

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة)

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
4	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
5	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
6	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
7	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
9	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة 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 ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، وتتنحصر 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 مسنولين 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

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 أغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
كامل مجدى صالح
م.م.م (٨٥٩٠٦)
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 المجمعة المختصرة
في 30 يونيو 2020

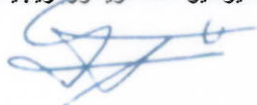
2019 ديسمبر 31	2020 يونيو 30	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
2 408 100 199	2 305 029 397	10	الأصول الثابتة
3 777 941	6 563 563	11	مشروعات تحت التنفيذ
294 799 369	273 664 313	12	الأصول غير الملموسة
11 951	--	13	أصول أخرى
3 086 102	1 835 797	1-28	حق الانتفاع
2 308 791	2 507 748	14	استثمارات فى مشروع مشترك
2 712 084 353	2 589 600 818		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
162 831 419	234 290 639	15	المخزون
27 529 031	55 608 271	16	مدينون تجاريون
115 574 736	122 038 666	17	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
101 331 254	108 465 046	18	أرصدة النقدية والبنوك
407 266 440	520 402 622		إجمالى الأصول المتداولة
3 119 350 793	3 110 003 440		إجمالى الأصول

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في 30 يونيو 2020

جنيه مصرى	ايضاح رقم	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
راس المال المصدر والمدفوع	19	757 479 400	757 479 400
احتياطي قانوني	20	257 830 772	254 820 827
الأرباح المرحلة		135 716 716	151 416 266
حقوق أصحاب الشركة الأم		1 151 026 888	1 163 716 493
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	21	18 536	30 980
إجمالي حقوق الملكية		1 151 045 424	1 163 747 473
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض	22	447 789 132	491 836 958
إلتزامات ضريبية مؤجلة	3-8	331 415 458	338 826 864
إلتزامات تأجير تمويلي	2-28	1 087 950	1 538 321
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		780 292 540	832 202 143
الإلتزامات المتداولة			
داننون تجاريون	23	562 511 729	704 046 978
بنوك تسهيلات ائتمانية	22	300 401 404	62 035 301
ضريبة الدخل الجارية	2-8	11 790 750	13 903 338
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	22	90 704 346	90 356 520
الجزء المتداول من الإلتزامات الاخرى	25	5 384 750	12 308 000
داننون وارصدة دائنة اخرى	26	184 075 098	216 252 373
إلتزامات تأجير تمويلي	2-28	365 131	981 360
المستحق لأطراف ذوى علاقة	27	9 874 771	10 743 810
مخصصات	24	13 557 497	12 773 497
إجمالي الإلتزامات المتداولة		1 178 665 476	1 123 401 177
إجمالي الإلتزامات		1 958 958 016	1 955 603 320
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		3 110 003 440	3 119 350 793

- 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020		
1 600 104 592	1 323 909 451	772 253 390	621 104 957	3	إيرادات المبيعات
(1 502 609 681)	(1 241 887 975)	(719 839 563)	(586 099 250)	4	تكلفة المبيعات
97 494 911	82 021 476	52 413 827	35 005 707		مجمّل الربح
(53 624 911)	(39 868 041)	(25 659 384)	(20 445 328)	5	مصروفات عمومية وإدارية
(3 221 161)	(784 000)	(2 371 161)	(434 000)	24	مخصصات
(108 310)	--	--	--		اضمحلال العملاء المكون خلال الفترة
1 219 254	1 005 941	571 469	364 029		فوائد دائنة
876 546	567 578	404 330	379 499		إيرادات أخرى
(68 675 523)	(42 988 242)	(32 923 602)	(20 423 789)	6	تكاليف تمويلية
--	142 466	--	--		أرباح رأسماليه
199 685	198 957	87 667	101 177		نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك
50 316 162	(1 552 416)	26 371 324	(16 070 736)		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
24 476 457	(1 256 281)	18 894 470	(21 523 441)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
903 066	(4 379 344)	509 030	(20 411)	1-8	ضريبة الدخل
25 379 523	(5 635 625)	19 403 500	(21 543 852)		(خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
					يوزع على النحو التالي:
26 046 827	(5 623 181)	19 747 898	(21 533 072)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(667 304)	(12 444)	(344 398)	(10 780)	21	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
25 379 523	(5 635 625)	19 403 500	(21 543 852)		
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
0.06	(0.02)	0.05	(0.06)	9	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكاتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020		
25 379 523	(5 635 625)	19 403 500	(21 543 852)		(خسائر) ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
25 379 523	(5 635 625)	19 403 500	(21 543 852)		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
26 046 827	(5 623 181)	19 747 898	(21 533 072)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(667 304)	(12 444)	(344 398)	(10 780)	21	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

- 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 التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعدة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الاجمالي	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصري
1 320 114 964	2 149 810	1 317 965 154	329 029 161	231 456 593	757 479 400	الرصيد في 1 يناير 2019
--	--	--	(23 364 234)	23 364 234	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(7 245 082)	--	(7 245 082)	(7 245 082)	--	--	توزيعات الارباح
25 379 522	(667 304)	26 046 827	26 046 827	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
1 338 249 405	1 482 506	1 336 766 899	324 466 672	254 820 827	757 479 400	الرصيد في 30 يونيو 2019
1 163 747 473	30 980	1 163 716 493	151 416 266	254 820 827	757 479 400	الرصيد في 1 يناير 2020
--	--	--	(3 009 945)	3 009 945	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(7 066 424)	--	(7 066 424)	(7 066 424)	--	--	توزيعات الارباح
(5 635 625)	(12 444)	(5 623 181)	(5 623 181)	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
1 151 045 424	18 536	1 151 026 888	135 716 716	257 830 772	757 479 400	الرصيد في 30 يونيو 2020

– الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعدة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020


جنيه مصرى	ايضاح رقم	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
(خسائر) / أرباح الفترة		(1 256 281)	24 476 457
<u>يتم تسويته بـ:</u>			
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر	6	42 988 242	68 675 523
فوائد دائنة		(1 005 941)	(1 219 254)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك		(198 957)	(199 685)
ارباح رأسماليه		(142 466)	--
إهلاك الأصول الثابتة	10	104 706 614	102 712 903
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	12	21 135 056	25 129 866
إستهلاك الأصول الأخرى		11 951	17 925
استهلاك حق الانتفاع		1 250 305	--
الإنخفاض في قيمة العملاء المكون خلال الفترة		--	108 310
الخسائر / (الأرباح) الناتجة عن فروق تقييم العملة		1 478 262	(25 793 478)
المخصصات المكونة	24	784 000	3 221 161
(الزيادة) / النقص في المخزون		(71 459 220)	58 278 749
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(20 367 268)	(4 014 435)
(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون		(28 079 240)	22 345 355
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة		--	(17 116)
(النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		(22 125 478)	(60 788 612)
(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون		(141 535 249)	50 029 127
(النقص) / الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(869 039)	3 171 359
<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>			
مدفوعات فوائد		(114 684 709)	266 134 155
مدفوعات ضرائب الدخل		(53 040 039)	(62 053 374)
		--	(293 208)
<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>		<u>(167 724 748)</u>	<u>203 787 573</u>

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

جنيه مصرى	ايضاح رقم	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	10	(1 684 946)	(25 808 731)
مقبوضات بيع أصول		191 600	--
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *		(2 785 622)	(2 978 991)
فوائد محصلة		1 005 941	1 219 254
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(3 273 027)	(27 568 468)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(45 178 262)	(36 315 745)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف		238 366 103	(107 871 022)
مدفوعات التزامات عقود تاجير		(1 066 600)	--
توزيعات الارباح المدفوعة		(7 066 424)	(7 245 082)
مدفوعات التزامات أخرى		(6 923 250)	(105 231 000)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		178 131 567	(256 662 849)
(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		7 133 792	(80 443 744)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		101 331 254	184 590 855
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	18	108 465 046	104 147 111

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



1- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في 5 مارس 1997، طبقاً لأحكام القانون رقم 230 لسنة 1989 والقانون رقم 95 لسنة 1992 وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم 167 لسنة 1997.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 13105 بتاريخ 3 أبريل 2005 القاهرة وتم تغييره لرقم 53445 بتاريخ 16 أغسطس 2011 نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من 72 شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم 56 شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

يتمثل انتاج 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 60% 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 الكلينكر 4.2 مليون طن التي يمكنها ان تنتج 5 مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة 99.99% 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 الإدارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة 99% 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 99.99% من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية : إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الانشطة الانتاجية والخدميه، تمتلك نسبة 70 % من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 12 أغسطس 2020.

2- أهم السياسات المحاسبية

1-2 إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعّة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (30) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعّة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعّة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعّة السنوية في 31 ديسمبر 2019.

2-2 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 المُسلم في تبادل لأصول.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

3-2 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 عُرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجةً لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرةً 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 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 تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيعات 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.

4-2 معايير المحاسبة المصرية المعدلة

بتاريخ 18 مارس 2019 أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم 69 لسنة 2019 بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار رقم 110 لعام 2015، والتي تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة بالإضافة إلى إدخال تعديلات على بعض المعايير القائمة نُشرت في الجريدة الرسمية في 25 أبريل 2019. وأبرز التعديلات هي:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصري جديد رقم (47) "الأدوات المالية"	1- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (47) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (26) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (26) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (47) الجديد وتخجيج نطاق معيار (26) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختبار المنشأة. 2- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما 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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (47) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (1) و (25) و (26) و (40) المعدلين 2019 معاً في نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (47)

		<p>3- 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 الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>4- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (1) "عرض القوائم المالية" المعدل 2019 - معيار المحاسبة المصري رقم (4) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (25) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (26) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (40) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 	
<p>يسرى المعيار رقم (48) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>1- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <ul style="list-style-type: none"> أ- معيار المحاسبة المصري رقم (8) "عقود الإنشاء" المعدل 2015. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (11) "الإيراد" المعدل 2015 <p>2- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>

		<p>3- 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.</p> <p>4- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكى يتم الاعتراف بالايراد.</p> <p>5- التوسع فى متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (49) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (48) "الايراد من العقود مع العملاء" 2019 فى نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسرى المعيار رقم (49) 2019 على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلى رقم 95 لسنة 1995 - وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى"، وكذلك عقود التأجير التمويلى التى تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلى والتخصيم رقم 176 لسنة 2018 ، وذلك من بداية فترة</p>	<p>تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>1- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (49) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى 2015 ويلغيه.</p> <p>2- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ فى الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلى.</p> <p>3- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلى.</p> <p>4- بالنسبة للايجار التمويلى فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (49) "عقود التأجير"</p>

<p>التقرير السنوى التي تم فيها الغاء قانون 95 لسنة 95 وصدور قانون 176 لسنة 2018.</p>		<p>5- 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 (42) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية فى تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (42) "القوائم المالية المجمعة" المعدل 2019.</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 التي تم تعديلها:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصرى رقم (15) "الافصاح عن الأطراف ذوى العلاقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (17) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (18) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (24) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصرى رقم (29) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصرى رقم (30) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (44) "الافصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى" 	<p>معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (42) "القوائم المالية المجمعة"</p>

نظرا للظروف الحالية جراء نفشى فيروس كورونا وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره فرض قيود على تواجده الموارد البشرية فى الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد وافقت هيئة الرقابة المالية على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بالقرار رقم 69 على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام 2020، على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات بنهاية 2020.

3- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
1 325 741 442	1 160 785 819	611 509 757	560 170 066	مبيعات محلية
203 741 219	96 591 682	125 047 013	31 316 404	مبيعات تصدير
70 621 931	66 531 950	35 696 620	29 618 487	خدمات
1 600 104 592	1 323 909 451	772 253 390	621 104 957	الإجمالى

4- تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
1 244 147 601	984 093 767	590 211 766	461 974 819	مواد خام
99 886 979	103 018 986	50 303 065	51 451 377	اهلاكات صناعية
25 129 866	21 135 057		9 700 762	استهلاكات عقد توريد
		12 634 353		الطاقة
--	1 250 305	--	346 818	استهلاك حق الانتفاع
45 159 643	42 712 255	21 994 023	18 535 619	مصروف نقل
88 285 592	89 677 605	44 696 356	44 089 855	تكاليف غير مباشرة
1 502 609 681	1 241 887 975	719 839 563	586 099 250	الإجمالى

5- مصاريف عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
8 502 847	6 033 295	6 930 974	4 201 559	أتعاب مهنية
24 334 376	16 903 279	9 451 458	8 006 880	أجور ومرتببات
1 078 185	779 042	823 858	386 271	مصرفات أمن ونظافة
1 806 784	958 491	509 275	479 658	إيجارات
2 402 890	576 922	1 069 162	214 851	إنتقالات
1 279 367	915 875	230 657	135 000	مصرفات تسويقية
2 208 476	1 687 628	1 111 242	832 504	اهلاكات ادارية
12 012 182	12 013 509	5 532 758	6 188 605	مصرفات اخري
53 625 107	39 868 041	25 659 384	20 445 328	الإجمالى

6- تكاليف تمويلية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
39 156 353	25 880 107	19 215 301	11 746 095	مصرفوف فوائد القروض
6 141 000	4 788 750	3 070 500	1 719 150	فوائد رسوم توليد الكهرباء
--	151 380	--	67 493	فوائد تأجير تمويلى
19 792 403	12 168 005	8 973 309	6 891 051	فوائد تسهيلات إئتمانية
3 585 767	--	1 664 492	--	تكاليف تمويلية أخرى
68 675 523	42 988 242	32 923 602	20 423 789	الإجمالى

7- المقابل الذى يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين*

عن الستة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
10 409 152	4 638 751	2 866 732	1 984 959	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
8 331 296	6 150 224	3 867 536	2 569 952	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
18 740 448	10 788 975	6 734 268	4 554 911	الإجمالى

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

8- ضرائب الدخل

1-8 ضريبة الدخل المدرجة فى قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
				الضريبة الجارية
26 876	11 790 750	(111 866)	4 395 575	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
				الضريبة المؤجلة
(929 942)	(7 411 406)	(397 164)	(4 375 164)	صافى الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(903 066)	4 379 344	(509 030)	20 411	إجمالى ضرائب الدخل المعترف بها فى الفترة الحالية

2-8 التزامات ضريبية جارية

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
13 903 338	11 790 750	الضريبة الجارية
13 903 338	11 790 750	التزامات ضريبية جارية

3-8 الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	30 يونيو 2020 جنيه مصري
			(الالتزامات)
			الفروق المؤقتة
(338 826 864)	7 411 406	(331 415 458)	أصول ثابتة
(338 826 864)	7 411 406	(331 415 458)	الالتزامات الضريبية المؤجلة

الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	31 ديسمبر 2019 جنيه مصري
			(الالتزامات)
			الفروق المؤقتة
(344 798 687)	5 971 823	(338 826 864)	أصول ثابتة
(344 798 687)	5 971 823	(338 826 864)	الالتزامات الضريبية المؤجلة

9- 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 المخفض 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 الأساسي والمُخفّض للسهم من الأرباح متساويان.

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

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)				
26 046 827	(5 623 181)	19 747 898	(21 533 072)	أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(3 779 042)	(3 490 211)	(1 755 136)	(1 750 702)	نصيب العاملين من الأرباح
22 267 785	(9 113 392)	17 992 762	(23 283 774)	أرباح مساهمين الشركة القابضة
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفض)				
378 739 700	378 739 700	378 739 700	378 739 700	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
0.06	(0.02)	0.05	(0.06)	نصيب السهم من الأرباح

10- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتربكيات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	الات ومعدات	مباني	ارضى ملكية حرة	اراضى ملكية حرة	جنيه مصرى	التكلفة
3 799 732 401	20 735 575	290 440 471	13 169 446	35 928 723	2 817 338 880	571 875 870	50 243 436	50 243 436	2019	الرصيد في 1 يناير 2019
25 808 731	400 713	877 205	536 437	9 530 082	10 212 579	4 251 715	--	--		إضافات
67 214 672	--	--	--	--	11 196 978	56 017 694	--	--		المحول من مشروعات تحت التنفيذ
3 892 755 804	21 136 288	291 317 676	13 705 883	45 458 805	2 838 748 437	632 145 279	50 243 436	50 243 436	2019	الرصيد في 30 يونيو 2019
3 945 102 920	21 344 870	302 865 108	15 591 598	46 045 565	2 872 867 397	636 144 946	50 243 436	50 243 436	2020	الرصيد في 1 يناير 2020
1 684 946	52 934	299 328	34 100	341 485	870 927	86 172	--	--		إضافات
(245 000)	--	--	--	(245 000)	--	--	--	--		إستبعادات
3 946 542 866	21 397 804	303 164 436	15 625 698	46 142 050	2 873 738 324	636 231 118	50 243 436	50 243 436	2020	الرصيد في 30 يونيو 2020
(1 326 554 630)	(16 499 879)	(104 659 200)	(5 357 313)	(18 295 013)	(975 696 987)	(206 046 239)	--	--		مجموع الإهلاك
(102 712 903)	(1 468 072)	(7 992 059)	(740 404)	(2 757 790)	(75 196 258)	(14 558 320)	--	--	2019	الرصيد في 1 يناير 2019
(1 429 267 533)	(17 967 950)	(112 651 259)	(6 097 717)	(21 052 803)	(1 050 893 245)	(220 604 559)	--	--	2019	الرصيد في 30 يونيو 2019
1 537 002 721	19 271 736	120 551 287	6 965 216	23 630 546	1 131 111 677	235 472 259	--	--	2020	الرصيد في 1 يناير 2020
(195 866)	--	--	--	(195 866)	--	--	--	--		إهلاك الإستبعادات
104 706 614	800 917	8 393 417	886 711	2 574 312	77 828 610	14 222 647	--	--		مصرف الإهلاك
1 641 513 469	20 072 653	128 944 704	7 851 927	26 008 992	1 208 940 287	249 694 906	--	--	2020	الرصيد في 30 يونيو 2020
2 305 029 397	1 325 151	174 219 732	7 773 771	20 133 058	1 664 798 037	386 536 212	50 243 436	50 243 436	2020	الرصيد في 30 يونيو 2020
2 463 488 271	3 168 338	178 666 417	7 608 166	24 406 002	1 787 855 192	411 540 720	50 243 436	50 243 436	2019	الرصيد في 30 يونيو 2019
2 408 100 199	2 073 134	182 313 821	8 626 382	22 415 019	1 741 755 720	400 672 687	50 243 436	50 243 436	2019	الرصيد في 31 ديسمبر 2019

- تم محو الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للتروض 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 تقم الشركة بالانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

- قامت الشركة وفقاً لعقود القروض الممنوحة 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.

11- مشروعات تحت التنفيذ

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
106 904 072	3 777 941	الرصيد في أول الفترة / العام
4 031 855	--	الإضافات
(107 333 214)	--	المحول للأصول الثابتة
175 228	2 785 622	المحول الي موردين دفعات مقدمة
3 777 941	6 563 563	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
3 465 713	3 465 713	آلات ومعدات
137 000	137 000	معدات تكنولوجيا وتركيبات
175 228	2 960 850	دفعات مقدمة للموردين
3 777 941	6 563 563	الإجمالي

12- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
788 404 713	225 200 000	563 204 713	التكلفة في أول يناير 2020
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
788 404 713	225 200 000	563 204 713	إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2020
مجمع الاستهلاك			
(493 605 344)	(206 137 741)	(287 467 603)	مجمع الاستهلاك في أول يناير 2020
(21 135 056)	(7 249 784)	(13 885 272)	استهلاك الفترة
(514 740 400)	(213 387 525)	(301 352 875)	مجمع الاستهلاك في 30 يونيو 2020
273 664 313	11 812 475	261 851 838	صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2020
294 799 369	19 062 259	275 737 110	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2019

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ 21 مايو 2008 على إصدار الرخصة للشركة بقيمة 281.4 مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة 15% دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى 18 شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة 25% دفعة مقدمة والباقي على 3 سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ 22 يناير 2015 وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ 8 مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ 11 مارس 2010، 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 217.2 مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

1% دفعة مقدمة تعادل 32.58 مليون جنيه مصري.

120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل 2010 بواقع 1.220 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير 2011 بواقع 1.342 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

بالإضافة إلى مبلغ 8 مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد 2 خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحقاق آخرها في 1 فبراير 2011.

13- الاصول الاخرى

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
143 404	143 404	التكلفة
		مجمع الاستهلاك
(95 603)	(131 453)	الرصيد في اول المدة
(35 850)	(11 951)	استهلاك الفترة
(131 453)	(143 404)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة
11 951	--	الإجمالي

14- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
شركة أندلس ريلينس للتعدين	مصر	50%	2 507 748	2 308 791
الإجمالي			2 507 748	2 308 791

15- المخزون

جنيه مصري	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
مواد خام	111 049 577	47 495 140
مواد تعبئة وتغليف	14 874 038	10 982 921
قطع غيار	11 271 529	11 178 035
إنتاج تحت التشغيل	2 856 204	1 967 307
إنتاج تام	94 239 291	91 208 016
الإجمالي	234 290 639	162 831 419

16- مدينون تجاريون

جنيه مصري	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
مدينون تجاريون	57 611 891	29 532 651
يخصم: الأضحلال فى المدينون التجاريون	(2 003 620)	(2 003 620)
الإجمالي	55 608 271	27 529 031

17- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
23 658 293	24 045 574	موردين دفعات مقدّمة
22 199 927	12 754 264	ضرائب خصم من المنبع
61 498 053	78 306 355	تأمينات لدي الغير
7 066 424	3 490 211	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدّماً
338 851	34 049	غطاءات خطابات ضمان
2 581 390	4 692 884	السلف النقدية
180 046	663 577	أرصدة مدينة أخرى
(1 948 248)	(1 948 248)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
115 574 736	122 038 666	الإجمالي

18- أرصدة النقدية والبنوك

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
1 397 352	2 460 528	النقدية بالخرينة
54 901 822	61 781 490	الحسابات الجارية بالبنوك – عملة محلية
8 265 465	2 276 140	الحسابات الجارية بالبنوك – عملة اجنبية
36 766 615	41 946 888	ودائع بنكية *
101 331 254	108 465 046	الإجمالي

* تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة بنك بلوم بمبلغ 1 020 000 جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة

19- رأس المال

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
2	2	القيمة الاسمية للسهم
378 739 700	378 739 700	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
757 479 400	757 479 400	راس المال المصدر

20- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة 10% من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء علي اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني 50% من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

الشركة	%
الشركة العربية للأسمنت	10%
شركة أندلس للخرسانة	10%
الشركة العربية للأسمنت للإدارة والتجارة	5%

21- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
الرصيد في بداية الفترة	30 980	2 149 810
التغير في السياسات المحاسبية	--	202
الاستحواذ على حقوق الاقلية بشركة ايجيبت جرين	--	(2 129 708)
(خسارة) / ربح الفترة	(12 444)	10 676
الرصيد في نهاية الفترة	18 536	30 980

22- القروض

جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
أولاً:التسهيلات الائتمانية –				
البنك التجاري الدولي	300 401 404	62 035 301	--	--
اجمالي التسهيلات	300 401 404	62 035 301	--	--
ثانياً:القروض البنكية				
– البنك التجاري الدولي	20 400 000	20 400 000	229 500 000	219 300 000
– البنك الاوروبي	70 304 346	69 956 520	262 336 958	228 489 132
إجمالي القروض	90 704 346	90 356 520	491 836 958	447 789 132

23- دائنون تجاريون

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	جنيه مصري
306 426 336	362 180 615	موردين محليين
256 085 393	341 866 363	موردين خارجيين
562 511 729	704 046 978	الإجمالي

24- المخصصات

مخصص مطالبات	جنيه مصري
12 773 497	الرصيد في 1 يناير 2020
784 000	المكون خلال الفترة
13 557 497	الرصيد في 30 يونيو 2020

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

25- التزامات أخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
--	--	12 308 000	5 384 750	عقد توريد الطاقة الكهربائية
--	--	12 308 000	5 384 750	الإجمالي

26- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصرى
45 923 565	73 021 033	عملاء دفعات مقدّمة
18 111 127	17 001 755	رسوم تنمية مستحقة
63 136 807	38 070 097	خصومات عملاء مستحقة
7 945 031	8 533 485	مصروفات مستحقة
5 202 664	5 179 130	تأمينات أعمال محتجزة
12 583 589	2 531 792	فوائد مستحقة
47 835 797	24 145 931	ضرائب مستحقة
12 218 616	14 631 693	إيرادات مؤجلة - منحة *
3 295 177	960 182	أخرى
216 252 373	184 075 098	الإجمالى

* حصلت الشركة خلال الفترة على منحة جديدة من البنك الاووبى بمبلغ 170 الف يورو المعادل لمبلغ 3 مليون جنيه مصرى تقريبا طبقا لعقد القرض المبرم مع البنك على أن تستهلك تلك المنحة على مدى العمر المتوقع للاصل المصاحب لتلك المنحة.

27- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصرى	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			30 يونيو 2019
شركة أندلس ريلينس للتعدين	شركة مشتركة	مشتريات	23 289 125
			30 يونيو 2020
			20 599 867

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

جنيه مصرى	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	--	18 259
شركة أندلس ريلينس للتعدين	--	10 725 551
الإجمالى	--	10 743 810
		30 يونيو 2020
		9 874 771

28- التاجير

1-28 حق الانتفاع

الاجمالي	الات و معدات	سيارات	جنيه مصري
19 533 275	16 900 557	2 632 718	التكلفة في اول يناير 2020
--	--	--	الاضافات خلال الفترة
19 533 275	16 900 557	2 632 718	إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2020
			يخصم :- مجمع الاستهلاك
16 447 173	13 827 776	2 619 397	مجمع الاستهلاك في أول يناير 2020
1 250 305	1 236 984	13 321	استهلاك الفترة
17 697 478	15 064 760	2 632 718	مجمع الاستهلاك في 30 يونيو 2020
1 835 797	1 835 797	--	صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2020

2-28 التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
1 538 321	365 131	981 360	1 087 950	التزامات عقود تأجير تمويلي
1 538 321	365 131	981 360	1 087 950	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير 151 380 جنيه (يرجع لايضاح رقم 6).

الالتزامات التعاقدية غير المخصصة لعقود التأجير التمويلي

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	جنيه مصري
2 018 504	1 166 160	لا يزيد عن عام واحد
782 169	423 675	أكثر من عام ولا يزيد عن 5 أعوام
2 800 673	1 589 835	إجمالي

29- الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-19)، 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 سلبًا أيضًا.

في 17 مايو 2020، أشار رئيس الوزراء إلى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجيًا في جميع قطاعات البلاد اعتباراً من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية، وسيعلن ذلك على التوالي خلال المرحلة التالية.

بتاريخ 20 يونيو تمت الموافقة على عدد من القرارات، تشمل الموافقة على إلغاء قرار حظر الحركة الجزئي اعتبارًا من يوم السبت 27 يونيو 2020، والموافقة على إعادة فتح المطاعم والصالات الرياضية والمقاهي، لكن مع السماح بتواجد 25% فقط من قدرتها الاستيعابية، بجانب إغلاق جميع المحال التجارية في التاسعة مساءً، على أن تستمر المطاعم والمقاهي حتى العاشرة مساءً، مع استمرار غلق الحدائق والمنتزهات والشواطئ العامة، كما تمت الموافقة على استمرار عمل وسائل النقل الجماعي حتى منتصف الليل، بالإضافة إلى فتح دور العبادة تدريجيًا كما تضمنت القرارات، الموافقة على فتح المنشآت الثقافية ودور السينما والمسارح، ولكن بنسبة 25% من قدرتها الاستيعابية، كما شملت القرارات أن تقدم الوزارات والمحافظات والجهات والهيئات جميع خدماتها للمواطنين، طبقًا لما تقدره السلطة المختصة بكل جهة، وبمراعاة الالتزام بكافة التدابير الاحترازية والاحتياطات الصحية، فضلًا عن التزام المواطنين بارتداء الكمامات الواقية أثناء تواجدهم بجميع وسائل النقل الجماعية، سواء العامة أو الخاصة، وأثناء ترددهم على جميع المنشآت الحكومية أو الخاصة أو البنوك أو دور العبادة.

لقد نظرت الإدارة في هذه الظروف الاستثنائية، وقد خالفت 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 2-3 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.

– تتبّع الإدارة التدفقات النقدية على أساس شهري وخلصت إلى أن التدفقات النقدية المتوقعة ستكون إيجابية خلال الأشهر المقبلة دون وجود مشكلات في التدفق النقدي حالياً ، وبناء 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
- 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 بطينة 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 في حالة إطالة فترة التعطل.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز