

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٩-١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

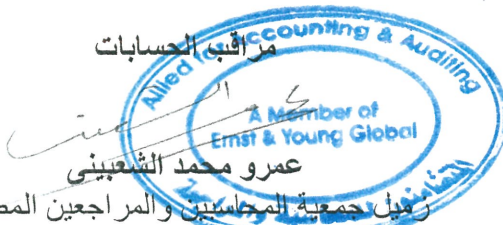
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ٧ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات



عمرو محمد الشحيني

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٢,٠٧٩,١١١,٩٩٥	١,٩٨٢,٩٣٢,٩٥٨		أصول ثابتة
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	٣٢٩,٥٤٢,٧٢٤	(٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٣١٠,٨٦٥,٨٥٢	٣٠٢,٨٩٧,٩٦٢		أصول غير ملموسة
-	-	(٥)	مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٤٢,٥١٢	٤٢,٥١٢		استثمارات متاحة للبيع
٣٣٨,٣٠٧,٦٢٨	٣٩٣,٨٢٢,٧٠٨	(٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٩٨٤,٠١٩,٩٩٣	٣,٠٠٩,٢٣٨,٨٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٨٦٦,٦٥٨,٧٢٢	٧٦٥,٥٩٩,٧٧٧		مخزون
١٣,٢١٢,٨٧٨	٢٥,٠٩٣,٦٦٩		عملاء وأوراق قبض
١٦٦,٥٧٢,٣٨٨	١٦٦,٥٧٢,٣٨٨		مستحق من الهيئة العامة للتنمية الصناعية
٣٢٧,٠٠٦,٦٢٦	٢٦٠,٨١١,٣٩١		مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣,٦٥١,٥٠٣	٢,٩٧١,٨٢٩	(٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣٣,٤٧٦,٤١٤	١٣٠,٣٩٠,٦٧٤	(٧)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨١٠,٥٧٨,٥٣١	١,٣٥١,٤٣٩,٧٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٧٩٤,٥٩٨,٥٢٤	٤,٣٦٠,٦٧٨,٥٩٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨		رأس المال المصدر
١٦١,٦٢٦,١٦٧	١٦١,٦٢٦,١٦٧		احتياطي قانوني
(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)		احتياطي اندماج
(٤٩,١٣٧,٨٠٣)	(٤٤٢,٩٥٠,٣٠٢)		خسائر متراكمة
(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(١٦٨,٧٣٧,٠٨٠)		إجمالي الدخل الشامل
(٤١,٤٤٤,٦٣٠)	(٢١٠,١٨١,٧١٠)		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
١,١٥٣,٩١٠	٩٠٢,١٤٥		الحقوق الغير مسيطرة
(٤٠,٢٩٠,٧٢٠)	(٢٠٩,٢٧٩,٥٦٥)		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	٧٥٠,٦٣٢,٢١١	(٨)	قروض بنكية
-	١,٥٣٨,٥٠٥,٧١٠	(٩)	قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩		أقساط ضرائب المبيعات
١,٢٠٤,٣٣٥,٠٨٣	٢,٢٨٩,٤١٣,٩٠٠		إجمالي التزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٦٨,٢١٦,٢٤٠	٩٣,٢٤٨,٦٠٢	(١٠)	مخصصات
٥٣٢,٣٣٢,٢٦٩	٣٠٢,٢٧١,٦١٣		موردون وأوراق دفع
-	٣٠٩,٤٢٩,٢٤٨	(٨)	قروض بنكية
١٩١,٩٩٧,٠٩٩	٢٦٤,٠٨٧,٦١٠		عملاء دفعات مقدمة
٢٩٤,٦٠٨,٥٣٠	٢٢٨,٨٣٤,٠٢٠		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٩,٣٦٧,٧٣٩	٢٩,٨٢٢,١٥٦	(٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦	١,٠٤٣,٨٦٧,٠٠٠	(٩)	قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٨,٩٨٤,٠٠٨	٨,٩٨٤,٠٠٨	(٣)	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٣,٦٣٠,٥٥٤,١٦١	٢,٢٨٠,٥٤٤,٢٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٨٣٤,٨٨٩,٢٤٤	٤,٥٦٩,٩٥٨,١٥٧		إجمالي الالتزامات
٤,٧٩٤,٥٩٨,٥٢٤	٤,٣٦٠,٦٧٨,٥٩٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند
TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المختصرة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٠,٠٥٤,٩٩٢	٥٥١,٠٦٨,٢٤٦	١,٥٩٨,٣٧١,٢٣٦	١,١٣٢,٣٧٥,٠٤٨	المبيعات
(٦١١,٤٥٦,١٦٦)	(٥٦٩,٤٨٦,٧٦٨)	(١,٣١٩,٥٠٢,٥٤٣)	(١,٢١٢,٨١٢,٢٧٣)	تكلفة المبيعات
٨٨,٥٩٨,٨٢٦	(١٨,٤١٨,٥٢٢)	٢٧٨,٨٦٨,٦٩٣	(٨٠,٤٣٧,٢٢٥)	مجمعل (الخسارة) / الربح
(٥١,٥٥٠,٨٣١)	(٤١,٠٨٨,٧٨٨)	(٩٥,٥١٢,٩٧١)	(٨٢,٥٦٨,٨٨١)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٧,٨٢٧,٩٦٦)	(٢٣,٧٧٦,٢٧٦)	(٤٨,١٧٠,١٧٦)	(٦٣,٤٨٢,٤٣٠)	مصرفات تشغيلية أخرى
١٣,٠٧٤,٧١٩	٢١,٧١٩,٠٦٥	٢٧,٨١٧,٦١٩	٣٢,٧٦٣,٩١١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٢٣,٨٢٤,٣١٦)	(٦٩,٤١٨,٧٩٨)	(٢٩٦,٢٧٠,٥٧١)	(٣٠,٢٦٥,٣٣٢)	مصرفات تمويلية
(٩١,٥٢٩,٥٦٨)	(١٣٠,٩٨٣,٣١٩)	(١٣٣,٢٦٧,٤٠٦)	(٢٢٣,٩٨٩,٩٥٧)	(خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
(٤,٢٠٩,٩٩٢)	٣٩,٥٦٨,٧٤٤	٢,٧٤٦,٢١٦	٥٤,٩٩٣,٥٣٢	ضرائب الدخل (٣)
(٩٥,٧٣٩,٥٦٠)	(٩١,٤١٤,٥٧٥)	(١٣٠,٥٢١,١٩٠)	(١٦٨,٩٩٦,٤٢٥)	(خسائر) الفترة
(٣٤,٧٨٤,٥٠٠)	(٩١,٣٥١,٤٩١)	(١٣٠,٣٤٣,٦٣٧)	(١٦٨,٧٣٧,٠٨٠)	يتم توزيعه على النحو التالي :
٢,٨٧٠	(٦٣,٠٨٤)	(١٧٧,٥٥٣)	(٢٥٩,٣٤٥)	حقوق الملكية للشركة الام
(٣٤,٧٨١,٦٣٠)	(٩١,٤١٤,٥٧٥)	(١٣٠,٥٢١,١٩٠)	(١٦٨,٩٩٦,٤٢٥)	الحقوق غير المسيطرة

