

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقدير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

**شركة الإسكندرية لأنسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

**القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة**

**عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

**جدول المحتويات**

**الصفحة**

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدوري المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدوري المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدوري المجمعة المختصرة
١٧-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المجمعة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير في حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخلاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية.



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريية  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريية  
س. م. م رقم (٩٣٦٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

القاهرة في: ١٣ مايو ٢٠٢٠

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ايضاح ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصرى	الأصول
٢,٠٦٥,٦٢٩,٤٠٣	٢,٠٠٦,٦٠٧,٧٧٧	أصول غير متداولة
١٧٨,٧٧٠,٠٧٤	١٨٩,٩٦٤,٢٧٥	أصول ثابتة
٢٩٦,٧٤٣,٢٧٤	٤٥٢,٢٧٤,٩٩١	أصول ثابتة تحت الإنشاء
-	-	أصول غير الملموسة
١٣٢,٥١٤	١٣٢,٥١٤	مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٤١٧,٥٦٧,١٤٢	٤٢٢,٦٨٩,٥٣٢	استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٩٥٨,٨٤٢,٤٠٧</u>	<u>٣,٠٧١,٦٦٩,٠٨٩</u>	أصول ضريبية مؤجلة
		إجمالي الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
٦٥٤,٩٢٢,٦٦٣	٦٥٨,٠٩٥,٢٣٩	مخزون
٢٩,٦٥٩,٤٥١	٣١,٢٩٣,٨٨٩	عملاء وأوراق قبض
١٦٦,٥٧٢,٣٨٨	-	مستحق من الهيئة العامة للتنمية الصناعية
٢٨٠,٥٧٦,٤٦٥	٢٧٤,٧٠٣,١١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٣٧,٤٨٣	٩٠١,٧١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٠٤١,١١٠	٩٧,٣٩٤,٧٩٥	نقية بالصندوق ولدى البنوك
١,١٩٧,٢٠٩,٥٦٠	١,٠٦٢,٣٨٨,٧٥٥	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤,١٥٦,٠٥١,٩٦٧</u>	<u>٤,١٣٤,٠٥٧,٨٤٤</u>	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
(٤٤٢,٩٥٠,٣٠٢)	(٦٧٨,٨٨٤,٦٧٤)	خسائر متراكمة
(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)	(٣٥,٧٧٢,٥٨٧)	إجمالي الدخل الشامل (خسائر)
(٢٧٧,٣٧٩,٠٠٢)	(٣١٣,١٥١,٥٨٩)	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٧٧٩,٧٨٣	٧٢٤,٢٢٨	الحقوق الغير مسيطرة
(٢٧٦,٥٩٩,٢١٩)	(٣١٢,٤٢٧,٣٦١)	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير متداولة
٧٦٠,٤٨٣,٣٩٠	٥٣٦,٤٦٦,٢١٧	قروض بنكية
١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٩٨٦,٠٠١	١,٣١٧,٢٨٥	الالتزامات ايجارية
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩	أقساط ضرائب المبيعات
<u>٢,٢٢٠,٤٩٤,٣٠٤</u>	<u>٥٣٨,٠٥٩,٤٨١</u>	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات متداولة
٨٣,٧٩٨,١٢٠	٨٨,٥٤٨,٤٧٣	مخصصات
٣٦٨,٦١١,٥٩٣	٣٣٥,٤٠٣,١٣٤	مودعون وأوراق دفع
٣١١,٩٢٩,٢٥٠	٦١٤,٣٠٦,٣٣٨	قروض بنكية
١١٩,٣١٩,٣٩٤	٦٨,٥٦٥,٨٧٤	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٢,٧٠٣,٦٩٢	٢٤٥,٩٩٣,٩٠٨	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٧,٠٨٠,٨٢٥	٢٦,٨٤١,٢٣٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	٢,٥١٩,٧٨٢,٧٥٩	قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٨,٩٨٤,٠٠٨	٨,٩٨٤,٠٠٨	الالتزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٢,٢١٢,١٥٦,٨٨٢</u>	<u>٣,٩٠٨,٤٢٥,٧٢٤</u>	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤,٤٣٢,٦٥١,١٨٦</u>	<u>٤,٤٤٦,٤٨٥,٢٠٥</u>	إجمالي الالتزامات
<u>٤,١٥٦,٠٥١,٩٦٧</u>	<u>٤,١٣٤,٠٥٧,٨٤٤</u>	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

