

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المرفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المرفقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المرفقة

هذه القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المرفقة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المرفقة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن التقييم والإفصاحات في القوائم المالية المرفقة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المرفقة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بتقييم المنشأة بإعداد القوائم المالية المرفقة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المرفقة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

القاهرة في: ٢٧ فبراير ٢٠٢٠



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

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٢,٠٧٩,١١١,٩٩٥	٢,٠٦٥,٦٢٩,٤٠٣	(١١)	أصول ثابتة
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	١٧٨,٧٧٠,٠٧٤	(١٢)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٣١٠,٨٦٥,٨٥٢	٢٩٦,٧٤٣,٢٧٤	(١٣)	أصول غير الملموسة
-	-	(١٤)	مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٤٢,٥١٢	١٣٢,٥١٤	(١٥)	استثمارات متاحة للبيع
٣٣٨,٣٠٧,٦٢٦	٤١٧,٥٦٧,١٤٢	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٩٨٤,٠١٩,٩٩١	٢,٩٥٨,٨٤٢,٤٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٨٦٦,٦٥٨,٧٢٢	٦٥٤,٩٢٢,٦٦٣	(١٦)	مخزون
١٣,٢١٢,٨٧٨	٢٩,٦٥٩,٤٥١	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
١٦٦,٥٧٢,٣٨٨	١٦٦,٥٧٢,٣٨٨	(٣٢)	مستحق من الهيئة العامة للتنمية الصناعية
٣٢٧,٠٠٦,٦٢٨	٢٨٠,٥٧٦,٤٦٥	(١٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣,٦٥١,٥٠٣	٤٣٧,٤٨٣	(١٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣٣,٤٧٦,٤١٤	٦٥,٠٤١,١١٠	(٢٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨١٠,٥٧٨,٥٣٣	١,١٩٧,٢٠٩,٥٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٧٩٤,٥٩٨,٥٢٤	٤,١٥٦,٠٥١,٩٦٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨	(٢١)	رأس المال المصدر
١٦١,٦٢٦,١٦٧	١٦١,٦٢٦,١٦٧	(٢٨)	احتياطي قانوني
(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	(٢٩)	احتياطي اندماج
(٤٩,١٣٧,٨٠٣)	(٤٤٢,٩٥٠,٣٠٢)		خسائر متراكمة
(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)		إجمالي الدخل الشامل
(٤١,٤٤٤,٦٣٠)	(٢٧٧,٣٧٩,٠٠٢)		إجمالي حقوق الملكية للشركة الام
١,١٥٣,٩١٠	٧٧٩,٧٨٣		الحقوق الغير مسيطرة
(٤٠,٢٩٠,٧٢٠)	(٢٧٦,٥٩٩,٢١٩)		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	٧٦٠,٤٨٣,٣٩٠	(٢٢)	قروض بنكية
-	١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	(٢٣)	قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
-	٩٨٦,٠٠١		التزامات ايجارية
٢٧٥,٩٧٩	٢٧٥,٩٧٩		أقساط ضمانت المبيعات
١,٢٠٤,٣٣٥,٠٨٣	٢,٢٢٠,٤٩٤,٣٠٤		إجمالي التزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٦٨,٢١٦,٢٤٠	٨٣,٧٩٨,١٢٠	(٢٤)	مخصصات
٥٣٢,٣٣٢,٢٦٩	٣٦٨,٦١١,٥٩٣	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
-	٣١١,٩٢٩,٢٥٠	(٢٢)	قروض بنكية
١٩١,٩٩٧,٠٩٩	١١٩,٣١٩,٣٩٤		عملاء دفعات مقدمة
٢٩٤,٦٠٨,٥٣٠	٢٢٢,٧٠٣,٦٩٢	(٢٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٩,٣٦٧,٧٣٩	١٧,٠٨٠,٨٢٥	(١٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦	١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	(٢٣)	قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٨,٩٨٤,٠٠٨	٨,٩٨٤,٠٠٨	(١٠)	التزامات ضمانت الدخل الجارية
٣,٦٣٠,٥٥٤,١٦١	٢,٢١٢,١٥٦,٨٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٨٣٤,٨٨٩,٢٤٤	٤,٤٣٢,٦٥١,١٨٦		إجمالي الالتزامات
٤,٧٩٤,٥٩٨,٥٢٤	٤,١٥٦,٠٥١,٩٦٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	
٢,٨٦٥,٨٤٠,٠٣٤	٢,١٩٥,٦٨٨,٩٧٨	(٤)	المبيعات
(٢,٦١٦,٢١٧,٦٢٦)	(٢,٢٨٦,٦٧٩,٠٣٣)	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>٢٤٩,٦٢٢,٤٠٨</u>	<u>(٩٠,٩٩٠,٠٥٥)</u>		مجمل (الخسارة) الربح
(١٨٩,٤٧٨,٥٥٤)	(١٧٩,١٣٨,٨٦١)	(٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢٢,٩١٠,٣٤٧)	(١٠٦,٤٠٣,٧٩٢)	(٧)	مصروفات تشغيلية أخرى
٩١,٣٠٠,٥٤٦	١٠٦,٣٤٤,١٧٧	(٨)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٤٩٨,٤٦٩,٨١٦)	(٤١,٩١٨,٤٥٥)	(٩)	مصروفات تمويلية
(٤٦٩,٩٣٥,٧٦٣)	(٣١٢,١٠٦,٩٨٦)		(خسائر) العام قبل ضرائب الدخل
٧٥,٧٦٩,٧٣٥	٧٥,٧٩٠,٩٠٧	(١٠)	ضرائب الدخل
<u>(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)</u>	<u>(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)</u>		(خسائر) العام
(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)		يتم توزيعه على النحو التالي:
(٣٥٣,٥٢٩)	(٣٨١,٧٠٧)		حقوق الملكية للشركة الام
<u>(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)</u>	<u>(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)</u>		الحقوق غير المسيطرة

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
 CEMENT EGYPT
 Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)	(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)	(خسائر) العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)</u>	<u>(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)</u>	إجمالي الدخل الشامل

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	الدخل الشامل	خسائر مترجمة	احتياطي اندماج	الاختياطي القانوني	رأس المال المصدر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(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
-	-	-	٣٩٣,٨١٢,٤٩٩	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	-	-	-
(٢٣٦,٣٦٦,٠٧٩)	(٣٨١,٧٠٧)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)	-	-	-	-
٧,٥٨٠	٧,٥٨٠	-	-	-	-	-	-
(٢٧٦,٥٩٩,٢١٩)	٧٧٩,٧٨٣	(٢٧٧,٣٧٩,٠٠٢)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)	(٤٤٢,٩٥٠,٣٠٢)	(٢,٦٤٥,٧٠٦,١٤٣)	١٦١,٦٢٦,١٦٧	٢,٨٨٥,٥٨٥,٦٤٨
(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
-	-	-	-	(٢٣١,١٨٧)	-	٢٣١,١٨٧	-
(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)	(٣٥٢,٥٢٩)	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	-	-	-	-
(٩٥١,١١٧,٦٨٩)	(٥,٠٥٠)	(٩٥١,١٢٢,٦٣٩)	٥١٣,٨٤٨,٥١٦	(٥١٣,٨٤٨,٥١٦)	-	-	(٩٥١,١٢٢,٦٣٩)
١,٢٦٦,١٢٣,٥٨٧	-	١,٢٦٦,١٢٣,٥٨٧	-	-	-	-	١,٢٦٦,١٢٣,٥٨٧
٩٥١,١١٢,٦٣٩	-	٩٥١,١١٢,٦٣٩	-	٩٥١,١١٢,٦٣٩	-	-	-
(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

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٤٦٩,٩٣٥,٧٦٣)	(٣١٢,١٠٦,٩٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٥,٢٣٤,٣٠٦	٢٣٤,٤٧٩,٤٢٤	(١١)	خسائر العام قبل ضرائب الدخل ويتم تسويته بـ
١٤,٥٩٦,٢٦٢	١٥,٩٣٥,٨٥٣	(١٣)	اهلاك الأصول الثابتة
١٧٤,٧٨٤,٧٩٣	٩,٤٦٨,٢٣٦	(٢٤)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(١١,٨٥١,٤٧٧)	(٣٥,٨٣٤,٤٩٧)	(١١)	مخصصات مكونة
٦١,٤٨٧,٦٩١	٦٣,٠٣٤,٧٤٧	(١٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,٣٢٧,٩١٣)	(٦,٥١٦,٢٥٨)	(١٤)	اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٩,٥٤٥,٨٩٩	٨,٥٠٣,١٥٦	(١٦)	اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين انقضى الغرض منها
(٧,٩٢٣,٦٣٧)	(٣,١١٨,٧٧٧)	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٩٩,١٥٤,٩٨٥	٣١٦,٠٢٠,٤٣٥	(٩)	فوائد دائنة
٤٧٠,٧٦٥,١٤٦	٢٨٩,٨٦٥,٣٣٣		فوائد مدينة
(٧,٨٦٥,٩٣٢)	٥,١٩٩,٥٧٤	(٢٠)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٤,٥٧١,١٤٧)	٢٠٣,٢٣٢,٩٠٣	(١٦)	التغير في نقدية محتجزه
(٤٩٠,٨١٠)	(١٦,٤٤٦,٥٧٣)	(١٧)	التغير في المخزون
(١٦٦,٥٧٢,٣٨٨)	-		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٩٠,٠٦٥,٩٦٩)	٥٦,١١١,٤٨٥	(١٨)	التغير في المستحق من الهيئة العامة للتنمية الصناعية
(١,٤٣٠,٨٥٦)	٣,٢١٤,٠٢٠	(١٩)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٢,٨٢٩,٨٢٩)	(١٦٣,٧٢٠,٦٧٦)	(٢٥)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤١,١٦٢,٧٦٦)	(٥٦,٥١٨,٤٨٩)	(٢٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
٧٧,٣٩١,٦٣٦	(٦٧,٠١٨,٩٥١)	(٢٦)	التغير في مقدمات العاملين
(٨٥,٧٣٩,٢٥٤)	(١٥,٢٥٤,٦٩٤)	(١٩)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣,٠٠١,٧٩٥	(٧٢,٦٧٧,٧٠٥)	(١٩)	التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
١٢٠,٤٢٩,٦٢٦	١٦٥,٩٨٦,٢٢٧		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٢١١,١٦٥,٥٠٧)	(٩٧,٣٥٤,٩٦٥)	(٢٤)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥,٩٩٧,٠١٢)	-	(١٤)	مخصصات مستخدمة
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠)	مستخدم من اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
(١٢٠,٧٣٢,٨٩٣)	٦٨,٦٣١,٢٦٢		ضرائب مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٨٠,٩٩٨,٨٥٧)	(١٢٥,٠٠١,٠٥٠)	(١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١,٢٩١)	-		مدفوعات لأصول ثابتة تحت الإنشاء
-	(٩٠,٠٠٢)		مدفوعات لأصول ثابتة
(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)	-		مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع
(٣٩٢,٤٣٣)	-		مدفوعات لأصول ملموسة
١١,٨٥١,٤٧٧	٢٦,٤٧٥,٦٢٣	(١١)	داننون شراء أراضي
٧,٩٢٣,٦٣٧	٣,٤٣٧,٤٥٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٨,١٣٧,٤٦٧)	(٩٥,١٧٧,٩٧٤)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٠٤,٥٠٨,٢٣٩	١٥٣,٤٣٠,٦٥٨	(٢٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٦٢,٨٦٢,٥٣٨)	(١٣١,٦٤٦,٤٦٤)	(٢٢)	متحصلات قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥,٠٥٠)	٧,٥٨٠		مدفوعات من قروض بنكية
١,٢٦٦,١٢٣,٥٨٧	-		التغير في حقوق الأقلية
(٥٥٦,٤٨٦,٢٧٨)	(٣٥٨,٤٨٠,٧٩٢)		محصل من زيادة رأس المال
٦٥١,٢٧٧,٩٦٠	(٣٣٦,٦٨٩,٠١٨)		فوائد مدفوعة
١٥٢,٤٠٧,٦٠٠	(٣٦٢,٢٣٥,٧٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٥٩,٢٧٤,٩٥٩	٤١١,٦٨٢,٥٥٩		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها - خلال العام
٤١١,٦٨٢,٥٥٩	٤٨,٤٤٦,٨٢٩		النقدية وما في حكمها ولدى البنوك - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام
			لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية في الصندوق و لدى البنوك من الآتي:
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٣٢,٤٧٦,٤١٤	٦٥,٠٤١,١١٠	(٢٠)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢١,٧٩٣,٨٥٥)	(١٦,٥٩٤,٢٨١)	(٢٠)	نقدية محتجزه و ودائع مجمدة
٤١١,٦٨٢,٥٥٩	٤٨,٤٤٦,٨٢٩		

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

أولاً) شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (الشركة الأم)

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الصادر بتاريخ ٧ يونيو ١٩٤٨ - ونشر بالوقائع المصرية بالعدد ١٠٥ في ٢٦ يولييه ١٩٤٨ وفي يونيو ١٩٦١ أمتت الشركة بالكامل بمقتضى القانون رقم ١١٧ لسنة ١٩٦١ صدر قرار رئيس الجمهورية رقم ١٨٩٩ لسنة ١٩٦١ بإنشاء المجلس الأعلى للمؤسسات العامة لمواد البناء والحراريات التابعة لوزارة الصناعة.

وقد قيدت الشركة بسجل تجاري الإسكندرية رقم ٦١٤٢٨ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٦٣ . وفي ٢٩ ديسمبر ١٩٧٥ صدر قرار رئيس الوزراء رقم ١٩٨٧ الذي نقل تبعية بعض الشركات الصناعية إلي وزارة الإسكان، ومنها الشركة ولقد اتخذت شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند شكل شركة مساهمة مصرية، وخضعت للقوانين المتعاقبة المنظمة للقطاع العام في مصر.

وفي ١٠ يونيو ١٩٩٣ نشر في عدد الوقائع المصرية رقم ١٣٧ بخضوع الشركة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وانتقلت ملكية الشركة الي الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

وتنفيذا لبرنامج توسيع قاعدة الملكية الخاصة، قامت الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ببيع ٧٣٦٤٣٠٠ سهم من أسهم شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند إلي شركة بلوسيركل أندستريز بي.ال.سي، البريطانية الجنسية وتمثل هذه الأسهم حصة قدرها ٧٣,٦٤٣% من رأس مال شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند - وتم توقيع عقد البيع في ٣٠ نوفمبر ١٩٩٩ .

وبتاريخ ٤ يناير ٢٠٠٠ تم نقل ملكية تلك الأسهم إلى شركة بلوسيركل أندستريز بي.ال.سي المشار إليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة. وحيث إن نقل ملكية أسهم رأس مال شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند على النحو السالف بيانه إلى خروج الشركة من نطاق أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام إعمالاً لأحكام المادة (١٦) من القانون ومن ثم خضوعها لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

قامت شركة لافارج الفرنسية، شركة مسجلة بفرنسا في ٢١ يوليو ٢٠٠١ بشراء شركة بلوسيركل أندستريز بي.أل.سي.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٣ قامت شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة بشراء ١٠٦١٤١٣٧ سهم من أسهم شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند بما يعادل ٨٨% من أسهم الشركة.

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٠٧ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت دمج شركة بلوسيركل مصر لصناعة الاسمنت ش.م.م. خاضعة لقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (مدمجة) في شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند ش.م.م. خاضعة لقانون ٥٩ لسنة ١٩٨١ (دامجة) وصدر قرار رقم ١١١١ لسنة ٢٠٠٧ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

في مايو ٢٠٠٨ استحوذت شركة تيتان اليونانية علي كامل حصة شركة لافارج الفرنسية في شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة المالكة لنسبه ٨٨ % من أسهم شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند حدد رأس مال الشركة المرخص به (مئتان مليون) جنيه مصرى وحدد راس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ (مائة وعشرون مليون و خمسمائة اربعة وسبعون ألف وسبعمائة جنيه مصرى)، موزعا على (اثني عشرة مليون وسبعة وخمسون ألف واربعمائة وسبعون) سهم قيمة كل سهم (عشرة) جنيهات مصرية بعد دمج شركة بلوسيركل مصر لصناعة الاسمنت في شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند.

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٠ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت زيادة راس المال من ١٢٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصرى الى ٢,٥٧٠,٥٧٤,٧٠٠ جنيه مصرى من النظام الأساسي.

بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليصبح ٦١,٤٦٢,٤٦٩,٦١٩, جنيه مصرى موزعا على ٤٧٠,٠٥٧,٠٥٧ سهم قيمة كل سهم ٦,٣٠ جنية.

وبتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ اجتمعت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند وقررت زيادة رأس مال الشركة المصدر ليصبح ٤٠,٦٤٨,٦٤٨,٥٨٥,٨٨٥, جنيه مصرى موزعا على ٤٦٨,٠٢٩,٤٦٨ سهم قيمة كل سهم ٦,٣٠ جنية.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة فى 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 وفقاً لقرار وزير قطاع الأعمال العام المصرى رقم ١٩٩٣/٧٦ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٣ كشركة مساهمة مصرية مملوكة بالكامل للشركة القابضة للتعدين والحراريات، وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية.

وقيدت الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٤. وبدأت الإنتاج الفعلى فى ٣٠ سبتمبر ١٩٩٤.

ووفقاً لبرنامج خصخصة شركات قطاع الأعمال العام تم خصخصة الشركة وذلك عن طريق نقل ملكية ٧٦% من أسهم الشركة لمستثمر أجنبى رئيسى فى ١٢ يوليو ١٩٩٩. وقد زادت نسبة المساهمة الأجنبية إلى ٩٥% من أسهم الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

وقد انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ أغسطس ١٩٩٩ وقررت توفيق أوضاع الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية

غرض الشركة

غرض الشركة إنتاج الأسمنت وكافة مواد البناء مثل الجير والكتل الخرسانية والخرسانة الجاهزة وغيرها من مواد البناء الأخرى، وتسويق 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 و إستغلال 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) فى ١١ سبتمبر عام ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

يقع مركز الشركة الرئيسي في القاهرة - جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بأعمالها في مدينة الإسكندرية وسفاجا.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

غرض الشركة

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١٠٨٤١.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لإصدارها وفقا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. حققت المجموعة اجمالي خسائر بمبلغ ٢٣٦,٣١٦,٠٧٩ جنية مصري في العام المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بمبلغ ٣٩٤,١٦٦,٠٢٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)، وقد تعدت اجمالي التزامات المتداوله اجمالي الاصول المتداوله بمبلغ ١,٠١٤,٩٤٧,٣٢٢ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بمبلغ ١,٨١٩,٩٧٥,٦٢٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)، مع ذلك فقد تعهد المساهم الرئيسي بتوفير الدعم اللازم للاستمرار في نشاط المجموعة في مصر و الوفاء بالتزاماتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ اذا لزم ذلك.

ان اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية. ويتطلب أيضا من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. التغييرات في الافتراضات قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية في الفترة التي حدثت فيها تلك التغييرات و ترى ادارة الشركة ان تلك الافتراضات الاساسية 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 الإستثمار %

٩٧,٢٣

٩٩,٩٩

شركة تيتان للخرسانة والركام (شركة ذات مسئولية 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 اكثر من نصف حقوق التصويت. يعتبر وجود و تأثير 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 ديسمبر 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.

عموماً، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج 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:

- 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 اذا كانت تسيطر على الكيان المستثمر فيه اذا اشارت الحقائق والظروف الي وجود متغيرات لوحد او اكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم تجميع الشركة التابعة من تاريخ انتقال السيطرة الي المجموعة وتستبعد من التجميع من تاريخ فقد السيطرة. الاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات للشركة التابعة المقتناه او المستبعدة خلال العام تدرج في القوائم المالية المجمعة من تاريخ اكتساب المجموعة السيطرة حتي التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر 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 اضمحلال قيمة الأصول المحولة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



٢-٢ الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتفديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

تعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية

في ١٨ مارس ٢٠١٩، اصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، هذا وقد تم نشر القرار في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩، وفيما يلي اهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتاريخ السريان وتأثيرها على القوائم المالية (إن وجد):

معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود التأجير "

يحدد هذا المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تقدم هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

يحل معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" المعدل ٢٠١٥ ويلغيه.

يقدم المعيار الجديد نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمستأجر حيث يقوم المستأجر في تاريخ بداية عقد التأجير بالاعتراف بحق انتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر كعقود تأجير تشغيلي أو عقود تأجير تمويلي.

يجب على المستأجر إعادة قياس التزام عقد التأجير وأصل حق الانتفاع عندما يكون هناك تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية والنتيجة من تغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد تلك الدفعات.

يسمح المعيار للمستأجر الاعتراف بدفعات الإيجار المرتبطة بعقود التأجير قصيرة الأجل أو عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة، باعتبارها مصروفاً أما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط منفعة المستأجر.

أما بالنسبة للمؤجر فيجب عليه تصنيف كل عقد إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو عقد تأجير تمويلي. بالنسبة لعقود التأجير التمويلي، فيجب على المؤجر في تاريخ بداية عقد التأجير الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ يساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

بالنسبة لعقود التأجير التشغيلي، فيجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

تاريخ السريان

يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. واستثناءً من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

قامت إدارة الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار وقامت بتقييم الأثر على القوائم المالية عند تطبيق المعيار الجديد بالكامل (إيضاح رقم ١١).

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

التقديرات

العمر الافتراضي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الافتراضي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الافتراضي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الافتراضي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الأصول الغير ملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الافتراضي المقدر للأصول الغير ملموسة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الافتراضي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الافتراضي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

مخصص المخزون

تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص للبنود المتقدمة وبطيئة الحركة في المخزون بناءً على تقارير نصف سنوية مرتبطة بصلاحيته وجودة المخزون.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم خدمات ضخ الخرسانة الجاهزة باستخدام نسبة الإتمام.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاقات الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة.

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الإقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . وتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض الأموال.



ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح والخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لأصمحلل القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي :

السنوات	شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند	مباني
٥٠-٢٠		آلات ومعدات
٢٠ - ١٤,٣	Alexandria Portland Cement Co	سيارات
٧-٥		ادوات
٢٠-٥		أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٤		محاجر
معدل استهلاك المحاجر		

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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

تتمثل تعويضات المحاجر في المبالغ المدفوعة حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

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 أضحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

اصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

الأصول الغير ملموسة

يتم تقدير الأصول الغير ملموسة المقنتاه بشكل مبدئي بالتكافئه . تكلفة الاصول الغير ملموسة في مجال العمل تقدر بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء . بعد التسجيل المبدئي تسجل الاصول الغير ملموسة بالتكلفة وخصم أي استهلاكات متراكمة واي انخفاض في القيمة المتراكمة يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما محددة أو غير محددة .

يتم استهلاك الاصول الغير ملموسة بأعمار محددة على مدى اعمارها الاقتصادية وتقييم لانخفاض القيمة كلما كان هناك مؤشرا علي انخفاض قيمة الغير ملموسة . يتم مراجعة الاستهلاك للاصول الغير ملموسة ذات الاعمار المحدده في نهاية كل سنه مالية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

وتتمثل الأصول الغير ملموسة في حق انتفاع الشركة لطاقه كهربائية بقدرة ٥٢ ميجا وات وذلك طبقاً لعقد توليد الطاقه الكهربائيه مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٠ ويبلغ قيمة العقد ٧٥ مليون جنيه مصري تقريباً. وكذلك تتضمن الأصول غير الملموسة حق استعمال النفق الذي يربط ما بين محاجر الشركة في محافظة بني سويف والمصنع بالإضافة الي رخصة التوسعة للخطة الثاني بمبلغ ٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى برامج الحاسب الآلي والتراخيص المرتبطة به. ويتم استهلاك تلك الأصول بطريقة القسط الثابت للإهلاك على النحو التالي :

٤ سنوات	برامج حاسب آلي
٢٠ سنة	حق استخدام النفق
٢٠ سنة	حق الانتفاع بالكهرباء
٣٠ سنة	رخصة خط الإنتاج الثاني
٤ - ١٥ سنوات	أخرى

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأرصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوماً منها الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في امكانية تحصيلها.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- مخزون قطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - مخزون الخامات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - مخزون الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - مخزون إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر بيع المخزون في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية . ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية ضمن التكاليف بقائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من ضمن التكاليف بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد .

الأصول المالية المتاحة للبيع

هي أصول مالية وليست مشتقات مالية يتم تصنيفها ضمن هذه المجموعة عند الاقتناء أو التي لا تتوفر فيها شروط لازمة لتصنيفها ضمن المجموعات الأخرى ، تبوب هذه المجموعة ضمن الأصول غير المتداولة إلا إذا كان لدى الإدارة النية في استيعادها خلال ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي.

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 المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح او الخسائر.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة

مزايا العاملين

حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠ % من الأرباح النقدية التي يتقرر توزيعها أو المرتبات الأساسية السنوية للعاملين أيهما أقل كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح و كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقه مدتها ٣ سنوات مع النقابة العامة للعاملين بصناعات البناء والأخشاب بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي بموجبها تضمن المجموعة صرف ما يعادل ٩ أشهر من الدخل الشهري من تحت حساب الأرباح السنوية المستقبلية وتسدد على ١٢ دفعة شهرية خلال العام وذلك اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٥. على أن يتم تسويتها من الأرباح السنوية التي تقرر توزيعها الجمعية العامة للشركة لكل سنة مالية خاضعة لبند تلك الاتفاقية. يتم تسجيل المبالغ المدفوعة مقدماً للعاملين تحت حساب الأرباح قبل عام ٢٠١٥ بصافي القيمة الحالية مخصوماً من خسائر الاضمحلال، وطبقاً لتقديرات الإدارة، فليس من المتوقع سداد تلك المدفوعات في المستقبل.

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

التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية لتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة. ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق 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 للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام . وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخلى للمنفعة الاقتصادية متوقفاً.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار 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 وفقاً لشروط و سياسات التسعير مع الغير.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

المصروفات

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

العملاء وارصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية

المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، تضع الشركة فئات للأصول والالتزامات الجوهرية استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند


TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

المعلومات القطاعية -٣

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاعين كما هو موضح بإيضاح (٣٣).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ - المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٧٨٠,٩٣٩,٩٣٩	٢,١٤٠,٥٨٩,٤٥٥	مبيعات أسمنت
٥٦,٣٠٤,٨٩٦	٣٤٣,٠٢٠	مبيعات - تصدير
١٠٢,٧٨١,٢٠٣	١١٥,٧٧٨,٩٩٣	خرسانة جاهزة
٢,٩٤٠,٠٢٦,٠٣٨	٢,٢٥٦,٧١١,٤٦٨	
(٧٤,١٨٦,٠٠٤)	(٦١,٠٢٢,٤٩٠)	خصم مسموح به
٢,٨٦٥,٨٤٠,٠٣٤	٢,١٩٥,٦٨٨,٩٧٨	

٥ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠١٣,٥٢٢,٠٣٣	١,٧٦٦,٥١٦,٥٩٧	تكاليف صناعية متغيرة
٣٣١,٤٠٨,٨٥٥	٢٣٥,٣٩١,٢٧٣	تكاليف صناعية ثابتة
٢١٤,٨٠٧,٣٨٧	٢٣٦,٠٩٣,١٠٥	اهلاك واستهلاك (ايضاح ١١، ١٣)
٥٦,٤٧٩,٣٥١	٤٨,٦٧٨,٠٥٨	اجور ومرتببات
٢,٦١٦,٢١٧,٦٢٦	٢,٢٨٦,٦٧٩,٠٣٣	

٦ - مصروفات عمومية وادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤,٥١٥,٥٩٩	٣٣,٧١٦,٤٧٣	اجور ومرتببات
٥٥,٠٤٤,١٥٧	٤٤,٤٦٦,٣٩٩	مصروفات دعم فني (ايضاح ١٩)
٣٩,٦٦٩,٦٤٥	٣٨,٣٦٩,٧٦٤	أتعاب مهنية
٩,٣٨٣,٤٣٥	-	ايجار
٥,٠٢٣,١٨١	١٤,٣٢٢,١٧٢	إهلاكات واستهلاكات (ايضاح ١١، ١٣)
٤,١٠٣,٦٤٩	٤,٣٤٧,٥٧٢	انتقالات
٣,٨٦٢,٩٤٦	٣,٢٤٣,٠٧٦	تبرعات
٦,١٤٨,٤٠٨	٧,٢٩٠,٢٨٥	صيانة
٣,٠٢٨,٦٥٠	٢,٣٤٧,١٢٦	ضيافة
٢,٥٦٤,٢٣١	١,٥٥١,٤٤٦	إقامة
٣١,٥٩٩	٤٩٥,٦٩١	دعاية
٢٦,١٠٣,٠٥٤	٢٨,٩٨٨,٨٥٧	مصروفات أخرى
١٨٩,٤٧٨,٥٥٤	١٧٩,١٣٨,٨٦١	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧- مصروفات تشغيلية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١,٤٨٧,٦٩١	٦٣,٠٣٤,٧٤٧	الاضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين (ايضاح ١٤)
٢٣,٤٠٢,١٥١	١٨,٢٧٦,٢٧٢	تعويضات للعاملين
٧,٥٨٢,٩٧٠	٩,٤٦٨,٢٣٦	مخصصات مكونة (ايضاح ٢٤)
٣٠,٤٣٧,٥٣٥	١٥,٦٢٤,٥٣٧	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>١٢٢,٩١٠,٣٤٧</u>	<u>١٠٦,٤٠٣,٧٩٢</u>	

٨- إيرادات تشغيلية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١,٨٥١,٤٧٧	٣٥,٨٣٤,٤٩٧	أرباح من بيع أصول ثابتة
٤,٣٢٧,٩١٣	٦,٥١٦,٢٥٨	اضمحلال في دفعات مقدمة للعاملين انتفى الغرض منها (ايضاح ١٤)
٩,٨١٤,٨٤٠	٥,١٩٥,٨٣٠	أرباح من مبيعات خرده
٤٤,٠٢٢,٥٤٩	٤٥,٣٥١,٢٦١	مستحقات انتفى الغرض منها
٢١,٢٨٣,٧٦٧	١٣,٤٤٦,٣٣١	إيرادات أخرى
<u>٩١,٣٠٠,٥٤٦</u>	<u>١٠٦,٣٤٤,١٧٧</u>	

٩- مصروفات / (إيرادات) تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٩١,٤٥١,٢٦٠)	(٢٧٠,٩٨٣,٢٠٣)	أرباح فروق عملة
٤٩٩,١٥٤,٩٨٥	٣١٦,٠٢٠,٤٣٥	فوائد مدينة
(٧,٩٢٣,٦٣٧)	(٣,١١٨,٧٧٧)	فوائد دائنة
٩٨,٦٨٩,٧٢٨	-	فوائد مستحقة من الهيئة العامة للتنمية الصناعية
<u>٤٩٨,٤٦٩,٨١٦</u>	<u>٤١,٩١٨,٤٥٥</u>	

١٠- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	قائمة الأرباح أو الخسائر
١٠١,٣١٧,٩٩٧	٧٩,٢٥٩,٥١٦	الضريبة الجارية
١٠١,٣١٧,٩٩٧	٧٩,٢٥٩,٥١٦	الضريبة المؤجلة
(١,٢٥٩,٣٠١)	-	فروق ضريبية لسنوات سابقه
(٢٤,٢٨٨,٩٦١)	(٣,٤٦٨,٦٠٩)	مخصص ضرائب دخل لسنوات سابقة (ايضاح ٢٤)
<u>٧٥,٧٦٩,٧٣٥</u>	<u>٧٥,٧٩٠,٩٠٧</u>	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٥٩,٥١٣,٨٤٧)	(٢٦٣,٧٢٤,٥٧٣)	فروق إهلاك الأصول الثابتة
٣٤٣,٩٨٨,٢٢٦	٤٧٩,٧١٨,٣٨٨	خسائر ضريبية مرحلة
٤٩,٦١٩,٤٩٩	٦٢,٣٣٦,١٥٩	الإضمحلال في قيمة مدفوعات مقدمة للعاملين
١٩٩,٤٩٩,٤٦٢	١٣١,١٢١,٨٣٧	خسائر تقييم فروق عمله غير محققة على القروض
٤,٧١٤,٢٨٦	٨,١١٥,٣٣١	مخصصات
٣٣٨,٣٠٧,٦٢٦	٤١٧,٥٦٧,١٤٢	صافي أصول ضريبية الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح والخسائر		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٦,٩٨٩,٦٢٩	٣٣٨,٣٠٧,٦٢٦	الرصيد في ١ يناير
١٠١,٣١٧,٩٩٧	٧٩,٢٥٩,٥١٦	الحركة خلال العام
٣٣٨,٣٠٧,٦٢٦	٤١٧,٥٦٧,١٤٢	

ضرائب الدخل الجارية

قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٧٢٤,٧٠٧	٨,٩٨٤,٠٠٨	الرصيد في ١ يناير
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	ضرائب الدخل المدفوعة
١,٢٥٩,٣٠١	-	فروق ضريبية لسنوات سابقة
٨,٩٨٤,٠٠٨	٨,٩٨٤,٠٠٨	

الموقف الضريبي

أ- الإسكندرية بورتلاند للأسمنت
كما هو مبين في إيضاح (١) تم الاندماج بين شركة بلو سيركل وشركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٧ والموقف الضريبي كما يلي:

- ضرائب الدخل
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ بواسطة مصلحة الضرائب و تم سداد كل المبالغ المستحقة .
 - تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٤ و تم احواله نقاط الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة و تم سداد جميع الضرائب المستحقة بناء على قرار لجنة الطعن وفق قانون الضرائب .

الموقف الضريبي (تابع)

- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ و تم احالة نقاط الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة و تم سداد جميع الضرائب المستحقة بناء على قرار لجنة الطعن وفق قانون الضرائب. من أجل الانتهاء من هذا النزاع، ترسل الشركة طلبًا إلى لجنة المنازعات لوضع اللمسات الأخيرة على نقاط النزاع وفقاً للقانون رقم ٧٩ لعام ٢٠١٦.
- تم فحص دفاتر شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ وتمت التسوية والسداد.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- لم يتم فحص دفاتر شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.

ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٥ و تم احالة نقاط الخلاف الى لجنة طعن.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ تقديريا و تم احالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٩.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٣ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام ٢٠٠٤ و تم احاله الخلاف الى لجنة طعن و تم الطعن على قرار اللجنة أمام المحكمة المختصة و جارى نظر الخلاف امام المحكمة المختصة.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام ٢٠٠٥ تقديريا و تم احاله الخلاف الى لجنة طعن و جارى فحص الشركة دفتريا.
- لم يتم فحص دفاتر شركة بلو سيركل عن عام ٢٠٠٦.

ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ و تم تسوية و سداد كل الضرائب المستحقة
- لم يتم فحص الشركة من العام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.
- تم فحص دفاتر شركة بلو سيركل حتى عام ٢٠٠٦ و تم تسوية و سداد كل المبالغ الضرائب المستحقة

ضرائب عقارية

- تم فحص دفاتر الشركة و سداد الضريبة المستحقة حتى أكتوبر ٢٠١٩.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

ب- أسمنت بنى سويف

ضرائب الدخل

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات إنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩.

الموقف الضريبي (تابع)

ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن اعوام ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥ وتم الاعتراض على بعض نقاط الخلاف وتم تحويل نقاط الخلاف الى لجنة الطعن.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩.

ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٩ .

الضريبة العقارية

- تم سداد جميع المستحقات حتى فبراير ٢٠١٩.

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

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص دفاتر الشركة من ١٩٩٧ وحتى ٢٠٠٤ وتم التسوية والسداد.
- لم تتسلم الشركة أى اخطارات ضريبية عن الأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.

ضريبة المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم التسوية والسداد.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٩.

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد جميع المستحقات.
- جارى فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.

ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة من تاريخ الانشاء وحتى ١٩٩٩ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٩ وقامت الشركة بالإعتراض على نتيجة الفحص وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية ولم يتم الإتفاق ومن ثم تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن وقامت بإصدار قرار لم يلقى قبولاً من الشركة والتي قامت بالطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى المحكمة المختصة.
- لم يتم الفحص لدفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١ - أصول ثابتة

الإجمالي	حقوق استخدام أصول*	أثاث وتجهيزات ومعدات مكاتب	حاسب آلي	ادوات	سيارات	محاجر	الات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٩
٥,١٩٨,٧٠٨,٧٦٩	-	١٦,٥٥٢,٢٨٤	٢٥,١٨٢,١٨٧	٢٩,٠٨٨,٢٢٢	٨٣,٨٧٦,٧٦٦	٣٩,٧٦٠,٣٣٤	٤,١٨٢,١٩١,٥٠٣	٨٠٣,٥٦٤,١٠٣	١٨,٤٩٣,٤٥٩	٢٠١٩
٢١,٥٢٨,٢٥١	٢١,٥٢٨,٢٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
٢٠٠,١٠٩,٧٠٧	-	-	٧,٩٥٨,٤٤٦	-	٥,٧٢,٣٢٩	-	١١٨,٠٧٨,٢٦٠	١٨٠,٢٨١,٢٦٥	٣١٤,٣٩٧	محول من أصول ثابتة تمت الإنشاء
(٣٢,٧٦١,٨٥٣)	-	(٤٦٠,٠٠٠)	(١٦,٣٧٠)	(٢٦,٦٠٠)	(٢٢,٤٧٢,٣١٨)	-	(٨,٧٢٧,٦٩٢)	(١,٧٥٦,٥٩٩)	(٢٦١,٢٧٠)	استعدادات
٥,٣٨٦,٥٨٤,٨٧٤	٢١,٥٢٨,٢٥١	١٦,٠٩٢,٢٨٤	٣٣,١٢٤,٢٦٣	٢٩,٠٦١,٦٢٣	٦٧,١٣٢,٧٨٧	٣٩,٧٦٠,٣٣٤	٤,٣٤١,٥٤٢,٠٦٧	٨١٩,٨٣٥,٦٧٩	١٨,٥٤٦,٥٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣,١١٩,٥٩٦,٧٧٤	-	١٤,٢٩٥,٦٠٤	٢٠,٠٤٧,٤٤٦	٢٣,٢٨٤,٥٤٣	٦٣,٩٤٤,٧١٥	١٦,٣٤٤,٠٦٤	٢,٥١٢,٤١٤,٤٢٦	٤٦٩,١٦٥,٩٧٦	-	مجموع الإهلاك
٢٣٤,٤٧٩,٤٢٤	١٢,٢١٨,١٧٢	٧٩٨,٢٤٧	٢,٥٩٣,١٩٩	١,٥٧١,٠٠١	٧,٠٤٨,٩٠٠	-	١٨٠,٠٩٤,٧٦٩	٣٠,١٥٥,١٣٦	-	في ١ يناير ٢٠١٩
(٣٢,١٢٠,٧٢٧)	-	(٢٥٢,٠٠٠)	(١٣,٦٤٢)	(٦٦,٦٠٠)	(٢٢,٣٨٢,٩٧٢)	-	(٨,٧٢٧,٦٩٦)	(١,٦٧٥,٨١٧)	-	إهلاك العام
٣,٣٢٠,٩٥٥,٤٧١	١٢,٢١٨,١٧٢	١٤,٨٤٠,٨٥١	٢٢,٦٢٧,٠٠٣	٢٤,٨٨٨,٩٤٤	٤٨,٦٠٩,٦٤٣	١٦,٣٤٤,٠٦٤	٢,٦٨٣,٧٨١,٤٩٩	٤٩٧,٦٤٥,٢٩٥	-	إهلاك استيعادات
٢,٠٦٥,٦٢٩,٤٠٣	٩,٣١٠,٠٧٩	١,٢٥١,٤٣٣	١٠,٤٩٧,٢٦٠	٤,١٣٢,٦٧٩	١٨,٥٢٤,١٤٤	٢٣,٤١٦,٢٧٠	١,٦٥٧,٧٦٠,٥٦٨	٣٢٢,١٩٠,٣٨٤	١٨,٥٤٦,٥٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
- تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:
جنيه مصري

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١,٥٠٢,٣٤٩	٢٢١,٢٢٣,٦٥٧
٣,٧٢١,٩٥٧	١٣,٢٥٥,٧٦٧
٢٠٥,٢٢٤,٣٠٦	٢٣٤,٤٧٩,٤٢٤

جنيه مصري
٢٦,٤٧٥,٦٢٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٤٧٥,٦٢٣

تكلفة المبيعات
مصرفات عمومية وإدارية

متحصلات من بيع أصول ثابتة
مستحقات من بيع أصول ثابتة

تكلفة استيعاد أصول ثابتة	(٣٢,٧٦١,٨٥٣)
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستعدة	٣٢,١٢٠,٧٢٧
صافي القيمة الدفترية للأصول المستعدة	
أرباح من بيع أصول ثابتة	



شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	الثاث وتجهيزات ومعدات مكاتب	جنيه مصري	حاسب الالى	جنيه مصري	ادوات	جنيه مصري	سيارات	جنيه مصري	محاجر	جنيه مصري	الات ومعدات	جنيه مصري	مباني	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	التكلفة
٥,١٧٨,٧٩٠,٣٣٤	١٦,٥٥٢,٢٨٤	٢٢,٥٣٧,٦٠٩	٢٨,٤٧٥,٦١٦	١١٩,٠٠٨,٨٩٩	٣٠,٩٠٤,٨٠١	٤,١٣٩,٩٩٢,٣٦٤	٨٠٢,١٣٩,٥٩٩	١٨,١٧٩,٠٦٢	٢٠١,٧٩٠,٦٢٢	٢٩,٠٠٣,٥٣٨	٢١,٢٩١	٢١,٢٩١	٢٩,٠٠٣,٥٣٨	٢٩,٠٠٣,٥٣٨	٢٩,٠٠٣,٥٣٨	٢٩,٠٠٣,٥٣٨	٢٠١,٧٩٠,٦٢٢
٩٤,٢٥٩,٥٨٢	-	٢,٦٤٤,٥٧٨	٦١٨,٦٠٠	٤,٢٤٣,٥٦٠	-	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٧٨٥
(٦٥,٧٦٧,٦٩٣)	-	-	(٥,٩٩٣)	(٣٩,٤٧٥,٦٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٢٩١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٦٠٨,٨٢٠)	-	-	-	(٨,٦٠٨,٨٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,١٩٨,٦٩٤,٥٨٤	١٦,٥٥٢,٢٨٤	٢٥,١٨٢,١٨٧	٢٩,٠٨٨,٢٢٣	٧٥,٢٦٧,٩٣٦	٣٠,٩٠٤,٨٠١	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٨٣٢,١٦٤,٤٢٨	١٨,٥٥٥,٨٤٧	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨	٤,١٧٠,٩٧٨,٨٧٨
٢,٩٨٠,٨٨٢,٥١٦	١٣,٢٢٣,٥١٢	١٨,٢١٤,٦٨٢	٢١,٩٢٠,٦٠٢	٩٦,٧٦٣,١٨١	١١,٧٩٩,١٦٨	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٤٣٩,٤٥٤,١٦٠	-	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١	٢,٣٧٩,٤٦٧,٢١١
٢٠٥,٢٣٤,٣٠٦	١,٠٣٢,٠٩٢	1,832,764	١,٤٦٩,٩٣٤	٦,٦٥٧,٢٢٧	٢١٠,٤٨٦	١٦٤,٣٣٤,١٧١	٢٩,٦٩٧,٦٣٢	-	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١	١٦٤,٣٣٤,١٧١
(٧٦٦,٥٤٠)	-	-	-	-	-	(٧٦٦,٥٤٠)	-	-	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)	(٧٦٦,٥٤٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٥,٧٦٧,٦٩٣)	-	-	(٥,٩٩٣)	(٣٩,٤٧٥,٦٩٣)	-	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	-	-	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)	(٢٦,٢٨٦,٠٠٧)
٣,١١٩,٥٨٢,٥٨٩	١٤,٢٩٥,٦٠٤	٢٠,٠٤٧,٤٤٦	٢٣,٣٨٤,٥٤٣	٦٣,٩٤٤,٧١٥	١٢,٠٠٩,٦٥٤	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٤٦٩,١٥١,٧٩٢	١٨,٥٥٥,٨٤٧	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥	٢,٥١٦,٧٤٨,٨٢٥
٢,٥٧٩,١١١,٩٩٥	٢,٢٥٦,٦٨٠	٥,١٣٤,٧٤١	٥,٧٠٣,٦٨٠	١١,٣٢٣,٢٢١	١٨,٨٩٥,١٤٧	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	٣٦٣,٠١٢,٦٣٦	١٨,٥٥٥,٨٤٧	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣	١,٦٥٤,٢٣٠,٠٤٣

مجموع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠١٨
إهلاك العام
محول الى أصول غير ملموسة
محول
إهلاك استيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
- تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:
جنيه مصري

تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٨,٩٢٢,١٢٨	٢٠١,٥٠٢,٣٤٩
٣,٦٧٦,٦٠٩	٣,٧٣١,٩٥٧
١٩٢,٥٤٨,٧٤٧	٢٠٥,٢٣٤,٣٠٦

متحصلات من بيع أصول ثابتة
تكلفة استيعاد أصول ثابتة
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
أرباح من بيع أصول ثابتة

(٦٥,٧٥٣,٧٧٩)
٦٥,٧٥٣,٧٧٩

جنيه مصري
١١,٨٥١,٤٧٧

تكلفة المبيعات
مصرفات وعمومية وإدارية

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند
TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* حق استخدام أصول

التكلفة	ألات و معدات جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	اجمالي جنيه مصرى
في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	-
اضافات	٧,٤١٧,١٢٥	١٤,١١١,١٢٦	٢١,٥٢٨,٢٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧,٤١٧,١٢٥	١٤,١١١,١٢٦	٢١,٥٢٨,٢٥١
مجمع الاهلاك	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	-
اهلاك العام	٢,٧٨١,٤٢٢	٩,٤٣٦,٧٥٠	١٢,٢١٨,١٧٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢,٧٨١,٤٢٢	٩,٤٣٦,٧٥٠	١٢,٢١٨,١٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤,٦٣٥,٧٠٣	٤,٦٧٤,٣٧٦	٩,٣١٠,٠٧٩

طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ يجب على المستأجر الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث تم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصومه باستخدام معدل الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة وهو ١٢,٧٥%، وتنتج عنه مصروفات تمويلية عن إيجار بمبلغ ١,٧٨١,٣٧٧ جنيه مصرى مدرجة ضمن الفوائد المدينة (ايضاح ٩). وقد بلغت الالتزامات الإيجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣,٠٤٥,٢١٣ جنيه مصرى ضمن الالتزامات المتداولة (ايضاح ٢٦) و مبلغ ٩٨٦,٠٠١ جنيه مصرى ضمن الالتزامات الغير متداولة.

١٢- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام
٧٦,١٩٦,٨٩٢	٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	إضافات
٢٨٠,٩٩٨,٨٥٧	١٢٥,٠٠١,٠٥٠	المحول للأصول الثابتة
(٩٤,٢٥٩,٥٨٢)	(٢٠٠,١٠٩,٧٠٧)	المحول لأصول غير ملموسة
(٧,٢٤٤,١٦١)	(١,٨١٣,٢٧٥)	رصيد آخر العام
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	١٧٨,٧٧٠,٠٧٤	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الات ومعدات
١٨٣,٤٠٠,٧٦٠	١٥٦,١٥١,٣٥٨	مباني
٤٥,٢٣٢,٩١٥	١,١٩٣,٠٩٣	محاجر
-	٣,٩٦٧,٨٣٣	قطع غيار
١٤,٠٢٤,٠٦٧	-	أخرى
١٣,٠٣٤,٢٦٤	١٧,٤٥٧,٧٩٠	
٢٥٥,٦٩٢,٠٠٦	١٧٨,٧٧٠,٠٧٤	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ - أصول غير ملموسة

التكلفة	برامج حاسب آلي	حق استخدام النفق	حق الانتفاع بالكهرباء	رخصة خط الإنتاج الثاني	أخرى	الاجمالي
في ١ يناير	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٦,٤٥١,٩١٠	١٨,٩٩٧,٠٠٦	٧٥,٠٢٠,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٢,٦٩٦	٤٠٠,٢٨١,٦١٢	١,٨١٣,٢٧٥
-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٤٥١,٩١٠	١٨,٩٩٧,٠٠٦	٧٥,٠٢٠,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٧٢٥,٩٧١	٤٠٢,١٩٤,٨٨٧	٢٠,٧٢٥,٩٧١
مجمع الاستهلاك						
في ١ يناير	٣٤,٥١٣,٥٤٢	١٠,٥٢٧,٥٠٧	٣٣,٧٢٣,٢٦٨	٨,٣٦٦,٦٦٧	٢,٣٨٤,٧٧٦	٨٩,٥١٥,٧٦٠
استهلاك العام	١,٠٦٦,٤٠٥	٩٤٩,٨٥٠	٣,٧٥١,٠٠٠	٨,٣٦٦,٦٦٨	١,٨٠١,٩٣٠	١٥,٩٣٥,٨٥٢
في ٣١ ديسمبر	٣٥,٥٧٩,٩٤٧	١١,٤٧٧,٣٥٧	٣٧,٤٧٤,٢٦٨	١٦,٧٣٣,٣٣٥	٤,١٨٦,٧٠٦	١٠٥,٤٥١,٦١٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٧١,٩٦٣	٧,٥١٩,٦٤٩	٣٧,٥٤٥,٧٣٢	٢٣٤,٢٦٦,٦٦٥	١٦,٥٣٩,٢٦٥	٢٩٦,٧٤٣,٢٧٤

تم تخصيص الاستهلاك على النحو التالي:

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

تكلفة المبيعات
مصروفات عمومية وإدارية
إجمالي مصروف الاستهلاك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣,٣٠٥,٠٣٨	١٤,٨٦٩,٤٤٨
١,٢٩١,٢٢٤	١,٠٦٦,٤٠٥
١٤,٥٩٦,٢٦٢	١٥,٩٣٥,٨٥٣

١٤ - مدفوعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٨,٩١٨,٨٢٧	٣٨,٩١٨,٨٢٧
(٣٨,٩١٨,٨٢٧)	(٣٨,٩١٨,٨٢٧)
-	-

مدفوعات مقدمة للعاملين قبل عام ٢٠١٥
الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
إجمالي دفعات مقدمة للعاملين الغير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨١,٦١٢,٢٧٨	٢٣٨,١٣٠,٧٦٧
(١٨١,٦١٢,٢٧٨)	(٢٣٨,١٣٠,٧٦٧)
-	-

مدفوعات مقدمة للعاملين (تحت اتفاقية ثلاثة أعوام)
يخصم :
الاضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين
إجمالي دفعات مقدمة للعاملين متداولة

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.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

كما قامت ادارة الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨ بتجديد الاتفاقية المشار اليها اعلاه مع النقابة العامة للعاملين لصناعة البناء والاشخاب لمدة ٣ اعوام اخرى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ والذي يتم بمقتضاه ان تقوم الشركة بصرف ما يعادل ١٢ شهر من الدخل الشهري للعاملين تحت حساب الارباح المستقبلية السنوية على ان يتم تسويتها من الارباح السنوية التي تقررها الجمعية العامة للشركة في كل سنة من مدة الاتفاقية .

وتظهر حركة الإضمحلال في مدفوعات مقدمة للعاملين خلال العام كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية العام
١٧٩,٣٦٨,٣٣٩	٢٢٠,٥٣١,١٠٥	المكون خلال العام (إيضاح ٧)
٦١,٤٨٧,٦٩١	٦٣,٠٣٤,٧٤٧	مستخدم خلال العام
(١٥,٩٩٧,٠١٢)	-	انتفى الغرض منه (إيضاح ٨)
(٤,٣٢٧,٩١٣)	(٦,٥١٦,٢٥٨)	الرصيد في آخر العام
<u>٢٢٠,٥٣١,١٠٥</u>	<u>٢٧٧,٠٤٩,٥٩٤</u>	

١٥ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	استثمارات في شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا)
٤٢,٥١٢	١٣٢,٥١٤	
<u>٤٢,٥١٢</u>	<u>١٣٢,٥١٤</u>	

- قررت الشركة إدراج استثماراتها في شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا) بالتكلفة وذلك بعد قياس القيمة العادلة لها و الذي نتج عنه عدم وجود اختلاف جوهري بين التكلفة و القيمة العادلة.

١٦ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطع غيار
٤٠٤,١٧٥,٨١١	٣٨٣,٥٤٧,٣١٧	وقود أفران
١٣٣,٤٢١,١٦٢	٧٠,٦٦٧,٣٣٢	وقود وزيوت
١,٩٢٣,٥٣٣	٢,٩١٨,١٧٤	إنتاج تحت التشغيل
١٥٧,٧٨٧,٢٩٧	٧٢,٥٥٠,١٨٩	مواد خام
١٠٤,٤٠١,١١٧	٧٤,٧٥٨,٣٦٦	انتاج تام
٢٨,٧٤٥,٨٢٧	٤١,٠٨٠,٠١٣	بضاعة بالطريق
٢١,٢٥١,٧٨٨	٦,٠١٦,٧٠٢	مستلزمات تعبئة
١٥,١٢٦,٨٣٩	١١,٠٢٥,٩٥٣	
٨٦٦,٨٣٣,٣٧٤	٦٦٢,٥٦٤,٠٤٦	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٧٤,٦٥٢)	(٧,٦٤١,٣٨٣)	
<u>٨٦٦,٦٥٨,٧٢٢</u>	<u>٦٥٤,٩٢٢,٦٦٣</u>	



وتظهر حركة الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير
١٦,٠٠٩,٨٢٤	١٧٤,٦٥٢	مكون خلال العام
٩,٥٤٥,٨٩٩	٨,٥٠٣,١٥٦	المستخدم خلال العام
(٢٥,٣٨١,٠٧١)	(١,٠٣٦,٤٢٥)	الرصيد في آخر العام
<u>١٧٤,٦٥٢</u>	<u>٧,٦٤١,٣٨٣</u>	

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
١٦,٢٩٥,٩٢٨	٣٢,٧٤٢,٥٠١	
١٦,٢٩٥,٩٢٨	٣٢,٧٤٢,٥٠١	
(٣,٠٨٣,٠٥٠)	(٣,٠٨٣,٠٥٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٣,٢١٢,٨٧٨	٢٩,٦٥٩,٤٥١	

وتظهر حركة الاضمحلال في قيمة العملاء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير
٣,٠٨٣,٠٥٠	٣,٠٨٣,٠٥٠	انتفى الغرض منه
-	-	الرصيد في آخر العام
٣,٠٨٣,٠٥٠	٣,٠٨٣,٠٥٠	

كانت اعمار العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

الإجمالي	أرصدة مضمطة وتعدت تاريخ الإستحقاق	استحققت	لم تستحق	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ العملاء
٣٢,٧٤٢,٥٠١	٣,٠٨٣,٠٥٠	١١,٨٢١,٣٤١	١٧,٨٣٨,١١٠	
٣٢,٧٤٢,٥٠١	٣,٠٨٣,٠٥٠	١١,٨٢١,٣٤١	١٧,٨٣٨,١١٠	

١٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمه للموردين
٣٣,٦٨٨,٧٦٥	٢٢,٠٧٣,٠٧٩	ودائع لدى الغير
١٠٨,١٧٠,٩٦٤	١١٢,٥٥٣,٨٤٦	دفعات مقدمه لمصلحة الجمارك
٢٣,١٩٧,٨٥٢	٧,٣١٠,٣٠٨	غطاء اعتمادات مستنديه / خطابات ضمان*
٧,٥٠٧,٢١٠	٧,٦٨٤,٨٣١	سلف عاملين
٣,٦٩١,٧١١	٣,٥٣٣,٩١٨	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٩٩,٩٠٢,٠٠٦	٦٠,٩٩٤,٥٩٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وإضافة
١٥,٣٦٩,٨٨٦	٢٤,٤٣٧,٢٦٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٨,٩٨٩,٧٠٢	٢٥,١٩٦,٩٣٤	فوائد مستحقة
٣١٨,٦٧٨	-	أرصدة مدينة أخرى
٧,٩٢٧,٩٦٧	١٨,٥٤٩,٨٠٩	
٣٢٨,٧٦٤,٧٤١	٢٨٢,٣٣٤,٥٧٨	الاضمحلال في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصده مدينة أخرى
(١,٧٥٨,١١٣)	(١,٧٥٨,١١٣)	
٣٢٧,٠٠٦,٦٢٨	٢٨٠,٥٧٦,٤٦٥	

* يتمثل المبلغ في غطاء خطابات ضمان بمبلغ ٧,٦٤٦,٨٦٩ جنيه مصرى (إيضاح ٢٧) و غطاء اعتمادات مستندية

بمبلغ ٣٧,٩٦٢ جنيه مصرى.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩- المستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	مستحق من	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٧,٩٥٨	-	-	-	شركة إيست سيمنت
١٧,٣٥٩,٠٧٦	-	٩,٢٦٩,١٣٢	-	تيتان مصر للاستثمار المحدودة
٧,٤٢٣,٩٩٣	-	-	-	الإسكندرية للتنمية المحدودة
٢٠,٧١٣,٩٢٤	-	٥,٥٩٧,١٨٨	-	شركة تيتان للأسمنت إس آيه
-	٣,٦٥١,٥٠٣	-	٤٠٣,٥٤٣	شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا)
-	-	-	٣٣,٩٤٠	شركة تيتان سيمنتارنيكا
٢,٣٥٨,٠٧٣	-	٨٣٩,٧٩٠	-	شركة ايايبتوس - فواند
١,٣٧٤,٧١٥	-	١,٣٧٤,٧١٥	-	شركة ايايبتوس
<u>٤٩,٣٦٧,٧٢٩</u>	<u>٣,٦٥١,٥٠٣</u>	<u>١٧,٠٨٠,٨٢٥</u>	<u>٤٣٧,٤٨٣</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
(٥٥,٠٤٤,١٥٧)	(٤٤,٤٦٦,٣٩٩)	مصرفات دعم فني	الشركة الأم	شركة تيتان للأسمنت - اس آيه
(١٠٥,٩٥١,٤١١)	(٦٠,٦٤٠,٠٨٤)	فوائد مدينة	تحت سيطرة مشتركة	شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة
(٣٢,٨١١,٢٥٢)	-	فوائد مدينة	مساهم	شركة الإسكندرية للتنمية المحدودة
(٦٢٤,١٢٩)	-	فوائد مدينة	مساهم	شركة إيست سيمنت تريند ليميتد
١,٠٨٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	ايجار معمل	تحت سيطرة مشتركة	شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا)
(٣٣,١٦٧,٩٧٦)	(٥٢,٥٢٥,٦٠٩)	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا)
١,٢٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠	ايرادات أتعاب إدارة	تحت سيطرة مشتركة	شركة الطاقة البديلة الخضراء (جايا)
(١٩,٦٧٤,٧٨١)	(٣١,٨١٠,١٢٣)	فوائد مدينة	تحت سيطرة مشتركة	شركة ايايبتوس

- تتخلص المعاملات مع الإدارة العليا فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦١,٤٨٩,٧٦١	٧١,٦٧٠,٨١٤
٧٨٧,٢١٤	١,٠٢٢,٥٧٥

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

مزايا قصيرة الأجل
تأمينات إجتماعية

٢٠- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٠,٨٢٢,٢٩٠	٤٥,٤١٩,٩٦٥	حسابات جارية - جنيه مصرى
١٧٠,٨٦٠,٢٦٩	٣,٠٢٦,٨٦٤	حسابات جارية - عملات اجنبيه
<u>٤١١,٦٨٢,٥٥٩</u>	<u>٤٨,٤٤٦,٨٢٩</u>	
١٦,٦٥٢,٥١٩	١٦,٥٩٤,٢٨١	نقدية محتجزة *
٥,١٤١,٣٣٦	-	غطاء اعتمادات مستنديه (أقل من ٩٠ يوم)
<u>٢١,٧٩٣,٨٥٥</u>	<u>١٦,٥٩٤,٢٨١</u>	
<u>٤٣٣,٤٧٦,٤١٤</u>	<u>٦٥,٠٤١,١١٠</u>	

* تتمثل النقدية المحتجزة في ودائع مجمدة وغطاء نقدي لخطابات الضمان بقيمة ١٦,٤٣٣,٠٥٥ جنيه مصرى (ايضاح ٢٧) بالإضافة الى مبلغ ١٠٥,٠٠٠ جنيه مصرى عبارة عن ضمان بطاقات ائتمان و مبلغ ٥٦,٢٢٦ جنيه مصرى تحت حساب قضية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢١- رأس المال

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

٢٢- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول من القروض
-	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	بنك اتش اس بي سي
-	٢٤٥,٩٢٩,٢٥٠	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٣١١,٩٢٩,٢٥٠	
٣٩٨,٧٣٧,٢٦٩	٣٨٤,٧٤٧,٥١٠	الجزء الغير المتداول من القروض
٤٨٥,٨٢١,٤٧١	٢١٩,٢٣٥,٨٨٠	البنك الأهلي المتحد
١٠١,٩٢٦,٠٨٠	-	بنك عودة
٢١٧,٥٧٤,٢٨٤	١٥٦,٥٠٠,٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي
١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	٧٦٠,٤٨٣,٣٩٠	بنك اتش اس بي سي
١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	١,٠٧٢,٤١٢,٦٤٠	

البنك الاهلي المتحد:

في ٢١ يونيو ٢٠١٢، حصلت الشركة على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري من البنك الأهلي المتحد - مصر يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة على المبالغ المسحوبة تحسب على أساس سعر الكوريدور المعطى من البنك المركزي المصري بالإضافة إلي هامش، في ٢٤ فبراير ٢٠١٥، حصلت الشركة على تسهيلات بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري كائتمان آخر من البنك الأهلي المتحد - مصر ليصل حد الائتمان إلي ٣٧٠ مليون جنيه مصري، وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ وافق البنك على زيادة حد الائتمان بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصل اجمالى السقف إلى ٤٢٠ مليون جنيه مصري.

في ١٩ سبتمبر ٢٠١٧ إتفق الطرفان على تمديد القرض لخمس سنوات أخرى، ليكون موعد الإستحقاق في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢، واتفق الطرفان أيضاً على تخفيض الحد الأقصى للقرض من ٤٢٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٠٠ مليون جنيه مصري.

وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٨٤,٧٤٧,٥١٠ جنيه مصري (٣٩٨,٧٣٧,٢٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

بنك قطر الوطنى - الاهلى:

في ٢٤ فبراير ٢٠١٥، حصلت الشركة من بنك قطر الوطني الأهلي على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري يستحق السداد عند انقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة تحسب على سعر اقرض البنك المركزي المصري بالإضافة إلي الهامش، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٥,٩٢٩,٢٥٠ جنيه مصري مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة (١٠١,٩٢٦,٠٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدرجة ضمن الالتزامات غير المتداولة) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند


TITAN
CEMENT EGYPT
Alexandria Portland Cement Co

بنك اتش اس بي سي :

في ١٩ سبتمبر ٢٠١٧ ، طلبت الشركة من بنك اتش اس بي سي منح تسهيلات ائتمانية دوارة بقيمة ٢٠٠ مليون جنيه يتم سدادها بعد ٣ سنوات من تاريخ توقيع العقد مع احتساب سعر الفائدة على أساس سعر الكوريدور بالإضافة إلي هامش وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة (١٠٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدرجة ضمن الالتزامات الغير متداولة) مستحق الدفع على دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

في ١١ مايو ٢٠١٦ ، حصلت الشركة علي تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري من بنك اتش اس بي سي - مصر يستحق السداد عند انقضاء ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة علي المبالغ المسحوبة تحسب على أساس سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلي الهامش.

في ٣٠ يوليو ٢٠١٩ ، وافق الطرفان على تمديد تاريخ استحقاق القرض لمدة ثلاث سنوات أخرى بلغ رصيد القرض ١٤٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (لا شيء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) مستحق الدفع على دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

في ٢٨ مارس ٢٠١٨ حصلت الشركة على تسهيل ائتماني دوار متوسط الأجل بمبلغ ٢٧٠ مليون جنيه مصري يستحق السداد بعد ثلاثة سنوات من تاريخ التوقيع بفائدة سنوية قدرها سعر الكوريدور بالإضافة الي هامش على المبالغ المسحوبة وقد بلغ رصيد القرض ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (١١٧,٠٧٤,٢٨٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

وبلغ اجمال رصيد القروض من بنك اتش اس بي سي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٢١٧,٥٧٤,٢٨٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) تستحق السداد دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق.

بنك عودة

- في ٩ مارس ٢٠١٧ ، حصلت الشركة على تسهيل ائتماني دوار بمبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري من من بنك عودة يستحق السداد عند إنقضاء خمس سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بفائدة سنوية قدرها سعر الكوريدور بالإضافة الي هامش على المبالغ المسحوبة .

- في ٦ يوليو ٢٠١٧ تم تعديل القرض بزيادة الحد الائتماني بشريحة أخرى بمبلغ ١٧٥ مليون جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها سعر الكوريدور بالإضافة الي هامش على المبالغ المسحوبة من الشريحة.

- في ٢١ مارس ٢٠١٨ تم تعديل القرض بزيادة الحد الائتماني بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح اجمالى الحد ٥٠٠ مليون جنيه (شريحة واحدة) بفائدة سنوية قدرها سعر الكوريدور بالإضافة الي هامش على اجمالي المبالغ المسحوبة وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢١٩,٢٣٥,٨٨٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٨٥,٨٢١,٤٧١ جنيه مصري).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٣ - قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
شركة ايبايتوس سيمنت ليمتيد - أصل القرض	١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦	شركة ايبايتوس سيمنت ليمتيد - أصل القرض
إجمالي الجزء المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	٧١٩,٢٤٣,٠٠٠	إجمالي الجزء المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض	١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة - أصل القرض
إجمالي الجزء الغير المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	إجمالي الجزء الغير المتداول من قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة
إجمالي قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة	٢,٥٣٨,٤٧٨,٩٣٤	٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦	إجمالي قروض مستحقة الى أطراف ذات علاقة

شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة

في ١ يوليو ٢٠١٠ ، قامت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة بتحويل المبلغ المستحق لها من شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند والبالغ ٩٧,٩٨٢,٧٠٤ يورو إلى قرض لأجل باليورو يستحق السداد خلال خمس سنوات من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٠ ، وفي ٣١ يوليو ٢٠١٥ ، وافقت شركة تيتان مصر للاستثمار المحدودة على زيادة فترة القرض حتى ١ أبريل ٢٠١٦ ، على أن يتم السداد على قسطين.

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٦ وافق الطرفان على تمديد تاريخ استحقاق القرض حتى ٣١ يناير ٢٠١٩ و جاري. و في ٢١ يناير ٢٠١٩ اتفق الطرفان على زيادة فترة القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

بلغ رصيد القرض في مبلغ ٨١,٠٦١,٨٥٠ يورو بما يعادل ١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤ اجنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (١,٦٦٥,٨٠٥,٢٧٦ اجنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) غير متضمن الفوائد. ويتم احتساب الفوائد على أساس اليوروبور و بالاضافة الى هامش و تم الإفصاح عن الفوائد المستحقة عن القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ضمن ايضاح اطراف ذات علاقه (ايضاح ١٩).

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند

TITAN
 CEMENT EGYPT
 Alexandria Portland Cement Co

شركة ايبايتوس سيمنت ليمتيد

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ ، حصلت الشركة على تسهيلات قروض دوارة بقيمة ٢٥ مليون يورو من شركة ايموس (الطرف ذي الصلة) لتسديدها بعد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد مع سعر فائدة اليوروبور بالاضافة الى هامش.
 في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ ، تم تعديل اتفاقية القرض بزيادة المبلغ إلى ٣٥ مليون يورو وتعديل فترة القرض حتى ٣١ يناير ٢٠١٩.

في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، تم تعديل اتفاقية القرض بزيادة المبلغ إلى ٤٥ مليون يورو.
 في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ ، تم تعديل اتفاقية القرض بزيادة المبلغ إلى ٥٦ مليون يورو.
 في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ وقعت شركة ايموس سيمنت ليمتيد و ايبايتوس سيمنت ليمتيد إتفاقية دمج لنقل جميع ارصدة ايموس سيمنت ليمتيد الي ايبايتوس سيمنت ليمتيد.
 في ٢٣ يناير ٢٠١٩ وافق الطرفان على تمديد نهاية القرض الي ٣١ يناير ٢٠٢٠.
 في ١ أغسطس ٢٠١٩ ، تم تعديل اتفاقية القرض بزيادة المبلغ إلى ٦٤ مليون يورو و جاري تجديد العقد.

بلغ رصيد القرض ١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠ اجنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أي ما يعادل ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ يورو (٧١٩,٢٤٣,٠٠٠ اجنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) وتم الإفصاح عن أسعار الفائدة المستحقة للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصرى ٧,٠٠٦,٣٣٤	جنيه مصرى (٩٧,٣٣٦,٣٨٦)	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ١٠٤,٣٤٢,٧٢٠	مخصص مطالبات - قضايا**
١٩,٠٤٦,٢٨١	-	٦,٨٥١,٩٣١	١٢,١٩٤,٣٥٠	مخصص ضرائب
٥٧,٧٤٥,٥٠٥	(١٨,٥٧٩)	٦,٠٨٤,٩١٤	٥١,٦٧٩,١٧٠	مخصصات أخرى*
٨٢,٧٩٨,١٢٠	(٩٧,٣٥٤,٩٦٥)	١٢,٩٣٦,٨٤٥	١٦٨,٢١٦,٢٤٠	

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

*مخصصات الأخرى 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 مالي مجمع وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

تتضمن المخصصات المكونة خلال العام مبلغ ٣,٤٦٨,٦٠٩ جنية مصرى مكون على ضريبة الدخل خلال العام (إيضاح ١٠)، كما تتضمن مبلغ ٩,٤٦٨,٢٣٦ جنية مصرى مكون ضمن مصروفات تشغيل أخرى (إيضاح ٧).

**مخصص دعاوي قضائية

قامت الشركة بتكوين مخصص دعاوي قضائية بمبلغ ١٦٦,٥٧٢,٣٨٨ جنية مصرى في عام ٢٠١٨ بقيمة فرق الفائدة المحسوبة بسعر الفائدة للبنك المركزي من قبل الهيئة العاملة للتنمية الصناعية ونسبة ٤% طبقاً للقانون المدني وذلك استناداً لرأي المستشار القانوني الخارجي بخصوص الدعوى القضائية المرفوعة من الشركة بشأن تكلفة رخصة التوسعة في خط الإنتاج الثاني والفائدة المستحقة عليها ووفقاً لاتفاقية تنفيذ الحكم مع الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٨ (إيضاح ٣٢).

٢٥ - موردين و أوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى ٤٧٩,٥٧٥,٣٠٥	جنيه مصرى ٢٩٨,٩٢٧,١٩٠	الموردين
٥٢,٧٥٦,٩٦٤	٦٩,٦٨٤,٤٠٣	أوراق دفع
٥٢٢,٣٣٢,٢٦٩	٣٦٨,٦١١,٥٩٣	

شركة الإسكندرية للأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٣٣,٤٦٨,٤١٤	٩٥,٦٠٥,٤٧٤	مصلحة الضرائب -ضرائب القيمة المضافة
٩٤,٩١٢,٨٨٦	٧٠,٣٢٨,٨٤٨	مصلحة الضرائب -ضرائب خصم وإضافة
١٦,٤٩٨,٥٦٦	٢١,٠٩١,٢٥٠	مصلحة الضرائب -ضرائب كسب عمل
١,٢٢٠,١٥٥	١,٢٦٤,١٤٨	مصلحة الضرائب -ضرائب عقارية
٢٩٣,٩٤٠	٢٩٣,٩٤٠	مصلحة الضرائب -ضرائب دمغة
٤٦,٢١٧	٤٦,٢١٧	تأمينات لدى الغير
٢,٤٠٧,٢٤٨	٨٠٩,٤٧٦	التزامات ايجارية
-	١٣,٠٤٥,٢١٣	فوائد مستحقة
-	١٧,٦٢٠,٥٠٥	فوائد مستحقة عن رخصة خط الإنتاج الثاني*
٤٣,٠٤٨,٦٤٢	-	توزيعات ارباح مستحقة
٦٥٤,٦٠٨	٦٥٤,٦٠٨	دائنو شراء أراضي
٣١٤,٣٩٦	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٢٧,٨٨٢	٤٨٥,٢٦١	ارصده دائنة أخرى
١,٣١٥,٥٧٦	١,٤٥٨,٧٥٢	
٢٩٤,٦٠٨,٥٣٠	٢٢٢,٧٠٣,٦٩٢	

*تتمثل الفوائد المستحقة عن رخصة خط الإنتاج الثاني في المبلغ المتبقي من الفائدة المستحقة الى الهيئة العامة للتنمية الصناعية باستخدام سعر الفائدة المنصوص عليه في القانون المدني (٤%) و التي تم الاعتراف بها ضمن بنود قائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩).

٢٧- الالتزامات العرضية

يوجد على المجموعه التزامات عرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ناتجة عن النشاط الاعتيادي للمجموعه والتي لا يتوقع ان تنشأ عنها التزامات جوهرية من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعه وتتمثل فيما يلي:

الاسكندرية للأسمنت بورتلاند

أصدرت الشركة خطابات ضمان باجمالي قيمة ٤٠,٦٠٢,٤٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد تمت تغطية القيمة بودائع مجمدة تبلغ ١٥,٨٥٧,٣٠٥ جنيه مصري وغطاء خطابات ضمان بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويظهر المبلغ في رصيد النقدية محتجزة ويتمثل فيما يلي:

مبلغ بالجنية المصري	مبلغ بالجنية المصري	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	بنك الاسكندرية
١٦,٦٣٢,٣٠٥	١٦,٣١٦,٢٥٠	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٢٤,٢٦١,١٨٠	بنك اتش اس بي سي
١٦,٦٥٧,٣٠٥	٤٠,٦٠٢,٤٣٠	

شركة الإسكندرية للأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٢٧ - الالتزامات العرضية - تابع

أسمنت بني سويف

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٢٥٧,٩٦٠ جنيه مصري، مقابل غطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٦,٧٨٢,٩٦٠ جنيه مصري على النحو التالي:

المبلغ	الغطاء النقدي
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧٨٢,٩٦٠	٥,٧٨٢,٩٦٠
١٥,٢٥٧,٩٦٠	٦,٧٨٢,٩٦٠

بنك اتش اس بي سي
بنك قطر الوطني - الأهلي

تيتان للركام و الخرسانة مصر (ش.ذ.م.م)

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٣٩,٦٥٩ جنيه مصري، مقابل غطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٦٣٩,٦٥٩ جنيه مصري (إيضاح ١٥) على النحو التالي:

المبلغ	الغطاء النقدي
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩
٦٣٩,٦٥٩	٦٣٩,٦٥٩

بنك قطر الوطني - الأهلي

- قامت الشركة بعرض غطاء خطابات الضمان بقائمة المركز المالي وفقا لتاريخ استحقاقها كما يلي:
- أقل من ٩٠ يوم ضمن رصيد النقدية المحتجزة بمبلغ ١٦,٤٣٣,٠٥٥ جنيه مصري (إيضاح ٢٠).
- أكثر من ٩٠ يوم ضمن رصيد مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري بمبلغ ٧,٦٤٦,٨٦٩ جنيه مصري (إيضاح ١٨).

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

٢٨ - احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي الربح الى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. لم يتم التحويل حيث تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ٢٣٦,٣١٦,٠٧٩.

٢٩ - احتياطي اندماج

يمثل احتياطي اندماج الفرق بين قيمة الاستحواذ من قبل شركة الإسكندرية لاسمنت بورتلاند والقيمة الدفترية لصادفي الأصول والخصوم لشركة أسمنت بني سويف وذلك على أثر استحواذ عدد ٤٩,٣٩٨,٩٩٠ سهم في شركة أسمنت بني سويف من شركة تيتان مصر للاستثمار بسعر ٦٣,٤٦ جنيه مصري للسهم. ولما كانت عملية الاستحواذ تمت بين شركات مجموعة تيتان وهما شركة أسمنت بني سويف والإسكندرية لاسمنت بورتلاند (شركتين تحت سيطرة المجموعة وتحت سيطرة مجلس ادارة واحد) وحيث ان سبب الاستحواذ هو اعادة تنظيم شركات المجموعة في مصر لذلك قررت الادارة تطبيق طريقة توحيد المصالح تحت سيطرة مشتركة في عرض القوائم المالية المجمعة والتي تظهر نتائج المجموعة كما لو كانت تلك الكيانات مندمجة في المجموعة. وبناء على ذلك تم نقل اصول والتزامات الشركات التابعة بالتكلفة التاريخية.

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- (أ) مخاطر الائتمان
- (ب) مخاطر السوق
- (ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التغير في سعر الفائدة الأثر على الأرباح قبل الضريبة

جنيه مصرى

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

(٣٦,١٠٨,٩١٢)

+١%

الالتزام المالي

٣٦,١٠٨,٩١٢

-١%

وقامت الشركة بالإفصاح عن أسعار الفائدة على القروض المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في الإفصاح (٢٤) المتمم للقوائم المالية. أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الإفصاح (٢٣).

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التغير في سعر الفائدة الأثر على الأرباح قبل الضريبة

جنيه مصرى

١٦٣,٠٤٥

+١٠%

دولار الأمريكي

(١٦٣,٠٤٥)

-١٠%

(٢٥٣,٧١٠,٧٨٧)

+١٠%

يورو

٢٥٣,٧١٠,٧٨٧

-١٠%

مخاطر السيولة

(ج)

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
-	٣١١,٩٢٩,٢٥٠	٧٦٠,٤٨٣,٣٩٠	-	١,٠٧٢,٤١٢,٦٤٠
-	١,٠٧٩,٧٣٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٧٤٨,٩٣٤	-	٢,٥٣٨,٤٧٨,٩٣٤
-	-	٩٨٦,٠٠١	-	٩٨٦,٠٠١
-	١٧,٠٨٠,٨٢٥	-	-	١٧,٠٨٠,٨٢٥
-	٣٦٨,٦١١,٥٩٣	-	-	٣٦٨,٦١١,٥٩٣
-	٢٢٢,٧٠٣,٦٩٢	-	-	٢٢٢,٧٠٣,٦٩٢
-	٢,٠٠٠,٠٥٥,٣٦٠	٢,٢٢٠,٢١٨,٣٢٥	-	٤,٢٢٠,٢٧٣,٦٨٥

٣١- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، بعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المتاحة للبيع، والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة. لا تختلف القيمة العادلة للأصول المالية اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية. وتظهر القيم العادلة للالتزامات المالية مقارنة بقيمتها الدفترية كالتالي:

الالتزامات المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة العادلة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قروض بنكية	١,٠٧٢,٤١٢,٦٤٠	١,٠٧٤,١٨٥,١٠٢	١,٢٠٤,٠٥٩,١٠٤	١,٢٠٦,٥٢٨,٠٠٠	١,٢٠٦,٥٢٨,٠٠٠
قروض من أطراف ذات علاقة	٢,٥٣٨,٤٧٨,٩٣٤	٢,٥٣٨,٥٥١,٠٢٩	٢,٣٨٥,٠٤٨,٢٧٦	٢,٣٨٥,٣١٦,٠٠٠	٢,٣٨٥,٣١٦,٠٠٠
	٣,٦١٠,٨٩١,٥٧٤	٣,٦١٢,٧٣٦,١٣١	٣,٥٨٩,١٠٧,٣٨٠	٣,٥٩١,٨٤٤,٠٠٠	٣,٥٩١,٨٤٤,٠٠٠

٣٢- اهم 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.

شركة الاسكندرية لأسمنت بورتلاند



Alexandria Portland Cement Co

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ثانياً (شركة اسمنت بني سويف

قامت جمعية النيل التعاونية الزراعية لاستصلاح الأراضي برفع دعوى قضائية تطالب الشركة بدفع تعويض مالي قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن الأضرار 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 الإنتاج 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 يقبل 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 وقد نص الاتفاق على أن الشركة الحق في الاعتراض على تلك المبالغ وأن 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 وإستفساراتها معه أن استرداد الفرق في سعر الفائدة البالغ ١٦٦,٥٧٢,٣٨٨ شبة مؤكد وعليه فقد قامت الشركة بتسجيل هذ الفرق كأرصدة مدينة مستحقة لدى الهيئة العامة للتنمية الصناعية.

٣٣- التقارير القطاعية

المجموعة		الخرسانة الجاهزة		كلينكر و أسمنت بورتلاند		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٦٥,٨٤٠,٠٣٤	٢,١٩٥,٦٨٨,٩٧٨	١,٠٢,٧٨١,٢٠٣	١١٥,٧٧٨,٩٩٣	٢,٧٦٣,٠٥٨,٨٣١	٢,٠٧٩,٩٠٩,٩٨٥	مبيعات
٢٤٩,٦٢٢,٤٠٨	(٩٠,٩٩٠,٠٥٥)	(٨,٦٦٤,٠٠٦)	(٥,٠٠٥,٨٨٨)	٢٥٨,٢٨٦,٤١٤	(٨٥,٩٨٤,١٦٧)	مجموع ربح القطاع
(١٨٩,٤٧٨,٥٥٤)	(١٧٩,١٣٨,٨٦١)					مصروفات عمومية وإدارية
٩١,٣٠٠,٥٤٦	١٠٦,٣٤٤,١٧٧					ايرادات تشغيلية اخرى
(١٢٢,٩١٠,٣٤٧)	(١٠٦,٤٠٣,٧٩٢)					مصروفات تشغيلية اخرى
٢٨,٥٣٤,٠٥٣	(٢٧٠,١٨٨,٥٣١)					ارباح التشغيل
(٤٩٨,٤٦٩,٨١٦)	(٤١,٩١٨,٤٥٥)					مصروفات تمويلية
٧٥,٧٦٩,٧٣٥	٧٥,٧٩٠,٩٠٧					ضرائب الدخل
(٣٩٤,١٦٦,٠٢٨)	(٢٣٦,٣١٦,٠٧٩)					صافي خسائر الفترة
(٣٥٣,٥٢٩)	(٣٨١,٧٠٧)					الحقوق الغير مسيطر
(٣٩٣,٨١٢,٤٩٩)	(٢٣٥,٩٣٤,٣٧٢)					صافي الخسائر بعد الحقوق الغير مسيطر
٤,٧٩٤,٥٩٨,٥٢٤	٤,١٥٦,٠٥١,٩٦٧	٨٤,٣٠٥,٤٤١	١١٢,٤٠٩,٥٢٥	٤,٧١٠,٢٩٣,٠٨٣	٤,٠٤٣,٦٤٢,٤٤٢	اصول القطاع
٤,٨٣٤,٨٨٩,٢٤٤	٤,٤٣٢,٦٥١,١٨٦	٣٣,٨٦٤,٦٣٥	٧٥,٦٦٦,٨٩٦	٤,٨٠١,٠٢٤,٦٠٩	٤,٣٥٦,٩٨٤,٢٩٠	التزامات القطاع
٢٨٠,٩٩٨,٨٥٧	١٢٥,٠٠١,٠٥٠	٦,٥٦٥,٤٥٧	٣,١١٨,١٥٥	٢٧٤,٤٣٣,٤٠٠	١٢١,٨٨٢,٨٩٥	نققات رأسماليه تحت التنفيذ
٢٠٥,٢٣٤,٣٠٦	٢٣٤,٤٧٩,٤٢٤	٥,٣٢٠,٠٨٨	٩,١٥٦,١٣٦	١٩٩,٩١٤,٢١٨	٢٢٥,٣٢٣,٢٨٨	اهلاك اصول ثابتة

شركة الإسكندرية لأسمنت بورتلاند

 Alexandria Portland Cement Co