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسائر الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر الدخل الشامل الآخر
(١٦٨,٩٩٦,٤٢٥)	(١٣٠,٥٢١,١٩٠)	(٩١,٤١٤,٥٧٥)	(٩٥,٧٣٩,٥٦٠)	إجمالي خسائر الدخل الشامل
-	-	-	-	
(١٦٨,٩٩٦,٤٢٥)	(١٣٠,٥٢١,١٩٠)	(٩١,٤١٤,٥٧٥)	(٩٥,٧٣٩,٥٦٠)	



شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	خسائر (دخل) الشامل	خسائر مترجمة	احتياطي اندماج	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩١٢,٢٤٣,٢٢٩)	١,٥١٢,٤٨٩	(٩١٣,٧٥٥,٧١٨)	(٥١٣,٨٤٨,٥١٦)	(٤٨٦,١٧٠,٧٣٩)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	١٦١,٣٩٤,٩٨٠	٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ المحول من احتياطي قانوني
(٥٠,٥٠)	-	-	-	(٢٣١,١٨٧)	-	٢٣١,١٨٧	-	تخفيض رأس المال
(١٣٠,٥٢١,١٩٠)	(١٧٧,٥٥٣)	(١٣٠,٣٤٣,٦٣٧)	(١٣٠,٣٤٣,٦٣٧)	٩٥١,١١٢,٦٣٩	-	-	(٩٥١,١١٢,٦٣٩)	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	٥١٣,٨٤٨,٥١٦	(٥١٣,٨٤٨,٥١٦)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المترجمة
(١,٠٤٢,٧٦٩,٤٦٩)	١,٣٢٩,٨٨٦	(١,٠٤٤,٠٩٩,٣٥٥)	(١٣٠,٣٤٣,٦٣٧)	(٤٩,١٣٧,٨٠٣)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	١٦١,٦٢٦,١٦٧	١,٦١٩,٤٦٢,٠٦١	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٤٠,٢٩٠,٧٢٠)	١,١٥٣,٩١٠	(٤١,٤٤٤,٦٣٠)	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٤٩,١٣٧,٨٠٣)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	١٦١,٦٢٦,١٦٧	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٧,٥٨٠	٧,٥٨٠	-	٣٩٣,٨١٢,٤٩٩	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	-	-	-	زيادة رأس المال
(١٦٨,٩٩٦,٤٢٥)	(٢٥٩,٣٤٥)	(١٦٨,٧٣٧,٠٨٠)	(١٦٨,٧٣٧,٠٨٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٢٠٩,٢٧٩,٥٦٥)	٩٠٢,١٤٥	(٢١٠,١٨١,٧١٠)	(١٦٨,٧٣٧,٠٨٠)	(٤٤٢,٩٥٠,٣٠٢)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	١٦١,٦٢٦,١٦٧	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل ويتم تسويته بـ		
اهلاك الأصول الثابتة	١٠٦,٠٠٠,٩٩٨	١٠٢,٧٦٥,٧١٢
استهلاك الأصول غير الملموسة	٧,٩٦٧,٨٩٠	٧,٢٨٧,٥٨٣
مخصصات مكونة	٧,٧٩٧,٠٠٧	٢٣٠,٦٧٧,٨٨٣
أرباح بيع أصول ثابتة	(٣٦٠,٤٣٠)	(٨,٨٧٢,٣٦١)
اضمحلال دفعات مقدمه للعاملين تحت حساب الأرباح انتفى الغرض منها	(٦,٠٠٥,٢٧٨)	-
اضمحلال دفعات مقدمه للعاملين تحت حساب الأرباح	٣١,٦٧٤,٥٩٥	٣٠,٣١٥,٠٢٧
انخفاض قيمة المخزون	-	٥٤٠,٥١٠
فوائد دائنة	(٢,٣٤٧,٢٠٦)	(٨,٥٠٥,٤٩٧)
فوائد مدينة	١٦٦,٢٨٦,٢٨٨	٣٤٨,١٢٠,٢٧٢
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٨٧,٠٢٣,٩٠٧	٥٦٩,٠٦١,٧٢٣
التغير في نقدية محتجزه	٥,١٦٦,٠٣٢	(١٤,٩١٢,٨٨٤)
التغير في المخزون	١٠١,٠٥٨,٩٤٥	(٧٩,٦٢٨,٨٦١)
التغير في العملاء وأوراق القبض	(١١,٨٨٠,٧٩١)	٢,٤٦٨,٨٠٨
التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	٦٦,٥٢٠,٧٥٢	(٩٩,٨٦٧,٥٤٥)
