأضرار التي نتجت من جراء تعدي الشركة على أرضها. تم تأجيل الدعوى لجلسة ١٨ أبريل ٢٠١٦ للاطلاع على التقارير. هذا ويرى المستشار القانوني للشركة أن احتمالات ربح الشركة للدعوى القضائية مرجحة.
- في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على رخصة التوسع في خط الإنتاج الثاني من خلال المراد الذي عقد بواسطة وزارة التجارة والصناعة مقابل مبلغ ١٣٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. قامت الهيئة العامة للتنمية الصناعية لاحقاً بزيادة قيمة الرخصة إلى ٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقامت الشركة في المقابل برفع دعوى قضائية لحفظ حقها. تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢٣ مارس ٢٠١٦ لتقييم المستندات. ويرى المستشار القانوني للشركة أن احتمالات ربح الشركة للدعوى القضائية مرجحة.
- هناك دعاوى ضد الشركة تدفع ببطلان تنفيذ قرار لجنة الخصخصة في عام ١٩٩٨ ببيع أسهم الشركة إلى شركة لافارج الفرنسية والذي تم عن طريق المزاد العلني. في تاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤، قامت المحكمة برفض الدعوى المقامة ضد الشركة. بناءاً على خطاب المستشار القانوني للشركة، فقد أيدت المحكمة عقد بيع أسهم شركة بنى سويف للأسمنت إلى شركة لافارج الفرنسية والذي تم الطعن عليه لاحقاً. وفي ١٩ يناير ٢٠١٥ أصدرت المحكمة الإدارية العليا قراراً بتعليق النظر في القضية لحين فصل المحكمة الدستورية العليا في دستورية قانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ الخاص بإجراءات الطعن على عقود الدولة والذي لم يبت فيه حتى الآن.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الإسكندرية لأمنت بورتلاند وشركائها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

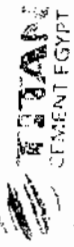
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤١ - التقارير القطاعية

ناتج العنيت	اسمنت بورتلاند		الخرسالة الجافة		المجمعة	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
الإيرادات	١,٧٧٢,٤٢٠,١٩٧	١,٩٧٢,٤٦٤,٥٦٨	٧٧,٠٢٣,٩٢٧	٨٤,٩٣٠,٢١٤	١,٨٥٠,٤٤٤,١٢٤	٢,٠٥٨,٣٩٤,٧٨٢
مجمول ربح (خسارة) القطاع	٢٨٥,٢٢٣,٠٠٢	١٥٧,٠٩٨,٦٠٠	٢٢٢,٤٠٨	٢١٠,٧٨٢	٢٨٥,٤٤٦,٤١١	١٥٧,٣١٨,٨٨٢
مصروفات عمومية وإدارية					(٨٨,٧٢٤,١٧٨)	(١٠٧,٨١٣,٢٠٥)
إيرادات تشغيل أخرى					٨,٧٦٥,٣٧٦	٣٨,٧٢٧,٣٩٢
مصروفات تشغيل أخرى					(٣٢,٤١١,٦٠٩)	(١٣٢,٩٨١,٧٧٦)
تكاليف تمويلية - بالصفى					١٧٢,٠٧٦,٠٠٧	(٤٤,٧٩٨,٩٠٦)
مصروف الضريبة على الدخل					(٤٢,٣٧٣,٢١٦)	(٢١٩,٣٥٨,٩١١)
صافي (خسارة) أرباح العلم					(٨٨,١١٢,٢٦٥)	٤٩,٨٧٩,١٩٢
بعد الضرائب					٤٠,٥٩٠,٣٢٦	(٢١٤,٢٧٧,٩٢٤)
حقوق الأقلية					(٤٥,٨٨٢)	(١٧٨,٦٠٨)
صافي (خسارة) / ربح العلم بعد حقوق الأقلية					٤,٠٦٣,٢٠٨	(٢١٤,٠٩٩,٣١٢)
معلومات أخرى						
أصول القطاع	٢,٨٠١,٠٨٨,١٦٤	٢,١٢٤,٢١٥,٠٠٩	٧٥,٧٨٧,٧٤٢	٧٦,٦٦٦,٦١١	٢,٨٧٦,٨٧٥,٩٥٧	٢,٢٠٠,٩١١,٦٢٠
إجمالي أصول القطاع الموزعة	٢,٨٠١,٠٨٨,١٦٤	٢,١٢٤,٢١٥,٠٠٩	٧٥,٧٨٧,٧٤٢	٧٦,٦٦٦,٦١١	٢,٨٧٦,٨٧٥,٩٥٧	٢,٢٠٠,٩١١,٦٢٠
التزامات القطاع	٢,٣٢٧,٠٢٥,٦٧٥	٢,٨١٩,١٩٤,٢٤٠	١٨,٠٧١,٦٢٤	١٤,٢١١,٦٠٦	٢,٣٤٥,٠٩٧,٣٠٩	٢,٨٨٢,٤٠٥,٨٤٨
نقائت رأسمالية - أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٥٥,٢٨٥,٥٥٩	٤١٩,٦٦٠,١٣٠	٦,١٩٢,٢٢٢	٢,٥٤٥,٩٥٠	١٦٦,٤٧٧,٧٨١	٤٢٢,٣٠٦,٠٨٠
أهلاك أصول ثابتة	١٥٩,٦٢٤,٢٠٦	١٥٦,٦٧٥,٧٠٤	٦,٤٧١,٣٨١	٦,٧٢٤,٦٦٢	١٦٦,٠٩٥,٥٨٧	١٦٢,٤٠٠,٢٢٦

شركة الإسكندرية لأمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند وشركتها التابعة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤٢ - تسويات سنوات سابقة

تم إعادة احتساب نصيب حقوق الأقلية في صافي حقوق ملكية الشركات التابعة في الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. وقد نتج عن ذلك تغير رصيد حساب حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من رصيد مدين بمبلغ ٢,٢٧٠,٠٩٢ جنيه مصري إلى رصيد دائن بمبلغ ٢,١٧٩,١٠٦ جنيه مصري. وجدير بالذكر أن هذه التسوية ليس لها تأثير على نصيب الأقلية في صافي خسائر عام ٢٠١٤ وإنما التأثير سيكون على رصيد الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية للأعوام ما قبل ٢٠١٤ ولذلك تم التأثير على أرصدة الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية في ١ يناير ٢٠١٤.

وقد نتج عن تلك التسوية تعديل في مكونات حقوق المساهمين بمبلغ ٩٨,٥٥٥,٥٣١ جنيه مصري كزيادة في رصيد الاحتياطي القانوني ونقص في رصيد الأرباح المرحلة.

فيما يلي أثر التعديلات على أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على الميزانية المجمعة وقائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بعد التسويات	التسويات	قبل التسويات	
٢٣١,٧٥٤,٢٨٣	٩٨,٥٥٥,٥٣١	١٣٣,١٩٨,٧٥٢	الاحتياطي القانوني
٣٧٢,٩٧٦,٧٠٢	(١٠٣,٠٠٤,٧٢٩)	٤٧٥,٩٨١,٤٣١	الأرباح المرحلة
٢,١٧٩,١٠٩	٤,٤٤٩,١٩٨	(٢,٢٧٠,٠٩٢)	حقوق الأقلية

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co.