رئيس مجلس الإدارة

محمد

رئيس القطاع المالي

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة  
عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٨١,٣٠٦,٨٠٢	٥٧٥,١٢٤,٨٧٠		المبيعات
<u>(٦٤٣,٣٢٥,٥٥٥)</u>	<u>(٥٨٢,١٠٤,٤٤٠)</u>		نفقة المبيعات
<u>(٦٢,٠١٨,٧٠٣)</u>	<u>(٦,٩٧١,٥٧٠)</u>		مجمل (الخسارة)
(٤١,٤٨٠,٠٩٣)	(٣٢,٨٤٣,٤٩٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٧٠٦,١٥٤)	(٢٥,٥٥٨,٤٢٨)		مصروفات تشغيلية أخرى
١١,٠٤٤,٨٤٦	١,١٥٨,٦١٧		إيرادات تشغيلية أخرى
٣٩,١٥٣,٤٦٦	٢٤,٥٦٦,٠٢٦		إيرادات تمويلية
<u>(٩٣,٠٠٦,٦٣٨)</u>	<u>(٣٩,٦٤٨,٨٣٥)</u>		(خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
١٥,٤٢٤,٧٨٨	٣,٨٢٠,٦٩٣	(٣)	ضرائب الدخل
<u>(٧٧,٥٨١,٨٥٠)</u>	<u>(٣٥,٨٢٨,١٤٢)</u>		(خسائر) الفترة
(٧٧,٣٨٥,٥٨٩)	(٣٥,٧٧٢,٥٨٧)		يتم توزيعه على النحو التالي :
<u>(١٩٦,٢٦١)</u>	<u>(٥٥,٥٥٥)</u>		حقوق الملكية للشركة الأم
<u>(٧٧,٥٨١,٨٥٠)</u>	<u>(٣٥,٨٢٨,١٤٢)</u>		الحقوق غير المسيطرة

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	جنيه مصرى	
(٧٧,٥٨١,٨٥٠)	(٣٥,٨٢٨,١٤٢)		خسائر الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>(٧٧,٥٨١,٨٥٠)</u>	<u>(٣٥,٨٢٨,١٤٢)</u>		اجمالي الدخل الشامل

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة  
 عن الفرق المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	الحقوق غير المسقطة للشركة الأم	اجمالي حقوق الملكية في الشركة الأم	مساهم متراكمة	احتياطي لارتفاع	احتياطي لانخفاض	احتياطي للغلوتوبي	رأس المال المصدر
جنية مصرى (٢٧٦,٥٩٩,١٩)	جنية مصرى (٧٧٩,٧٨٣)	جنية مصرى (٢٢٥,٩٢٤,٢٢)	جنية مصرى (٢٠,٥٠٥,٤٤)	جنية مصرى (٣١,٤٠,٧,٢٢,٦)	-	جنية مصرى (٧٦,٦٥,٥٨٩,٢)	جنية مصرى (٢٠٢٠,٢٠,٢)
(٣٢,٨٢٨,١٤)	(٥٥,٥٥)	(٣٥,٧٧,٢)	(٢٣٥,٩٢٥,٥٨٧)	(٣١,٤٠,٧,٢٢,٦)	-	-	-
-	-	-	(٢٢٥,٩٢٥,٥٨٧)	(٣١,٤٠,٧,٢٢,٦)	-	-	-
٢١٦,٤٢٧,٦١)	٧٤٢,٢٢٨	(٢٠,٥٨٦)	(٣١,٢,١٣,١٢)	(٣٢)	(٣٢)	(٢٠٢٠,٣١,٢)	(٢٠٢٠,٣١,٢)
١,١٣٥,٩٦٠	١,١٣٥,٩٦٠	(٩٦,٣٢,١)	(٧٧,٣٣,٣,٨٩)	(٢٣,٦٤,٤٤,٦)	(٣١,٤٠,٧,٣,٦)	(٢٠,٨,٧,٣,٩٩)	(٢٠١٩,٢٠,٢)
(٧,٥٢,٦٧)	(٧,٥٢,٦٧)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٣١,٤٠,٧,٣,٦)	(٢٣,٦٤,٤٤,٦)	(٢٠,٨,٧,٣,٩٩)	(٢٠١٩,٢)
(١١٧,٨٧٢,٥٧)	(٩٦,٦٤)	(١١٩)	(٧٧,٣٣,٣,٨٩)	(٣١,٤٠,٧,٣,٦)	(٢٣,٦٤,٤٤,٦)	(٢٠,٨,٧,٣,٩٩)	(٢٠١٩,٢)

شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند  
  
 Alexandria Portland Cement Co

الاضحات المرفقة من ایضاح (١) الى (٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٩٣,٠٠٦,٦٢٨)	(٣٩,٦٤٨,٨٣٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل خسائر العام قبل ضرائب الدخل
٥٣,٤٢٨,٤٦٧	٦١,٩٨٣,٩٤٤		اهمال الأصول الثابتة
٤,٠٠٦,٩١٨	١١,٠٤٠,٦٧١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٦,٦٤٤,٤٠٦	٥,١٤٨,٦٥٦	(١٠)	مخصصات مكونة
(٣٢٠,٤٣٠)	-		أرباح بيع أصول ثابتة
(٣,٩٨٦,٩٤٥)	-	(٥)	اضمحلال في نفقات مقيدة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح انتهى الغرض منه
١٥,٨٣٨,٧٢١	١٦,٥١٧,٣٩٣	(٥)	اضمحلال في نفقات مقيدة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
-	٩٦٧,٨٥٥		الانخفاض في قطع العمالة وأوراق القبض
(١,٠٠٥,٩٠٧)	(٤٧٤,١٤٠)		فوائد دائنة
٨٢,٣٦١,١٤٨	٦٦,٥٤٩,١١٩		فوائد مدينة
٦٣,٩١٩,٧٤٠	١٢٢,٠٨٤,٦٦٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٥٨٧,٧٧٧	(٢,٨٨٧,٧٧٨)	(٧)	التغير في نقدية محتجزة
٧٩,٨١٥,١١٩	(٣,١٧٢,٥٧٦)		التغير في المزروع
(٤,٦٥٤,٢١٤)	(٢,٦٠٢,٢٩٣)		التغير في العمالة وأوراق القبض
٤٥,٩٥٥,٣٧٦	٥,٨٧٣,٣٤٩		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٩٧٢,٩٦٥	(٤٦٤,٢٢٢)	(٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١٣٠,٢٢٥,٨٨٩)	(٣٣,٢٠٨,٤٥٩)		التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١١,٨٥١,٧٧٦)	(١٦,٥١٧,٣٩٣)		التغير في نفقات مقيدة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
(٤٤,٢٥٧,٣٤٩)	(٣,٩٧٤,٠٤٢)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨٦,٩٦٩	١,١٥٩,٠٣٤	(٦)	التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
١٥٣,٨٦٢,٧٤٩	(٥٠,٧٥٣,٥٢٠)		التغير في عمالة نفعت مقدمة
١٥٥,٤١١,٤٦٧	١٥,٥٣٦,٧٥٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤١,٦٤٣,٠٩٦)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١٠)	مخصصات مستخدمة
١١٣,٧٦٨,٣٧١	١٣,٨٣٦,٧٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٦,٢١٢,٦٦٥)	(١١,١٩٤,٢٠١)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٦٣,١٥٦	-		مدفوعات تحت حساب أصول تحت الإشارة
١,١٨٦,٤٦٤	٤٧٤,١٤٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٤,٦٦٣,٠٤٥)	(١٠,٧٢٠,٠٦١)		فوائد محصلة
(١٢٩,٠٤٩,١٩٧)	(١٨,٦٩٦,١٧٥)	(٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٤,٢٤٣,٩٤٣)	٧٨,٣٥٩,٩١٥	(٨)	متحصلات من قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٩٦,١٢٤,٨٩١)	(٣٣,٣١٤,٥٢٤)		فوائد مدفوعة
(٢٥٩,٤١٨,٠٣١)	٢٦,٣٤٩,٢١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٠٠,٣١٢,٧٥٥)	٢٩,٤٦٥,٩٠٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الافتراض
٤١١,٦٨٢,٥٥٩	٤٨,٤٤٦,٨٢٩	(٧)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٢١١,٣٦٩,٨٥٤	٧٧,٩١٢,٧٣٦	(٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تكون النقدية وما في حكمها من الآتي:
٢٣١,٥٧٥,٩٣٢	٩٧,٣٩٤,٧٩٥	(٧)	النقدية بالصناديق ولدى البنوك
(٢٠,٢٠٦,٠٧٨)	(١٩,٤٨٢,٠٥٩)	(٧)	نقية محتجزة و ودائع مجده
٢١١,٣٦٩,٨٥٤	٧٧,٩١٢,٧٣٦		

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



**Alexandria Portland Cement Co**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

## شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتناسبة للقواعد المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

### ١ - نبذة عامة عن الشركة ونشاطها

#### (أولاً) شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (الشركة الأم)

تأسست شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) بموجب المرسوم الملكي الصادر بتاريخ ٧ يونيو ١٩٤٨ . وقد خضعت الشركة للقوانين المتعلقة المنظمة لقطاع 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 الأسمنت بجميع أنواعه والجبس وجميع أنواع الطوب والبلاط والجسر الجيري المائي والمصيس 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 تسويف هذه المنتجات داخل جمهورية مصر العربية أو تصديرها للخارج أو استيرادها.

#### (ثانياً) شركة أسمنتبني سويف (شركة تابعة)

تأسست شركة أسمنتبني سويف بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٣ كشركة مساهمة مصرية مملوكة بالكامل للشركة القابضة للتدفين والحرارييات، وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية.

وقيدت الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٤ . وبدأت الإنتاج الفعلى في ٣٠ سبتمبر ١٩٩٤ .

#### غرض الشركة

غرض الشركة إنتاج الأسمنت وكافة مواد البناء مثل الجير والكليل الخرسانية والخرسانة الجاهزة وغيرها من مواد البناء الأخرى، وتسويقه وبيع هذه المنتجات وأى 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 للصومعات سابقاً) في ١١ سبتمبر عام ١٩٩٢ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

يقع مركز الشركة الرئيسي في القاهرة - جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بأعمالها في مدينة ٦ أكتوبر والعاصمة الإدارية الجديدة.

#### غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في استغلال، تشغيل وتأجير المحاجر، تشيد وتشغيل مصانع الخرسانة والمشاركة في تشييد المشروعات، تأجير، إدارة وتشغيل صوامع الأسمنت.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لإصدارها وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٠ .

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



Alexandria Portland Cement Co

## ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

ان اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية، ويتطابب أيضاً من الادارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، التغيرات في الافتراضات قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية في الفترة التي حدثت فيها تلك التغيرات وترى ادارة الشركة ان تلك الافتراضات الاساسية مناسبة لها، المجالات التي تتضمن على درجة عالية من الحكم أو التعقيد ، أو المجالات التي تستلزم افتراضات وتقديرات هامة حول القوائم المالية المجمعة.

### ونسبة استثمار الشركة في الشركات التابعة كالتالي :

نسبة الاستثمار %	شركة تيتان للخرسانة والرخام (شركة ذات مسؤولية محدودة)	شركة اسمنت بنى سويف (شركة مساهمة مصرية)
٩٧,٢٣		
٩٩,٩٩		

### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية لتلك الشركات عندما يكون لها أكثر من نصف حقوق التصويت. يعتبر وجود وتأثير حق التصويت المحتمل او 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ والسيطرة تتحقق لأن الشركة لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والإدارية في الشركات التابعة لتحصل على منافع من أنشطتها وتتضمن أغراض 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.

عموماً، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينبع عنها السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية التصويت أو الحقوق المماثلة من المستثمر، تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت تسيطر على الكيان المستثمر فيه أم لا ، بما في ذلك:

### شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الأخرى للشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناشئة عن ترتيبات تعاقدية أخرى
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة باعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الكيان المستثمر فيه اذا اشارت الحقائق والظروف الى وجود متغيرات لواحد او اكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم تجميع الشركة التابعة من تاريخ انتقال السيطرة الى المجموعة وستبتعد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة. الأصول والالتزامات والابادات والمصروفات للشركة التابعة المقتناه او المستبده خلال العام تدرج في القوائم المالية المجمعة من تاريخ اكتساب المجموعة السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

٢ - ١ - أسس اعداد القوائم المالية المجمعة - تابع

في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينبع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة يتم تغييرها عند الضرورة لضمان ثبات السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة. يتم استبعاد التعاملات والأرصدة والأرباح والتدفقات النقدية الغير محققة على المعاملات بين شركات المجموعة، ويتم استبعاد الخسائر الغير محققة مع اعتبارها مؤشراً على اضياع القيمة الأصول المحولة.

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 المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

-٣- ضرائب الدخل

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	قائمة الأرباح أو الخسائر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الضريبة الجارية
-	-	الضريبة المؤجلة
١٦,٠٠٤,٥٧١	٥,١٢٢,٣٩٠	
<u>١٦,٠٠٤,٥٧١</u>	<u>٥,١٢٢,٣٩٠</u>	
<u>(٥٧٩,٧٨٣)</u>	<u>(١,٢٠١,٦٩٧)</u>	مخصص ضرائب دخل لسنوات سابقة (ايضاح ١٠)
<u>١٥,٤٢٤,٧٨٨</u>	<u>٢,٨٢٠,٦٩٣</u>	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز العالمي		فروق اهلاك الأصول الثابتة
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	خسائر ضريبية مرحلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاضمحلال في قيمة مدفوّعات مقدمة للعاملين
(٢٦٢,٧٢٤,٥٧٣)	(٢٦٠,٤٨٨,٠٢٢)	خسائر تقييم فروق عمله غير محققة على القروض
٤٧٩,٧١٨,٣٨٨	٤٩٧,٤٤٤,٨١٦	مخصصات
٦٢,٣٣٦,١٥٩	٦٦,٥٥٢,٥٧٣	
١٢١,١٢١,٨٢٧	١١١,٠٠٤,٢٨٠	صافي أصول ضريبة الدخل المؤجلة
٨,١١٥,٣٣١	٨,٦٩٥,٨٩٦	
<u>٤١٧,٥٦٧,١٤٢</u>	<u>٤٢٢,٦٨٩,٥٢٢</u>	

قائمة الأرباح والخسائر		
٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٨,٣٠٧,٦٦٦	٤١٧,٥٦٧,١٤٢	
<u>١٦,٠٠٤,٥٧١</u>	<u>٥,١٢٢,٣٩٠</u>	
<u>٣٥٤,٣١٢,١٩٧</u>	<u>٤٢٢,٦٨٩,٥٢٢</u>	