التغير في المستحق من مؤسسة تطوير الاستثمار	-	(١٥٤,٨٢٢,٣٠١)
التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٦٧٩,٦٧٤	٢٦,٤٣٣
التغير في الموردون وأوراق الدفع	(٢٣٠,٠٦٠,٦٥٦)	٢٢,٥٥٥,٨٦٣
التغير في مدفوعات مقدمة للعاملين	(٢٥,٦٦٩,٣١٧)	٩٠,٨٢٥,٧٩٢
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٧٩,٩٤٨,٣٦٣)	(٥٣,١١٨,٠٢٦)
التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	(٤,٨٨٤,٤٣٧)	(٦٩,٦٦٩,٥٣٧)
التغير في مقدمات من العملاء	٧٢,٠٩٠,٥١١	(٣٠,٣١٥,٠٢٧)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(١٩,٩٠٣,٧٤٣)	١٨٢,٦٠٤,٤٣٨
مخصصات مستخدمه	(٨٣,٢٨٦,١٩٣)	(١٢٧,٣١٤,٢٠٩)
مخصص المخزون المستخدم خلال الفترة	-	(٢,١٣٥,٠٣٢)
ضرائب مدفوعة	-	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(١٠٣,١٨٩,٩٣٦)	٢٩,١٥٥,١٩٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء	(٧٣,٨٥٠,٧١٨)	(٩٥,٣٩٤,١٢٠)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	-	(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣٦٣,١٥٦	٨,٨٧٢,٣٦١
مدفوعات للاستحواذ على أصول ثابتة	-	(٣١٤,٣٩٧)
فوائد محصلة	٢,٠٢١,٦٩١	٨,٥٠٥,٤٩٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(٧١,٤٦٥,٨٧١)	(١٩٤,٨٣٠,٦٥٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
محصل من قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٩٧,٣٢٤,٤٣٤	٥٨٩,٠٨٤,٢٣٢
إيصال تسوية من قروض بنكية	(١٤٣,٩٩٧,٦٤٥)	(٢٦٥,٧٠٦,٤٤٢)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٣٩٥,٢٩١)
التغير في حقوق الأقلية	٧,٥٨٠	-
فوائد مدفوعة	(١٧٦,٥٩٨,٢٧٠)	(٣٣٢,٣٦٥,٣٦٢)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(١٢٣,٢٦٣,٩٠١)	(٩,٣٨٢,٨٦٣)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	(٢٩٧,٩١٩,٧٠٨)	(١٧٥,٠٥٨,٣٢٥)
النقدية وما في حكمها في بداية العام	٤١١,٦٨٢,٥٥٩	٢٥٩,٢٧٤,٩٥٩
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	١١٣,٧٦٢,٨٥١	٨٤,٢١٦,٦٣٤



لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	
١٣٠,٣٩٠,٦٧٤	١١٣,٠٥٧,٤٤١	(٧)
(١٦,٦٢٧,٨٢٣)	(٢٨,٨٤٠,٨٠٧)	(٧)
١١٣,٧٦٢,٨٥١	٨٤,٢١٦,٦٣٤	

النقدية بالصندوق ولدى البنوك
خصم: نقدية محتجزه

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١ - نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

اولاً) شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند (الشركة الأم)

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

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج وتجارة الاسمنت بجميع أنواعه والجبس وجميع أنواع الطوب والبلاط والحجر الجيري المائي والمصيص والجير والمونة والخرسانة، وكذا جميع المواد والمنتجات التي لها علاقة بصناعة الأسمنت 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.

