

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

## المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

كامل مجدي صالح

س.م.م (١٠٠٧٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
	١٠	٢ ١٠١ ١٢٤ ٤٥٩	٢ ٢٠٢ ٠٠٣ ٦٦٧
الأصول الثابتة			
	١١	٦ ٥٦٣ ٥٦٢	٧ ٨٠٠ ٢٤٤
مشروعات تحت التنفيذ			
	١٢	٢٣٤ ٧٠١ ٨٠٢	٢٥٤ ٠٤٩ ٥٨٦
الأصول غير الملموسة			
	١-٢٧	٥٦٤ ٠١٢	١ ٠٤٧ ٤٥٦
حق الانتفاع			
	١٣	٢ ٥١١ ٠٦٤	٢ ٤٥٤ ٤٨٦
استثمارات فى مشروع مشترك			
<b>إجمالى الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢ ٣٤٥ ٤٦٤ ٨٩٩</b>	<b>٢ ٤٦٧ ٣٥٥ ٤٣٩</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
	١٤	٢٦٢ ٤٤٠ ٥٧٤	١٧٦ ٤٧٠ ٤٩١
المخزون			
	١٥	٥٣ ٢٧٠ ٢٧٨	١٥ ٩٣٨ ٧٨٩
مدينون تجاريون			
	١٦	١٦٩ ٢٨٤ ٨٧٩	١٣٦ ٣٨٤ ٠٨١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
	١٧	٩٩ ١٥٠ ٤٨١	٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧
أرصدة النقدية والبنوك			
<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>		<b>٥٨٤ ١٤٦ ٢١٢</b>	<b>٣٩٥ ٨٢٦ ٢٨٨</b>
<b>إجمالى الأصول</b>		<b>٢ ٩٢٩ ٦١١ ١١١</b>	<b>٢ ٨٦٣ ١٨١ ٧٢٧</b>

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة  
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	جنيه مصرى
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>رأس المال والاحتياطيات</b>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	١٩	احتياطي قانوني
١٨ ٥٥١ ٧٢١	(١١ ٨٤٢ ٦٩٦)		(الخصائر) / الأرباح المرحلة
١ ٠٣٣ ٨٦١ ٨٩٣	١ ٠٠٣ ٤٦٦ ٤٧٦		حقوق أصحاب الشركة الأم
٣١ ١٠٨	٣٣ ٩٦٩	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠٣٣ ٨٩٣ ٠٠١	١ ٠٠٣ ٥٠١ ٤٤٥		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
٣٨٧ ٤٥٤ ٣٤٩	٣٣٢ ١٨٤ ٧٨٣	٢١	قروض
٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	٣١٥ ٥٩٩ ٠٥١	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١ ٠٢١ ٨١٣	١٠ ١٣٤ ٩٣٤	٢٢	أوراق دفع
٧٢٢ ٢٤١ ١٦٩	٦٥٧ ٩١٨ ٧٦٨		<b>إجمالى الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٤٥٩ ٨٠٥ ٩٦٤	٦١٢ ٦٤٧ ٤٠٦	٢٢	دائنون تجاريون
٣٤٠ ١١٠ ٣٩٩	٣١١ ١٠٤ ٦٠٨	٢١	بنوك تسهيلات إئتمانية
٤٣٨ ٢٢٠	٧ ٢٦٦ ٣٠٦	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٩٩ ١٦٥ ٢١٦	١٠٩ ١٠٤ ٣٤٦	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٧٦٩ ٢٥٠	--	٢٤	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى
١٨٠ ٥٧٥ ٨٩٠	١٧٨ ١٠٠ ٥١٢	٢٥	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٩١٥ ٢٩٨	٥٩٧ ١١٩	٢-٢٧	الإلتزامات تأجير تمويلي
٦ ٧٦٧ ٠٣٣	٣٠ ٠٦٠ ٥٧٨	٢٦	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٨ ٥٠٠ ٢٨٧	١٩ ٣١٠ ٠٢٣	٢٣	مخصصات
١ ١٠٧ ٠٤٧ ٥٥٧	١ ٢٦٨ ١٩٠ ٨٩٨		<b>إجمالى الإلتزامات المتداولة</b>
١ ٨٢٩ ٢٨٨ ٧٢٦	١ ٩٢٦ ١٠٩ ٦٦٦		<b>إجمالى الإلتزامات</b>
٢ ٨٦٣ ١٨١ ٧٢٧	٢ ٩٢٩ ٦١١ ١١١		<b>إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتارا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣	٥٣٢ ٤٢٤ ٠٥٨	٦٢١ ١٠٤ ٩٥٧	١ ٣٢٣ ٩٠٩ ٤٥١		إيرادات المبيعات
٤	(٥٤١ ١٩٤ ٤٩١)	(٥٨٦ ٠٩٩ ٢٥٠)	(١ ٢٤١ ٨٨٧ ٩٧٥)		تكلفة المبيعات
	(٨ ٧٧٠ ٤٣٣)	٣٥ ٠٠٥ ٧٠٧	٨٢ ٠٢١ ٤٧٦		مجمّل الربح
٥	(١٩ ٨٨٨ ٤٠٧)	(٢٠ ٤٤٥ ٣٢٨)	(٣٩ ٨٦٨ ٠٤١)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٣	(٣٩٢ ٠٠٠)	(٤٣٤ ٠٠٠)	(٧٨٤ ٠٠٠)		مخصصات
	١٥٧ ١٦٩	٣٦٤ ٠٢٩	١ ٠٠٥ ٩٤١		فوائد دائنة
	٢٣ ٢٣٢ ٨٢٨	٣٧٩ ٤٩٩	٥٦٧ ٥٧٨		إيرادات أخرى
٦	(١٧ ٨٧٢ ٢٠٧)	(٢٠ ٤٢٣ ٧٨٩)	(٤٢ ٩٨٨ ٢٤٢)		تكاليف تمويلية
	--	--	١٤٢ ٤٦٦		أرباح رأسمالية
	٤٦ ٣٢٦	١٠١ ١٧٧	١٩٨ ٩٥٧		نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك
	٨٠ ٧٠٠	(١٦ ٠٧٠ ٧٣٦)	(١ ٥٥٢ ٤١٦)		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
	(٢٣ ٤٠٦ ٠١٤)	(٢١ ٥٢٣ ٤٤١)	(١ ٢٥٦ ٢٨١)		(خسائر) الفترة قبل الضرائب
١-٨	٦ ٤٥٥ ٤٩٦	(٢٠ ٤١١)	(٤ ٣٧٩ ٣٤٤)		ضريبة الدخل
	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	(٢١ ٥٤٣ ٨٥٢)	(٥ ٦٣٥ ٦٢٥)		(خسائر) الفترة بعد الضرائب
	(١٦ ٩٥٢ ١١٠)	(٢١ ٥٣٣ ٠٧٢)	(٥ ٦٢٣ ١٨١)		يوزع على النحو التالي:
	١ ٥٩٢	(١٠ ٧٨٠)	(١٢ ٤٤٤)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢٠			٢ ٨٦١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	(٢١ ٥٤٣ ٨٥٢)	(٥ ٦٣٥ ٦٢٥)		
٩	(٠,٠٥)	(٠,٠٦)	(٠,٠٢)		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكاتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

