

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصيح 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 ينم 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 ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

م.ع.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمتت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٢٤٠٨١٠٠١٩٩	٢٢٥٢٧٢٨٧١٠	١٠	الأصول الثابتة
٣٧٧٧٩٤١	٦٦٠٣٠٣٥	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٤٧٩٩٣٦٩	٢٦٣٨٥٦٩٤٩	١٢	الأصول غير الملموسة
١١٩٥١	---	١٣	أصول أخرى
٣٠٨٦١٠٢	١٤٤١٦٢٦	١٠-٢٨	حقوق استخدام أصول
٢٣٠٨٧٩١	٢٥٣٩٩٠٦	١٤	استثمارات فى مشروع مشترك
٢٧١٢٠٨٤٣٥٣	٢٥٢٧١٧٠٢٢٦		إجمالى الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١٦٢٨٣١٤١٩	١٩٥٤٦٧٥٧٦	١٥	المخزون
٢٧٥٢٩٠٣١	٤٧٧٧٨١٧٣	١٦	مدينون تجاريون
١١٥٥٧٤٧٣٦	١٣٤٥٧٢٠٥٢	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠١٣٣١٢٥٤	١١٥٨٣٩١٣٢	١٨	أرصدة النقدية والبنوك
٤٠٧٢٦٦٤٤٠	٤٩٣٦٥٦٩٣٣		إجمالى الأصول المتداولة
٣١١٩٣٥٠٧٩٣	٣٠٢٠٨٢٧١٥٩		إجمالى الأصول

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٠	احتياطي قانوني
١٥١ ٤١٦ ٢٦٦	١٠١ ٥٦٣ ٨٤٠		الأرباح المرحلة
١ ١٦٣ ٧١٦ ٤٩٣	١ ١١٦ ٨٧٤ ٠١٢		حقوق أصحاب الشركة الأم
٣٠ ٩٨٠	٣٥ ٢٦٢	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ١٦٣ ٧٤٧ ٤٧٣	١ ١١٦ ٩٠٩ ٢٧٤		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
٤٩١ ٨٣٦ ٩٥٨	٤١٥ ١٨٦ ٩٥٨	٢٢	قروض
٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤	٣٢٦ ٦٢٦ ٢١٨	٣-٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٥٣٨ ٣٢١	٩٠٩ ٩١١	٢-٢٨	التزامات تأجير تمويلي
٨٣٢ ٢٠٢ ١٤٣	٧٤٢ ٧٢٣ ٠٨٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٧٠٤ ٠٤٦ ٩٧٨	٤٨٩ ٣١٥ ٢٩١	٢٣	دائنون تجاريون
٦٢ ٠٣٥ ٣٠١	٣٣٨ ٣٦٥ ٨١٢	٢٢	بنوك سحب على المكشوف
١٣ ٩٠٣ ٣٣٨	٣ ٠٥١ ٠٠٦	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٩٠ ٣٥٦ ٥٢٠	٩٤ ١٩٥ ٦٥١	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الالتزامات الاخرى طويلة الاجل
٢١٦ ٢٥٢ ٣٧٣	٢١٤ ٩٦٨ ٧١٥	٢٦	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩٨١ ٣٦٠	٣٧٥ ٣٤٦	٢-٢٨	التزامات تأجير تمويلي
١٠ ٧٤٣ ٨١٠	٥ ٨٩٦ ٤٨٠	٢٧	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٢ ٧٧٣ ٤٩٧	١١ ٩٤٩ ٤٩٧	٢٤	مخصصات
١ ١٢٣ ٤٠١ ١٧٧	١ ١٦١ ١٩٤ ٧٩٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٩٥٥ ٦٠٣ ٣٢٠	١ ٩٠٣ ٩١٧ ٨٨٥		اجمالي الالتزامات
٣ ١١٩ ٣٥٠ ٧٩٣	٣ ٠٢٠ ٨٢٧ ١٥٩		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٣	٢٣٤٤٧٤٣٣٧٤	١٩٢٥٠٠٤١٩٦	٧٤٤٦٣٨٧٨٢	٦٠١٠٩٤٧٤٥		إيرادات المبيعات
٤	(٢٢١٠٠٦٥٥٣٠)	(١٨٧٣٤٨٧٠٧٦)	(٧٠٣٣٨٠٦٠٤)	(٦٣١٥٩٩١٠١)		تكلفة المبيعات
	١٣٤٦٦٧٨٤٤	٥١٥١٧١٢٠	٤١٢٥٨١٧٨	(٣٠٥٠٤٣٥٦)		مجمّل (الخسارة) / الربح
٥	(٧٠٨٦١٠٨٩)	(٥٥٨٧٩٦٥٠)	(٢١٣١١٢٢٧)	(١٦٠١١٦٠٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤	(٣٥٧١١٦١)	(١١٧٦٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠)	(٣٩٢٠٠٠)		مخصصات
	١٨٣١٥٧٢	١٢٢٣٩٨٨	٦١٢٣١٨	٢١٨٠٤٧		فوائد دائنة
	(١٠٨٣١٠)	--	--	--		الانخفاض في العملاء
	١٨٤٦٠٦٢	٥٥٢١١٨٤	٩٦٩٥١٦	٤٩٥٣٦٠٦		إيرادات أخرى
٦	(٩٧٠٥٠٠٠٧)	(٦٢١٣٦٧٩٣)	(٢٨٣٧٤٤٨٤)	(١٩١٤٨٥٥١)		تكاليف تمويلية
	٢٨٥٢٧٩	٢٧٧٤٦٦	٨٥٥٩٤	١٣٥٠٠٠		نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك
	١٥٣٩٨	٢٣١١١٦	١٥٣٩٨	٣٢١٥٩		أرباح رأسمالية
	٦٥٢٤٦٢٢٨	١١٥٥١٨٧٨	١٤٩٣٠٠٦٦	١٣١٠٤٢٩٤		أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
	٣٢٣١١٨١٦	(٤٨٨٦٩٦٩١)	٧٨٣٥٣٥٩	(٤٧٦١٣٤١٠)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
١-٨	٦٥٦٠٨٨	٩٠٩٧٩١٤	(٢٤٦٩٧٨)	١٣٤٧٧٢٥٨		ضريبة الدخل
	٣٢٩٦٧٩٠٤	(٣٩٧٧١٧٧٧)	٧٥٨٨٣٨١	(٣٤١٣٦١٥٢)		(خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب يوزع على النحو التالي:
	٣٣٣١٨٦٠٨	(٣٩٧٧٦٠٥٩)	٧٢٧١٧٨١	(٣٤١٥٢٨٧٨)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢١	(٣٥٠٧٠٤)	٤٢٨٢	٣١٦٦٠٠	١٦٧٢٦		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
	٣٢٩٦٧٩٠٤	(٣٩٧٧١٧٧٧)	٧٥٨٨٣٨١	(٣٤١٣٦١٥٢)		
	٠.٠٧	(٠.١٢)	٠.٠١	(٠.١٠)	٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الخسائر والأرباح
						أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

- 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 للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	٧ ٥٨٨ ٣٨١	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)		(خسائر) / أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد
					ضريبة الدخل
٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	٧ ٥٨٨ ٣٨١	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	٧ ٢٧١ ٧٨١	(٣٤ ١٥٢ ٨٧٨)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(٣٥٠ ٧٠٤)	٤ ٢٨٢	٣١٦ ٦٠٠	١٦ ٧٢٦	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

– الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الاجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
١ ٣٢٢ ١٩١ ٣٣٨	٢ ١٥٠ ٠١٢	١ ٣٢٠ ٠٤١ ٣٢٦	٣٣١ ١٠٥ ٣٣٣	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	--	--	(٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤)	٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	--	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	--	--	توزيعات الارباح
٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	(٣٥٠ ٧٠٤)	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
١ ٣٤٧ ٩١٤ ١٦٠	١ ٧٩٩ ٣٠٨	١ ٣٤٦ ١١٤ ٨٥٢	٣٣٣ ٨١٤ ٦٢٥	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ١٦٣ ٧٤٧ ٤٧٣	٣٠ ٩٨٠	١ ١٦٣ ٧١٦ ٤٩٣	١٥١ ٤١٦ ٢٦٦	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	--	(٣ ٠٠٩ ٩٤٥)	٣ ٠٠٩ ٩٤٥	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)	--	(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)	(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)	--	--	توزيعات الارباح
(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	٤ ٢٨٢	(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
١ ١١٦ ٩٠٩ ٢٧٤	٣٥ ٢٦٢	١ ١١٦ ٨٧٤ ٠١٢	١٠١ ٥٦٣ ٨٤٠	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جنية مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
(خسائر) / أرباح الفترة		(٤٨ ٨٢٩ ٦٩١)	٣٢ ٣١١ ٨١٦
<u>يتم تسويته بـ:</u>			
٦ تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر		٦٢ ١٣٦ ٧٩٣	٩٧ ٠٥٠ ٠٠٧
فوائد دائنة		(١ ٢٢٣ ٩٨٨)	(١ ٨٣١ ٥٧٢)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك		(٢٣١ ١١٦)	(٢٨٥ ٢٧٩)
١٠ إهلاك الأصول الثابتة		١٥٧ ٥٥٠ ٨٣١	١٥٥ ٤٥٣ ٣٨٧
ارباح رأسمالية		(٢٧٧ ٤٦٦)	(١٥ ٣٩٨)
١٢ إستهلاك الأصول الغير ملموسة		٣٠ ٩٤٢ ٤٢٠	٢٧ ٩٠٣ ٠٥٧
إستهلاك الأصول الأخرى		١١ ٩٥١	٢٦ ٨٨٧
٢٨-١ استهلاك حق الانتفاع		١ ٦٤٤ ٤٧٦	٣ ١٩٦ ٥٩٨
الاضمحلال في قيمة العملاء		--	١٠٨ ٣١٠
(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة		(٢ ٩٥٦ ٥٢٢)	(٣٢ ٦٩٥ ٦٥٢)
٢٤ المخصصات المكونة		١ ١٧٦ ٠٠٠	٣ ٥٧١ ١٦١
(الزيادة) / النقص في المخزون		(٣٢ ٦٣٦ ١٥٧)	١٠٠ ٦٨٦ ٠١٧
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣٢ ٩٥٢ ٣٨١)	(٢ ١٨٣ ٣٥٧)
(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون		(٢٠ ٢٤٩ ١٤٢)	٦٦ ١٧٦ ٩٩٧
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة		--	(٢ ١٧٧)
الزيادة / (النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		٨ ٧٦٨ ١٤٠	(٢٧ ٤٣٣ ٦٧٧)
(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون		(٢١٤ ٧٣١ ٦٨٧)	٩٦ ٠٠٢ ٢٤٣
(النقص) / الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٤ ٨٤٧ ٣٣٠)	٤١١ ٦٥٧
٢٤ المخصصات المستخدمة		(٢ ٠٠١ ٠٠٠)	--
<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>			
مدفوعات فوائد		(٩٨ ٧٤٤ ٨٦٩)	٥٢٧ ٤٥١ ٠٢٥
مدفوعات ضرائب الدخل		(٧٢ ١٨٨ ٥٨٩)	(٩١ ١٧١ ٨٢٧)
		--	(٢٩٣ ٢٠٨)
<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>			
		(١٧٠ ٩٣٣ ٤٥٨)	٤٣٥ ٩٨٥ ٩٩٠

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٥ ١٤٤ ٧٥٦)	(٢ ٢٢٨ ٤٧٦)	١٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣ ٦٩٤ ٢٩٩)	(٢ ٨٢٥ ٠٩٤)	١١	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
١٦٩ ٦٩٣	٣٢٦ ٦٠٠		مقبوضات بيع أصول
١ ٨٣١ ٥٧٢	١ ٢٢٣ ٩٨٨		فوائد محصلة (مقبوضات)
(٣٦ ٨٣٧ ٧٩٠)	(٣ ٥٠٢ ٩٨٢)		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥٤ ٥٢٦ ٧٤٠)	(٦٩ ٨٥٤ ٣٤٧)		مدفوعات القروض
(٢٢٤ ٩٨٣ ٧٤٢)	٢٧٦ ٣٣٠ ٥١١		التغيير بنوك تسهيلات إئتمانية
(٢ ١٧١ ٨١٣)	(١ ٢٣٤ ٤٢٤)		مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١١٧ ٨٤٦ ٥٠٠)	(٩ ٢٣١ ٠٠٠)		المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٤٠٦ ٧٧٣ ٨٧٧)	١٨٨ ٩٤٤ ٣١٨		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</u>
(٧ ٦٢٥ ٦٧٧)	١٤ ٥٠٧ ٨٧٨		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٤ ٥٩٠ ٨٥٥	١٠١ ٣٣١ ٢٥٤		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
١٧٦ ٩٦٥ ١٧٨	١١٥ ٨٣٩ ١٣٢	١٨	النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا 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 للاستثمار 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 - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة. تم تغيير مقر المكتب الإداري ليكون بميدان جمال عبد الناصر (غرب أربيل)، التجمع الخامس، أربيل بلازا، مبنى (أ)، الدور الخامس.
- يتمثل انتاج الشركة في إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد واستغلال المحاجر والمناجم واستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- 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 وطاقة إنتاجية لإنتاج الكليكر 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 وإقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الأنشطة الانتاجية والخدمية، الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٩.

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 المسلم في تبادل لأصول.

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). وتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد مغفيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.
- وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عامل 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 حوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراجعة 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 حوزها الشركة مقارنة 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 وظروف أخرى تشير 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 المجمع للريح 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 الريح 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.

٢-٤ معايير المحاسبة المصرية المعدلة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار رقم ١١٠ لعام ٢٠١٥، والتي تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة بالإضافة إلى إدخال تعديلات على بعض المعايير القائمة نُشرت في الجريدة الرسمية في ٢٥ أبريل ٢٠١٩. وأبرز التعديلات هي:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتخريج نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

		<p>بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 	
--	--	--	--

<p>يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويُلغىها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يُطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>
<p>يسرى المعيار رقم (٤٩) 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. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسرى المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات"</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويُلغىه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع 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 عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

<p>التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p>		<p>٤ - بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p> <p>٥ - بالنسبة للايجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منتظم آخر.</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p> <p>كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التى تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية فى تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.</p>	<p>تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلى المعايير التى تم تعديلها:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الافصاح عن الأطراف ذوى العلاقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة و المجموعة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الافصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى" 	<p>معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"</p>

نظرا للظروف الحالية جراء تفشى فيروس كورونا وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد وافقت هيئة الرقابة المالية على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بالقرار رقم ٦٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات بنهاية ٢٠٢٠. وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير أرقام (٤٧) و (٤٨) و (٤٩) إلى الأول من يناير ٢٠٢١.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٩٤٤ ٧٤٢ ٩٤٦	١ ٦٨٦ ٢٩٧ ٩٨٢	٦١٩ ٠٠١ ٥٠٤	٥٢٥ ٦١٢ ١٦٤	مبيعات محلية
٢٩٤ ٢٨٣ ٢٩٢	١٤٣ ٧٠٧ ٣٠٦	٩٠ ٥٤٢ ٠٧٣	٤٧ ١١٥ ٦٢٤	مبيعات تصدير
١٠٥ ٧١٧ ١٣٦	٩٤ ٨٩٨ ٩٠٧	٣٥ ٠٩٥ ٢٠٥	٢٨ ٣٦٦ ٩٥٧	خدمات
٢ ٣٤٤ ٧٤٣ ٣٧٤	١ ٩٢٥ ٠٠٤ ١٩٦	٧٤٤ ٦٣٨ ٧٨٢	٦٠١ ٠٩٤ ٧٤٥	الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٩ ٤٣٢ ٩٣٧	١ ٥٠٣ ٥٢٧ ٦٥٦	٥٤٥ ٢٨٥ ٣٣٦	٥١٩ ٤٣٣ ٨٨٩	مواد خام
١٥٥ ٣١١ ٣٧٨	١٥٣ ٩٨٩ ٥٧٥	٥٥ ٤٢٤ ٣٩٩	٥٠ ٩٧٠ ٥٨٩	إهلاكات صناعية
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	٣٠ ٩٥٤ ٣٧١	١٢ ٧٧٣ ١٩١	٩ ٨١٩ ٣١٤	استهلاكات عقد توريد الطاقة
--	١ ٦٤٤ ٤٧٦	--	٣٩٤ ١٧١	إستهلاكات حق الانتفاع
٧٠ ٤٨٧ ٩١٣	٦٠ ١٨٢ ٣٣٥	٢٥ ٣٢٨ ٢٧٠	١٧ ٤٧٠ ٠٨٠	مصرفات نقل
١٥٦ ٩٣٠ ٢٤٥	١٢٣ ١٨٨ ٦٦٣	٦٤ ٥٦٩ ٤٠٨	٣٣ ٥١١ ٠٥٨	تكاليف غير مباشرة
٢ ٢١٠ ٠٦٥ ٥٣٠	١ ٨٧٣ ٤٨٧ ٠٧٦	٧٠٣ ٣٨٠ ٦٠٤	٦٣١ ٥٩٩ ١٠١	الإجمالي

٥- مصاريف عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أتعاب مهنية
٦ ٨٦٣ ٤٠٩	٨ ٢٠٨ ٤٠٠	٢ ٤٣٥ ٨٠٧	٢ ١٧٥ ١٠٥	
٣٣ ١١١ ٧٩٧	٢٠ ١٤٥ ٣٤٨	٨ ٧٧٧ ٤٢١	٣ ٢٤٢ ٠٦٩	أجور ومرتبآت
١ ٦٣٢ ٨٧٠	١ ٠٣٩ ٨١٨	٥٥٤ ٦٨٥	٢٦٠ ٧٧٦	مصرفوات أمن ونظافة
١ ٨٨٤ ١٠٩	١ ٤٤١ ٠٨٩	٧٧ ٣٢٥	٤٨٢ ٥٩٨	إيجارات
٣ ٠١٤ ٨٩٢	٨٣٣ ٧٣٩	٦١٢ ٠٠٢	٢٥٦ ٨١٧	إنتقالات
١ ٣٥٢ ٥٧٠	٩٢١ ٥٥٠	٧٣ ٢٠٣	٥ ٦٧٥	مصرفوات تسويقية
٣ ٣٣٢ ٥٧٥	٣ ٥٦١ ٢٥٦	١ ١٢٤ ٠٩٩	١ ٨٧٣ ٦٢٨	إهلاكات إدارية
١٩ ٦٦٨ ٨٦٧	١٩ ٧٢٨ ٤٥٠	٧ ٦٥٦ ٦٨٥	٧ ٧١٤ ٩٤١	مصرفوات اخري
٧٠ ٨٦١ ٠٨٩	٥٥ ٨٧٩ ٦٥٠	٢١ ٣١١ ٢٢٧	١٦ ٠١١ ٦٠٩	الإجمالى

٦- تكاليف تمويلية

يتضمن الجدول التالى تحليل أنواع التكاليف التمويلية للشركة عن الفترة:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد القروض
٥٧ ٣٤٢ ٦٧٩	٣٦ ٧٠٦ ٦٣٨	١٨ ١٨٦ ٣٢٦	١٠ ٨٢٦ ٥٣١	
٩ ٢١١ ٥٠٠	٦ ٥٠٧ ٠٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	١ ٧١٨ ٢٥٠	فوائد عقد الكهرباء
٤٩٣ ٦٧٢	٢٠١ ١٧٣	٤٩٣ ٦٧٢	٤٩ ٧٩٣	فوائد تأجير تمويلي
٢٤ ٨٦٤ ٢١٠	١٨ ٧٢١ ٩٨٢	٥ ٠٧١ ٨٠٧	٦ ٥٥٣ ٩٧٧	فوائد السحب على المكشوف
٥ ١٣٧ ٩٤٦	--	١ ٥٥٢ ١٧٩	--	تكاليف تمويلية أخرى
٩٧ ٠٥٠ ٠٠٧	٦٢ ١٣٦ ٧٩٣	٢٨ ٣٧٤ ٤٨٤	١٩ ١٤٨ ٥٥١	الإجمالى

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣١٩٥١٤٨	٦٠٥٣٦٣٧	٣٧٥٨٤٩٦	١٤١٤٨٨٦	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
١٢٠٨٩٧٩٢	٧٤٤٦٤٠٠	٢٧٨٥٩٩٦	١٢٩٦١٧٦	الإجمالي
٢٥٢٨٤٩٤٠	١٣٥٠٠٠٣٧	٦٥٤٤٤٩٢	٢٧١١٠٦٢	

* مدرجة ضمن بند الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والإدارية.

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية
--	٣١٠٢٧٣٢	--	(٨٦٨٨٠١٨)	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
٦٥٦٠٨٨	(١٢٢٠٠٦٤٦)	(٢٤٦٩٧٨)	(٤٧٨٩٢٤٠)	الضريبة المؤجلة
٦٥٦٠٨٨	(٩٠٩٧٩١٤)	(٢٤٦٩٧٨)	(١٣٤٧٧٢٥٨)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
				إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية
١٣٩٠٣٣٣٨	٣٠٥١٠٠٦	التزامات ضريبية جارية
١٣٩٠٣٣٣٨	٣٠٥١٠٠٦	

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٣٢٨ ٨٢٦ ٨٦٤)	١٢ ٢٠٠ ٦٤٦	(٣٢٦ ٦٢٦ ٢١٨)
صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤)	١٢ ٢٠٠ ٦٤٦	(٣٢٦ ٦٢٦ ٢١٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧)	٥ ٩٧١ ٨٢٣	(٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤)
صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧)	٥ ٩٧١ ٨٢٣	(٣٣٨ ٨٢٦ ٨٦٤)

٩- نصيب السهم من الأرباح والخسائر

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

- فيما يلي بيان بالأرباح والخسائر من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلي من النصيب الأساسي والمخفّض للسهم من الأرباح والخسائر:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				نصيب السهم من الخسائر/ الأرباح (النصيب الأساسي والمخفّض للسهم)
٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	٧ ٢٧١ ٧٨١	(٣٤ ١٥٢ ٨٧٨)	(خسائر) / أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(٥ ٤٢٨ ٩١٨)	(٥ ٢٨٩ ٤٧٥)	(١ ٦٤٩ ٨٧٦)	(١ ٧٩٩ ٢٦٤)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)
٢٧ ٨٨٩ ٦٩٠	(٤٥ ٠٦٥ ٥٣٤)	٥ ٦٢١ ٩٠٥	(٣٥ ٩٥٢ ١٤٢)	(خسائر)/ أرباح مساهمين الشركة القابضة
				عدد الأسهم (نصيب السهم الأساسي والمخفّض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠,٠٧	(٠,١٢)	٠,٠١	(٠,١٠)	نصيب السهم من الخسائر والأرباح

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية ويراسخ	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	وسائط النقل	ألات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٩٩ ٧٣٢ ٤٠١	٢٠ ٧٢٢ ١١٣	٢٩٠ ٤٤٠ ٤٧٢	١٣ ١٦٢ ٠٣٦	٣٥ ٩٤٩ ٦٠٦	٢ ٨١٧ ٣٣٨ ٨٨٠	٥٧١ ٨٧٥ ٨٦٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣٥ ١٤٤ ٧٥٦	٤١٥ ٩٧٧	١٠ ٢٣٩ ٩٩٧	٧٢٢ ٨١٣	١٠ ٣٦٠ ٤٢١	٧ ٢٥٤ ٤١٧	٦ ١٥١ ١٤٦	--	إضافات
٧٥ ٥١٩ ١٠٢	--	١٢ ٣٠٣ ٧٣٨	٦ ٥٨٢ ٠٣١	--	٤ ٦١٥ ٦٣٩	٥٦ ٠١٧ ٦٩٤	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٢ ٣٦٣)	--	--	--	(٣٤٢ ٣٦٣)	--	--	--	استيعادات
٣ ٩٩٠ ١٥٢ ٨٩٦	٢١ ١٣٨ ٠٨٦	٣١٢ ٧٨١ ٢٠٧	١٥ ٤٦٦ ٨٨٠	٤٥ ٩٦٦ ١٦٤	٢ ٨٢٩ ٢٠٨ ٩٦٦	٦٣١ ٠٤٤ ٧١٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣ ٩٤٥ ١٠٢ ٩٢٠	٢١ ٣١٤ ٨٧٠	٣٠٢ ٨٦٥ ٦٠٨	١٥ ٥٩١ ٥٩٨	٤٦ ٠٤٥ ٥٦٥	٢ ٨٧٢ ٨١٧ ٣٩٧	٦٣١ ١٤٤ ٩٤٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ٢٢٨ ١٧٦	١٨٨ ٢١٥	٢١٤ ٣٨٣	٣٥ ٣٥٠	٥٢٢ ٢٦٣	٩٤٢ ٦٥٥	٢٠٨ ٤٨٠	--	إضافات
(٦٦٥ ٠٠٠)	--	--	--	(٦٦٥ ٠٠٠)	--	--	--	استيعادات
٢ ٥٤٦ ٦٦٢ ٢٩٦	٢١ ٥٢٢ ١١٥	٢٠٣ ١٧٩ ٤٩١	١٥ ٦٢٦ ٤٤٨	٤٥ ٣٨٠ ٩٢٨	٢ ٨٧٢ ٨١٧ ١٥٢	٦٣١ ٣٥٢ ٤٦٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(١ ٣٢٦ ٥٥٤ ٦٣٠)	(١٦ ٤٩٦ ٥١٠)	(١٠٣ ٩٨٨ ٨٥١)	(٥ ٣٥٧ ١٠٤)	(١٨ ٢٩٨ ٥٨٥)	(٤٧٦ ٣١٧ ٣٣٥)	(٢٠٦ ٠٤٦ ٢٤٠)	--	مجموع الأهلاك
(١٥٥ ٤٥٢ ٣٨٧)	(٢ ١٨٤ ٢٢٦)	(١٢ ٩٤٨ ٨٦٦)	(١ ١٤٨ ٣٤٩)	(٤ ١٢٢ ٦٤٩)	(١١٢ ٨٣٠ ٦٥٩)	(٢٢ ٢٠٨ ٦٣٨)	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٨٩ ٠٦٨	--	--	--	١٨٤ ٠٦٨	--	--	--	مصرف الإهلاك
(١٤٨١ ٨١٨ ٩٤٩)	(١٨ ٦٨٠ ٢٣٦)	(١١٦ ٩٣٧ ٧١٧)	(٦ ٥٠٥ ٤٥٨)	(٤٢ ٢٤٢ ٦٦٦)	(١ ٠٨٩ ١٩٧ ٩٩٤)	(٢٢٨ ٢٥٤ ٨٧٨)	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(١ ٥٣٧ ٠٠٢ ٧٧١)	(١٦ ٢٧١ ٧٣١)	(١٢٠ ٥٥٦ ٢٨٧)	(٦ ٩٦٥ ٢١٦)	(٢٣ ٦٣٠ ٥٤٦)	(١ ١٣١ ١١١ ٦٧٧)	(٢٣٥ ٤٧٢ ٣٥٩)	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٥٧ ٥٥٠ ٨٢١)	(١ ١٩٢ ٨٥١)	(١٢ ٥٩٤ ٢٠٤)	(١ ٢٢٧ ١٢٧)	(٣ ٨٥٥ ٣٢٩)	(١١٧ ١٦٨ ٦٢١)	(٢١ ٤١٢ ٦٨٩)	--	مصرف الإهلاك
٦١٩ ٨٦٦	--	--	--	٦١٩ ٨٦٦	--	--	--	استيعادات
(١ ٦١٣ ٩٣٣ ٦٨١)	(٢٠ ٤٦٤ ٥٨٧)	(١٢٢ ١٤٥ ٤٩١)	(٨ ٢٩٢ ٣٤٣)	(٢٦ ٨١٦ ٠٠٩)	(١ ٢٤٨ ٢٨٠ ٢٠٨)	(٢٥٢ ٨٨٤ ٩١٨)	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ٢٥٢ ٧٢٨ ٧١٠	١ ٠٦٨ ٥٢٨	١٧٠ ٠٣٤ ٠٠٠	٧ ٣٣٤ ٦٠٥	١٩ ٠٤٢ ٩٩٩	١ ٦٢٥ ٥٣٦ ٧٤٤	٣٧١ ٤٩٨ ٤٧٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ٤٢٨ ٢٣٣ ٤١٧	٢ ٤٥٧ ٣٤٤	١٦٧ ٠٤٦ ٤٩٠	٨ ٩١١ ٤٢٢	٢٣ ٧٧٤ ٤٩٨	١ ٧٤٠ ٠٠٠ ٩٣٢	٤٠٥ ٧٨٩ ٨٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢ ٤٠٨ ١٠٠ ١٩٩	٢ ٧٣ ١٣٤	١٨٢ ٣١٣ ٨٢١	٨ ٦٢٦ ٣٨٢	٢٢ ٤١٥ ٠١٩	١ ٧٤١ ٧٥٥ ٧٢٠	٤٠٠ ٦٧٢ ٦٨٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- تم محو الرهن التجاري والعقاري لمصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض التي كانت ممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة هذا وحتى تاريخه لم يتم الشركة بالانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).
- قامت الشركة وفقاً لمقررات الفروض الممنوحة من البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لمصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لمصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتبار البنك الممثلة الأول من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لمصالحها على الصوامع والسيارات.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٦٩٠.٤٠٧٢	٣.٧٧٧.٩٤١	الرصيد في أول الفترة
٤.٣١.٨٥٥	٣٩.٤٧٢	الإضافات
(١.٧٢٣.٢١٤)	--	المحول للأصول الثابتة
١٧٥.٢٢٨	٢.٧٨٥.٦٢٢	موردين دفعات مقدمة
٣.٧٧٧.٩٤١	٦.٦٠٣.٠٣٥	الإجمالي
		تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:
٣.٤٦٥.٧١٣	٣.٥٠٥.١٨٥	ألات ومعدات
١٣٧.٠٠٠	١٣٧.٠٠٠	معدات تكنولوجيا وتركيبات
١٧٥.٢٢٨	٢.٩٦٠.٨٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٣.٧٧٧.٩٤١	٦.٦٠٣.٠٣٥	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٨.٤٠٤.٧١٣	٢٢٥.٢٠٠.٠٠٠	٥٦٣.٢٠٤.٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨.٤٠٤.٧١٣	٢٢٥.٢٠٠.٠٠٠	٥٦٣.٢٠٤.٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			مجموع الاستهلاك
(٤٩٣.٦٠٥.٣٤٤)	(٣٠.٦.١٣٧.٧٤١)	(٢٨٧.٤٦٧.٦٠٣)	مجموع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
(٣٠.٩٤٢.٤٢٠)	(٩.٨٦٣.٦٩٧)	(٢١.٠٧٨.٧٢٣)	استهلاك الفترة
(٥٢٤.٥٤٧.٧٦٤)	(٢١٦.٠٠١.٤٣٨)	(٣٠٨.٥٤٦.٣٢٦)	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٦٣.٨٥٦.٩٤٩	٩.١٩٨.٥٦٢	٢٥٤.٦٥٨.٣٨٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٩٤.٧٩٩.٣٦٩	١٩.٠٦٢.٢٥٩	٢٧٥.٧٣٧.١١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 يعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.
- وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسد 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

- الأصول الغير ملموسة يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات والصناعية 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:
- ١٥٪ 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-الأصول الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤	مجمع الاستهلاك
(٩٥ ٦٠٣)	(١٣١ ٤٥٣)	الرصيد في اول المدة
(٣٥ ٨٥٠)	(١١ ٩٥١)	استهلاك الفترة
(١٣١ ٤٥٣)	(١٤٣ ٤٠٤)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
١١ ٩٥١	--	الإجمالي

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

يتضمن الجدول التالي تفاصيل استثمارات في المشروع المشترك للشركة عن الفترة:

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			جنية مصري	جنية مصري
شركة أندلس ريلابنس للتعبئة	مصر	٥٠%	٢٥٣٩٩٠٦	٢٣٠٨٧٩١
الإجمالي			٢٥٣٩٩٠٦	٢٣٠٨٧٩١

١٥- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنية مصري	جنية مصري
مواد خام	٨٢٩٠٧١٩٠	٤٧٤٩٥١٤٠
مواد تعبئة وتغليف	٦٩٣٥٧٢٩	١٠٩٨٢٩٢١
قطع غيار	١١٢٦٣٧١٠	١١١٧٨٠٣٥
إنتاج تحت التشغيل	٢٤٦٦٩٧٨	١٩٦٧٣٠٧
إنتاج تام	٩١٨٩٣٩٦٩	٩١٢٠٨٠١٦
الإجمالي	١٩٥٤٦٧٥٧٦	١٦٢٨٣١٤١٩

١٦- مدينون تجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنية مصري	جنية مصري
مدينون تجاريون	٤٩٧٨١٧٩٣	٢٩٥٣٢٦٥١
يخصم: الأضمحلل في المدينون التجاريون	(٢٠٠٣٦٢٠)	(٢٠٠٣٦٢٠)
الإجمالي	٤٧٧٧٨١٧٣	٢٧٥٢٩٠٣١

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٦٥٨ ٢٩٣	٣١ ٩٥١ ٠١٢	موردين دفعات مقدمة
٢٢ ١٩٩ ٩٢٧	١٤ ٦٨٤ ٧٧٩	ضرائب خصم من المنبع
٦١ ٤٩٨ ٠٥٣	٧٨ ٤٣٢ ٥٨٣	تأمينات لدي الغير
٧ ٠٦٦ ٤٢٤	٥ ٢٨٩ ٤٧٥	توزيعات ارباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٢٣٨ ٨٥١	٣٤ ٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٢ ٥٨١ ٣٩٠	٥ ٢٠٩ ٨٣٠	السلف النقدية
١٨٠ ٠٤٦	٨١٨ ٥٧٢	أرصدة مدينة أخرى
(١ ٩٤٨ ٢٤٨)	(١ ٩٤٨ ٢٤٨)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١١٥ ٥٧٤ ٧٣٦	١٣٤ ٥٧٢ ٠٥٢	الإجمالي

١٨- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٩٧ ٣٥٢	٢ ٩٣٨ ٩٨٠	النقدية بالخرزينة
٥٤ ٩٠١ ٨٢٢	٣٨ ٩٦١ ٩٤٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٨ ٢٦٥ ٤٦٥	٢٣ ١٧٠ ١٠٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٣٦ ٧٦٦ ٦١٥	٥٠ ٧٦٨ ١٠٣	ودائع بنكية *
١٠١ ٣٣١ ٢٥٤	١١٥ ٨٣٩ ١٣٢	الإجمالي

* تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة ببنك بلوم بمبلغ ١٠٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة.

١٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٢٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٢٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمنسدة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر

٢٠- 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 علي 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 علي المساهمين.

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

٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة
٣٠ ٩٨٠	٢ ١٤٩ ٨١٠	التغير في السياسات المحاسبية
--	٢٠٢	الاستحواذ على حقوق الاقلية بشركة إيجيبت جرين
--	(٢ ١٢٩ ٧٠٨)	أرباح الفترة
٤ ٢٨١	١٠ ٦٧٦	الرصيد في نهاية الفترة
٣٥ ٢٦١	٣٠ ٩٨٠	

٢٢- القروض

الجزء المتداول من القروض		الجزء طويل الاجل من القروض		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				أولاً: التسهيلات الائتمانية
				التسهيلات الائتمانية - البنك
				التجاري الدولي
				اجمالي التسهيلات
				ثانياً: القروض البنكية
				القروض البنكية - البنك التجاري
				الدولي
				القروض البنكية - البنك
				الاروبي
				إجمالي القروض
٣٢٨ ٣٦٥ ٨١٢	٦٢٠ ٣٥٣ ٠١	٣٢٨ ٣٦٥ ٨١٢	٦٢٠ ٣٥٣ ٠١	
٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٤٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٤٠٠ ٠٠٠	
٦٨ ٦٩٥ ٥٦١	٦٩ ٩٥٦ ٥٢٠	٦٨ ٦٩٥ ٥٦١	٦٩ ٩٥٦ ٥٢٠	
٩٤ ١٩٥ ٦٥١	٩٠ ٣٥٦ ٥٢٠	٩٤ ١٩٥ ٦٥١	٩٠ ٣٥٦ ٥٢٠	

٢٣- دائنون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١ ٧٤١ ١٧٣	٣٦٢ ١٨٠ ٦١٥	موردين محليين
٢٢٧ ٥٧٤ ١١٩	٣٤١ ٨٦٦ ٣٦٣	موردين خارجيين
٤٨٩ ٣١٥ ٢٩٢	٧٠٤ ٠٤٦ ٩٧٨	الإجمالي

٢٤-المخصصات

مخصص مطالبات	
جنيه مصري	
١٢ ٧٧٣ ٤٩٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١ ١٧٦ ٠٠٠	المكون خلال الفترة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة
١١ ٩٤٩ ٤٩٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. و تقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الأطراف المعنية.

٢٥-التزامات أخرى

الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٧٧ ٠٠٠	١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	--	--	عقد توريد الطاقة الكهربائية
٣ ٠٧٧ ٠٠٠	١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	--	--	الإجمالي

٢٦-دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٧١٠ ٩٥٧	٤٥ ٩٢٣ ٥٦٥	عملاء دفعات مقدمة
١٧ ١٢٠ ٨٧٣	١٨ ١١١ ١٢٧	رسوم تنمية مستحقة
٥٧ ٨٨١ ٣٨٠	٦٣ ١٣٦ ٨٠٧	خصومات عملاء مستحقة
٩ ٤٦١ ٨٦٣	٧ ٩٤٥ ٠٣١	مصرفوات مستحقة
٥ ١٧٩ ١٣٠	٥ ٢٠٢ ٦٦٤	تأمينات أعمال محتجزة
٢ ١٧٤ ١٧٢	١٢ ٥٨٣ ٥٨٩	قوائد مستحقة
٣٦ ٩٢٩ ٥٤٦	٤٧ ٨٣٥ ٧٩٧	ضرائب مستحقة
١٤ ٤٥٢ ٠٠٨	١٢ ٢١٨ ٦١٦	ايرادات مؤجلة - منحة *
١ ٠٥٨ ٧٨٦	٣ ٢٩٥ ١٧٧	أخرى
٢١٤ ٩٦٨ ٧١٥	٢١٦ ٢٥٢ ٣٧٣	الإجمالي

*حصلت الشركة خلال الفترة على منحة جديدة من البنك الأوروبي ببلغ ١٧٠ الف يورو المعادل لمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً طبقاً لعقد القرض المبرم مع البنك على أن تستهلك تلك المنحة على مدى العمر المتوقع للاصل المصاحب لتلك المنحة.

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

قيمة المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٣١ ٤١٢ ٣٤٨	٢٤ ٩٠٦ ٠٩٧	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلينس للتعددين
--	٣ ٩١٠ ٢٧٢	استشارات و تدريب	مساهمين / أعضاء سابقين بمجلس الادارة	أفراد
--	١ ٩٧٥ ٥٩٣	خدمات	الشركة الام	شركة سيمنتوس لايبونون- اسبانيا

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		المستحق من أطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨ ٢٥٩	١٨ ٢٥٩	--	--	شركة سيمنتوس لايبونون- اسبانيا
١٠ ٧٢٥ ٥٥١	٥ ٨٧٨ ٢٢١	--	--	شركة أندلس ريلينس للتعددين
١٠ ٧٤٣ ٨١٠	٥ ٨٩٦ ٤٨٠	--	--	الإجمالي

٢٨- عقود التأجير

٢٨-١ حق الانتفاع

سيارات	الات و معدات	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٣٢ ٧١٨	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	١٩ ٥٣٣ ٢٧٥	التكلفة في اول يناير ٢٠٢٠
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٢ ٦٣٢ ٧١٨	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	١٩ ٥٣٣ ٢٧٥	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ٦١٩ ٣٩٧	١٣ ٨٢٧ ٧٧٦	١٦ ٤٤٧ ١٧٣	يخصم :- مجمع الاستهلاك
١٣ ٣٢١	١ ٦٣١ ١٥٥	١ ٦٤٤ ٤٧٦	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
٢ ٦٣٢ ٧١٨	١٥ ٤٥٨ ٩٣١	١٨ ٠٩١ ٦٤٩	استهلاك الفترة
--	١ ٤٤١ ٦٢٦	١ ٤٤١ ٦٢٦	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٨-٢ التزامات عقود التأجير التمويلي

٢٨-٢-١ التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٥ ٣٤٦	٩٨١ ٣٦٠	٩٠٩ ٩١١	١ ٥٣٨ ٣٢١	التزامات عقود تأجير تمويلي
٣٧٥ ٣٤٦	٩٨١ ٣٦٠	٩٠٩ ٩١١	١ ٥٣٨ ٣٢١	اجمالي الالتزامات

* بلغت مصروفات فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ١٧٣ ٢٠١ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦)

٢٠٢٨-٢-٢-٢٨ الالتزامات التعاقدية غير المخصصة لعقود التأجير التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٨٥,٥٤	١,٠٩٠,١١٦	لا يزيد عن عام واحد
٧٨٢,١٦٩	٢٨٢,٤٥٠	أكثر من عام ولا يزيد عن ٥ أعوام
٢,٨٠٠,٦٧٣	١,٣٧٢,٥٦٦	إجمالي

٢٩- أحداث جوهريّة في الفترة المالية الجارية

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩)، دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبوقه 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 ولباطو 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 تدريجياً في جميع قطاعات البلاد اعتباراً من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية.

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، حتى لو امتد الوضع لمدة ٢-٣ أشهر.
- انخفاض التكاليف الأخرى مثل الكهرباء والبنزين بسبب الوضع الحالي، مما يدعم تعزيز صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك.
- 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 الاصول الثابتة
 - مخاطر انخفاض قيمة المخزون بسبب وجود اصناف بطيئة الحركة.
 - مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة للبنوك والدائنين والعمليين 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 الاصول 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