ثانياً) شركة أسمنت بني سويف (شركة تابعة)

تأسست شركة أسمنت بني سويف بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٣ كشركة مساهمة مصرية مملوكة بالكامل للشركة القابضة للتعدين والحراريات، وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. وقيدت الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٤. وبدأت الإنتاج الفعلي في ٣٠ سبتمبر ١٩٩٤.

غرض الشركة

غرض الشركة إنتاج الأسمنت وكافة مواد البناء مثل الجير والكتل الخرسانية والخرسانة الجاهزة وغيرها من مواد البناء الأخرى، وتسويق وبيع هذه المنتجات وأي مواد خام أخرى داخل أو خارج جمهورية مصر العربية، وتصنيع أكياس تعبئة الأسمنت وغيرها لتغليف منتجات الأسمنت وغيرها من المواد الخام ومواد البناء ونقلها إلى الغير داخل وخارج جمهورية مصر العربية. ويجوز للشركة أن تمتلك أو أن تدير صوامع الأسمنت وأن تستورد كافة مستلزمات إنتاج الأسمنت والحقائب الورقية وقطع غيار وسائل النقل وكافة المعدات اللازمة لمباشرة نشاطها وإستغلال وإستخدام كافة أنواع المحاجر.

ثالثاً) شركة تيتان للخرسانة والركام (شركة تابعة)

تأسست شركة تيتان للخرسانة والركام (شركة ذات مسئولية محدودة) (فور إم تيتان للصوامع سابقاً) في ١١ سبتمبر عام ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

يقع مركز الشركة الرئيسي في القاهرة - جمهورية مصر العربية، وتقوم الشركة بأعمالها في مدينة ٦ أكتوبر والعاصمة الاداريه الجديد.

نشاط الشركة

يتمثل غرض الشركة في استغلال، تشغيل وتأجير المحاجر، تشييد وتشغيل مصانع الخرسانة والمشاركة في تشييد المشروعات، تأجير، إدارة وتشغيل صوامع الاسمنت. تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لإصدارها وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٩.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تُعد القوائم المالية المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المعمول بها. أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري، حيث أنه العملة التي تستخدمها الشركة في الأغراض العملية وأغراض العرض في القوائم المالية. تم إعداد القوائم المالية المجمعة بافتراض أنها منشأة مستمرة على أساس التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام بعض التقديرات المحاسبية. ويتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. التغييرات في الافتراضات قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية المجمعة في الفترة التي حدثت فيها تلك التغييرات وترى إدارة الشركة أن تلك الافتراضات الأساسية مناسبة لها. المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الحكم أو التعقيد، أو المجالات التي تستلزم افتراضات وتقديرات هامة حول القوائم المالية المجمعة.

ونسبة استثمار الشركة في الشركات التابعة كالاتي :

نسبة الاستثمار %

٩٧,٢٣

٩٩,٩٩

شركة تيتان للخرسانة والركام (شركة ذات مسؤولية محدودة)

شركة اسمنت بنى سويف (شركة مساهمة مصرية)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات عندما يكون لها أكثر من نصف حقوق التصويت. يعتبر وجود و تأثير حق التصويت المحتمل أو القابل للتحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة. و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

أغراض إعداد القوائم المالية المجمعة

القوائم المالية المجمعة تضم القوائم المالية للمجموعة والشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسيطرة تتحقق لأن الشركة لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والإدارية في الشركات التابعة لتحصل على منافع من أنشطتها وتتضمن أسس التجميع ما يلي :

- السلطة على الكيان المستثمر فيه.

- التعرض إلى أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته أو مشاركته في الكيان المستثمر فيه.

- القدرة على استخدام سلطته على الكيان المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

عموما هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها السيطرة، ولدعم هذا الافتراض وعندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية التصويت أو الحقوق المماثلة للكيان المستثمر فيه، تاخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت تسيطر على الكيان المستثمر فيه ام لا بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الأخرى للشركة المستثمر فيها

أغراض إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

- الحقوق الناشئة عن ترتيبات تعاقدية أخرى
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الكيان المستثمر فيه إذا اشارت الحقائق والظروف الي وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم تجميع الشركة التابعة من تاريخ انتقال السيطرة الي المجموعة وتستبعد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة. الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة المقتناه أو المستبعدة خلال العام تدرج في القوائم المالية المجمعة من تاريخ اكتساب المجموعة السيطرة حتي التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة علي الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى حاملي أسهم الشركة الأم بالمجموعة والحصص غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب في لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وتجرى تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة – عند الضرورة - لجعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كما تستبعد جميع الأصول والالتزامات والأسهم والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند الدمج.

٢-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاعين كما هو موضح بإيضاح (١٣).



شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- ضرائب الدخل

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	قائمة الأرباح أو الخسائر الضريبة الجارية الضريبة المؤجلة
-	-	
٥,٧٤٨,٩٦٤	٥٥,٥١٥,٠٨٠	
٥,٧٤٨,٩٦٤	٥٥,٥١٥,٠٨٠	
(١,٢٥٩,٣٠٢)	-	فروق ضريبية لسنوات سابقة
(١,٧٤٣,٤٤٦)	(٥٢١,٥٤٨)	مخصص ضرائب دخل لسنوات سابقة (إيضاح ١٠)
٢,٧٤٦,٢١٦	٥٤,٩٩٣,٥٣٢	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	فروق إهلاك الأصول الثابتة خسائر ضريبية مرحلة الاضمحلال في قيمة مدفوعات مقدمة للعاملين خسائر تقييم فروق عمله غير محققه على القروض مخصصات صافي أصول ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٥٩,٥١٣,٨٤٧)	(٢٥٢,٥٨٢,٩٣٢)	
٣٤٣,٩٨٨,٢٢٦	٤٢٣,٧٢٠,٩٥٧	
٤٩,٦١٩,٤٩٩	٥٥,٣٩٥,١٨٢	
١٩٩,٤٩٩,٤٦٤	١٦١,٠٧٢,٢٩٦	
٤,٧١٤,٢٨٦	٦,٢١٧,٢٠٥	
٣٣٨,٣٠٧,٦٢٨	٣٩٣,٨٢٢,٧٠٨	

حركة الضرائب المؤجلة

قائمة الأرباح والخسائر الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير الحركة خلال الفترة
٢٣٦,٩٨٩,٦٢٩	٣٣٨,٣٠٧,٦٢٨	
٥,٧٤٨,٩٦٤	٥٥,٥١٥,٠٨٠	
٢٤٢,٧٣٨,٥٩٣	٣٩٣,٨٢٢,٧٠٨	

ضرائب الدخل الجارية

قائمة المركز المالي الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ضرائب الدخل المدفوعة فروق ضريبية لسنوات سابقة
٢١,٧٢٤,٧٠٧	٨,٩٨٤,٠٠٨	
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	
١,٢٥٩,٣٠١	-	
٨,٩٨٤,٠٠٨	٨,٩٨٤,٠٠٨	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل حركة أصول ثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كالآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	٧٦,١٩٦,٨٩٢	إضافات
٧٣,٨٥٠,٧١٨	٢٨٠,٩٩٨,٨٥٧	المحول للأصول الثابتة
-	(٩٤,٢٥٩,٥٨٢)	المحول لأصول غير ملموسة
-	(٧,٢٤٤,١٦١)	رصيد آخر الفترة / العام
٣٢٩,٥٤٢,٧٢٤	٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الات ومعدات
٢٩١,٩٧٤,٤٤٨	١٨٣,٤٠٠,٧٦٠	مباني
١٧,٣٤٦,٦٨٣	٤٥,٢٣٢,٩١٥	قطع غيار
٨,٦٥٦,٥٤٦	١٤,٠٢٤,٠٦٧	أخرى
١١,٥٦٥,٠٤٧	١٣,٠٣٤,٢٦٤	
٣٢٩,٥٤٢,٧٢٤	٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	



٥ - مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدفوعات مقدمة للعاملين قبل عام ٢٠١٥
٣٨,٩١٨,٨٢٧	٣٨,٩١٨,٨٢٧	الاضمحلال في قيمة المدفوعات المقدمة للعاملين
(٣٨,٩١٨,٨٢٧)	(٣٨,٩١٨,٨٢٧)	إجمالي دفعات مقدمه للعاملين الغير متداولة
-	-	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مدفوعات مقدمة للعاملين (تحت اتفاقية ثلاثة أعوام)
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم :
٢٠٧,٢٨١,٥٩٤	١٨١,٦١٢,٢٧٨	الاضمحلال
(٢٠٧,٢٨١,٥٩٤)	(١٨١,٦١٢,٢٧٨)	إجمالي دفعات مقدمه للعاملين متداولة
-	-	

وقعت الشركة في ٣٠ إبريل ٢٠١٤ اتفاقية مع النقابة العامة للعاملين بصناعات البناء والأخشاب لمدة ٣ سنوات تبدأ من ٢٠١٥ يُمنح بموجبها العاملين بالشركة، والذي يتم بمقتضاه أن تضمن الشركة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري للعاملين من تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العمومية للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية. وبناء على تقييم الإدارة فمن غير المتوقع استلام مدفوعات بالسداد في المستقبل.

كما قامت إدارة الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨ بتجديد الاتفاقية المشار إليها أعلاه مع النقابة العامة للعاملين لصناعة البناء والأخشاب لمدة ٣ أعوام أخرى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي يتم بمقتضاه أن تقوم الشركة بصرف ما يعادل ١٢ شهر من الدخل الشهري للعاملين تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العمومية للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية .

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ - مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / العام
٢٢٠,٥٣١,١٠٤	١٧٩,٣٦٨,٣٣٩	المكون خلال الفترة / العام
٣١,٦٧٤,٥٩٥	٦١,٤٨٧,٦٩١	مستخدم خلال الفترة / العام
-	(١٥,٩٩٧,٠١٢)	انتفى الغرض منه
(٦,٠٠٥,٢٧٨)	(٤,٣٢٧,٩١٣)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٢٤٦,٢٠٠,٤٢١	٢٢٠,٥٣١,١٠٥	

٦ - المستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مستحق من	مستحق الى	مستحق الى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	شركة إيسيت سيمنت
-	-	تيتان مصر للاستثمار المحدودة
-	-	الاسكندرية للتنمية المحدودة
-	-	شركة تيتان للأسمنت إس آيه
٢,٩٧١,٨٢٩	٣,٦٥١,٥٠٣	شركة جايا
-	-	شركة ايايتوس
٢,٩٧١,٨٢٩	٢٩,٨٢٢,١٥٦	
٢٩,٨٢٢,١٥٦	٣,٦٥١,٥٠٣	
٢٩,٨٢٢,١٥٦	٤٩,٣٦٧,٧٣٩	

وفيما يلي بيان وطبيعة وقيمة اهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة تيتان للأسمنت - إس آيه	الشركة الأم	مصرفات أتعاب إدارة	(٢٨,٦٠٨,٨٢٥)	(٥٥,٠٤٤,١٥٧)
شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة	تحت سيطرة مشتركة	فوائد مدينة	(٣٢,٤٥٦,٦٢٣)	(١٠٥,٩٥١,٤١١)
شركة الاسكندرية للتنمية المحدودة	مساهم	فوائد مدينة	-	(٣٢,٨١١,٢٥٢)
شركة ايسيت سيمنت تريد ليميتد	مساهم	فوائد مدينة	-	(٦٢٤,١٢٩)
شركة جايا	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	(٣٠,٧٠٨,٦٩٨)	(٣٣,١٦٧,٩٧٦)
شركة جايا	تحت سيطرة مشتركة	ايرادات أتعاب إدارة	١,٩٢٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
شركة جايا	تحت سيطرة مشتركة	ايجار معمل	٥٤٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠
شركة ايايتوس	تحت سيطرة مشتركة	فوائد مدينة	(١٢,٩٨٧,١٤٤)	(١٩,٦٧٤,٧٨١)

تتخلص المعاملات مع الإدارة العليا فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٣٢٢,٤٠٣	٦١,٤٨٩,٧٦١	مزاي قصيرة الأجل
٤٩١,٤٣٨	٧٨٧,٢١٤	تأمينات إجتماعية

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند
TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩	-	نقدية بالصندوق
١١٩	-	
١٠٩,٤٢٠,٣٤٠	٢٤٠,٨٢٢,٢٩٠	حسابات جارية - جنيه مصري
٤,٣٤٢,٣٩٢	١٧٠,٨٦٠,٢٦٩	حسابات جارية - عملات اجنبيه
١١٣,٧٦٢,٧٣٢	٤١١,٦٨٢,٥٥٩	
١٦,٦٢٧,٨٢٣	١٦,٦٥٢,٥١٩	نقدية محتجزة *
-	٥,١٤١,٣٣٦	غطاء اعتمادات مستنديه (أقل من ٩٠ يوم)
١٦,٦٢٧,٨٢٣	٢١,٧٩٣,٨٥٥	
١٣٠,٣٩٠,٦٧٤	٤٣٣,٤٧٦,٤١٤	

* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة وغطاء نقدي لخطابات الضمان بقيمة ١٦,٦٢٧,٨٢٣ جنيه مصري مكونة من ١٥,٨١٧,٦٥١ جنيه مصري ودائع مجمدة و ٦٤٨,٩٩٧ جنيه مصري نقدية محتجزة بالإضافة الى مبلغ ١٠٥,٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن ضمان بطاقات ائتمان (إيضاح ١١) ونقدية محتجزة بموجب قضية قانونية تبلغ ٥٦,١٧٥ جنيه مصري.

٨- قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٥٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول من القروض
٢٤٥,٩٢٩,٢٤٨	-	بنك اتش اس بي سي
٣٠٩,٤٢٩,٢٤٨	-	بنك قطر الوطني الأهلي
٣٩٦,٢٣٠,٥٦٥	٣٩٨,٧٣٧,٢٦٩	الجزء الغير المتداول من القروض
٢٢٢,٨٧٦,٦٤٦	٤٨٥,٨٢١,٤٧١	البنك الأهلي المتحد
-	١٠١,٩٢٦,٠٨٠	بنك عودة
١٣١,٥٢٥,٠٠٠	٢١٧,٥٧٤,٢٨٤	بنك قطر الوطني الأهلي
٧٥٠,٦٣٢,٢١١	١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	بنك اتش اس بي سي
١,٠٦٠,٠٦١,٤٥٩	١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	إجمالي القروض

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ - قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة

طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة إيبايتوس	-	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦
إجمالي الجزء المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	١,٠٤٣,٨٦٧,٠٠٠	٧١٩,٢٤٣,٠٠٠
	١,٠٤٣,٨٦٧,٠٠٠	٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦
شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة	قرض	
إجمالي الجزء الغير المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	١,٥٣٨,٥٠٥,٧١٠	-
	١,٥٣٨,٥٠٥,٧١٠	-
إجمالي قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	٢,٥٨٢,٣٧٢,٧١٠	٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦



١٠ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	المحول خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٤,٣٤٢,٧٢٠	-	(٨٣,٢٨٦,١٩٣)	-	٢١,٠٥٦,٥٢٧
١٢,١٩٤,٣٥٠	٣,٩٩٦,٠٨٤	-	٤٠١,٤٨٦	١٦,٥٩١,٩٢٠
٥١,٦٧٩,١٧٠	٤,٣٢٢,٤٧١	-	(٤٠١,٤٨٦)	٥٥,٦٠٠,١٥٥
١٦٨,٢١٦,٢٤٠	٨,٣١٨,٥٥٥	(٨٣,٢٨٦,١٩٣)	-	٩٣,٢٤٨,٦٠٢

مخصص مطالبات - قضايا**
مخصص ضرائب
مخصصات أخرى*

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١,٩٨٢,٦٣٦	١٦٦,٥٧٢,٣٨٨	(٢٠٤,٢١٢,٣٠٤)	١٠٤,٣٤٢,٧٢٠
٩,٠٩٧,٢٢٨	٤,٢٥٦,١٦٠	(١,١٥٩,٠٣٨)	١٢,١٩٤,٣٥٠
٢٩,٢٢٨,١٢٩	٢٨,٢٤٥,٢٠٦	(٥,٧٩٤,١٦٥)	٥١,٦٧٩,١٧٠
١٨٠,٣٠٧,٩٩٣	١٩٩,٠٧٣,٧٥٤	(٢١١,١٦٥,٥٠٧)	١٦٨,٢١٦,٢٤٠

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

تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ٥٢١,٥٤٨ جنيه مصري مكون على ضريبة الدخل خلال العام (إيضاح ٣) ، كما تتضمن مبلغ ٧,٧٩٧,٠٠٧ جنيه مصري مكون ضمن مصروفات تشغيل أخرى.

** مخصص دعاوي قضائية

قامت الشركة بتكوين مخصص دعاوي قضائية في عام ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٦,٥٧٢,٣٨٨ جنيه مصري بقيمة فرق الفائدة المحسوبة بسعر الفائدة للبنك المركزي من قبل الهيئة العاملة للتنمية الصناعية و نسبة ٤% طبقاً للقانون المدني وذلك استناداً لرأي المستشار القانوني الخارجي بخصوص الدعوى القضائية المرفوعة من الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨ بشأن تكلفة رخصة التوسعة في خط الإنتاج الثاني والفائدة المستحقة عليها ووفقاً لاتفاقية تنفيذ الحكم مع الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٨

١١- الالتزامات العرضية

يوجد على المجموعه التزامات عرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ناتجة عن النشاط الاعتيادي للمجموعه والتي لا يتوقع ان تنشأ عنها التزامات جوهريه من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعه وتتمثل فيما يلي:

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ٤٠,٦٠٢,٤٣٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة تبلغ ١٥,٨١٧,٦٥٢ جنيه مصري وغطاء خطابات ضمان بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويظهر المبلغ في رصيد النقدية محتجزة ويتمثل فيما يلي:

ودائع مجمدة وغطاء نقدي بالجنية المصري	يعادل بالجنية المصري	بنك الاسكندرية بنك قطر الوطني الأهلي بنك اتش اس بي سى
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
١٦,٥٩٢,٦٥٢	١٦,٣١٦,٢٥٠	
-	٢٤,٢٦١,١٨٠	
١٦,٦١٧,٦٥٢	٤٠,٦٠٢,٤٣٠	

أسمنت بني سويف

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٢٥٧,٩٦٠ جنيه مصري، مقابل غطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٦,٧٨٢,٩٦٠ جنيه مصري على النحو التالي:

الغطاء النقدي جنيه مصري	يعادل بالجنية المصري	بنك اتش اس بي سى بنك قطر الوطني - الأهلي
١,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٥,٠٠٠	
٥,٧٨٢,٩٦٠	٥,٧٨٢,٩٦٠	
٦,٧٨٢,٩٦٠	١٥,٢٥٧,٩٦٠	

تيتان للركام و الخرسانة مصر (ش.ذ.م.م)

بلغ رصيد خطابات الضمان مقابل غطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٦٣٩,٦٥٩ جنيه مصري

الغطاء النقدي جنيه مصري	يعادل بالجنية المصري	بنك قطر الوطني - الأهلي
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩	
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩	

- قامت الشركة بعرض غطاء خطابات الضمان بقائمة المركز المالي وفقا لتاريخ استحقاقها كما يلي:
- أقل من ٩٠ يوم ضمن رصيد النقدية المحتجزة بمبلغ ١٦,٦٢٧,٨٢٣ جنيه مصري (إيضاح ٧).
- أكثر من ٩٠ يوم ضمن رصيد مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٧,٤١٢,٤٤٨ جنيه مصري.

١٢- أهم القضايا

أولا (شركة اسكندرية لأسمنت بورتلاند

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

ثانيا (شركة بنى سويف للأسمنت

- قامت جمعية النيل التعاونية الزراعية لاستصلاح الأراضي برفع دعوى قضائية تطالب الشركة بدفع تعويض مالي قدرة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن الاضرار التي نتجت من جراء تعدى الشركة على أرضها. وقد أصدرت المحكمة حكم في صالح الشركة.

- في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على رخصة التوسع في خط الانتاج الثاني من خلال المزاد 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. في ١٨ يناير ٢٠١٨ أصدرت المحكمة الإدارية حكم درجة أولى بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً وتم الطعن علي قرار المحكمة في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٨.

- في ٢٦ يونيو ٢٠١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق تنفيذ للحكم الصادر من المحكمة الإدارية مع الهيئة العامة للتنمية الصناعية وسددت بموجبه مبلغ ٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً مقابل تكلفة رخصة خط الإنتاج الثاني بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٨٩٢,٣٢٣ جنيهاً مصرياً تمثل ١٠ % من فوائد التأخير المحسوبة من قبل الهيئة العامة للتنمية الصناعية عن الفترة من ١٥ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مايو ٢٠١٨ باستخدام سعر فائدة البنك المركزي و قد نص الاتفاق على أن الشركة الحق في الاعتراض على تلك المبالغ و أن سداد هذه المبالغ لا يعد قرينة على إقرار الشركة بها وعليه فقد قامت الشركة برفع الدعوي رقم ٢٨٣٢ لسنة ٢٠١٨ ضد الهيئة العامة للتنمية الصناعية طالبت فيها بأن يكون سعر الفائدة الذي يتم استخدامه في احتساب فوائد التأخير هو ٤% وفقاً لما هو منصوص عليه في القانون المدني، ويرى المستشار القانوني للشركة أن هناك نسبة ترجيح عالية جداً لاسترداد الفرق بين الفائدة المستحقة المحسوبة بناءً على سعر الفائدة المعلن من البنك المركزي وبين الفائدة المستحقة المحسوبة بناءً على سعر الفائدة المنصوص عليه في القانون المدني و هو ٤ % وترى إدارة الشركة طبقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة و إستفساراتها معه أن استرداد الفرق في سعر الفائدة البالغ ١٦٦,٥٧٢,٣٨٨ شبه مؤكد وعليه فقد قامت الشركة بتسجيل هذ الفرق كأرصدة مدينة مستحقة لدى الهيئة العامة للتنمية الصناعية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ - التقارير القطاعية

الإيرادات جمل ربح القطاع	كلينكر و أسمنت بورتلاند		الخرسانة الجاهزة		المجمعة	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	١,٠٩٠,٣٤٢,٥٨٢	١,٥٤٠,٢٦٢,٥٥٤	٤٢,٠٣٢,٤٦٦	٥٨,١٠٨,٦٨٢	١,١٣٢,٣٧٥,٠٤٨	١,٥٩٨,٣٧١,٢٣٦
	٧٦,١٤٠,٤٤٤	٢٨٠,٧٨٩,٣٠٨	(٤,٢٩٦,٧٨١)	(١,٩٢٠,٦١٥)	(٨٠,٤٣٧,٢٢٥)	٢٧٨,٨٦٨,٦٩٣
مصروفات عمومية وإدارية						
إيرادات تشغيلية أخرى						
مصروفات تشغيلية أخرى						
أرباح التشغيل						
مصروفات تمويلية						
مراائب الدخل						
صافي خسائر الفترة						
الحقوق الغير مسيطرة						
صافي الخسائر بعد الحقوق الغير مسيطرة						
سول القطاع	٤,٢٧٠,٩٩٦,٠٧٠	٤,٢٣١,٠٥٥,٣٥١	٨٩,٦٨٢,٥٢٢	٨٤,٥٩٥,٥٣٠	٤,٣٦٠,٦٧٨,٥٩٢	٤,٣١٥,٦٥٠,٨٨١
تزامات القطاع	٤,٥٢١,٤٢٠,٢٨٩	٥,٣١١,٨٢٠,٨٦٥	٤٨,٥٣٧,٨٦٨	٤٦,٥٩٩,٤٨٥	٤,٥٦٩,٩٥٨,١٥٧	٥,٣٥٨,٤٢٠,٣٥٠
نفقات رأسمالية تحت التنفيذ	٧١,٢١٨,٠٥٦	٩٣,١٢١,٩٨٨	٢,٦٣٢,٦٦٢	٢,٢٧٢,١٣٢	٧٣,٨٥٠,٧١٨	٩٥,٣٩٤,١٢٠
بلاك اصول ثابتة	١٠٢,٨٩٥,٣٨٣	١٠٠,١٠٣,٩٨٤	٣,١٠٥,٦١٥	٢,٦٦١,٧٠٣	١٠٦,٠٠٠,٩٩٨	١٠٢,٧٦٥,٦٨٧