جنيه مصري	إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل		(١٦٩٥٠٠٥١٨)	(٢١٥٤٣٨٥٢)
الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل			
اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل		--	--
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		(١٦٩٥٠٠٥١٨)	(٢١٥٤٣٨٥٢)
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		(١٦٩٥٢١١٠)	(٢١٥٣٣٠٧٢)
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠	١٥٩٢	(١٠٧٨٠)
		٢٨٦١	(١٢٤٤٤)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
/ سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الاجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	(خسائر) / أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
١ ١٦٣ ٧٤٧ ٤٧٣	٣٠ ٩٨٠	١ ١٦٣ ٧١٦ ٤٩٣	١٥١ ٤١٦ ٢٦٦	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	--	(٣٠٠٩٩٤٥)	٣٠٠٩٩٤٥	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٧٠٦٦٤٢٤)	--	(٧٠٦٦٤٢٤)	(٧٠٦٦٤٢٤)	--	--	توزيعات الارباح
(٥٦٣٥٦٢٥)	(١٢٤٤٤)	(٥٦٢٣١٨١)	(٥٦٢٣١٨١)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
١ ١٥١ ٠٤٥ ٤٢٤	١٨ ٥٣٦	١ ١٥١ ٠٢٦ ٨٨٨	١٣٥ ٧١٦ ٧١٦	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١ ٠٣٣ ٨٩٣ ٠٠١	٣١ ١٠٨	١ ٠٣٣ ٨٦١ ٨٩٣	١٨ ٥٥١ ٧٢١	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧١٠٨٠٤٢)	--	(٧١٠٨٠٤٢)	(٧١٠٨٠٤٢)	--	--	توزيعات الارباح
(٢٣ ٢٨٣ ٥١٤)	٢ ٨٦١	(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)	(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
١ ٠٠٣ ٥٠١ ٤٤٥	٣٣ ٩٦٩	١ ٠٠٣ ٤٦٧ ٤٧٦	(١١ ٨٤٢ ٦٩٦)	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز





الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة  
عن السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
(خسائر) الفترة		(٢٤ ١٨٣ ١٦٤)	(١ ٢٥٦ ٢٨١)
يتم تسويته بـ:			
٦ تكاليف تمويلية المدرجة فى قائمة الأرباح أو الخسائر		٣٥ ٦٧٦ ٦٨٢	٤٢ ٩٨٨ ٢٤٢
فوائد دائنة		(٣١٠ ٥٦٠)	(١ ٠٠٥ ٩٤١)
نصيب الشركة فى ارباح المشروع المشترك		(٥٦ ٥٧٨)	(١٩٨ ٩٥٧)
ارباح رأسماليه		--	(١٤٢ ٤٦٦)
١٠ إهلاك الأصول الثابتة		١٠٣ ٧٣٧ ٤٥٦	١٠٤ ٧٠٦ ٦٦٤
١٢ إستهلاك الأصول غير الملموسة		١٩ ٣٤٧ ٧٨٤	٢١ ١٣٥ ٠٥٦
إستهلاك الأصول الأخرى		--	١١ ٩٥١
استهلاك حق الانتفاع		٤٨٣ ٤٤٤	١ ٢٥٠ ٣٠٥
الخسائر / (الأرباح) الناتجة عن فروق تقييم العملة		(٨٤٧ ٨٢٦)	١ ٤٧٨ ٢٦٢
٢٣ المخصصات المكونة		٨٠٩ ٧٣٦	٧٨٤ ٠٠٠
(الزيادة) فى المخزون		(٨٥ ٩٧٠ ٠٨٣)	(٧١ ٤٥٩ ٢٢٠)
(الزيادة) فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣٢ ٩٠٠ ٧٩٨)	(٢٠ ٣٦٧ ٢٦٨)
(الزيادة) فى المدينون التجاريون		(٣٧ ٣٣١ ٤٨٩)	(٢٨ ٠٧٩ ٢٤٠)
(النقص) فى دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		(٢ ١٩٢ ٨٤٩)	(٢٢ ١٢٥ ٤٧٨)
الزيادة / (النقص) فى دائنون تجاريون		١٥١ ٩٥٤ ٥٦٣	(١٤١ ٥٣٥ ٢٤٩)
الزيادة / (النقص) فى المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		٢٣ ٢٩٣ ٥٤٥	(٨٦٩ ٠٣٩)
<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>			
مدفوعات فوائد		١٥١ ٥٠٩ ٨٦٣	(١١٤ ٦٨٤ ٧٠٩)
مدفوعات ضرائب الدخل		(٣٥ ٩٥٩ ٢١١)	(٥٣ ٠٤٠ ٠٣٩)
		(٤٣٨ ٢٢٠)	--
<b>التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل</b>			
		١١٥ ١١٢ ٤٣٢	(١٦٧ ٧٢٤ ٧٤٨)