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



Alexandria Portland Cement Co

الرصيد في أول الفترة  
الحركة خلال الفترة  
الرصيد في آخر الفترة

-٤- أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل حركة أصول ثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كالتالي:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إضافات خلال الفترة / العام
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	١٧٨,٧٧٠,٠٧٤	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة / العام
١٢٥,٠٠١,٠٥٠	١١,١٩٤,٢٠١	المحول لأصول غير ملموسة خلال الفترة / العام
(٢٠٠,١٠٩,٧٠٧)	-	رصيد آخر الفترة / العام
(١,٨١٣,٢٧٥)	-	
<u>١٧٨,٧٧٠,٠٧٤</u>	<u>١٨٩,٩٦٤,٢٧٥</u>	

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء كما يلي:

٢٠٢٠ مارس	٢٠١٩ ديسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٦,١٥١,٣٥٨	١٧٣,٦١٥,٢٦١	الات و معدات
١,١٩٣,٠٩٣	١,١٩٣,٠٩٣	مباني
٣,٩٦٧,٨٣٣	٨٢٠,٤٦٤	محاجر
-	٤,٧٢٤,٧٦٦	عطاء غبار
١٧,٤٥٧,٧٩٠	٩,٦١٠,٦٩١	أخرى
<b>١٧٨,٧٧٠,٠٧٤</b>	<b>١٨٩,٩٦٤,١٧٥</b>	

-٥ مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح

٢٠٢٠ مارس	٢٠١٩ ديسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨,٩١٨,٨٢٧	٣٨,٩١٨,٨٢٧	مدفوعات مقدمة للعاملين قبل عام ٢٠١٥
(٣٨,٩١٨,٨٢٧)	(٣٨,٩١٨,٨٢٧)	يخصم : الإضحالال في مدفوعات مقدمة للعاملين
-	-	اجمالي دفعات مقدمة للعاملين الغير متداولة
<b>٢٣٨,١٣٠,٧٦٧</b>	<b>٢٥٤,٦٤٨,١٦٠</b>	
<b>(٢٣٨,١٣٠,٧٦٧)</b>	<b>(٢٥٤,٦٤٨,١٦٠)</b>	
-	-	

  

٢٠٢٠ مارس	٢٠١٩ ديسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٨,١٣٠,٧٦٧	٢٥٤,٦٤٨,١٦٠	مدفوعات مقدمة للعاملين (تحت اتفاقية ثلاثة أعوام)
(٢٣٨,١٣٠,٧٦٧)	(٢٥٤,٦٤٨,١٦٠)	يخصم :
-	-	الإضحالال في مدفوعات مقدمة للعاملين
		اجمالي دفعات مقدمة للعاملين متداولة

قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٣٠ إبريل ٢٠١٤ منح العاملين بالشركة قروض على أن يتم تسويتها من حساب توزيعات الأرباح المستقبلية للعاملين ، كما قامت إدارة الشركة في ٢٦ مارس ٢٠١٥ بالتوقيع على 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 تحت حساب الأرباح المستقبلية السنوية على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية.

كما قامت ادارة الشركه في ١٧ يناير ٢٠١٨ بتجديد الاتفاقية المشار اليها أعلاه مع النقابة العامه للعاملين لصناعة البناء والاخشاب لمدة ٣ اعوام اخرى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي يتم بمقتضاه ان تقوم الشركه بصرف ما يعادل ١٢ شهر من الدخل الشهري للعاملين تحت حساب الارباح المستقبلية السنوية على ان يتم تسويتها من الارباح السنوية التي تقررها الجمعيه العامه للشركه في كل سنه من مدة الاتفاقية .

ونظير حركة الإضحالال في مدفوعات مقدمة للعاملين خلال الفترة / العام كالتالي:

٢٠٢٠ مارس	٢٠١٩ ديسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٢٠,٥٣١,١٠	٢٧٧,٠٤٩,٥٩٤	الرصيد في بداية الفترة / العام
٦٣,٠٣٤,٧٤٧	١٦,٥١٧,٣٩٢	المكون خلال الفترة / العام
(٦,٥١٦,٢٥٨)	-	انتفي الغرض منه
<b>٢٧٧,٠٤٩,٥٩٤</b>	<b>٢٩٣,٥٦٦,٩٨٧</b>	الرصيد في آخر الفترة / العام

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



Alexandria Portland Cement Co

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

**٦- المستحق من / إلى أطراف ذات علاقة**

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	٢٠٢٠ ٣١ مارس	٢٠٢٠ ٣١ مارس
مستحق إلى جنيه مصرى	مستحق من جنيه مصرى	مستحق إلى جنيه مصرى	مستحق من جنيه مصرى
٩,٢٦٩,١٣٢	-	٨,٨٠٠,٤٨٠	-
٥,٥٩٧,١٨٨	-	١,٧٥٦,٢٢٢	١٩٥,٣٩٨
-	٤٠٣,٥٤٣	-	٧٠٦,٣١٨
١,٣٧٤,٧١٥	٢٢,٩٤٠	١,٣٧٤,٧١٥	-
٨٣٩,٧٩٠	-	٩,٩,٩,٨١٣	-
<b>١٧,٠٨٠,٨٢٥</b>	<b>٤٣٧,٤٨٣</b>	<b>٢٦,٨٤١,٢٣٠</b>	<b>٩٠١,٧١٦</b>

و فيما يلي بيان وطبيعة وقيمة اهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
(٤٤,٤٦٦,٣٩٩)	(٦,٤٦٢,٢٤٧)	مصروفات أتعاب ادارة	الشركة الأم	شركة تيتان للاسمنت ابن ايه
(٦٠,٦٤٠,٠٨٤)	(١٢,٤٢٩,٥٦٧)	فوائد مدينة	تحت سيطرة مشتركة	شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة
(٥٢,٥٢٥,٦٠٩)	(٩,٣٦٧,١٠٤)	مشتريات وقود	تحت سيطرة مشتركة	شركة الطاقة البديلة الخضراء (جابا)
٢,٨٤٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	أيرادات أتعاب ادارة		
٩٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار معمل		
-	٢٠٣,٢١٧	مبيعات وقود بديل		
(٣١,٨١٠,١٢٢)	(٩,٠٧٠,٠٢٢)	فوائد مدينة	تحت سيطرة مشتركة	شركة ايابيتوس سيمنت ليمنيد

- تخلص المعاملات مع الإدارة العليا فيما يلي:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مزايا قصيرة الأجل
٧١,٦٧٠,٨١٤	١٧,٥٦٦,٦٢٦			تأمينات اجتماعية
١,٠٢٢,٥٧٥	٢٥٠,٠٠٥			

**٧- النقدية بالصندوق ولدي البنوك**

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	حسابات جارية - حسابات جارية - عملات أجنبية
٤٥,٤١٩,٩٦٥	٧٢,٣٦٢,٤١٤			
٢,٠٢٦,٨٦٤	٥,٥٥٠,٢٢٢			
٤٨,٤٤٦,٨٢٩	٧٧,٩١٢,٧٢٦			
١٦,٥٩٤,٢٨١	١٩,٤٨٢,٠٥٩			
١٦,٥٩٤,٢٨١	١٩,٤٨٢,٠٥٩			
٦٥,٠٤١,١١٠	٩٧,٣٩٤,٧٩٥			

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**

نقدية محتجزة \*



Alexandria Portland Cement Co

\* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة وغطاء نقدى لخطابات الضمان بقيمة ١٩,٤٨٢,٠٥٩ جنية مصرى و تتكون من ودائع مجمدة بقيمة ١٥,٨٧٢,٨٨٩ جنية مصرى و غطاء نقدى لخطابات الضمان بقيمة ٣٠,٤٤٧,٩٤٤ (ايضاح ١١) بالإضافة الى مبلغ ١٠٥,٠٠٠ جنية مصرى عبارة عن ضمان بطاقات التenan و مبلغ ٥٦,٢٢٦ جنية مصرى تحت حساب قضية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

-٨- قروض بنكية

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٤٥,٩٢٩,٢٥١	٢٤٥,٩٢٩,٢٥٠	
-	١٦٣,٣٧٧,٠٨٨	
<u>٣١١,٩٢٩,٢٥٠</u>	<u>٦١٤,٣٠٦,٣٣٨</u>	
٣٨٤,٧٤٧,٥١٠	٢٨٨,٩٦٦,٢١٧	
٢١٩,٢٣٥,٨٨٠	-	
١٥٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	
<u>٧٦٠,٤٨٣,٣٩٠</u>	<u>٥٣٦,٤٦٦,٢١٧</u>	
<u>١,٠٧٢,٤١٢,٦٤٠</u>	<u>١,١٥٠,٧٧٢,٥٥٥</u>	

الجزء المتداول من القروض

بنك اتش اس بي سي

بنك قطر الوطني الأهلي

بنك عودة

الجزء الغير المتداول من القروض

البنك الأهلي المتحد

بنك عودة

بنك اتش اس بي سي

-٩- قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	طبيعة العلاقة	جنيه مصرى
-	١,٤٠٨,٠٧٧,١٥٩	تحت سيطرة مشتركة	
١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	١,١١١,٧٥٥,٦٠٠	مساهم	
<u>١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥١٩,٧٨٢,٧٥٩</u>		
١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	تحت سيطرة مشتركة	
<u>١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤</u>	<u>-</u>		
<u>٢,٥٣٨,٤٧٨,٩٣٤</u>	<u>٢,٥١٩,٧٨٢,٧٥٩</u>		

شركة تيتان مصر للاستشار المحدودة - أصل القرض

شركة ايابتوس سيمنت ليمتيتد - أصل القرض

اجمالي الجزء المتداول من قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

شركة تيتان مصر للاستشار المحدودة - أصل القرض

اجمالي الجزء الغير المتداول من قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

اجمالي قروض مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

-١٠- مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠ مارس ٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٢٠٦,٣٢٤	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	٧,٠٠٦,٣٢٤
٢١,٦١٥,٣٧٨	-	٢,٥٦٩,٠٩٧	١٩,٠٤٦,٢٨١
٦١,٦٢٦,٧٦١	-	٣,٨٨١,٢٥٦	٥٧,٧٤٥,٥٥٥
<u>٨٨,٥٤٨,٤٧٣</u>	<u>(١,٧٠٠,٠٠٠)</u>	<u>٦,٤٥٠,٣٥٣</u>	<u>٨٣,٧٩٨,١٢٠</u>

مخصص مطالبات - قضايا

مخصص ضرائب

مخصصات أخرى \*

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتناسبة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الموجود خلال العام المستخدم خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الموجود خلال العام المستخدم خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧,٠٠٦,٣٣٤	(٩٧,٣٣٦,٣٨٦)	-	١٠٤,٣٤٢,٧٢٠
١٩,٠٤٦,٢٨١	-	٦,٨٥١,٩٣١	١٢,١٩٤,٣٥٠
٥٧,٧٤٥,٥٥٠	(١٨,٥٧٩)	٦,٠٨٤,٩١٤	٥١,٦٧٩,١٧٠
<b>٨٣,٧٩٨,١٢٠</b>	<b>(٩٧,٣٥٤,٩٦٥)</b>	<b>١٢,٩٣٦,٨٤٥</b>	<b>١٦٨,٢١٦,٢٤٠</b>

- مخصصات أخرى تتعلق بمطالبات متوقعة وتفضل إدارة المجموعة عدم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل بشأن المخصصات الأخرى حتى لا تعرض موقف المجموعة التفاوضي والسرية للخطر في السوق. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات في تاريخ كل مركز سالي مجمع وتعدل البليغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقات.
- تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ١٠٣١,٦٩٧ جنية مصرى مكون على ضريبة الدخل خلال العام (ايضاح ٣)، كما تتضمن مبلغ ٥,١٤٨,٦٥٦ جنية مصرى مكون ضمن مصروفات تشغيل أخرى.

**١١ - الالتزامات العرضية**

يوجد على المجموعه التزامات عرضية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ناتجه عن النشاط الاعتيادي للمجموعه والتي لا يتوقع ان تنشأ عنها التزامات جوهريه من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعه وتمثل فيما يلى:

**الاسكندرية لاسمنت بورتلاند**

أصدرت الشركة خطابات ضمان بإجمالي قيمة ٤٢,٧٠٤,١٣٠ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجده تبلغ ١٥,٨٧٢,٨٨٩ جنية مصرى وخطاء خطابات ضمان بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ جنية مصرى ويظهر المبلغ في رصيد النقدية متحجزة ويتمثل فيما يلى:

بنك الأسكندرية	بنك قطر الوطني الأهلي	بنك اتش اس بي سي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٦,١٤٧,٨٨٩	١٥,٨١٦,٢٥٠	٢٦,٨٦٢,٨٨٠
-		
<b>١٦,١٧٢,٨٨٩</b>	<b>٤٢,٧٠٤,١٣٠</b>	

أسمنت بني سويف بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٢٢١,٩٦٠ جنية مصرى، مقابل خطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٦,٧٤٦,٩٦٠ جنية مصرى على النحو التالي:

بنك اتش اس بي سي	بنك قطر الوطني - الأهلي
٩,٤٧٥,٠٠٠	
٥,٧٤٦,٩٦٠	٥,٧٤٦,٩٦٠
<b>٦,٧٤٦,٩٦٠</b>	<b>١٥,٢٢١,٩٦٠</b>

**شركة الاسكندرية لاسمنت بورتلاند**

**TITAN**  
CEMENT EGYPT  
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تيتان للرخام والخرسانة مصر (ش.ذ.م.م)

بلغ رصيد خطابات الضمان مقابل غطاء التقدیم لهذه الخطابات مبلغ ٦٣٩,٦٥٩ جنيه مصری

النقدى	النقدى	بنك قطر الوطني - الأهلي
المبلغ	المبلغ	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩	
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩	

- قامت الشركة بعرض خطابات الضمان بقائمة المركز المالي وفقاً لتاريخ استحقاقها كما يلي:

- أقل من ٩٠ يوم ضمن رصيد النقدية المحتجزة بمبلغ ١٩,٣٢٠,٨٣٣ جنيه مصرى (ايضاح ٧).

- أكثر من ٩٠ يوم ضمن رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٤,٢٣٨,٦٧٥ جنيه مصرى .

- اهم القضايا

أولاً ) 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 استئناف بالقاهرة ولم يحدد لها جلسة حتى الان هذا ويرى المستشار القانوني للشركة ان احتمالات ربح الدعوى القضائية مرحلة.

ثانياً ) شركة بنى سويف للأسمنت

في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على رخصة التوسيع في خط الإنتاج الثاني من خلال المزاد الذي عقد بواسطة وزارة التجارة والصناعة مقابل مبلغ ١٣٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى. قامت الهيئة العامة للتنمية الصناعية لاحقاً بزيادة قيمة الرخصة إلى ٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى 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 على قرار المحكمة في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٨.

في ٢٦ يونيو ٢٠١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق تتنفيذ الحكم الصادر من المحكمة الإدارية مع الهيئة العامة للتنمية الصناعية وسدلت بموجبه مبلغ ٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى مقابل تكلفة رخصة خط الإنتاج الثاني بالإضافة إلى مبلغ ٢٤,٨٩٢,٣٢٣ جنيه مصرى تمثل ١٠ % من فوائد التأخير المحسوبة من قبل الهيئة العامة للتنمية الصناعية عن الفترة من ١٥ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ مايو ٢٠١٨ باستخدام سعر فائدة البنك المركزي وقد نص الاتفاق على أن الشركة الحق في الاعتراض على تلك المبالغ وأن سداد هذه المبالغ لا يعد قرينة على إفراز الشركة بها وعليه فقد قالت الشركة برفع الدعوى 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 المعطن من البنك المركزي وبين الفائدة المستحقة المحسوبة بناءً على سعر الفائدة المنصوص عليه في القانون المدني و هو ٤ % البالغ ١٦٦,٥٧٢,٣٨٨ جنيه مصرى.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)**

**الإيضاحات المنسقة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة**

**كما في ٢١ مارس ٢٠٢٠**

**١٣ - التقارير القطاعية**

المجموعة	الخراسنة الجاهزة	كلينكر و أسمنت بورتلاند	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١ مارس ٢٠٢٠	٢١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,١٩٥,٦٨٨,٩٧٨	٥٧٥,١٣٢,٨٧٠	١١٥,٧٧٨,٩٥٣	٣٧,٣٦٢,٦٣٠	٢٠,٧٩,٩,٠,٩٨٥	٥٣٧,٧٦٩,٢٤١														
(٩٠,٩٩٠,٠٥٥)	(٣,٩٧١,٥٧٠)	(٥,٠٠٥,٨٨٨)	(١,٣٤٤,٦٠٨)	(٨٥,٩٨٤,١٦٧)	(٨,٢١٦,١٧٨)														
(١٧٩,١٣٨,٨٦١)	(٣٢,٨٤٣,٤٩٠)																		
١٠٦,٣٤٤,١٧٧	١,١٥٨,٦١٧																		
(١٠٦,٤٠٣,٧٩٢)	(٢٥,٥٥٨,٤٢٨)																		
(٢٧٠,١٨٨,٥٣١)	(٦٤,٢١٤,٨٧١)																		
(٢١,٩١٨,٤٤٥)	٢٤,٥٦٦,٠٣٦																		
٧٥,٧٩٠,٩٠٧	٣,٨٢٠,٦٩٣																		
(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)	(٢٥,٨٢٨,١٤٢)																		
(٣٨١,٧٠٧)	(٥٥,٥٥٥)																		
(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)	(٣٥,٧٧٢,٥٨٧)																		
٤,١٥٦,٥١,٩٦٧	٤,١٣٤,٠٥٧,٨٤٤	١١٢,٤,٩,٥٢٥	١١٢,١٧٣,٩٦٨	٤,٠٤٣,٦٤٢,٤٤٢	٤,١٢١,٨٨٢,٨٧٦														
٤,٢٣٢,٦٥١,١٨٦	٤,٢٤٦,٤٨٥,٢٠٥	٧٥,٦٦٦,٦٩٦	٧٧,٤٢٣,١٤٠	٤,٣٥٦,٩٨٤,٢٩٠	٤,٣٦٩,٥٥٢,٠٦٥														
١٢٥,٠٠١,٠٥٠	١١,١٩٢,٢٠١	٣,١١٨,١٥٥	٣٤٦,٤٩٢	١٢١,٨٨٢,٨٩٥	١٠,٨٤٧,٧١٩														
٢٣٢,٤٧٩,٤٢٥	٦١,٩٨٣,٩٤٦	٩,١٥٦,١٣٦	٢,٩٩٤,٠٠٠	٢٢٥,٣٢٣,٢٨٨	٥٨,٩٨٣,٩٤٦														

**١٤ - تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الدورية المجمعة**

حدثت بعض الاصدارات الهامة في العديد من دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية المتعلقة بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في نهاية العام السابق. وقد اعلنت منظمة الصحة العالمية انتشار هذا الفيروس في مطلع عام ٢٠٢٠ ووصفته وباء 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 وأغلق بعض المصالح الحكومية. ومن المتوقع ان تؤثر تلك الإجراءات الحكومية والآثار المترتبة عليها في المناخ الاقتصادي المصري هذا ولم تؤثر تلك الاصدارات الهامة على القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في ٢١ مارس ٢٠٢٠ ولكن سوف تقوم اداره الشركة بتقييم اثر الوباء على نشاط الشركه في المستقبل.

**شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند**



**Alexandria Portland Cement Co**