

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جدول المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
١٥-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) حول الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

المقدمة

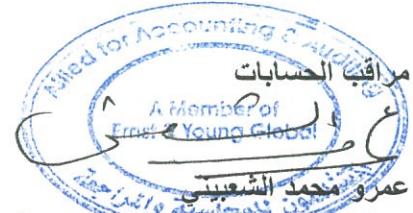
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير في حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 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 المستقلة 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 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية.



عمر محمد الشيبيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

القاهرة في: ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٧٧٥,٠١٨,٩٩٤	٧٣٧,١٥٨,٠٩٤		أصول ثابتة
١٦١,٧٤٩,٩٨٠	١٧٤,٠٦٣,٦٥٥	(٥)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢٣٩,٠٦٦	٢٠٧,٤٢٣		أصول غير ملموسة
٣,٦٠٣,٤٤٧,٢٦٣	٣,٦٠٣,٤٤٧,٢٦٣		استثمارات في شركات تابعة
-	-	(٦)	دفعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٤٧٨,٤٢٠,٧٣٥	٥١١,٥٥٦,٠٥٧	(٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٥,٠١٨,٨٧٦,٠٣٨	٥,٠٢٦,٤٣٢,٤٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٩٩,٣٢٩,٥٣٧	٣٥٤,٦١٥,٤٥٦		المخزون
١٢٥,٦٢٦,٦٤٢	١٣١,٤٥٣,٣٤٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٧٩٩,٤٠٦	١٠,١٩٩,١٧٢	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠,٧٢٢,٩٢٣	٢٩,٦٢٨,٠٧٤	(١٠)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٩٣,٤٧٨,٥٠٨	٥٤٥,٨٩٦,٠٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٥١٢,٣٥٤,٥٤٦	٥,٥٧٢,٣٢٨,٥٣٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	(١١)	رأس المال
١٤٥,٤٠٢,٦٠٨	١٤٥,٤٠٢,٦٠٨		احتياطي قانوني
(٢٧١,١٤٦,٩٥١)	(٤٢٨,٥٩٥,٤٩٢)		خسائر متراكمة
(١٥٧,٤٤٨,٥٤١)	(١٥٠,٨٤٥,٣٩٧)		إجمالي (الخسائر) الشاملة
٢,٦٠٣,٣٩٢,٧٦٤	٢,٤٥١,٥٤٧,٣٦٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٣٢,٢٤٧,٥١٠	٥٤٦,٣٥٩,٤٠١	(١٢)	قروض بنكية
١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	(٩)	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	١٣,٠٢٢,٤٩٣		التزامات التأجير
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩		أقساط ضرائب مبيعات
١,٩٩١,٢٧٢,٤٢٣	٥٥٩,٦٥٧,٨٧٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٢٣,٧٩٢,٢٦٦	٢٧,٦١٧,٤٥٢	(١٣)	مخصصات
٣١١,٩٢٩,٢٥٠	٤٠٢,٩٢٩,٢٥٠	(١٢)	قروض بنكية
١٥١,٢٤٤,١١٦	١٠٦,٤٢٣,٤٨١		موردون و أوراق دفع
٨١,٣٧٨,٧٧٧	٧٩,٤٠٥,٥٥٩		عملاء دفعات مقدمة
١١٦,٧٠٣,٥٠٦	٧٦,٤٣٦,٤٩٥		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٦١٣,١٨٥	٤١,٠٥٩,٦٨٢	(٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢١٠,٦٢٢,٢٦٥	١,٨٢١,٩٦٣,٧٣٦	(٩)	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥,٤٠٥,٩٩٤	٥,٢٨٧,٦٤٢	(٣)	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٩١٨,٦٨٩,٣٥٩	٢,٥٦١,١٢٣,٢٩٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٩٠٩,٩٦١,٧٨٢	٣,١٢٠,٧٨١,١٧٠		إجمالي الالتزامات
٥,٥١٢,٣٥٤,٥٤٦	٥,٥٧٢,٣٢٨,٥٣٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT

Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات	٣٩٧,٦٢٩,٢٩٧	٥٠٢,٤٥٠,٦٨١	١٦٣,٤٧٦,١٠١	٢٥١,٨٣٧,٤٠١
تكلفة المبيعات	(٤١٤,٦٧٤,٣٥٦)	(٥٥٣,٣١٧,٨٠٤)	(١٧٠,٨٨١,٧٩٤)	(٢٥٣,٥٣٦,٧٢٧)
مجموع (الخسارة)	(١٧,٠٤٥,٠٥٩)	(٥٠,٨٦٧,١٢٣)	(٧,٤٠٥,٦٩٣)	(١,٦٩٩,٣٢٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٧,٦٧٢,٢٦٧)	(٣٤,٦٧٢,٣٩٦)	(١٤,٩٠٨,١٦٢)	(١٧,٩٧٦,١٣٨)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٠,١٩٦,٢٣٥)	(٢٣,٢٧٣,٠٩٧)	(٩,٨٤١,٦٦٢)	(٧,٧٢٧,٨٣٣)
إيرادات تشغيل أخرى	١,١٥٦,١٠٤	١٢,٠٦٦,٤٢٤	٥١١,٨٧٨	٨,٠٧٣,١١٧
خسائر من استثمارات في شركات تابعة	-	(٤٨,٢٠٠,٩٠٠)	-	(٤٨,٢٠٠,٩٠٠)
مصروفات تمويلية	(١١٩,٣٩٥,٨٢٣)	(٣,٤١٥,٠٠٦)	(١١٥,٥٤٤,٩٤٢)	(٤٥,٦٦٨,٥٤١)
(خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل	(١٨٣,١٥٣,٢٨٠)	(١٤٨,٣٦٢,٠٩٨)	(١٤٧,١٨٨,٥٨١)	(١١٣,١٩٩,٦٢١)
ضرائب الدخل	٣٢,٣٠٧,٨٨٣	٣٢,٥٦٠,٧٣٧	٢٤,٩٢٠,٨٦٢	٢٥,١٣١,٣٨٩
(خسائر) الفترة	(١٥٠,٨٤٥,٣٩٧)	(١١٥,٨٠١,٣٦١)	(١٢٢,٢٦٧,٧١٩)	(٨٨,٠٦٨,٢٣٢)
نصيب السهم في (الخسائر)	(٠,٣٣)	(٠,٢٥)	(٠,٢٧)	(٠,١٩)

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		(خسائر) الفترة
جنيه مصري	٢٠٢٠	جنيه مصري	٢٠١٩	
(١٥٠,٨٤٥,٣٩٧)	(١١٥,٨٠١,٣٦١)	(١٢٢,٢٦٧,٧١٩)	(٨٨,٠٦٨,٢٣٢)	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١٥٠,٨٤٥,٣٩٧)	(١١٥,٨٠١,٣٦١)	(١٢٢,٢٦٧,٧١٩)	(٨٨,٠٦٨,٢٣٢)	إجمالي (الخسائر) الشاملة

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح		عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(الخسائر) قبل ضرائب الدخل			
يتم تسويته بـ:			
اهلاك أصول ثابتة			
استهلاك أصول غير ملموسة			
اضمحلال في المدفوعات المقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح			
اضمحلال في المدفوعات المقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح انتفى الغرض منه			
خسائر من استثمارات في شركات تابعة			
مخصصات مكونة			
فوائد دائنة			
فوائد مدينة			
(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:			
التغير في النقدية المحتجزه			
التغير في المخزون			
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى			
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة			
التغير في الموردين وأوراق الدفع			
التغير في عملاء دفعات مقدمة			
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى			
التغير في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح			
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل			
ضرائب مدفوعة			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت الإنشاء			
مدفوعات من القروض المستحقة من أطراف ذات علاقة			
مدفوعات الاستثمار في الشركات التابعة			
فوائد محصلة			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض بنكية			
متحصلات من قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة			
فوائد مدفوعة			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			
التغير في النقدية وما في حكمها			
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة			
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة			

- ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة، فإن النقدية وما في حكمها تتمثل في :

جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥,٢٥٤,٥٩٠	٢٩,٦٢٨,٠٧٤ (١٠)
(١٦,٣٧٣,٨٧٨)	(١٥,٦٢٦,٩٦٣) (١٠)
٤٨,٨٨٠,٧١٢	١٤,٠٠١,١١١

النقدية بالصندوق ولدى البنوك
يخصم : النقدية المحتجزه والودائع المجمدة
النقدية بالصندوق ولدى البنوك

١- نبذة عامة عن الشركة و أنشطتها

تأسست شركة الاسكندرية لأسمنت 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 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 هو انتاج و تجارة الاسمنت بجميع انواعه و الجبس و جميع انواع الطوب و البلاط و الحجر الجيري المائي و المصيص و الجير و المونة و الخرسانة ، و كذا جميع المواد و المنتجات التي لها علاقة بصناعة الاسمنت و الطوب و الجبس و مواد البناء بصفة عامة ، إما بنفسها او الاشتراك مع غيرها ، و كذلك تسويق هذه المنتجات داخل جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج أو استيرادها.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ للإصدار وفقاً لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠.

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

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

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية.

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة لا تختلف جوهرياً عن تلك المطبقة في القوائم المالية السنوية السابقة.

٢-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في صناعة الأسمنت و مواد البناء وبيعها لعملاء الشركة، لا يوجد إيرادات، أرباح أو استثمارات في قطاعات أخرى و عليه لم يتم الإفصاح في القوائم المالية المستقلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عن المعلومات القطاعية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤١) القطاعات التشغيلية.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- ضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٠٢٠	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٣,١٣٥,٣٢٢	٣٢,٧٩٣,٥٣٥	ضرائب الدخل الجارية
٣٣,١٣٥,٣٢٢	٣٢,٧٩٣,٥٣٥	ضرائب الدخل المؤجلة
(٨٢٧,٤٣٩)	(٢٣٢,٧٩٨)	مخصصات ضرائب دخل لسنوات سابقة (إيضاح ١٣)
٣٢,٣٠٧,٨٨٣	٣٢,٥٦٠,٧٣٧	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		فروق إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر ضريبية مرحله
(٧٥,٨٥٢,٠٠٧)	(٨٠,٣١٩,٨٢١)	الأضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب
٣٨٦,٠٧٠,٩٤٤	٢٦٣,٩٢٣,٠٧٣	توزيعات الأرباح
٣١,٦٩٢,٦٥٠	٢٨,٤٩٩,٩٩٩	خسائر تقييم فروق عملة غير محققة
١٦٥,٥٥٣,٠٦٤	١٦٢,٧٦٠,٥١٦	مخصصات
٤,٠٩١,٤٠٦	٣,٥٥٦,٩٦٨	صافي أصول ضرائب الدخل المؤجلة
٥١١,٥٥٦,٠٥٧	٤٧٨,٤٢٠,٧٣٥	

قائمة الأرباح أو الخسائر		الرصيد في بداية الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الحركة خلال الفترة
٤٧٨,٤٢٠,٧٣٥	٤٢٦,٥٨٦,٦١٦	أصول ضريبية مؤجلة في آخر الفترة
٣٣,١٣٥,٣٢٢	٣٢,٧٩٣,٥٣٥	
٥١١,٥٥٦,٠٥٧	٤٥٩,٣٨٠,١٥١	

التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الرصيد في بداية الفترة / العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المدفوعة
٥,٤٠٥,٩٩٤	٥,٤٠٥,٩٩٤	الرصيد في آخر الفترة / العام
-	(١١٨,٣٥٢)	
٥,٤٠٥,٩٩٤	٥,٢٨٧,٦٤٢	

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - ضرائب الدخل (تابع)

تسويات السعر الفعلي لضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨٣,١٥٣,٢٨٠)	(١٤٨,٣٦٢,٠٩٨)	(خسائر) قبل ضرائب الدخل
٢٢,٤٧٣,٠٦٢	١٧,٠٩١,٥٠٥	فروق اهلاك
١٢,٤١١,٣٢٦	(١١٤,٢٠٣,٦٧٤)	خسائر / ارباح) فروق عملة غير محققة
١٧,٠٧٧,٣٤٤	١٥,٦٩٧,٥٢٤	مخصصات
(١,٥٨٥,٥٩٤,٩٤٤)	(١,٢١١,١٨٥,٨٩٠)	خسائر مرحلة
٩١٥,٦٢٨	٢,١٠٣,٧٤١	أخرى
(١,٧١٥,٨٧٠,٨٦٤)	(١,٤٣٨,٨٥٨,٨٩٢)	
-	-	ضرائب الدخل الجارية
٣٣,١٣٥,٣٢٢	٣٢,٧٩٣,٥٣٥	ضرائب الدخل المؤجلة
(٨٢٧,٤٣٩)	(٢٣٢,٧٩٨)	مخصصات ضرائب دخل لسنوات سابقة (ايضاح ١٣)
٣٢,٣٠٧,٨٨٣	٣٢,٥٦٠,٧٣٧	

٤ - نصيب السهم من الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥٠,٨٤٥,٣٩٧)	(١١٥,٨٠١,٣٦١)	خسائر الفترة
٤٥٨,٠٢٩,٤٦٨	٤٥٨,٠٢٩,٤٦٨	عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٣٣)	(٠,٢٥)	نصيب السهم من الخسائر

٥ - أصول ثابتة تحت الانشاء

تتمثل حركة الاصول الثابتة تحت الانشاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦١,٧٤٩,٩٨٠	٢١٩,٣٩٣,٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٢,٣١٣,٦٧٥	٧٩,٨٤٠,٤٤٧	الإضافات خلال الفترة / العام
-	(١٣٧,٤٨٤,٣٠٦)	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
١٧٤,٠٦٣,٦٥٥	١٦١,٧٤٩,٩٨٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

وتتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٨٩,٥٩٣	١,١٩٣,٠٩٣	مباني
١٥٥,٩٩٤,٣٨٥	١٤١,٤١٦,٠٨٥	آلات ومعدات
٦٥٦,١٠٩	٦٥٦,١٠٩	كمبيوتر وبرامج
٦,٧٤٤,٠٧٦	٣,٩٦٧,٨٣٣	محاجر
٧,٢٧٩,٤٩٢	١٤,٥١٦,٨٦٠	أخرى
١٧٤,٠٦٣,٦٥٥	١٦١,٧٤٩,٩٨٠	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٦,٣٢٦,٠٤٦	١٦,٣٢٦,٠٤٦	مدفوعات مقدمة للعاملين مدفوعة قبل عام ٢٠١٥
(١٦,٣٢٦,٠٤٦)	(١٦,٣٢٦,٠٤٦)	يخصم : الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
-	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين غير المتداولة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٢٤,٥٣٠,١٧١	١١٠,٣٤٠,٦١٤	مدفوعات مقدمة للعاملين الخاضعة للاتفاقية (٣ أعوام)
(١٢٤,٥٣٠,١٧١)	(١١٠,٣٤٠,٦١٤)	يخصم : الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
-	-	اجمالي مدفوعات مقدمة للعاملين المتداولة

قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٣٠ إبريل ٢٠١٤ منح العاملين بالشركة قروض علي أن يتم تسويتها من حساب توزيعات الأرباح المستقبلية للعاملين , كما قامت إدارة الشركة في ٢٦ مارس ٢٠١٥ بالتوقيع علي اتفاقية مع النقابة العامة للعاملين بصناعات البناء والأخشاب لمدة ٣ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ ، والذي يتم بمقتضاه أن تضمن الشركة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري للعاملين من تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية علي أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية.

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 ان 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 العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية .

وتظهر حركة الإضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين خلال الفترة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٢٦,٦٦٦,٦٦٠	١٠١,٨٢٢,٣٨٥	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٤,١٨٩,٥٥٧	٢٦,٥٠٩,٨٦٢	المكون خلال الفترة / العام
-	(١,٦٦٥,٥٨٧)	اضمحلال انتفي الغرض منه خلال الفترة / العام
١٤٠,٨٥٦,٢١٧	١٢٦,٦٦٦,٦٦٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة
مستحق من جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر
-	١,٢٣٠,١٢٢	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر - فواند
١,١٨٣,٦٩٨	٧,٩٥٥,٧٠٩	الاسكندرية للتنمية المحدودة
٦,٦١٥,٧٠٨	٦١,٣٠٠	شركة اسمنت بني سويف
-	-	شركة اسمنت بني سويف - فواند
-	-	شركة تيتان للأسمنت إس آيه
٣٤٠,٦٥٤	٣,٨٨٦,٩٤٠	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - فواند
٥,٩٢١,٢٩٦	٢٢,٩٨٤,٦٨١	شركة ايببوتوم
٧٠٧,٣٨٨	٣,٤٦٧,٣١٣	شركة الطاقة البديلة الخضراء "جيا"
٩,٢٦٩,١٣٢	٩,٣٤٦,٠٣٣	
١,٣٧٤,٧١٥	١,٣٧٤,٧١٥	
-	-	
١٧,٦١٣,١٨٥	٤١,٠٥٩,٦٨٢	
	١٠,١٩٩,١٧٢	

وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	شركة تيتان للأسمنت إس آيه
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات اتعاب ادارة	الشركة القابضة	شركة اسمنت بني سويف
(١٨,٨٨٠,٠٧٧)	(٨,٩٨٤,٣٤٣)	مشتريات كلينكر	شركة تابعة	
(١٣,٠٩٢,٠٦٨)	-	مشتريات وقود بديل		
(٣,٣٣٠,٩٧٨)	-	مشتريات محروقات و مواد أخرى		
(١,٨٤٦,٦٨٩)	(٢,٧٥٧,٩٩٣)	مبيعات كلينكر		
٣٨,٤٢٤	-	فوائد مدينة		
(٢١,٦٠٨,٢٨٤)	(١٧,٠٦٣,٣٨٥)	فوائد دائنة		
١٥,٦٨٦,٩٨٧	-	فوائد دائنة		
٢,٣٣٥,٦٣٢	١,٣٤٠,٠٠٠	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر
١٢٢,٥٤٢	-	فوائد مدينة	تحت سيطرة مشتركة	تيتان مصر للاستثمار المحدودة
(٦٠,٦٤٠,٠٨٤)	(٢٦,٩٩٤,٨٧٩)	مشتريات وقود بديل	تحت سيطرة مشتركة	شركة الطاقة البديلة الخضراء "جيا"
(٤٣,٠٦٥,٧٧٦)	(١٣,٣٠٧,٩٢٣)	ايرادات اتعاب ادارة		
٣,٨٤٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	إيجار معمل		
٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠			

- تتلخص المعاملات مع الإدارة العليا فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مزايا قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات إجتماعية
٢٥,٢٧٠,٠٦٠	١٤,٠٣١,٤٣١	
٥٣٥,٢٠٠	٢٥٢,٠٠٠	

٨- قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	شركة تيتان للخرسانة والركام مصر
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تابعة	أجمالي القروض المستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- قروض مستحقة الي أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري		شركه أسمنت بني سويف – أصل القرض
٢١٠,٦٢٢,٢٦٥	٣٥١,١١٢,٢٦٥	شركة تابعه	تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
-	١,٤٧٠,٨٥١,٤٧١	تحت سيطرة مشتركة	أجمالي الجزء المتداول من قروض مستحقة الي أطراف ذات علاقة
٢١٠,٦٢٢,٢٦٥	١,٨٢١,٩٦٣,٧٣٦		
١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	تحت سيطرة مشتركة	الجزء غير المتداول
١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-		تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
			أجمالي الجزء غير المتداول من قروض مستحقة الي أطراف ذات علاقة

١٠- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية – عملة محلية
٢١,٨٢١,٧٩٥	١٢,٧٢١,٤١٢	حسابات جارية – عملة اجنبية
٢,٤٨٧,٥٩٧	١,٢٧٩,٦٩٩	
٢٤,٣٠٩,٣٩٢	١٤,٠٠١,١١١	
١٦,٤١٣,٥٣١	١٥,٦٢٦,٩٦٣	نقدية محتجزة* (أقل من ٩٠ يوم)
١٦,٤١٣,٥٣١	١٥,٦٢٦,٩٦٣	
٤٠,٧٢٢,٩٢٣	٢٩,٦٢٨,٠٧٤	

* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة بمبلغ ١٥,٥٧٠,٧٣٧ جنيه مصري (إيضاح ١٤) ومبلغ ٥٦,٢٢٦ جنيه مصري نقدية محتجزة لقضايا قانونية.

١١- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٤ مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر المدفوع مبلغ ٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨ جنيه مصري موزع على ٤٥٨,٠٢٩,٤٦٨ سهم، قيمة السهم الاسمية ٦,٣ جنيه مصري.

١٢- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول من القروض البنكية
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	بنك اتش اس بي سى
٢٤٥,٩٢٩,٢٥٠	٢٤٥,٩٢٩,٢٥٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٣١١,٩٢٩,٢٥٠	٤٠٢,٩٢٩,٢٥٠	
٣٨٤,٧٤٧,٥١٠	٣٩٨,٨٥٩,٤٠١	الجزء غير المتداول من القروض البنكية
١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي المتحد
٥٣٢,٢٤٧,٥١٠	٥٤٦,٣٥٩,٤٠١	بنك اتش اس بي سى شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند
٨٤٤,١٧٦,٧٦٠	٩٤٩,٢٨٨,٦٥١	

TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١,٤٠١,٥٦٨	-	١,٤٠١,٥٦٨	مخصص دعاوى قضائية
٦,٨٢١,٧٣٥	٨٢٧,٤٣٩	٥,٩٩٤,٢٩٦	مخصص ضرائب
١٩,٣٩٤,١٤٩	٢,٩٩٧,٧٤٧	١٦,٣٩٦,٤٠٢	مخصصات أخرى*
٢٧,٦١٧,٤٥٢	٣,٨٢٥,١٨٦	٢٣,٧٩٢,٢٦٦	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
١,٤٠١,٥٦٨	-	١,٤٠١,٥٦٨	مخصص دعاوى قضائية
٥,٩٩٤,٢٩٦	٢,٣٢٣,٠٥٧	٣,٦٧١,٢٣٩	مخصص ضرائب
١٦,٣٩٦,٤٠٢	٤,٥٣٠,٩٧٠	١١,٨٦٥,٤٣٢	مخصصات أخرى*
٢٣,٧٩٢,٢٦٦	٦,٨٥٤,٠٢٧	١٦,٩٣٨,٢٣٩	

* المخصصات الأخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة وتفضل إدارة الشركة عدم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل بشأن المخصصات الأخرى حتى لا يؤثر على موقف الشركة التفاوضي وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات في تاريخ كل مركز مالي ، ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ٨٢٧,٤٣٩ جنيه مصري مكون على ضرائب الدخل خلال الفترة (إيضاح ٣) ، كما تتضمن مبلغ ٢,٩٩٧,٧٤٧ جنيه مصري مكون ضمن مصروفات تشغيل أخرى.

١٤- التزامات عرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ٤٢,٣٨٩,١٣٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة تبلغ ١٥,٥٧٠,٧٣٧ جنيه مصري وغطاء خطابات ضمان بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويظهر المبلغ في رصيد النقدية محتجزة ويتمثل فيما يلي:

ودائع مجمدة وغطاء نقدي بالجنيه المصري	يعادل بالجنيه المصري	شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند TITAN CEMENT EGYPT Alexandria Portland Cement Co	بنك الإسكندرية بنك قطر الوطني الأهلي بنك اتش اس بي سي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		
١٥,٨٤٥,٧٣٧	١٥,٥٠١,٢٥٠		
-	٢٦,٨٦٢,٨٨٠		
١٥,٨٧٠,٧٣٧	٤٢,٣٨٩,١٣٠		

قامت الشركة بعرض غطاء خطابات الضمان وفقاً لتاريخ استحقاقها كما يلي:

- أقل من ٩٠ يوم ضمن رصيد النقدية المحتجزة بمبلغ ١٥,٥٧٠,٧٣٧ جنيه مصري (إيضاح ١٠).
- أكثر من ٩٠ يوم ضمن رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٥- أهم القضايا

- 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.

١٦- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الدورية المستقلة

حدثت بعض الاحداث الهامة في العديد من دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية والمتعلقة بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في نهاية العام السابق. وقد اعلنت منظمة الصحة العالمية انتشار هذا الفيروس في مطلع عام ٢٠٢٠ ووصفته وباءً عالمياً. الامر الذي ترتب عليه قيام جمهورية مصر العربية بالعديد من الإجراءات الاحترازية للسيطرة على تفشي هذا الفيروس من ضمنها فرض الحجر الصحي وحظر السفر واغلاق بعض المصالح الحكومية. ومن المتوقع ان تؤثر تلك الإجراءات الحكومية والاثار المترتبة عليها في المناخ الاقتصادي المصري هذا ولم تؤثر تلك الاحداث الهامة على القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولكن سوف تقوم ادارته الشركة بتقييم أثر الوباء على نشاط الشركة في المستقبل.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co