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١ ٦٢١ ٥٦٦)	(١ ٦٨٤ ٩٤٦)
مقبوضات بيع أصول	--	--	١٩١ ٦٠٠
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ	--	--	(٢ ٧٨٥ ٦٢٢)
فوائد محصلة		٣١٠ ٥٦٠	١ ٠٠٥ ٩٤١
<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
المدفوع لسداد القروض		(٤٤ ٤٨٢ ٦١٠)	(٤٥ ١٧٨ ٢٦٢)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف		(٢٩ ٠٠٥ ٧٩١)	٢٣٨ ٣٦٦ ١٠٣
مدفوعات التزامات عقود تاجير		(٣١٨ ١٧٩)	(١ ٠٦٦ ٦٠٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٧ ٠٦٦ ٤٢٤)
مدفوعات التزامات أخرى		(٧٦٩ ٢٥٠)	(٦ ٩٢٣ ٢٥٠)
<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</b>			
<b>التمويل</b>			
الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٣٢ ١١٧ ٥٥٤	٧ ١٣٣ ٧٩٢
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧	١٠١ ٣٣١ ٢٥٤
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٧	٩٩ ١٥٠ ٤٨١	١٠٨ ٤٦٥ ٠٤٦

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكاتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



## ١ - معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

يتمثل إنتاج الشركة في إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت و طاقة إنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.  
شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة

شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة

شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية : إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الانشطة الإنتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٧٠٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية

### ١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## ٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المُستلم في تبادلٍ لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

## ٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضةً لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجةً لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرةً على استخدام سلطاتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تُشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عاملٍ أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
  - حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
  - الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
  - أي حقائق وظروفٍ أخرى تُشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.

وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز). يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١ ١٦٠ ٧٨٥ ٨١٩	٧٩٣ ٩٤٦ ٧٦٢	٥٦٠ ١٧٠ ٠٦٦	٤١٥ ٤١٢ ٦٠٩	مبيعات محلية
٩٦ ٥٩١ ٦٨٢	١١٧ ٨٤٦ ٢٥٦	٣١ ٣١٦ ٤٠٤	٨٣ ٨٩٧ ٤٩١	مبيعات تصدير
٦٦ ٥٣١ ٩٥٠	٥٣ ٠٧٢ ٨٥٥	٢٩ ٦١٨ ٤٨٧	٣٣ ١١٣ ٩٥٨	خدمات
١ ٣٢٣ ٩٠٩ ٤٥١	٩٦٤ ٨٦٥ ٨٧٣	٦٢١ ١٠٤ ٩٥٧	٥٣٢ ٤٢٤ ٠٥٨	الإجمالى

٤- تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٩٨٤ ٠٩٣ ٧٦٧	٦٩٧ ٦٠٣ ٨٨٥	٤٦١ ٩٧٤ ٨١٩	٤١٢ ٢٩٨ ٤٢٣	مواد خام
١٠٣ ٠١٨ ٩٨٦	١٠٢ ٥٨٦ ٤٧٦	٥١ ٤٥١ ٣٧٧	٥١ ٥٧٢ ٧٣٥	اهلاكات صناعية
٢١ ١٣٥ ٠٥٧	١٩ ٣٤٧ ٧٨٤	٩٧٠ ٠٧٦٢	٩ ٧٢٧ ٣٣٩	استهلاكات عقد توريد الطاقة
١ ٢٥٠ ٣٠٥	٤٨٣ ٤٤٤	٣٤٦ ٨١٨	٢٤١ ٧٢٢	استهلاك حق الانتفاع
٤٢ ٧١٢ ٢٥٥	٣٥ ٦٤٤ ٤٢٩	١٨ ٥٣٥ ٦١٩	٢٦ ٣٦٠ ٥٧٩	مصروف نقل
٨٩ ٦٧٧ ٦٠٥	٨٧ ٨٣٨ ٩٠١	٤٤ ٠٨٩ ٨٥٥	٤٠ ٩٩٣ ٦٩٣	تكاليف غير مباشرة
١ ٢٤١ ٨٨٧ ٩٧٥	٩٤٣ ٥٠٤ ٩١٩	٥٨٦ ٠٩٩ ٢٥٠	٥٤١ ١٩٤ ٤٩١	الإجمالى

٥- مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٦.٣٣.٢٩٥	٨.٦٦.٤٥٩	٤.٢٠.١٥٥٩	٤.٢٢٦.٧٤٥	أتعاب مهنية
١٦.٩٠٣.٢٧٩	١٤.٠٦٣.٦٨٠	٨.٠٠٦.٨٨٠	٧.٢٦٦.٦٣٠	أجور ومرتبات
٧٧٩.٠٤٢	٦٧٣.٧٠٧	٣٨٦.٢٧١	٤٣٨.١٩٢	مصروفات أمن ونظافة
٩٥٨.٤٩١	١.١٧٦.٥٤٦	٤٧٩.٦٥٨	٧١١.٧٣٥	إيجارات
٥٧٦.٩٢٢	٥٤٤.٥٦٩	٢١٤.٨٥١	٣١٤.٠٢٤	إنتقالات
٩١٥.٨٧٥	٩٢٥.٣٢٣	١٣٥.٠٠٠	١١١.٤٧٣	مصروفات تسويقية
١.٦٨٧.٦٢٨	١.١٥٠.٩٨٠	٨٣٢.٥٠٤	٥٨٨.٥٧٠	اهلاكات ادارية
١٢.٠١٣.٥٠٩	١٠.٣٧١.١٥٥	٦.١٨٨.٦٠٥	٦.٢٣١.٠٣٨	مصروفات اخرى
٣٩.٨٦٨.٠٤١	٣٦.٩٧٢.٤١٩	٢٠.٤٤٥.٣٢٨	١٩.٨٨٨.٤٠٧	الإجمالي

٦- تكاليف تمويلية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٥.٨٨٠.١٠٧	١٨.٣١٩.٢٩٦	١١.٧٤٦.٠٩٥	٩.٠٩٢.٦٩٣	مصروف فوائد القروض
٤.٧٨٨.٧٥٠	٥٧٢.٧٥٠	١.٧١٩.١٥٠	--	فوائد رسوم توليد الكهرباء
١٥١.٣٨٠	٤٠.٣١٥	٦٧.٤٩٣	١٧.٤٩٠	فوائد تأجير تمويلي
١٢.١٦٨.٠٠٥	١٥.٦٨٩.٤٦٤	٦.٨٩١.٠٥١	٨.٢١٦.٧٤٢	فوائد تسهيلات إئتمانية
--	١.٠٥٤.٨٥٧	--	٥٤٥.٢٨٢	تكاليف تمويلية أخرى
٤٢.٩٨٨.٢٤٢	٣٥.٦٧٦.٦٨٢	٢٠.٤٢٣.٧٨٩	١٧.٨٧٢.٢٠٧	الإجمالي

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين\*

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤ ٦٣٨ ٧٥١	٤ ٠٧٩ ٣٥٨	١ ٩٨٤ ٩٥٩	٢ ٠٣٧ ٢٨٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦ ١٥٠ ٢٢٤	٤ ٩١٠ ٣٦٠	٢ ٥٦٩ ٩٥٢	٢ ٤٥٢ ٣٢٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
١٠ ٧٨٨ ٩٧٥	٨ ٩٨٩ ٧١٨	٤ ٥٥٤ ٩١١	٤ ٤٨٩ ٦٠٨	الإجمالي

\* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١١ ٧٩٠ ٧٥٠	٧ ٢٦٦ ٣٠٦	٤ ٣٩٥ ٥٧٥	(٢ ٣٦٣ ١٤٧)	الضريبة الجارية
				مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
(٧ ٤١١ ٤٠٦)	(٨ ١٦٥ ٩٥٦)	(٤ ٣٧٥ ١٦٤)	(٤ ٠٩٢ ٣٤٩)	الضريبة المؤجلة
				صافى الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
٤ ٣٧٩ ٣٤٤	(٨٩٩ ٦٥٠)	٢٠ ٤١١	(٦ ٤٥٥ ٤٩٦)	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٢-٨ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
٤٣٨ ٢٢٠	٧ ٢٦٦ ٣٠٦	الضريبة الجارية
٤٣٨ ٢٢٠	٧ ٢٦٦ ٣٠٦	التزامات ضريبية جارية

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	جنيه مصري
				(الالتزامات)
				الفروق المؤقتة
	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٨ ١٦٥ ٩٥٦)	٣١٥ ٥٩٩ ٠٥١	أصول ثابتة
	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٨ ١٦٥ ٩٥٦)	٣١٥ ٥٩٩ ٠٥١	الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	جنيه مصري
				(الالتزامات)
				الفروق المؤقتة
	٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤	(١٥ ٠٦١ ٨٥٧)	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	أصول ثابتة
	٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤	(١٥ ٠٦١ ٨٥٧)	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	الالتزامات الضريبية المؤجلة



٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان.

فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
				نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)
(٥ ٦٢٣ ١٨١)	(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)	(٢١ ٥٣٣ ٠٧٢)	(١٦ ٩٥٢ ١١٠)	خسائر العام لمساهمي الشركة القابضة
(٣ ٤٩٠ ٢١١)	(٣ ٥٥١ ٩٣١)	(١ ٧٥٠ ٧٠٢)	(١ ٧٦٩ ٧٧٩)	نصيب العاملين من الأرباح
(٩ ١١٣ ٣٩٢)	(٢٦ ٨٣٨ ٣٠٦)	(٢٣ ٢٨٣ ٧٧٤)	(١٨ ٧٢١ ٨٨٩)	أرباح مساهمين الشركة القابضة
				عدد الأسهم (نصيب السهم الأساسي والمخفَض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
(٠,٠٢)	(٠,٠٧)	(٠,٠٦)	(٠,٠٥)	نصيب السهم من خسائر الفترة

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	الات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	جنه مصرى	التكاليف
٣ ٩٤٥ ١٠٢ ٩٢٠	٢١ ٣٤٤ ٨٧٠	٣٠٢ ٨٢٥ ١٠٨	١٥٥ ٩١ ٥٩٨	٤٦ ٠٤٥ ٥٦٥	٢ ٨٧٢ ٨٦٧ ٣٩٧	٦٣٦ ١٤٤ ٩٤٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١ ٦٨٤ ٩٤٦	٥٢ ٩٣٤	٢٩٩ ٣٢٨	٢٤١ ٠٠٠	٢٤١ ٤٨٥	٨٧٠ ٩٢٧	٨٦ ١٧٢	--	--	إضافات
(٢٤٥ ٠٠٠)	--	--	--	(٢٤٥ ٠٠٠)	--	--	--	--	استثمارات
٣ ٩٤٦ ٥٤٢ ٨٦٦	٢١ ٣٩٧ ٨٠٤	٣٠٣ ١٢٤ ٤٣٦	١٥٦ ٢٥ ٦٩٨	٤٦ ١٤٢ ٥٠٠	٢ ٨٧٣ ٧٣٨ ٣٢٤	٦٣٦ ٢٣١ ١١٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣ ٩٤٨ ٦٨٤ ٠٤٧	٢١ ٦٧٩ ١٣٢	٣٠٣ ١٧٩ ٤٩٢	١٥٧ ٦٥ ٠٢١	٤٦ ٢٨٣ ٦٢٣	٢ ٨٧٥ ١٧١ ٧٠٣	٦٣٦ ٣٦١ ٦٤٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٦٢١ ٥٦٦	١٥٠ ١٤٠	٢١٦ ٠٠٠	٧١ ٤٥٠	٧٣٦ ٧٢٣	١٧ ٠٠٠	٤٣٠ ٢٥٣	--	--	إضافات
--	--	--	--	--	--	--	--	--	استثمارات
١ ٢٢٦ ٦٨٢	--	--	--	--	١ ٢٢٦ ٦٨٢	--	--	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٩٥١ ٥٤٢ ٢٤٥	٢١ ٨٢٩ ٢٧٢	٣٠٣ ٣٩٥ ٤٩٢	١٥٨ ٣٦ ٤٧١	٤٧ ٠٢٠ ٣٤٦	٢ ٨٧٦ ٤٧٥ ٣٨٥	٦٣٦ ٧٩١ ٨٩٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١ ٥٣٧ ٠٠٢ ٧٧١	١٩ ٢٧١ ٧٣٦	١٢٠ ٥٥١ ٢٨٧	٦ ٩٦٥ ٢١٦	٢٣ ٦٣٠ ٥٤٦	١ ١٣١ ١١١ ٦٧٧	٢٣٥ ٤٧٢ ٢٥٩	--	--	مجموع الأهلاك
(١٩٥ ٨٦٦)	--	--	--	(١٩٥ ٨٦٦)	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠٤ ٧٠٦ ٦١٤	٨٠٠ ٩١٧	٨ ٣٩٣ ٤١٧	٨٨٦ ٧١١	٢ ٥٧٤ ٣١٢	٧٧ ٨٢٨ ٦١٠	١٤ ٢٢٢ ٦٤٧	--	--	أهلاك الاستيعادات
١ ٦٤١ ٥١٣ ٤١٩	٢٠ ٧٢ ٦٥٣	١٢٨ ٩٤٤ ٧٠٤	٧ ٨٥١ ٩٢٧	٢٦ ٠٠٨ ٩٩٢	١ ٢٠٨ ٩٤٠ ٢٨٧	٢٤٩ ٦٩٤ ٩٠٦	--	--	مصرفوف الإهلاك
١ ٧٤٦ ٦٨٠ ٣٨٠	٢٠ ٧٤٩ ٢٦٢	١٣٧ ٣٥٣ ٣٩٣	٨ ٧٧٣ ٣٦٨	٢٨ ١٤١ ٠١٨	١ ٢٨٧ ٦٣٥ ٠١٣	٢٦٤ ٠٧٤ ٣٢٦	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٠٣ ٧٢٧ ٤٥٦	٣٧٦ ٥٥٦	٨ ٢٧٨ ٨٠٨	٧٧٤ ٤٢٤	٢ ٥٠٥ ٤٨٢	٧٧ ٦١٩ ١٢٦	١٤ ١٨٣ ٠٥٩	--	--	أهلاك الاستيعادات
١ ٨٥٠ ٤١٧ ٨٢٦	٢١ ١٢٥ ٨١٨	١٤٥ ٦٢٢ ٢٠١	٩٥٠ ١ ٧٩٢	٣٠ ٦٤٦ ٥٠٠	١ ٣٦٥ ٢٥٤ ١٣٩	٢٧٨ ٢٥٧ ٣٨٥	--	--	مصرفوف الإهلاك
٢ ١٠١ ١٢٤ ٤٥٩	٧٠٣ ٤٥٤	١٥٧ ٧١٣ ٢٩١	٦ ٣٤٤ ٢٧٩	١ ٦٣٣ ٨٤٦	١ ٥١١ ١٧١ ٢٤٦	٢٥٨ ٥٣٤ ٥٠٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢ ٣٠٥ ٠٢٩ ٣٩٧	١ ٣٢٥ ١٥١	١٧٤ ٢١٩ ٧٣٢	٧ ٧٧٣ ٧٧١	٢٠ ١٢٣ ٥٠٨	١ ٦٦٤ ٧٩٨ ٠٣٧	٣٨٦ ٥٣٦ ٢١٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢ ٢٠٢ ٠٠٣ ٦٦٧	٩٢٩ ٨٧٠	١٦٥ ٨٢٦ ٠٩٩	٧ ٠٢٧ ٦٥٣	١٨ ١٤٢ ٦٠٥	١ ٥٨٧ ٥٣٦ ٦٩٠	٣٧٢ ٢٨٧ ٣١٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم محو الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقرض التي كانت ممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المعلومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة هذا وحتى تاريخه لم تقم الشركة بالانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

- قامت الشركة وفقاً لقرود القروض المنوحة من البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد في أول الفترة / العام	٧٨٠٠ ٢٤٤	٣ ٧٧٧ ٩٤١
الإضافات	--	١ ٢٣٦ ٦٨٢
المحول للأصول الثابتة	(١ ٢٣٦ ٦٨٢)	--
دفعات مقدمة لموردين	--	٢ ٧٨٥ ٦٢١
الإجمالي	٦ ٥٦٣ ٥٦٢	٧ ٨٠٠ ٢٤٤
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
آلات ومعدات	٣ ٤٦٥ ٧١٢	٤ ٧٠٢ ٣٩٤
معدات تكنولوجيا وتركيبات	١٣٧ ٠٠٠	١٣٧ ٠٠٠
دفعات مقدمة للموردين	٢ ٩٦٠ ٨٥٠	٢ ٩٦٠ ٨٥٠
الإجمالي	٦ ٥٦٣ ٥٦٢	٧ ٨٠٠ ٢٤٤

١٢- الأصول غير الملموسة

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢١	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢١	(٣١٥ ٦٢٣ ٨٥٢)	(٢١٨ ٧٣١ ٢٧٥)	(٥٣٤ ٣٥٥ ١٢٧)
استهلاك الفترة	(١٣ ٩٦٢ ٤١٤)	(٥ ٣٨٥ ٣٧٠)	(١٩ ٣٤٧ ٧٨٤)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	(٣٢٩ ٥٨٦ ٢٦٦)	(٢٢٤ ١١٦ ٦٤٥)	(٥٥٣ ٧٠٢ ٩١١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٣٣ ٦١٨ ٤٤٧	١ ٠٨٣ ٣٥٥	٢٣٤ ٧٠١ ٨٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٤٧ ٥٨٠ ٨٦١	٦ ٤٦٨ ٧٢٥	٢٥٤ ٠٤٩ ٥٨٦

### رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

### عقد توريد الطاقة

ينمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

١٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.  
١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.  
١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحقاق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

### ١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة أندلس ريلانس للتعدين	مصر	٥٠٪	٢ ٥١١ ٠٦٤	٢ ٤٥٤ ٤٨٦
الإجمالي			٢ ٥١١ ٠٦٤	٢ ٤٥٤ ٤٨٦

١٤-المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
١٠٢ ٣٧٦ ٤٣٥	٦٣ ٤٣٢ ٩٨٩	مواد خام
١٢ ٢٢٤ ١٢٩	٩ ٣٤٢ ٤٨٣	مواد تعبئة وتغليف
٨ ٩٧٦ ٦٠٥	١١ ٢٥٧ ٥٧٥	قطع غيار
٣ ١٢١ ٤٧٧	٣ ٦٤٥ ٢٨٥	إنتاج تحت التشغيل
٤٩ ٧٧١ ٨٤٥	١٧٤ ٧٦٢ ٢٤٢	إنتاج تام
١٧٦ ٤٧٠ ٤٩١	٢٦٢ ٤٤٠ ٥٧٤	الإجمالي

١٥-مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
١٨ ٤٥١ ٥٠٩	٥٥ ٧٨٢ ٩٩٨	مدينون تجاريون
(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون
١٥ ٩٣٨ ٧٨٩	٥٣ ٢٧٠ ٢٧٨	الإجمالي

١٦-مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٦	٦١ ٦٩٢ ٨١٩	دفعات مقدمة لموردين
١٦ ٩٨٠ ٨٩٩	٢٠ ٢٨٧ ٦٥٠	ضرائب خصم من المنيع
٧٨ ٨١١ ٢٦٧	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	تأمينات لدى الغير
٦ ٩٩٤ ٦٨٧	--	ضريبة قيمة مضافة
٧ ١٠٨ ٠٤٢	٣ ٥٥١ ٩٣١	مبالغ مسددة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح *
٤ ٩٥ ٨٤٥	٣٤٠ ٦١٢	غطاءات خطابات ضمان
٤ ١٤٧ ٦٧٨	٤ ٣٨٩ ٩٦٩	السلف النقدية
١ ٠٧١ ٧٥٧	١ ٩٠١ ٨٠٩	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١٣٦ ٣٨٤ ٠٨١	١٦٩ ٢٨٤ ٨٧٩	الإجمالي

\* تم سداد هذه المبالغ للعاملين خلال الفترة على أن يتم تسويتها لاحقاً من خلال توزيعات الأرباح عند اعتمادها من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
النقدية بالخبزينة	٢ ٩٦٥ ٦١٤	١ ١٧١ ٠٦١
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية	٥٥ ٧١٠ ١٥٩	٢٥ ٨٩٦ ٣٣٣
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية	٢٢ ٠٠٣ ٠٥٢	١٠ ٥٠٤ ٤٨٧
ودائع بنكية	١٨ ٤٧١ ٦٥٦	٢٩ ٤٦١ ٠٤٦
الإجمالي	٩٩ ١٥٠ ٤٨١	٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧

١٨- رأس المال

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
القيمة الاسمية للسهم	٢	٢
عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
رأس المال المصدر	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠

١٩- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء على إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة	٪
الشركة العربية للأسمنت	٪١٠
شركة أندلس للخرسانة	٪١٠
الشركة العربية للأسمنت للإدارة والتجارة	٪٥

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٣١١٠٨	٣٠٩٨٠	الرصيد في بداية الفترة
٢٨٦١	١٢٨	ربح الفترة
٣٣٩٦٩	٣١١٠٨	الرصيد في نهاية الفترة

٢١- القروض

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
				أولاً: التسهيلات الائتمانية -
٣١١١٠٤٦٠٨	٣٤٠١١٠٣٩٩	--	--	البنك التجاري الدولي
٣١١١٠٤٦٠٨	٣٤٠١١٠٣٩٩	--	--	إجمالي التسهيلات
				ثانياً: القروض البنكية
٤٠٨٠٠٠٠٠	٣٠٦٠٠٠٠٠	١٧٨٥٠٠٠٠٠	١٩٨٩٠٠٠٠٠	- البنك التجاري الدولي
٦٨٣٠٤٣٤٦	٦٨٥٦٥٢١٦	١٥٣٦٨٤٧٨٣	١٨٨٥٥٤٣٤٩	- البنك الاوروبي
١٠٩١٠٤٣٤٦	٩٩١٦٥٢١٦	٣٣٢١٨٤٧٨٣	٣٨٧٤٥٤٣٤٩	إجمالي القروض

٢٢- دائنون تجاريون

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٣٥٣٨٤٥٧٢	٢٧٤١٧٢٢٢٥	--	--	دائنون تجاريون - عملة محلية
٢٧٤٥٢٩٠٧١	١٨١٨٣٨٨٦٦	--	--	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٢٧٣٣٧٦٣	٣٧٩٤٨٧٣	١١٠٢١٨١٣	١٠١٣٤٩٣٤	أوراق الدفع
٦١٢٦٤٧٤٠٦	٤٥٩٨٠٥٩٦٤	١١٠٢١٨١٣	١٠١٣٤٩٣٤	إجمالي

### ٢٣- المخصصات

مخصص مطالبات	جنيه مصري
١٨ ٥٠٠ ٢٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٨٠٩ ٧٣٦	المكون خلال الفترة
١٩ ٣١٠ ٠٢٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة شركات المجموعة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

### ٢٤- التزامات أخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
--	--	٧٦٩ ٢٥٠	--	عقد توريد الطاقة الكهربائية
--	--	٧٦٩ ٢٥٠	--	الإجمالي

### ٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٩ ٣٨٨ ٧٩٨	٥٨ ٠٤٠ ٠٤٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧ ٧٩٦ ٧٠٤	١٢ ٤٢٣ ٤٥٤	رسوم تنمية مستحقة
٣٢ ٢٦٨ ٤٠٩	٦٤ ٣٣٩ ٧٤٦	خصومات عملاء مستحقة
٨ ٠٩٥ ٥٦٩	١١ ٢٧٨ ٤٤٦	مصرفات مستحقة
٥ ١٣٨ ٩٣٠	٥ ١٧٩ ١٣٠	تأمينات أعمال محتجزة
١ ٧٠٩ ٤٨٥	١ ٩٩٢ ٠١٤	فوائد مستحقة
١٨ ٨٨٣ ٦٩٥	١٠ ٢١٨ ٦٣٧	ضرائب مستحقة
١٣ ٩١٢ ٩٥١	١٤ ٢٧٢ ٣٢٢	ايرادات مؤجلة - منحة
٩ ٠٥ ٩٧١	٢ ٨٣٢ ٠٩٣	أخرى
١٧٨ ١٠٠ ٥١٢	١٨٠ ٥٧٥ ٨٩٠	الإجمالي



٢٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة دخلت شركات المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة أندلس ريلينس للتعدين	شركة مشتركة	مشتريات	٢٠.٥٩٩.٨٦٧	١٧.٨٧٦.٥٠٨	
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	الشركة الأم	دفعة مقدمة تحت حساب مشتريات	--	٢١.٦٢٥.٦٥٠	--

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	--	--	--	--	١.٨١٢.٢٩٣	٢١.٦٢٨.٥٧٠
شركة أندلس ريلينس للتعدين	--	--	--	--	٤.٩٥٤.٧٤٠	٨.٤٣٢.٠٠٨
الإجمالي	--	--	--	--	٦.٧٦٧.٠٣٣	٣٠.٠٦٠.٥٧٨

٢٧- التاجير

١-٢٧ حق الانتفاع

جنيه مصري	سيارات	الات و معدات	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢١	٢.٦٣٢.٧١٨	١٦.٩٠٠.٥٥٧	١٩.٥٣٣.٢٧٥
الاضافات خلال الفترة	--	--	--
٢٠٢١	٢.٦٣٢.٧١٨	١٦.٩٠٠.٥٥٧	١٩.٥٣٣.٢٧٥
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢١	٢.٦٣٢.٧١٨	١٥.٨٥٣.١٠١	١٨.٤٨٥.٨١٩
استهلاك الفترة	--	٤٨٣.٤٤٤	٤٨٣.٤٤٤
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢.٦٣٢.٧١٨	١٦.٣٣٦.٥٤٥	١٨.٩٦٩.٢٦٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	٥٦٤.٠١٢	٥٦٤.٠١٢

## ٢٠٢٧- التزامات عقود تأجير تمويلي

### التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول		الجزء طويل الأجل		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٥٩٧ ١١٩	٩١٥ ٢٩٨	--	--	التزامات عقود تأجير تمويلي
٥٩٧ ١١٩	٩١٥ ٢٩٨	--	--	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ٤٠ ٣١٥ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

## ٢٨- الاحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩)، دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبوقة والتي تسببت بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. حيث طلبت بعض البلدان من الشركات تقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العادية.

نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي الصارمة بالإضافة إلى إعلان رئيس الوزراء عن مجموعة من الإجراءات الوقائية الصارمة التي تم اتخاذها في مواجهة وباء فيروس كورونا المستجد بما في ذلك تعليق الرحلات الدولية في جميع المطارات المصرية و أعلن البنك المركزي المصري عن مجموعة إجراءات تهدف إلى تسهيل العمليات المصرفية في أعقاب فيروس كورونا.

وقد رافق التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد انخفاض أسعار النفط وتباطؤ الطلب، ومن المتوقع أن تتعطل الصناعات مثل السياحة والترفيه بشكل كبير بسبب هذه الإجراءات. ومن المتوقع أن تتأثر الصناعات الأخرى مثل التصنيع والخدمات المالية بشكل غير مباشر وأن تتأثر نتائجها سلبيًا أيضًا.

في ١٧ مايو ٢٠٢٠، أشار رئيس الوزراء إلى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجيًا في جميع قطاعات البلاد اعتباراً من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية.

في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، تمت الموافقة على عدد من القرارات، من بينها الموافقة على إلغاء الحظر الجزئي للتنقل اعتباراً من يوم السبت الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٠، والموافقة على إعادة فتح المطاعم والصالات الرياضية والمقاهي، ولكن يُسمح فقط بنسبة ٢٥٪ من سعتها. وكذلك إغلاق جميع المحلات عند الساعة التاسعة مساءً، على أن تستمر المطاعم والمقاهي حتى الساعة العاشرة مساءً، مع استمرار إغلاق المنتزهات والحدائق والشواطئ العامة، حيث تم الاتفاق على استمرار أعمال النقل العام حتى منتصف الليل. بالإضافة إلى فتح دور العبادة على النحو الوارد في القرارات، الموافقة على فتح منشآت ثقافية دور السينما والمسارح ولكن بنسبة ٢٥٪ من طاقتها الاستيعابية، كما تضمنت القرارات أن الوزارات والمحافظات والهيئات تقدم خدماتها للمواطنين حسب ما تقدره الجهة المختصة في كل جهة، مع مراعاة الالتزام بكافة الإجراءات الاحترازية والاحتياطات الصحية، وكذلك التزام بارتداء الأقنعة الواقية أثناء تواجدهم على جميع وسائل النقل الجماعي، سواء كانت عامة أو خاصة، أثناء زيارتهم لجميع المؤسسات الحكومية أو الخاصة أو البنوك أو دور العبادة. تم استئناف الطيران الدولي أيضًا اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠.

في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ ، تم الاتفاق على حزمة من القرارات الجديدة التي سيتم تنفيذها والتي تشمل الموافقة على إقامة الجنازات ، السماح باستئناف إقامة الأفراح في الأماكن المفتوحة ، في الفنادق الحاصلة على شهادة السلامة الصحية ، بحد أقصى ٣٠٠ شخص وينطبق نفس القرار على الاجتماعات والمؤتمرات بنسبة حضور ٥٠٪ و بحد أقصى ١٥٠ شخصًا ، ويتم تنفيذ الموافقة على تنظيم المعارض الثقافية في الأماكن المفتوحة ، بنسبة حضور لا تتجاوز ٥٠٪ ، مع تطبيق الإجراءات الاحترازية.

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٠ خفض كل من سعري عائد الایداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية بواقع ٥٠ نقطة أساس ليصل مستوى ٨,٧٥٪ و ٩,٧٥٪ و ٩,٢٥٪ على الترتيب، وكذلك خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٥٠ نقطة أساس ليصل مستوى ٩,٢٥٪.

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الطارئ يوم الاثنين ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ خفض أسعار العائد الأساسية لدى البنك المركزي بواقع ٥٠ نقطة أساس ليصبح سعري العائد للإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية عند مستوى ٨,٢٥٪ و ٩,٢٥٪ و ٨,٧٥٪ على التوالي وسعر الائتمان والخصم عند مستوى ٨,٧٥٪.

لقد نظرت الإدارة في هذه الظروف الاستثنائية ، وقد خلصت في ضوء المعلومات المتاحة إلى أنه لا يوجد تأثير كبير في وضع ربحية المجموعة قد ينشأ عن الحدث الحالي. ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير مادي فوري على العمليات التجارية حيث تتبع إدارة الشركة إجراءات معينة على النحو التالي .

□ قللت إدارة الشركة من الاعتماد على دول أخرى من خلال شراء الفحم من نوع بيتكوك من السوق المحلية ، وبالتالي لا يوجد توقع لأي تعطل في العمليات التجارية.

□ لا تزال الشركة أحد المصدرين الرئيسيين للأسمنت في مصر ، والتي تساهم في تحقيق عائدات بالدولار الأمريكي لتغطية أي احتياج للدولار الأمريكي.

□ تتبع الإدارة التدفقات النقدية على أساس شهري وخلصت إلى أن التدفقات النقدية المتوقعة ستكون إيجابية خلال الأشهر المقبلة دون وجود مشكلات في التدفق النقدي حاليًا ، وبناءً على ذلك قررت الإدارة دفع جميع القروض المصرفية في الوقت المحدد دون الاستفادة من مبادرة البنك المركزي بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر.

شمل تقييم الإدارة في الاعتبار المجالات التالية أثناء تقييم تأثير فيروس كورونا المستجد.

□ مخاطر اضمحلال قيمة الأصول الثابتة والاستثمارات.

□ مخاطر انخفاض قيمة المخزون بسبب وجود اصناف بطينة الحركة.

□ مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة للبنوك والدائنين والعاملين في تاريخ الاستحقاق.

□ مخاطر قد تنشأ من أية مطالبات ناتجة عن دعاوى قضائية

وخلصت الإدارة إلى أنه لا يوجد أي تأثير على عمل الشركة يمكن أن يؤدي إلى انخفاض في قيمة الأصول الثابتة حيث يعمل المصنع كما هو مخطط له لتلبية طلب العملاء كذلك لا توجد أية إشارة إلى وجود اصناف بطيئة الحركة في المخزون وتقوم الشركة بسداد كافة التزاماتها في تاريخ الاستحقاق كذلك فإن الشركة اختارت عدم الاستفادة من المبادرة التي أعلن عنها البنك المركزي المصري بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر.

ستستمر الإدارة في مراقبة الموقف عن كثب وستقيم الحاجة إلى أي خطط أو إجراءات أخرى

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز