

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

## المحتويات

### الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتختصر مسنوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة 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. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة 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.م.م (٢٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

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

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١٠	الأصول الثابتة (بالصافي)	٢ ٢٢٦ ٨٨١ ٥٠٨	٢ ٣٧٩ ٧٢٨ ٣٢٧
١١	مشروعات تحت التنفيذ	٦ ٥٦٣ ٥٦٣	٣ ٧٧٧ ٩٤١
١٢	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	٢٦٣ ٨٥٦ ٩٤٩	٢٩٤ ٧٩٩ ٣٦٩
٢٨	حق الانتفاع	--	١٣ ٣٢١
١٣	إستثمارات فى شركات تابعة	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧
١٤	إستثمارات فى مشروع مشترك	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>	<b>٢ ٥٤٤ ٩٠٣ ٠٧٧</b>	<b>٢ ٧٢٥ ٩٢٠ ٠١٥</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
١٥	المخزون	١٨٨ ٨٩١ ٠٨٥	١٥٥ ٨٩٤ ٥٤٦
١٦	مدينون تجاريون	٢٦ ٥٥٠ ٤٢٦	--
١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٢٢ ٧٨٥ ٦٣٠	١٠٤ ١٠٨ ٨٤٠
٢٧	المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٠ ٩٥٥ ٨٨٥	١٦ ٩٢٧ ٥١١
١٨	أرصدة النقدية والبنوك	١٠٢ ٨٢٩ ٨١١	٨٦ ١٨٦ ٠٠٠
	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>	<b>٤٦٢ ٠١٢ ٨٣٧</b>	<b>٣٦٣ ١١٦ ٨٩٧</b>
	<b>إجمالي الأصول</b>	<b>٣ ٠٠٦ ٩١٥ ٩١٤</b>	<b>٣ ٠٨٩ ٠٣٦ ٩١٢</b>

- تقرير الفحص المجدود مرفق

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

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	إيضاح رقم	جنيه مصري
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>رأس المال والإحتياطيات</b>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٢٠	إحتياطي قانوني
١٦٤ ٠٢٤ ٢٢٧	١١٥ ٦٩٦ ٩١٤		الأرباح المرحلة
١ ١٧٦ ٢٣٣ ٨٣٦	١ ١٣٠ ٩١٦ ٤٦٨		إجمالي حقوق الملكية
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
٤٩١ ٨٣٦ ٩٥٨	٤١٥ ١٨٦ ٩٥٨	٢٢	قروض
٣٣٧ ٠٧٣ ٤٥٧	٣٢٤ ٨٥١ ٠٤٦	٣-٨	إلتزامات ضريبية موجلة
٨٢٨ ٩١٠ ٤١٥	٧٤٠ ٠٣٨ ٠٠٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٦٧٨ ٣٣٧ ٧٤٦	٤٧٣ ١٣٣ ٢٠٢	٢١	داننون تجاريون
٦٢ ٠٣٥ ٣٠١	٣٣٨ ٣٦٥ ٨١٢	٢٢	تسهيلات ائتمانية
١٣ ١٢٣ ٩٠٨	٢ ٨٩٩ ٩١٢	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٩٠ ٣٥٦ ٥٢٠	٩٤ ١٩٥ ٦٥١	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	٢٤	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
٢٠٧ ٨٠٨ ٧٥٥	٢١٠ ٨٢٦ ٦٣٤	٢٦	داننون وأرصدة داننة أخرى
٨٥٤٠	--	٢٨	التزامات تأجير تمويلي
٨ ١٦٣ ٩٦٧	٢ ٦٦٣ ٣٠٧	٢٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
١١ ٧٤٩ ٩٢٤	١٠ ٧٩٩ ٩٢٤	٢٣	مخصصات
١ ٠٨٣ ٨٩٢ ٦٦١	١ ١٣٥ ٩٦١ ٤٤٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٩١٢ ٨٠٣ ٠٧٦	١ ٨٧٥ ٩٩٩ ٤٤٦		إجمالي الإلتزامات
٣ ٠٨٩ ٠٣٦ ٩١٢	٣ ٠٠٦ ٩١٥ ٩١٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٢٢٤٩.٦٢٥٢٤	١٨٧١٧١٠١٩٤	٧١٢.٠٧٦٦٤	٥٩١٦٢٧٤٥٤	٣	إيرادات المبيعات
(٢.٠٩٦.٠٣٤.٠٣٤)	(١.٨٠٢.٢٦٤.٤٥٥)	(٦٦٩.٩٢٥.٠٤٠)	(٦١٥.٧٧٥.٥٤١)	٤	تكلفة المبيعات
١٥٣.٠٢٨.٤٩٠	٦٩.٤٤٥.٧٣٩	٤٢.٠٨٢.٦٢٤	(٢٤.١٤٨.٠٨٧)		مجمّل (الخسارة) / الربح
(٨٩.٣٥٢.٦٧٦)	(٧٢.١٨٤.٣٨٩)	(٢٤.٢١٩.٠٦٦)	(٢٢.٧٠٢.٢٩٠)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٣.٥٧١.١٦١)	(١.٠٥٠.٠٠٠)	(٣٥٠.٠٠٠)	(٣٥٠.٠٠٠)	٢٣	مخصصات
١٣٤٨.١٢٩	٩٨٧.٠٢٠	٤٩٠.٦٨٧	١٣٥.٥١٢		فوائد دانة
١.٨٤٦.٠٦٢	٥٥٢١.١٨٤	٩٦٩.٥١٦	٤.٩٥٣.٦٠٦		إيرادات أخرى
(٩٦.٥٧٤.٧٧٩)	(٦١.٩٣٥.٦٢٠)	(٢٧.٨٩٩.٢٥٦)	(١٩.٠٩٨.٧٥٨)	٦	تكاليف تمويلية
٦٥.٢٤٧.٠٧٧	١١.٥٥١.٨٨١	١٤.٩٣٠.٠٦٦	١٣.١٠٤.٢٩٧		أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
١٥.٣٩٨	١٤٢.٤٦٦	١٥.٣٩٨	--		أرباح رأسمالية
٣١.٩٨٦.٥٤٠	(٤٧.٥٢١.٧١٩)	٦.١٩.٩٦٩	(٤٨.١٠٥.٧٢٠)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
٥٩٤.٤٨٢	٩.٢٧٠.٧٧٣	(٢٠.٤.٦٥٦)	١٣.٦٣٧.٧٠٩	١-٨	ضريبة الدخل
٣٢.٥٨١.٠٢٢	(٣٨.٢٥٠.٩٤٦)	٥.٨١٥.٣١٣	(٣٤.٤٦٨.٠١١)		(خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
<b>نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح و</b>					
<b>الخسائر</b>					
٠,٠٧	(٠,١٢)	٠,٠١	(٠,١٠)	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٣٢ ٥٨١ .٢٢	(٣٨ ٢٥٠ .٩٤٦)	٥ ٨١٥ ٣١٣	(٣٤ ٤٦٨ .١١)	(خسائر) / أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
٣٢ ٥٨١ .٢٢	(٣٨ ٢٥٠ .٩٤٦)	٥ ٨١٥ ٣١٣	(٣٤ ٤٦٨ .١١)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز

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

الاجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصري
١ ٣٣١ ٣٨٧ ١٢٧	٣٤٢ ٥٤١ ٧٥٢	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	(٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤)	٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	--	--	توزيعات الأرباح
٣٢ ٥٨١ ٠٢٢	٣٢ ٥٨١ ٠٢٢	--	--	إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
١ ٣٥٦ ٧٢٣ ٠٦٧	٣٤٤ ٥١٣ ٤٥٨	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ١٧٦ ٢٣٣ ٨٣٦	١٦٤ ٠٢٤ ٢٢٧	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	(٣ ٠٠٩ ٩٤٥)	٣ ٠٠٩ ٩٤٥	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)	(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)	--	--	توزيعات الأرباح
(٣٨ ٢٥٠ ٩٤٦)	(٣٨ ٢٥٠ ٩٤٦)	--	--	إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
١ ١٣٠ ٩١٦ ٤٦٨	١١٥ ٦٩٦ ٩١٤	٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح رقم	جنيه مصري
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
٣١ ٩٨٦ ٥٤٠	(٤٧ ٥٢١ ٧١٩)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
<b>يتم تسويته بـ:</b>			
٩٦ ٥٧٤ ٧٧٩	٦١ ٩٣٥ ٦٢٠	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر
(١ ٥٤٨ ١٢٩)	(٩٨٧ ٠٢٠)		فوائد دائنة
١٥٢ ٥٢٣ ٨٠٠	١٥٤ ٢١٦ ٢٣٠	١٠	اهلاك الاصول الثابتة
(١٥ ٣٩٨)	(١٤٢ ٤٦٦)		الأرباح الرأسمالية
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	٣٠ ٩٤٢ ٤٢٠	١٢	استهلاك الاصول غير الملموسة
٥١٧ ٦٥١	١٣ ٣٢١		استهلاك حق الانتفاع
(٣٣ ٦٩٥ ٦٥٢)	(٢ ٩٥٦ ٥٢٢)		(أرباح) / خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٣ ٥٧١ ١٦١	١ ٠٥٠ ٠٠٠	٢٣	مخصصات مكونة
١٠٢ ٤٩٨ ٧٧٣	(٣٢ ٩٩٦ ٥٣٩)		(الزيادة) / النقص في المخزون
١ ٧٣٠ ١٠٤	(٣١ ٨٥٢ ٤٢٤)		(الزيادة) / النقص في مدينون وأرصدة مدينة آخري
٦٩ ٢٩٧ ٢٥٣	(٢٦ ٥٥٠ ٤٢٦)		(الزيادة) / النقص في مدينون تجاريون
٣ ٦٥٢ ٨٨١	(٤ ٠٢٨ ٣٧٤)		(الزيادة) / النقص في المستحق من الاطراف ذات العلاقة
(٢٤ ١٤٠ ٤٢٩)	١٣ ٤٢٧ ٢٩٦		الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة آخري
٩٠ ٩٨٥ ٧٧٨	(٢٠٥ ٢٠٤ ٥٤٤)		(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون
(١ ٢٨٠ ٢٩٦)	(٥ ٥١٠ ٦٦٠)		(النقص) في المستحق الى الاطراف ذات العلاقة
--	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات استخدمات
٥٣٠ ٧٦١ ٨٧٣	(٩٨ ١٥٥ ٨٠٧)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	--		الضرائب المدفوعة
(٩٠ ٦٩٦ ٥٩٩)	(٧٢ ٣٤٥ ٠٣٧)		الفوائد المدفوعة
٤٤٠ ٠٦٥ ٢٧٤	(١٧٠ ٥١٠ ٨٤٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

## 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 أرابيلا) ، التجمع الخامس ، أرابيلا بلازا ، مبنى (أ) ، الدور الخامس.
- 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 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.
- وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية

### ١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة 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 معايير المحاسبة المصرية المعدلة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار 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:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	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 إصدار 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.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم ثيوب 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.	
		٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة	

	<p>والذى 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>٤ - بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) " قائمة التدفقات التقديية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) " الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) " الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<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 ويلغيها:  أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥.  ب- معيار الامحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥  ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا 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- يتطلب 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) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ -</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 الأيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويلغيه.  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 الأيجار غير المدفوعة ضمن</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

<p>وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات 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 وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>		<p>التزامات الشركة ، مع الأخذ فى الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p> <p>٥- بالنسبة للايجار التشغيلى 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 المصري 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"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</li> </ul>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"</p>

	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

نظرا للظروف الحالية جراء تفشي 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:

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مبيعات محلية	٥١٦ ٦٧٧ ٩٣٣	٥٨٦ ٨٤٤ ٩٣٦	١ ٦٣٥ ٣٦٨ ٧٢٩	١ ٨٤٩ ٥٣٦ ٦٤٦
مبيعات تصدير	٤٧ ١١٥ ٦٢٣	٩٠ ٥٤٢ ٠٧٣	١٤٣ ٧٠٧ ٣٠٦	٢٩٤ ٢٨٣ ٢٩٢
خدمات	٢٧ ٨٣٣ ٨٩٨	٣٤ ٦٢٠ ٦٥٥	٩٢ ٦٣٤ ١٥٩	١٠٥ ٢٤٢ ٥٨٦
إجمالي	٥٩١ ٦٢٧ ٤٥٤	٧١٢ ٠٠٧ ٦٦٤	١ ٨٧١ ٧١٠ ١٩٤	٢ ٢٤٩ ٠٦٢ ٥٢٤

٤ - تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١٧٥٨٥٠٩٩٠٥	١٤٨٩٩١٣٨٦٦	٥٤٥٠١٨١٦٣	٥١٧٢٧٦٩٢٩	مواد خام
١٤٩٣٠٩١٨٤	١٥١٧٧٦١٦٦	٥٠٦٧٨٦٠٣	٥٠٩٢٦١٠٣	اهلاكات صناعية
٣٧٩٠٣٠٥٧	٣٠٩٤٢٤٢٠	١٢٧٧٣١٩١	٩٨٠٧٣٦٤	استهلاكات عقد توريد الطاقة و رخصة التشغيل
٥١٧٦٥١	١٣٣٢١	٥١٧٦٥١	--	استهلاك حق الانتفاع
٦٧٥٥٢٥٥٦	٥٦٤٨٦٦١٤	٢٣٨١١٤٦٥	١٦١٠٣٦٠٦	مصروفات نقل
٨٢٢٤١٦٨١	٧٣١٣٢٠٦٨	٣٧١٢٥٩٦٧	٢١٦٦١٥٣٩	تكاليف غير مباشرة
٢٠٩٦٠٣٤٠٣٤	١٨٠٢٢٦٤٤٥٥	٦٦٩٩٢٥٠٤٠	٦١٥٧٧٥٥٤١	اجمالي

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع المصروفات العمومية والإدارية للشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٦٣٧٣٢٧٧	٢٧٨٥٤١٩٠	٥٧٠١٩٩٧	٩٨٨٩٤٧٠	أتعاب مهنية
٣٢٨٠١١٥٢	٢٠١٤٥٣٤٨	٨٦٢٩٨٣٥	٣٤٢١٢٣٥	أجور ومرتبات
١٦٣٢٨٧٠	١٠٣٩٨١٨	٥٥٤٦٨٥	٢٦٠٧٧٦	مصروفات أمن ونظافة
١٨٨٤١٠٩	١٤٤١٠٨٩	٧٧٣٢٥	٤٨٢٥٩٨	ايجارات
٣٠١٣٧٧٤٢	٨٣٣٧٣٩	٦١٠٨٥٢	٢٥٦٨١٧	مصروفات الانتقالات
١٣٥٢٥٧٠	٩٢١٥٥٠	٧٣٢٠٣	٥٦٧٥	مصروفات تسويقية
٣٢١٤٦١٦	٢٤٤٠٠٦٤	١٠٨٦٧٦٠	٨٠٧٤١٥	إهلاكات ادارية
١٩٠٨٠٣٤٠	١٧٥٠٨٥٩١	٧٤٨٤٤٠٩	٧٥٧٨٣٠٤	مصروفات أخرى
٨٩٣٥٢٦٧٦	٧٢١٨٤٣٨٩	٢٤٢١٩٠٦٦	٢٢٧٠٢٢٩٠	اجمالي



## ٦- تكاليف تمويلية

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع التكاليف التمويلية للشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٥٧ ٣٤٢ ٦٧٩	٣٦ ٧٠٦ ٦٣٨	١٨ ١٨٦ ٣٢٦	١٠ ٨٢٦ ٥٣١	قوائد القروض
٩ ٢١١ ٥٠٠	٦ ٥٠٧ ٠٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	١ ٧١٨ ٢٥٠	قوائد رسوم توليد الكهرباء
١٨ ٤٤٤	--	١٨ ٤٤٤	--	قوائد تأجير تمويلي
٢٤ ٨٦٤ ٣١٠	١٨ ٧٢١ ٩٨٢	٥ ٠٧١ ٨٠٧	٦ ٥٥٣ ٩٧٧	قوائد تسهيلات إئتمانية
٥ ١٣٧ ٩٤٦	--	١ ٥٥٢ ١٧٩	--	تكاليف تمويلية أخرى
٩٦ ٥٧٤ ٧٧٩	٦١ ٩٣٥ ٦٢٠	٢٧ ٨٩٩ ٢٥٦	١٩ ٠٩٨ ٧٥٨	الإجمالي

## ٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين \*

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١٣ ١٩٥ ١٤٨	٦ ٥٣ ٦٣٧	٣ ٧٥٨ ٤٩٦	١ ٤١٤ ٨٨٦	بدلات مجلس الإدارة
١٢ ٠٨٩ ٧٩٢	٧ ٤٤٦ ٤٠٠	٢ ٧٨٥ ٩٩٦	١ ٢٩٦ ١٧٦	مرتبات مجلس الإدارة
٢٥ ٢٨٤ ٩٤٠	١٣ ٥٠٠ ٠٣٧	٦ ٥٤٤ ٤٩٢	٢ ٧١١ ٠٦٢	إجمالي

• مدرجة ضمن بند الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والادارية.

## ٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
--	٢ ٩٥١ ٦٣٨	٢٦ ٨٧٦	(٨ ٨٣٩ ١١٢)	الضريبة الجارية
--	--	--	--	مصروف الضريبة الجارية للفترة
(٥٩٤ ٤٨٢)	(١٢ ٢٢٢ ٤١١)	(٢٣١ ٥٣٢)	(٤ ٧٩٨ ٥٩٧)	الضريبة المؤجلة
(٥٩٤ ٤٨٢)	(٩ ٢٧٠ ٧٧٣)	(٢٠٤ ٥٥٦)	(١٣ ٦٣٧ ٧٠٩)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٥٩٤ ٤٨٢)	(٩ ٢٧٠ ٧٧٣)	(٢٠٤ ٥٥٦)	(١٣ ٦٣٧ ٧٠٩)	إجمالي ضرائب الدخل للفترة

## ٢-٨. التزامات الضريبة الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
١٣ ١٢٣ ٩٠٨	٢ ٨٩٩ ٩١٢	التزام الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)
١٣ ١٢٣ ٩٠٨	٢ ٨٩٩ ٩١٢	التزامات ضريبية جارية

## ٣-٨. التزامات ضريبية مؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
<u>(الإلتزامات)</u>			
<u>الفروق المؤقتة</u>			
أصول ثابتة	(٣٣٧.٠٧٣ ٤٥٧)	١٢ ٢٢٢ ٤١١	٢٢٤ ٨٥١.٠٤٦
صافي الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٣٧.٠٧٣ ٤٥٧)	١٢ ٢٢٢ ٤١١	٢٢٤ ٨٥١.٠٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
<u>(الإلتزامات)</u>			
<u>الفروق المؤقتة</u>			
أصول ثابتة	(٣٤٣.٠٤٣ ٩٣٠)	٥ ٩٧٠ ٤٧٣	(٣٣٧.٠٧٣ ٤٥٧)
صافي الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٤٣.٠٤٣ ٩٣٠)	٥ ٩٧٠ ٤٧٣	(٣٣٧.٠٧٣ ٤٥٧)

## ٩- تصيب 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. وحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعَدَل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. وتظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان.

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنية مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
نصيب السهم من الخسائر / الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)				
٣٢ ٥٨١ ٠٢٢	(٣٨ ٢٥٠ ٩٤٦)	٥ ٨١٥ ٣١٣	(٣٤ ٤٦٨ ٠١١)	(خسائر) / أرباح الفترة
(٥ ٤٢٨ ٩١٨)	(٥ ٢٨٩ ٤٧٥)	(١ ٦٤٩ ٨٧٦)	(١ ٧٩٩ ٢٦٤)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)
٢٧ ١٥٢ ١٠٤	(٤٣ ٥٤٠ ٤٢١)	٤ ١٦٥ ٤٣٧	(٣٩ ٢٦٧ ٢٧٥)	الخسائر و الأرباح القابلة للتوزيع
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمُخفَض)				
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الخسائر والأرباح
٠,٧	(,١٢)	٠,١	(,١٠)	نصيب السهم من الخسائر والأرباح

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتراكيبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري	
٢ ٧٦٨ ٩٧٤ ٨٨٩	١٩ ٨١٩ ٢٥٥	٢٨٩ ٥١٨ ٥٦٨	١٢ ٤١٢ ٦٦٦	٢ ٨٠٦ ٣٠٣ ٢٢٢	١٩ ٥٧٢ ٣٧٠	٥٧١ ١٠٥ ٣٧٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣٠ ٤٢٣ ٧١١	٤١٥ ٩٧٧	١٠ ٢٠٢ ٥٢٧	٧٠٥ ٢٧٧	٦ ٧٢٢ ٨٠١	٨ ٤١٠ ٩٢٠	٣ ٩٦٦ ٢٣٩	--		إضافات
(٣٤٣ ٢٦٣)	--	--	--	--	(٣٤٣ ٢٦٣)	--	--		استثمارات
٦٤ ٣٢٢ ١٢٠	--	٢١٠ ٦٧٥٦	١ ٥٨٢ ٠٣١	٤ ٦١٥ ٦٣٩	--	٥١ ٠١٧ ٦٩٤	--		المحول من شروط تحت التنفيذ
٢ ٨٦٢ ٣٧٧ ٣٥٧	٢٠ ٢٢٥ ٢٢٢	٣٠١ ٨٧٧ ٨٦١	١٤ ٦٩٩ ٩٢٤	٢ ٨٥٧ ٦٤١ ٦٦٢	٢٧ ٦٣٩ ٩٣٧	٦٣١ ٠٨٩ ٣٠٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢ ٨٩٧ ٢٩٨ ٠٣٠	٢٠ ٤٤٢ ٠٢٢	٣٠١ ٨٥٧ ٢٤٤	١٤ ٨٢٤ ٦٤٢	٢ ٨٤٩ ٢١٦ ٢٨٩	٢٧ ٦٣٩ ٩٣٩	٦٣٣ ٠٧٤ ٤٥٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١ ٤١٨ ٥٥٥	١٨٨ ٢٤٥	٣١٤ ٣٨٣	٣٥ ٣٥٠	٥٦٧ ٢٩٥	٢٤٨ ١٩٥	٦٥ ٠٧٧	--		إضافات
(٢٤٥ ٠٠٠)	--	--	--	--	(٢٤٥ ٠٠٠)	--	--		استثمارات
٢ ٨٩٨ ٤٧١ ٥٧٥	٢٠ ٦٣٠ ٢٦٧	٣٠٢ ١٧١ ٦٢٧	١٤ ٨٥٩ ٩٩٢	٢ ٨٤٩ ٧٨٢ ٥٨٤	٢٧ ٦٤٣ ١٢٤	٦٣٣ ١٢٩ ٥٣٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
									مجموع الأهلاك
١ ٣١١ ٨٦٦ ١٢٤	١٥ ٦٣٩ ٢٢٤	١٠٣ ٤٤٤ ٤٢٠	٤ ٩٧٧ ٥٥٦	٩٧٢ ٣٩٤ ٦٦٢	٨ ٤٢٤ ٧٤٩	٢٠٥ ٩٨٥ ٤٢٣	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٥٢ ٥٢٣ ٨١٠	٢ ١٥٢ ٠٠٢	١٢ ١٠٩ ٦٥٥	١ ٠٦٢ ٦١٤	١١٢ ٢٩٥ ٤٦٨	٢ ٧٢٧ ٢٥٥	٢٢ ١٧٦ ٧٩٦	--		مصرف الإهلاك
(١٨٩ ٠٦٨)	--	--	--	--	(١٨٩ ٠٦٨)	--	--		أهلاك الاستثمارات
١ ٤٤٤ ٢٠٠ ٨١٦	١٧ ٧٩١ ٢٢٢	١١٥ ٥٥٤ ٩٥٥	٦ ٠٤٠ ١٧٠	١ ٠٨٥ ٦٩٠ ١٣٠	١٠ ٩٢٢ ٤٢٦	٢٢٨ ١٩٢ ٢١٩	--		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ٥١٧ ٥٦٩ ٧٠٣	١٨ ٣٧٢ ٠٦٩	١١٩ ٨٣١ ٦٩٦	٦ ٤٧٠ ٦٣٩	١ ١٤٥ ٥٨٥ ٨٤٦	١١ ٩٤٤ ٩٠٧	٢٣٥ ٣٦٣ ٥٤٦	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥٤ ٢١٦ ٢٣٠	١ ١٨٤ ٣٢٠	١٢ ٤٥٦ ٦٠٠	١ ٤٥٥ ٧٤٥	١١٥ ١٥٣ ٨٦٤	٢ ٧٩٩ ١٠٦	٢١ ٣٦٦ ٠٩٢	--		مصرف الإهلاك
١٩٥ ٨٦٦	--	--	--	--	١٩٥ ٨٦٦	--	--		أهلاك الاستثمارات
١ ٦٧١ ٥٩٠ ٠٦٧	١٩ ٥٥٧ ٣٨١	١٢٢ ٢٨٨ ٢٩٦	٧ ٧٢٦ ٣٨٤	١ ٢٤٠ ٧٣٩ ٧١٠	١٤ ٥٤٨ ٦٥٠	٢٥٦ ٧٢٩ ٦٣٨	--		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
									القيمة التقديرية
٢ ٢٢٦ ٨٨١ ٥٠٨	١ ٠٧٢ ٨٧٨	١٦٩ ٨٨٣ ٣٣١	٧ ١٢٣ ٦٠٨	١ ٦٠٩ ٥٤٣ ٨٧٤	١٣ ٠٩٤ ٤٨٤	٢٧٦ ٤٠٩ ٨٩٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ٣٩٩ ١٧٦ ٤٩١	٢ ٤٤٣ ٩٠٦	١٨٦ ٢٧٢ ٧٦٦	٨ ٦٥٩ ٧٥٤	١ ٧٣١ ٩٥١ ٥٢٢	١٦ ٦٧٧ ٠١١	٤٠٢ ٩٢٧ ٠٨٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢ ٣٧٩ ٧٢٨ ٢٢٧	٢ ٠٦٨ ٩٥٢	١٨٢ ٠٢٥ ٥٤٨	٨ ٣٥٤ ٠٠٣	١ ٧٢٢ ٦٣٠ ٤٤٢	١٥ ٦٩٥ ٠٢٢	٣٩٧ ٧١٠ ٩١٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- تم منح 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 تتم الشركة بالإنهاء من إجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).
- قامت الشركة وفقاً لتقود القروض 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 المستفيد الأول من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لمصالحها على الصوامع والسيارات.

## ١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	٣ ٧٧٧ ٩٤١	الرصيد في أول الفترة
٢ ٩٩٤ ٨٠٣	--	الإضافات
(٩٥ ٣٦٦ ١٢٠)	--	المحول للأصول الثابتة
١٧٥ ٢٢٨	٢ ٧٨٥ ٦٢٢	المحول دفعات مقدمة للموردين
٣ ٧٧٧ ٩٤١	٦ ٥٦٣ ٥٦٣	الاجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ألات ومعدات
١٣٧ ٠٠٠	١٣٧ ٠٠٠	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٢ ٩٦٠ ٨٥٠	١٧٥ ٢٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٦ ٥٦٣ ٥٦٣	٣ ٧٧٧ ٩٤١	الاجمالي

## ١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الاجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك	(٢٨٧ ٤٦٧ ٦٠٣)	(٢٠٦ ١٣٧ ٧٤١)	(٤٩٣ ٦٠٥ ٣٤٤)
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	(٢١ ٠٧٨ ٧٢٣)	(٩ ٨٦٣ ٦٩٧)	(٣٠ ٩٤٢ ٤٢٠)
استهلاك الفترة	(٣٠٨ ٥٤٦ ٣٢٦)	(٢١٦ ٠٠١ ٤٣٨)	(٥٢٤ ٥٤٧ ٧٦٤)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٥٤ ٦٥٨ ٣٨٧	٩ ١٩٨ ٥٦٢	٢٦٣ ٨٥٦ ٩٤٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٧٥ ٧٣٧ ١١٠	١٩ ٠٠١ ٤٣٨	٢٩٤ ٧٤٩ ٣٦٩
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 ٢٠١٨ 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.

- وتطبق 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 جنية كتسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حاليا أمام القضاء.

#### عقد توريد الطاقة

- الأصول الغير ملموسة تتمثل 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 جنية مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:
- ١٥٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنية مصري.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتبارا من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنية مصري للقسط الواحد.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتبارا من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنية مصري للقسط الواحد.
- بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنية 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 شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الانشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%٩٩,٩٩	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	%٩٩,٩٩	إنتاج الخرسانة وتحديد الخليط الجاهز
شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار	مصر	%٩٩,٩٩	١٦ ٤٩٩ ٧٥٠	١٦ ٤٩٩ ٧٥٠	%٩٩,٩٩	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%٩٩,٩٩	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	%٩٩	تقديم الخدمات الادارية
إجمالي			٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧		

١٤- استثمارات 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
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	مصر	%٥٠	١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠
إجمالي			١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مواد خام	٧٩.٤٢٣.٣٢٧	٤٥.٨٩٠.٨٠٩
مواد تعبئة وتغليف	٦.٩٣٥.٧٢٩	١٠.٩٨٢.٩٢١
قطع غيار	٨.١٧١.٠٨٢	٧.٦٠٨.٦٦٣
إنتاج تحت التشغيل	٢.٤٦٦.٩٧٨	١.٩٦٧.٣٠٧
إنتاج تام	٩١.٨٩٣.٩٦٩	٨٩.٤٤٤.٨٤٦
الإجمالي	١٨٨.٨٩١.٠٨٥	١٥٥.٨٩٤.٥٤٦

١٦- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
عملاء مبيعات محلية	٢٦.٥٥٠.٤٢٦	--
الإجمالي	٢٦.٥٥٠.٤٢٦	--

١٧- مدينون وارصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
موردين دفعات مقدمة	٣٠.٤٧٩.٢٨٢	٢١.٢٩٤.٠٧١
ضرائب خصم من المنبع	٥.٦٠٤.٤٨١	١٤.٢٩٣.٧٧٧
تأمينات لدي الغير	٧٨.٤٣٢.٥٨٢	٦١.٤٤٤.٠٠٣
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	٥.٢٨٩.٤٧٥	٧.٠٦٦.٤٢٤
تأمين خطابات ضمان	٣٤.٠٤٩	٣٤.٠٤٩
السلف النقدية	٤.٣٠٥.٧٢٧	١.٣٣٦.٤٨٢
<b>يخصم:- الأضمحلال في المدينون و الارصدة المدينة الأخرى</b>	<b>(١.٣٥٩.٩٦٦)</b>	<b>(١.٣٥٩.٩٦٦)</b>
إجمالي	١٢٢.٧٨٥.٦٣٠	١٠٤.١٠٨.٨٤٠

## ١٨- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٢ ٥٥٧ ٦٠٧	١ ١٨٢ ٨٦٣	النقدية بالخرينة
٣٢ ٢٢١ ٨٤٠	٤٥ ٦١٩ ٦٠٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢٣ ١٦٦ ٨٣٢	٨ ٢٦٢ ٠١٠	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٤٤ ٨٨٣ ٥٣٢	٣١ ١٢١ ٥٢٥	ودائع بنكية *
١٠٢ ٨٢٩ ٨١١	٨٦ ١٨٦ ٠٠٠	إجمالي

\* تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة بينك بلوم بمبلغ ١٠٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة.

## ١٩- رأس المال المصدر والمنفوع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	راس المال المصدر

## ٢٠- الإحتياطي القانوني

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

## ٢١- دائنون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٢٤٥ ٥٥٩ ٠٨٣	٣٣٦ ٤٧١ ٣٨٣	دائنون تجاريون - عملة محلية
٢٢٧ ٥٧٤ ١١٩	٣٤١ ٨٦٦ ٣٦٣	دائنون تجاريون - عملات اجنبية
٤٧٣ ١٣٣ ٢٠٢	٦٧٨ ٣٣٧ ٧٤٦	الإجمالي



٢٢- قروض و تسهيلات ائتمانية

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
<u>أولاً: التسهيلات الائتمانية</u>				
--	--	٦٢.٣٥٣.٠١	٣٣٨.٣٦٥.٨١٢	البنك التجاري الدولي
--	--	٦٢.٣٥٣.٠١	٣٣٨.٣٦٥.٨١٢	اجمالي التسهيلات
<u>ثانياً: القروض البنكية</u>				
٢٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٠٩.١٠٠.٠٠٠	٢٠.٤٠٠.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠.٠٠٠	لبنك التجاري الدولي
٢٦٢.٣٣٦.٩٥٨	٢٠٦.٠٨٦.٩٥٨	٦٩.٩٥٦.٥٢٠	٦٨.٦٩٥.٦٥١	البنك الاوروبي
٤٩١.٨٣٦.٩٥٨	٤١٥.١٨٦.٩٥٨	٩٠.٣٥٦.٥٢٠	٩٤.١٩٥.٦٥١	إجمالي القروض

٢٣- مخصصات

مخصص مطالبات		جنيه مصري
١١.٧٤٩.٩٢٤		
١.٥٠.٠٠٠		المكون خلال الفترة
(٢.٠٠٠.٠٠٠)		المستخدم خلال الفترة
١٠.٧٩٩.٩٢٤		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢٤- الإلتزامات الأخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
--	--	١٢.٣٠٨.٠٠٠	٣.٠٧٧.٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
--	--	١٢.٣٠٨.٠٠٠	٣.٠٧٧.٠٠٠	إجمالي

٢٥- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٩ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنية مصري
٣٠,٠٩٩,٤٥٠	أرباح العام
١٣٣,٩٢٤,٧٧٧	أرباح مرحلة في بداية العام
١٦٤,٠٢٤,٢٢٧	الأرباح القابلة للتوزيع
٣,٠٠٩,٩٤٥	تم توزيعه كالتالي:
--	الإحتياطي القانوني
٧,٠٦٦,٤٢٤	حصة المساهمين في الأرباح
١٥٣,٩٤٧,٨٥٨	حصة العاملين في الأرباح
	أرباح مرحلة في نهاية العام

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	جنية مصري
٤٥,٦٧٦,٨٦٠	٧٠,٧١٠,٩٥٧	عملاء دفعات مقدمة
٧,٩٤٥,٠٣٤	٨,٧٢٢,٢٩٥	مصروفات مستحقة
١٨,١١١,١٢٧	١٧,١٢٠,٨٧٣	رسوم تنمية مستحقة
٦٣,١٣٦,٨٠٧	٥٧,٨٨١,٢٨٠	خصومات عملاء مستحقة
٤٢,٩٣٤,٠٥٨	٣٤,٥٧٥,٨١٩	ضرائب مستحقة
١٢,٥٨٣,٥٨٩	٢,١٧٤,١٧٢	فوائد مستحقة
١٢,٢١٨,٦١٦	١٤,٤٥٢,٠٠٨	ايرادات مؤجلة - منحة*
٥,٢٠٢,٦٦٤	٥,١٧٩,١٣٠	تأمينات أعمال محتجزة
٢٠٧,٨٠٨,٧٥٥	٢١٠,٨٢٦,٦٣٤	إجمالي

\*حصلت الشركة خلال الفترة على منحة جديدة من البنك الأوروبي ببلغ ١٧٠ ألف يورو المعادل لمبلغ ٣ مليون جنية مصري تقريرا طبقا لعقد القرض المبرم مع البنك على أن تستهلك تلك المنحة على مدى العمر المتوقع للأصل المصاحب لتلك المنحة .

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

وفيما يلي بيان طبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
١٣ ٢٨٩ ٠٣٠	٩ ٤٨٩ ٢٧٥	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
٣٤ ٢٦٢ ٨٢٢	٣٩ ٨٦٦ ٩٣٨	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٧ ٣٩٥ ١٨١	١٢ ٢٣٥ ٢١٦	مشتريات	شركة تابعة	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
٢١ ٤١٢ ٣٤٨	٢٤ ٩٠٦ ٠٩٧	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلابنس للتعبدين
--	٣ ٩١٠ ٢٧٢	استشارات و تدريب	مساهمين / أعضاء سابقين بمجلس الإدارة	أفراد
--	١ ٩٧٥ ٥٩٣	خدمات	الشركة الأم	شركة سيمينتوس لا يونيون - أسبانيا

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		المستحق من أطراف ذات علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
--	--	١٣ ١٥٣ ١٠١	١٣ ٤٢٩ ٥٥٦	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٣ ٧٧٤ ٤١٠	٣ ٨٦٧ ١٠٢	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
٣٧٨ ٠٢٠	--	--	٣ ٦٥٩ ٣٢٧	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٥٥٠	--	--	شركة سيمينتوس لا يونيون - أسبانيا
٧ ٧٦١ ٣٩٧	٢ ٦٣٨ ٧٥٧	--	--	شركة أندلس ريلابنس للتعبدين
٨ ١٦٣ ٩٦٧	٢ ٦٦٣ ٣٠٧	١٦ ٩٢٧ ٥١١	٢٠ ٩٥٥ ٨٨٥	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمينتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعبدين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة إيفولف بتوريد الوقود البديل للشركة العربية للأسمنت.

٢٨ - عقود التأجير

١ - حق الانتفاع

جنية مصري	سيارات	الات و معدات	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٠	٢ ٣٣٢ ٤٦٠	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٣ ٥٥٨ ٤١٤
الاضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢ ٣٣٢ ٤٦٠	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٣ ٥٥٨ ٤١٤
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢٠	٢ ٣١٩ ١٣٩	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٣ ٥٤٥ ٠٩٣
استهلاك الفترة	١٣ ٣٢١	--	١٣ ٣٢١
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢ ٣٣٢ ٤٦٠	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٣ ٥٥٨ ٤١٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	--	--

٢ - التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨ ٥٤٠	--
٨ ٥٤٠	--

٢٩ - أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

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 إعلان 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 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 بينكوك 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 والاهلاك و الاستهلاك.
  - 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 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 الاصول 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.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز