

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## أرغست ونيونج

الهيئة العامة للرقابة المالية  
مصر  
القاهرة  
مصر  
٢٠١٠  
٢٠١٠  
٢٠١٠

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ونحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 'الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها' . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية عن أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نندي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر عدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٠ يوليو ٢٠١٠



عصاف حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)



نبيل أكرم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٣٦١,٠٢٤,٦٧٧	٤٠٣,٩١٣,٦٥٣	(٣)	أصول ثابتة
١١٤,٨٨٨,٧٣٨	١٠٥,٥٩١,٧٥٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٠٣٧,٤٤٨	٥,٠٣٧,٤٤٨	(٥ أ)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٢٦١,٣٣٥	٣,٢٦١,٣٣٥	(٥ ب)	إستثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل
١,٥٠٤,٠٧٤	٩,٦٣٨,٦٦٩	(١٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
٤٨٥,٧٦٦,٢٧٢	٥٢٧,٤٤٢,٨٥٨		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٠٩,٩٩٨,٩٦٧	٢٠٤,١٧٦,٦٠٤	(٦)	مخزون
١,٣٣٤,٨٠٨	١,٩٠٧,٩١٩	(٧)	عملاء وأوراق قبض
١٢,٦٤١,٤٩١	١,٥٢٣,٧٢٣	(٨ أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٨,٢١٦,٤٦٨	٩٢,٠٧٥,٤٣٨	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥١٧,٢٦٢,٥١٤	٥٢٦,٢٦٢,٣٠٥	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨١٩,٤٥٤,٢٤٨	٨٢٥,٩٤٥,٩٨٩		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١١٣,٦١١,٧٥٥	١٧٥,٨٣٦,٩٨٢	(١١)	مخصصات
٧٧,٤٦٥,٢٤٤	١٠٣,١٠٧,٥٦٥		موردون
٩,٤٤٢,٦٥٥	٢٨,٥٣٧,٤١٣	(٨ ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٢,٢٦٧,٢٨٣	١٣٠,٧٨١,٠٤٩	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٣,٧٨٦,٩٣٧	٤٣٨,٢٦٣,٠٠٩		إجمالي التزامات متداولة
٤٦٥,٦٦٧,٣١١	٣٨٧,٦٨٢,٩٨٠		رأس المال العامل
٩٥١,٤٣٣,٥٨٣	٩١٥,١٢٥,٨٣٨		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
٣٥٧,٦٢١,٠٠٠	٣٥٧,٩٢١,٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
١٣,٨٦٠,٠٤٨	٣٠,٩٤٥,٧٧٦		رأس المال المصدر والمدفوع
-	٢,٠٧٧,٥٣٣		احتياطي قانوني
٢٣٨,٢٣٧,٩٧٥	٣٢٢,١٨٩,٤٧٤		احتياطي رأسمالي
٣٤١,٧١٤,٥٦٠	١٩١,٤٠٧,٦٦٧		أرباح مرحلة
٩٥١,٤٣٣,٥٨٣	٩٠٤,٢٤١,٤٥٠		صافي أرباح الفترة / العام
	١٠,٨٨٤,٣٨٨		إجمالي حقوق الملكية
	١٠,٨٨٤,٣٨٨		التزامات غير متداولة
			قروض منسوبة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٩٥١,٤٣٣,٥٨٣	٩١٥,١٢٥,٨٣٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب

مديروو كاتيري

رئيس العلاقات العامة

علي احسان كوشوك او بشو

مدير الحسابات

شريف المصري

مراقب الحسابات

عماد حافظ راعب

ش

نبيل انور إسطنبولي



- الإيصانات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

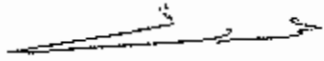
شركة اسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

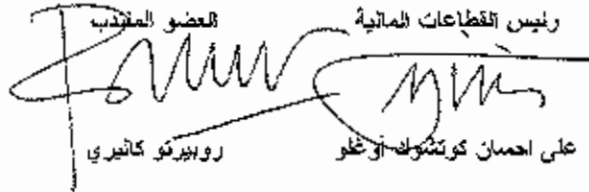
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ خفيه مصرى	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ خفيه مصرى	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ خفيه مصرى	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ خفيه مصرى	ايصاح	
٣٧٨,٣٥٧,٠٦٨ (٦٦٠,٤١٩,٦٨٦)	٤٧٥,٩١٨,٧١٦ (٢٩٤,٨٠٣,٧٥٣)	٧٥٨,٣٥١,٢١٢ (٥٢٢,٩٨٢,٢٩٤)	٨٨٧,٧٩٦,١٣٢ (٥٧٦,٤٩١,٨٦١)		المبيعات
١١٧,٩٣٧,٣٨٦	١٨١,١٦٤,٩٦٣	٢٣٥,٣٦٨,٩١٨	٣١١,٣٠٤,٧٧١		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
(٦٤,٩٢٢,١٩٧)	(١٧,٧٩٥,٣٢٨)	(٣٢,٢٦٢,٨٩٠)	(٢٤,٧٧٣,٦٥٤)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	(٨٨,٠٠٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٤٤٦,٥٤٨)	(٤٣,٣٥٨,١١٥)	(٥,٥٥١,٠٨٥)	(٧١,١٦٧,٤٠٤)	(١١١)	محسسات
-	١٥٢,٣٥٦	-	٥,٩١٩,٨٦١	(١١١)	رد الانخفاض في قيمة الاصول
٣٩٣,٧٦٤	-	٤٩٦,٣٦٤	-	(١١١)	محسسات لخرى إنقضى الغرض منها
١,٠٦٣,٦٧٢	٢,٤١٥,٦٥٣	١,٧٣٧,٩٠٩	٤,٠٣٤,٨٨٣		ايرادات أخرى
٩٩,٤٩٦,٠٧٧	١٢٢,٣٠٧,٦٣٩	١٩٩,٦٢٦,٢١٦	٢١٥,٢٣١,٤٥٧		ارباح التشغيل
(٢١٥,٢٩٦)	(١٦٠,١٥٨)	(٤٥,٢٣٧)	(٣٥٩,٠٦٢)		مصروفات تمويلية
١,٤٩٤,٣٣٩	٦٦,٧٣٥	١,٤٩٤,٣٣٩	١,٩٦٨,٠٦٢		ايرادات الاستثمارات
٩,٢٤٣,٢٦٨	١٢,٨١٦,٨٠٨	٢٠,٣٠٣,٢١٦	٢٥,٩٧٩,٠٨٨		ايرادات تمويلية
٣٢,٢٣١	-	٣١,٢٣١	-		أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	-	(٥,٤٦١,٥٠٥)		(خسائر) بيع محزون راكد
٢,٧٩٠,٨٩٨	١,٠٤٤,٠٩٩	١,٥٧٨,٠٤٠	١,٤٤٦,٥٩٩		فروق تقييم عملة
١١٤,٢٩١,٦١٧	١٣٦,٠٧٥,١١٢	٢٢٢,٥٨٢,٩٠٥	٢٣٨,٨٠٤,٦٣٩		صافى أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٩,٧٥٦,٢٦٦)	(٣١,١٤٩,٩٢١)	(٣٨,٨٠٦,٧٢٨)	(٥٥,٥٣١,٥٦٧)	(١٥)	ضرائب الدخل
(١,٨٠٩,١٤٠)	٣,٩٤٣,٨٤٥	(٥,٤٣٨,٥٨٥)	٨,١٢٤,٥٩٥		ضرائب الدخل المؤجلة
٩١,٧٢٦,١٦١	١٠٨,٨٦٩,٠٣٧	١٧٨,٣٥٢,٥٩٢	١٩١,٤٠٧,٦٦٧		صافى ارباح للفترة
١,٢٨	١,٥٢	٢,٤٤	٢,٦٨	(٢٠)	نصيب السهم في الارباح

رئيس مجلس الإدارة



عمر عبد العزيز مهنا

العضو المنتدب



روبيرتو كانجيري

رئيس القطاعات المالية

على احمان كوتشوك اوغلو

مدير الحسابات



مؤيد المصري



- الإيصاحات للرفقة من إيصاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -

شركة اسمنت بورتلاند المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدوير في حقوق الملكية

عن السنة اشيور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي رأسمالي	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥١,٤٣٣,٥٨٣	٣٤١,٧١٤,٥٦٠	٢٣٨,٢٣٧,٩٧٥	-	١٣,٨١٠,٠٤٨	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠
-	(٣٤١,٧١٤,٥٦٠)	٣٤١,٧١٤,٥٦٠	-	-	-
(٢٣٨,٥٩٩,٨٠٠)	-	(٢٥٧,٧٦٣,٠٦١)	٢,٠٧٧,٥٣٣	١٧,٠٨٥,٧٢٨	-
١٩١,٤٠٧,٦٦٧	١٩١,٤٠٧,٦٦٧	-	-	-	-
٩٠٤,٢٤١,٤٥٠	١٩١,٤٠٧,٦٦٧	٣٢٢,١٨٩,٤١٤	٢,٠٧٧,٥٣٣	٣٠,٩٤٥,٧٧٦	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠
٧٨٥,٨٤٦,٦٢١	٢٧٧,٢٠٠,٩٦٧	١٥١,٠٢٤,٦٥٤	-	-	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠
-	(٢٧٧,٢٠٠,٩٦٧)	٢٧٧,٢٠٠,٩٦٧	-	-	-
(١٧٦,١٢٧,٥٩٨)	-	(١٨٩,٩٨٧,٦٤٦)	-	١٣,٨١٠,٠٤٨	-
١٧٨,٣٥٢,٥٩٢	١٧٨,٣٥٢,٥٩٢	-	-	-	-
٧٨٨,٠٧١,٦١٥	١٧٨,٣٥٢,٥٩٢	٢٣٨,٢٣٧,٩٧٥	-	١٣,٨١٠,٠٤٨	٣٥٧,٦٢١,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠  
المحصول للأرباح المرحلة  
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٩  
صافي أرباح الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩  
المحصول للأرباح المرحلة  
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨  
صافي أرباح الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩



- الإيصاحات المرفقة من إيصال (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	يضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٢٢,٥٨٢,٩٠٥	٢٣٨,٨٠٤,٦٣٩	الإرباح قبل ضرائب الدخل
(١,٤٩٤,٣٣٩)	(١,٩٦٨,٠٦٢)	إيرادات توزيعات أرباح - كوبونات
١٢,١١١,٦١١	١٥,٥٦٥,٩٩٢	إهلاك أصول ثابتة
٥,٥٥١,٠٨٥	٧١,١٦٧,٤٠٤	المخصصات
(٤٩٦,٣٦٤)	-	مخصصات انكبي الغرض منها
-	(٥,٩١٩,٨٦١)	رد انخفاض قيمة الأصول
٤٥٠,٢٣٧	٣٥٩,٠٦٢	مصروفات تمويلية
(٢٠,٣٠٣,٣١٦)	(٢٥,٩٧٩,٠٨٨)	فوائد تمويلية
(٣١,٢٣١)	-	صافي (أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
(١,٥٧٨,٠٤٠)	(١,٤٤٦,٥٩٩)	(أرباح) خسائر فروق تقييم العملة
٢١٦,٧٩٢,٥٤٨	٢٩٠,٥٨٣,٤٨٨	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٥٦,٣٩٦,٤٧٥	١١,٧٣٣,٣٢٤	التخفيض في المخزون
١,٠٠٢,١٧٦	(٥٦٤,٢١١)	التغير في العملاء
(١٠,١٧١,٣٨٤)	١١,١١٧,٧٦٨	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٣٨٠,٠٢٨	(١٣,٨٥٨,٩٧٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدبنة الأخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	التغير في فرص الشركة القابضة
(٢٢,٦٤٣,٥٢٠)	٢٥,٦٤٢,٣٢١	التغير في الموردين
٢,٨٠٢,٩٨٣	١٩,٠٩٤,٧٥٨	التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
(٤٣,٢٠١,٢٧٨)	(٧٨,٠١٧,٨٠١)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
٢٣٨,٣٥٨,٠٢٨	٢٦٥,٧٣٠,٦٧٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٥٠,٢٣٧)	(٣٥٩,٠٦٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٣٢,٣٨٣,٠٦٧)	(٨,٩٤٢,١٧٧)	المستخدم من المخصصات
٢٠٥,٥٢٤,٧٢٤	٢٥٦,٤٢٩,٤٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٥٦,٣٢٩,٥٨٧)	(٤٩,١٠٧,٩٨٤)	مدفوعات للمشتريات تحت تنفيذ
٣٢٩,٧٩٨	-	منحصرات من بيع أصول ثابتة
١,٤٩٤,٣٣٩	١,٩٦٨,٠٦٢	إيرادات توزيعات أرباح - كوبونات محصلة
٢٠,٣٠٣,٣١٦	٢٥,٩٧٩,٠٨٨	فوائد تمويلية
(٣٤,٢٠٢,١٣٤)	(٢١,١٦٠,٨٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
	١٠,٨٨٤,٣٨٨	منحصرات فروع متوسطة الأجل
(١٧٦,١٢٧,٥٩٨)	(٢٣٨,٥٩٩,٨٠٠)	توزيعات أرباح - مدفوعة
(١٧٦,١٢٧,٥٩٨)	(٢٢٧,٧١٥,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤,٨٠٥,٠٠٨)	٧,٥٥٣,١٩٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢٧٤,٠٧٨,٩٣٨	٥١٧,٢٦٢,٥١٤	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١,٥٧٨,٠٤٠	١,٤٤٦,٥٩٩	(خسائر) أرباح فروق تقييم العملة
٢٧٠,٨٥١,٩٧٠	٥٢٦,٢٦٢,٣٠٥	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة



## شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

### ١ - نبذة عن الشركة

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

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

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

ويتمثل غرض الشركة الرئيسي في صناعة جميع أنواع الاسمنت و الجير و مواد البناء ومنتجاتها .

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

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

#### التوافق مع معايير المحاسبة

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

#### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

#### ٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية لوليا باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ التقييم ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .



## شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

### ٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الحسابات المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإجلائل. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتنتج خسارة اضمحلال بغرامة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناجمة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل . نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإسترادية له أو تتعدى 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 بغرامة الدخل .

### المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٢





٦-٢ الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنوية ككروص 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 سنضمنة 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة 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 .

الإستثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل

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

٧-٢ المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما أقل 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 : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التي وصل اليها .

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية لإتمام 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 من المخزون من الفترة التي حدث فيها الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الارتفاع .



شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٨-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بفائضة الدخل . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدثت فيها .

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير مرن لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

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

١٠-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يحتب ٥% من صافي أرباح الفترة 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 .

١١-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الحازية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتياز قوي بإمكانية الإنقاع بهذا الأصل لتخفيض الضريبة المستقبلية ، ويتم تخصيص الأصل بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه تخفيض الضريبة المستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية فيما عدا الضريبة التي تنتج من مباشرة ضمن حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية . يتم إدراج الضريبة الجارية فيما عدا الضريبة التي تنتج من مباشرة ضمن حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية . يتم إدراج الضريبة الجارية فيما عدا الضريبة التي تنتج من مباشرة ضمن حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .



## شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

### ١٢-٢ 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 الإستثمارات في الشركة القابضة والشركات التابعة للشركة القابضة (وفقاً لطريقة التكلفة) وذلك في حدود ما يتقرر أن تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات الأرباح في الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ اقتناء الإستثمار .

### ١٣-٢ المصروفات

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

### ١٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### ١٥-٢ التقديرات المحاسبية

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

### ١٦-٢ 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 اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل ولتر على التشفات النقدية المقدرة 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 اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . ونشكركم على الإهتمام بالاطلاع على هذه الإيضاحات .



شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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



### شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المضمنة للتقرير السنوي

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢- أصول ثابتة

	الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	وسائل نقل والانتقال	الآت ومعدات	مباني وإثباتات ووسائل طرق	أراضى *	التكلفة
حده مصري	١,٢٣٨,٢٨٢,٣٥٧	٢٦,٣٢٨,٠٠٠	٣٨,٩٣٧,٠١١	٩٢٧,٣٦١,٠٩٣	١٥٤,٠٥٨,١٥٧	٣٣,٩٩٨,٠٤٦	٢٠١٠ في ١ يناير محلول من مشروعات تحت التنفيذ
	٥٨,٤٠٤,٩٦٩	٩١,٠٦٤	-	٥٧,٠٧٩,٦٦٥	١,٢٢٤,٣١٠	-	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو
	(٥٩٠,٢٦٩)	-	(٥٨٠,٦٦٩)	-	-	-	إستثمارات
	١,٢٣٨,٤٩٧,٠٥٧	٢٦,٤١٩,٠٦٤	٣٨,٣٤٦,٣٤٢	٩٨٤,٤٤٠,٧٥٨	١٥٥,٢٩٢,٣٦٧	٣٣,٩٩٨,٠٤٦	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو
(٨١٩,٦٠٧,٦٨٠)	(١٥,٩٦٦,٢٠٦)	(٣٦,٩٨٨,١٥١)	(٦٥٩,٣٢٨,٨٠٨)	(١٠٧,٣٢٤,٠١٥)	-	-	مجتمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠ إهلاك الفترة إستثمارات
(١٥,٥٦٥,٩٩٣)	(٩٧٠,٧٠٦)	(٣٧٤,٦٥٧)	(١٢,٢٤٤,٢٣٥)	(١,٩٧٣,٤٠٤)	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ صافي القيمة المتبقية في إستثمارات
٥٩٠,٢٦٩	-	٥٩٠,٢٦٩	-	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ صافي القيمة المتبقية في إستثمارات
(٨٣٤,٥٨٣,٤٠٤)	(١٦,٩٣٦,٩٠٨)	(٣٦,٣٩٧,٨٨٢)	(٦٧١,٥٧٣,٥٤٣)	(١٠٩,٩٣٠,٤١٩)	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ صافي القيمة المتبقية في إستثمارات
٤,٥٣,٩١٣,١٥٣	٩,٤٨٢,١٨٩	١,٥٧٣,٧٥٨	٣١٢,٨٦٧,٧١٥	١٥,٩٩١,٩٤٨	٣٣,٩٩٨,٠٤٦	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو صافي القيمة المتبقية في إستثمارات	
٣٦١,٠٧٤,٦٧٧	١٠,٣٦١,٧٩٤	١,٩٤٨,٤١٠	٢٦٨,٠٣٩,٢٨٥	٤٦,٧٣٤,١٤٢	٣٣,٩٩٨,٠٤٦	٢٠٠٩ ديسمبر	

\* للإحصاءة التي تند الأراضى المتزوج بتكلفة ٣٣,٩٩٨,٠٤٦ حقه حصلت الشركة على اراضي اخرى كمنطقة إنتاج بورج قنصو وبورج قنصو بشانها .  
تتضمن الأصول الثابتة أصول ميكنة تقريباً وممرات مستعملة . وكانت تكلفة القرض تلك الاموال ما يلي :

الإصل	التكلفة	حده مصري
مباني وإثباتات ووسائل طرق	٥٧,١٨١,١٥٤	
الآت ومعدات	٥٦٣,٢٣٣,٢٢٦	
وسائل نقل والانتقال	٣٤,١٠٠,٤١٦	
إثبات ومعدات ومكاتب	٦,٨٧٣,٣٣٩	
	١٢١,٨٦٣,١٣٥	



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	المحول إلى الأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
جنيه مصري ١,٥٠٩,٧٥٣	جنيه مصري (٥٨,٤٠٤,٩٦٩)	جنيه مصري ٤٩,١٠٧,٩٨٤	جنيه مصري ١١٤,٨٨٨,٧٣٨

٥ - استثمارات

أ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	النسبة %	
جنيه مصري ٣,٣٤٥	جنيه مصري ٣,٣٤٥	١٠٠,٠٠٣	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة
٣,١٧٧,١٤٢	٣,١٧٧,١٤٢	٤,٥	شركة السويس للأكيماز (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٧٣,٩٠٠	٧٣,٩٠٠	١	شركة السويس للتجوير (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥	شركة التنمية للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٥	شركة اكسيم للصناعات (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٦١	٦١		شركة القور انستمنت
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠		شركة الحديد والصلب المصرية
٥,٠٣٧,٤٤٨	٥,٠٣٧,٤٤٨		

ب - استثمارات في سندات حكومية طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
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
٣,٢٦١,٣٣٥	٣,٢٦١,٣٣٥	

٦ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري ٧,٣٩٠,٦٠٢	جنيه مصري ١٨,٣٤٧,٠٦٢
٢٠,٩٨٣,٣٣٨	٢٠,٢٧٩٨,١٣١
١٦,٥٢٢,٠٠٥	١٢,٢٠١,٢٥٩
١٢,٢٢٣,٣٢٠	٧,٦٦٨,٥٠٣
٢٧,٤٢٢,٠٩٨	١٩,٥١١,١٦٦
١٠,٩١٧,٥١١	١٢,٥٨٢,٥٦٥
٢,٤٥٢,٩٠٢	١,٩١٧,٧٦٧
٢٨٦,٧٥٩,٧٧٧	٢٧٥,٠٢٦,٤٥٣
(٧٦,٧٦٠,٨١٠)	(٧٠,٨٤٩,٨٤٩)
٢٠٩,٩٩٨,٩٦٧	٢٠٤,١٧٦,٦٠٤



خدمات  
قطع غيار ومهمات  
وقود  
مواد تعبئة وتغليف  
إنتاج تحت التشغيل  
إنتاج خام  
اعتمادات مستندية

بخضم :  
الإحفاص في قيمة مخزون قطع الغيار ومهمات ومواد تعبئة وتغليف  
( ايضاح ١١ - ب )

شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٣٣٤,٨٠٨	١,٩٠٧,٩١٩	عملاء
١٠,٢٦٠,٦٨١	١٠,٢٥١,٧٨١	أوراق القبض
		بخصم:
(١٠,٢٦٠,٦٨١)	(١٠,٢٥١,٧٨١)	الانخفاض في قيمة أوراق القبض (إيضاح ١١ ب)
<u>١,٣٣٤,٨٠٨</u>	<u>١,٩٠٧,٩١٩</u>	

٨ - مستحق من / إلى مع أطراف ذات العلاقة

أ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٥٦٥,٧٠٨	-	شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) - الشركة القابضة
٧,٦٠٦,٣٣٢	-	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٤٦٩,٤٥١	١,٥٢٣,٧٢٣	شركة السويس للجير (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
<u>١٢,٦٤١,٤٩١</u>	<u>١,٥٢٣,٧٢٣</u>	

ب - مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١٣,٦٤٢,٤١٩	شركة أسمنت حلوان (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
-	٣,٥٣٨,٤٤٩	شركة أسمنت السويس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٦,٨٠٨,٧٥٢	٨,٢٥٤,١٩٨	شركة السويس للاكياس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٧٩٥,٢٤٧	٢٣١,٣٩٣	شركة السويس للنقل والتجارة (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٢٨٦,٦٩٩	١٣٢,٥٤٤	شركة ريدي مكس (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٩٨٥,٧٣٨	١,٠٠٦,٣٩٥	شركة ريدي مكس بينون ايجيبت (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
٥٦٦,٢١٩	١,٧٣٢,٠١٥	الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم (ش.م.م) - شركة تابعة للشركة القابضة
<u>٩,٤٤٢,٦٥٥</u>	<u>٢٨,٥٣٧,٤١٣</u>	



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٦٠,٤٩٤	٩,٧٠٠,٧٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠,٦١٣,٩٥١	٣٢,٧١٣,٨٦١	دفعات مقدمة للموردين
٦,٠٩٩,٩٣٧	٥,٣١٧,٧٩٠	فوائد مستحقة
٢٠,٦٩٦,٩٩٢	٢٠,٧٥٥,٨٣٤	تأمينات لدي الغير
٢٠,٩٦٧,٦٠٢	٢٥,٥١٣,٩٠٨	مصلحة الضرائب
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	عطاء خطابات ضمان (إيضاح ١٧)
-	٩٥,٨٣٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٠,٢٤٤,٩٧٦</u>	<u>٩٤,١٠٣,٩٤٦</u>	
		يخصم :
(٢,٠٢٨,٥٠٨)	(٢,٠٢٨,٥٠٨)	الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة (إيضاح ١١ ب)
<u>٧٨,٢١٦,٤٦٨</u>	<u>٩٢,٠٧٥,٤٣٨</u>	

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧١,٧٣٢	أ - عملة محلية
٣٢,٩٧١,٢٦٢	٦٦,١١٠,٨٣٠	نقدية بالصندوق
٤٧٨,٣٢٩,٠٩٠	٤٥٤,٧٦٨,٨٥٨	حسابات جارية
<u>٥١١,٣٠٠,٣٥٢</u>	<u>٥٢٠,٩٥١,٤٢٠</u>	ودائع لأجل وادون خزانة خلال ثلاثة اشهر
		ب - عملة أجنبية
٧٩٧,٥٠٢	٦٦٠,٩٠٠	حسابات جارية
٥,١٦٤,٦٦٠	٤,٦٤٩,٩٨٥	ودائع لأجل خلال ثلاثة اشهر
<u>٥,٩٦٢,١٦٢</u>	<u>٥,٣١٠,٨٨٥</u>	
<u>٥١٧,٢٦٢,٥١٤</u>	<u>٥٢٦,٢٦٢,٣٠٥</u>	





شركة أسمنت يورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١١ - المخصصات والإخفاض في قيم الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	المخصصات اتقنى العرض منها	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٣٩٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٣٩٠,٠٠٠	١ - المخصصات
٢٤,٧٨٣,٠٩٧	-	(٧,٨٤٣)	-	٢٤,٧٩٠,٩٤٠	مطالبات ضريبية
٥٩,٤٧٩,٩٩٤	-	-	٥٢,٧٩٨,٩١٦	٦,٦٨١,٠٧٨	مطالبات قانونية
١,٩٤٤,٠٠٠	-	-	-	١,٩٤٤,٠٠٠	رسم تنمية / طفلة
٩,٨٦١,٠٥٩	-	(٩٨٩,٩٥٢)	-	١٠,٨٥٠,٥٤٢	مطالبات نفق وكمر الهياكل التاريخية
٧٣٣,٣٧٧	-	(٤,٨٦٦,٦٢٣)	-	٥,٦٠٠,٠٠٠	تعويضات معاش مسكر
٢٨,٩٤٥,٩٢٤	-	-	٢,٣٦٨,٤٨٨	٢٦,٣١٤,٤١٢	صندوق دعم للتدريب الحكومي
-	-	(٣,٠٧٧,٧٥٩)	-	٣,٠٧٧,٧٥٩	مطالبات محطة كهرباء
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مطالبات شركة شاز مصر
١٧٥,٨٣٦,٩٨٢	-	(٨,٩٤٢,١٧٧)	٧١,١٦٧,٤٠٤	١١٣,٦١١,٧٥٥	

ب - انخفاض قيم الأصول

٧٠,٨٤٩,٨٤٩	(٥,٩١٠,٩١١)	-	-	٧٦,٧٦٠,٨١٠	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٦)
١٠,٢٥١,٧٨١	(٨,٩٠٠)	-	-	١٠,٢٦٠,٦٨١	الانخفاض في قيمة أوراق القبض (إيضاح ٧)
٢,٠٢٨,٥٠٨	-	-	-	٢,٠٢٨,٥٠٨	الانخفاض في قيمة مصروفات مدفوعة مقدمات والإرصدة المتدولة (إيضاح ٩)
٢٥٨,٩٦٧,١٢٠	(٥,٩١٩,٨١١)	(٨,٩٤٢,١٧٧)	٧١,١٦٧,٤٠٤	٢٠٢,٦١١,٧٥٤	

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣,٥٥٦,٨٧٣	١,٤٥٦,٢٩٣	عملاء - دفعات مقدمة
٥٣,٦٤٠,٤١١	٥٤,٧٠٩,٧٦٠	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٨٢,٣٠٢,٥٥٧	٤,٥٤٩,٠٤٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل المفترضة
-	٥٥,٥٣١,٥٦٧	مصلحة الضرائب - رسوم الطفلة
٢,٤٢٧,٤٧١	٢,٩٦٠,٦٥٨	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤٩٣,٠٢٤	٥٤٠,٤٧٧	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
١,١٨٣,٢٧٧	١,٦٦٣,٠٥٥	مصلحة الضرائب - مبيعات
٣٣٢,٤٩٨	٥,٣٢٨,٠٠٢	دائيات من الغير
١,٤٨٧,٦٤٧	١,١١٢,٠٨٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٣٦,٠٤١	٤٥٥,٤٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٧,٤٠٧,٤٨٤	٢,٤٧٤,٦٧٤	
١٥٣,٢٦٧,٢٨٣	١٣٠,٧٨١,٠٤٩	



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠ يونيو ٢٠١٠

١٣ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨١٠ مليون جنيه مصري ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٥٧,٦٢١,٠٠٠ جنيه مصري مورع على ٧١٥٢٤٢٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري على النحو التالي :

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المشاركة %	
جنيه مصري			شركة السويس للأسمنت
٢٣٦,٤٦٤,٩٦٥	٤٧٢٩٢٩٩٣	٦٦,١٢	الشركة القابضة للصناعات المعدنية
٦٦,٦٧٤,٢٩٥	١٣٣٣٤٨٥٩	١٨,٦٤	مساهمين آخرين
٥٤,٤٨١,٧٤٠	١٠٨٩٦٣٤٨	١٥,٢٤	
<u>٣٥٧,٦٢١,٠٠٠</u>	<u>٧١٥٢٤٢٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

١٤ - قروض متوسطة الاجل

قام البنك الأهلي المصري بالموافقة على منح الشركة قرض متوسط الاجل (خمس سنوات) بمبلغ ١٩,٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالجنيه المصري وذلك لتمويل مشروع مكافحة التلوث الصناعي ' المرحلة الثانية ' وسوف تقوم الشركة باستخدام القرض في فتح اعتمادات مستندية للموردين بدون غطاء نقدي أو في صورة تحويلات نقدية مباشرة بموجب فواتير أو مستخلصات معتمدة من الموردين .

وسوف تقوم الشركة بالبدء في سداد القرض بعد عامين ونصف من تاريخ عقد القرض . ويتمثل رصيد القرض في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ البالغ ١٠,٨٨٤,٣٨٨ جنيه مصري في السدقات المقدمة للموردين .

١٥ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل المستحقة

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٢٢٢,٥٨٢,٩٠٤	٢٣٨,٨٠٤,٦٣٩	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق
٤٤,٥١٦,٥٨١	٤٧,٧٦٠,٩٢٨	مخصصات
(%) ٢٠	(%) ٢٠	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
١,١١٠,٢٦٧	١٤,٢٣٣,٤٨١	تبرعات
١٢,٦٠٠	١٧,٦٠٠	الإهلاك المحاسبي
٢٧,٧٧٨	٩٦,٦٨٣	يخصم :
٢,٤٢٢,٣٢٢	٣,١١٣,١٩٩	أرباح رأسمالية
(٦,٢٤٦)	-	الإهلاك المصري
(٣,٨٨٨,٢٠٠)	(٤,٥٢٧,٢٨٧)	الإهلاك المتراكم
(٢,٨٥٨,٠٢٠)	(١,٧١٢,٣٩٠)	المستخدم من المخصصات
(٢٦٠,٩,٣٨٥)	(١,٧٨٨,٤٣٥)	مخصصات التقى القرض منها
(٩٩,٢٧٣)	(١,١٨٣,٩٧٢)	أرباح من استثمارات في شركات أخرى
(٢٩٨,٨٦٨)	(٣٩٣,٦١٢)	تبرعات معتمدة
(٣٧,٧٧٨)	(٨٤,٦٢٩)	ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي
<u>٢٨,٨٠١,٧٢٨</u>	<u>٥٥,٥٣١,٥٦٧</u>	(%) ٢٣



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الصرافية		
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٣٣٠,١٤٤)	(٣,١٢٦,٤٧٨)	(٣٣,٠٠٢,٢٧٧)	(٣٦,١٢٨,٧٥٥)	إملاك الأصول الثابتة
(١,٠٩٨,٤٤١)	١١,٢٦١,٠٧٣	٣٤,٥٠٦,٣٥٦	٤٥,٧٦٧,٤٢٤	محسسات
(٥,٤٢٨,٥٨٥)	٨,١٣٤,٥٩٥	١,٥٠٤,٠٧٤	٩,٦٣٨,٦٦٩	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٦٦٥,٦٨٠	١١,٧٨٢,٠٧٩	أتعاب المعاونة الفنية
١٠,٠٨٠,٩٣٦	١٠,٥٨٦,١٥٥	مرتبات
١,٧٠١,٣٥٧	١,٥١٠,٠٣٥	مصاريف تأمينات وانتقالات
٩,٩٦٤,٩١٧	١٠,٨٩٤,٣٨٥	مصاريف أخرى
٣٢,٣٦٢,٨٩٠	٣٤,٧٧٢,٦٥٤	

١٧- الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل بنك كريدي أجريكول وبنك بيريوس لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٠,٠٠٩,٠٠٠ جنيه مصري في حين بلغ رصيد العطاء النقدي لهذه الخطابات ٦,٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ٩).

١٨- الموقف الضريبي

( أ ) ضرائب شركات الأموال

- الخلاف في بعض بنود فحص عامي ١٩٩٢ و ١٩٩٣ منظورة أمام القضاء .
- تم فحص الاعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية ومداد مستحقات مصلحة الضرائب .
- لم يتم فحص الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .

( ب ) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم إنهاء كافة الخلافات ومداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم فحص الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .

( ج ) ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، وجاري فحص عام ٢٠٠٧ .
- لم يتم فحص عامي ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ونقوم الشركة بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية .

( د ) ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الضرائب المستحقة ، وجاري فحص عام ٢٠٠٦ .
- لم يتم فحص الاعوام من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى .

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

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إسحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٦,٣١٧,٧١٥ جنيه مصري بينما بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٦٥,٢١٨,٤٢٣ جنيه مصري .

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها النقدية في تاريخ الميزانية .

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (دون خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة حيث لم يتم إعداد تصور لتوزيع أرباح فترية ، ويتم ذلك عادة في نهاية السنة المالية عندما يتحدد نصيب السنة من الأرباح ويعد مشروع لتوزيع الأرباح) .

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة في المعاملات مع الشركة القابضة والشركات التابعة للشركة القابضة وبعض المساهمين كما يلي :

أ - شركة السويس للأسمنت ( شركة مساهمة مصرية ) - الشركة القابضة

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

١١,٧٨٢,٠٧٩

١٠,٦٥٩,٨٨٧

٢٢,٤٤١,٩٦٦

اتعاب المعونة الفنية - شركة سيمون فرسية

اتعاب المعونة الفنية - شركة السويس للأسمنت (ش.م.م) الشركة القابضة

- بلغت مشتريات الشركة من السويس للأسمنت (ش.م.م) من الإكسبم خلال الفترة ٤,٤٤٧ مليون جنيه مصري .



شركة أسمنت بورتلاند طره المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

- ب - شركة انتربالك  
- بلغت قيمة مبيعات الشركة لشركة انتربالك من الاسمنت خلال الفترة مبلغ ٢,٦٣٩ مليون جنيه مصري .  
- بلغت قيمة مشتريات الشركة من شركة انتربالك ايجيبت من الكلينكر خلال الفترة مبلغ ٤٥,٥٣٢ مليون جنيه .
- ج - شركة السويس للاكياس ( شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مشتريات الشركة من الأكياس من شركة السويس للاكياس (ش.م.م) خلال الفترة مبلغ ٣٩,١١٢ مليون جنيه مصري .
- د - شركة اسمنت حلوان ( شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مشتريات الشركة من الكلينكر من شركة اسمنت حلوان (ش.م.م) خلال الفترة مبلغ ٣١,٣٣٧ مليون جنيه مصري .
- هـ - شركة ريدي مكس بيتون (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مبيعات الشركة لشركة ريدي مكس بيتون (ش.م.م) من الأسمنت خلال الفترة مبلغ ٦٤٣ ألف جنيه مصري .
- و - شركة ريدي مكس بيتون ايجيبت (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مبيعات الشركة لشركة ريدي مكس بيتون ايجيبت (ش.م.م) من الأسمنت خلال الفترة مبلغ ٦,٧٩٩ مليون جنيه مصري .
- ز - الشركة المصرية لتنمية مواد البناء ديكوم (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مبيعات الشركة لشركة ديكوم (ش.م.م) من الاسمنت خلال الفترة مبلغ ٧,٦٨٠ مليون جنيه مصري .
- ي - شركة السويس للنقل والتجارة (شركة مساهمة مصرية) - شركة تابعة للشركة القابضة  
بلغت قيمة مشتريات الشركة من شركة السويس للنقل (ش.م.م) من نفل الاسمنت خلال الفترة مبلغ ٣,٥ مليون جنيه مصري .

٢٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

