

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفه 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. 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

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

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١



مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

س.م.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بائجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٢ ٢٠٢ ٠٠٣ ٦٦٧	٢ ٠٥١ ٩٤٤ ٢٤٨	١٠	الأصول الثابتة
٧ ٨٠٠ ٢٤٤	٦ ٥٦٣ ٥٦٢	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٤ ٠٤٩ ٥٨٦	٢٢٦ ٥٢١ ٥٣٠	١٢	الأصول غير الملموسة
١ ٠٤٧ ٤٥٦	٣٢٢ ٢٩٠	١٢-٢٧	حقوق استخدام أصول (حق الانتفاع)
٢ ٤٥٤ ٤٨٦	٢ ٥٤٩ ٦٤٦	١٣	استثمارات فى مشروع مشترك
٢ ٤٦٧ ٣٥٥ ٤٣٩	٢ ٢٨٧ ٩٠١ ٢٧٦		إجمالى الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١٧٦ ٤٧٠ ٤٩١	٢٩١ ٤٩١ ٧٦٢	١٤	المخزون
١٥ ٩٣٨ ٧٨٩	٣٥ ٤٥٠ ٣٩٨	١٥	مدينون تجاريون
١٣٦ ٣٨٤ ٠٨١	١٥٣ ٤٦٦ ٩٧٦	١٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	٦٥ ٧٥٠ ٦٩٩	٢٦	المستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٧ ٠٣٢ ٩٣٧	١٠٦ ٠٨١ ٦٠١	١٧	أرصدة النقدية والبنوك
٣٩٥ ٨٢٦ ٢٨٨	٦٥٢ ٢٤١ ٤٣٦		إجمالى الأصول المتداولة
٢ ٨٦٣ ١٨١ ٧٢٧	٢ ٩٤٠ ١٤٢ ٧١٢		إجمالى الأصول

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	راس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	١٩	احتياطي قانوني
١٨ ٥٥١ ٧٢١	(١١ ٧٧٧ ٣٢٦)		(الخسائر)/ الأرباح المرحلة
١ ٠٣٣ ٨٦١ ٨٩٣	١ ٠٠٣ ٥٣٢ ٨٤٦		حقوق أصحاب الشركة الأم
٣١ ١٠٨	٣٥ ٨٣٤	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠٣٣ ٨٩٣ ٠٠١	١ ٠٠٣ ٥٦٨ ٦٨٠		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
٣٨٧ ٤٥٤ ٣٤٩	٣٠٢ ٦١٩ ٥٦٥	٢١	قروض
٢٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	٣١٠ ٣٧٢ ١٦٧	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١ ٠٢١ ٨١٣	٨ ٤٢٩ ٥٩٩	٢٢	أوراق دفع
٧٢٢ ٢٤١ ١٦٩	٦٢١ ٤٢١ ٣٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٤٥٩ ٨٠٥ ٩٦٤	٦٥١ ٣٩٦ ٨٧٨	٢٢	دائنون تجاريون
٣٤٠ ١١٠ ٣٩٩	٣٣٢ ٥٤٤ ٤٨٦	٢١	بنوك سحب على المكشوف
٤٣٨ ٢٢٠	١٣ ١٧٤ ٤٢٨	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٩٩ ١٦٥ ٢١٦	١١١ ٧٨٤ ٧٨١	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٧٦٩ ٢٥٠	--	٢٤	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٨٠ ٥٧٥ ٨٩٠	١٧٥ ٦٤١ ٨٨٦	٢٥	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٩١٥ ٢٩٨	٤٦٧ ٨٠٩	٢-٢٧	التزامات تأجير تمويلي
٦ ٧٦٧ ٠٣٣	١٠ ٤٤١ ٧٤٦	٢٦	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٨ ٥٠٠ ٢٨٧	١٩ ٧٠٠ ٦٨٧	٢٣	مخصصات
١ ١٠٧ ٠٤٧ ٥٥٧	١ ٣١٥ ١٥٢ ٧٠١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٨٢٩ ٢٨٨ ٧٢٦	١ ٩٣٦ ٥٧٤ ٠٣٢		إجمالي الإلتزامات
٢ ٨٦٣ ١٨١ ٧٢٧	٢ ٩٤٠ ١٤٢ ٧١٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- 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 ٢٠٢١

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
١ ٩٢٥ ٠٠٤ ١٩٦	١ ٦٤٢ ٧٨٤ ٢١٤	٦٠١ ٠٩٤ ٧٤٥	٦٧٧ ٩١٨ ٣٤١	٣	إيرادات المبيعات
(١ ٨٧٣ ٤٨٧ ٠٧٦)	(١ ٥٨٢ ٧٣١ ٠٣٨)	(٦٣١ ٥٩٩ ١٠١)	(٦٣٩ ٢٢٦ ١١٩)	٤	تكلفة المبيعات
٥١ ٥١٧ ١٢٠	٦٠ ٥٣ ١٧٦	(٣٠ ٥٠٤ ٣٥٦)	٣٨ ٦٩٢ ٢٢٢		مجمّل الربح / (الخسارة)
(٥٥ ٨٧٩ ٦٥٠)	(٥٧ ٩٤٢ ٠٢٣)	(١٦ ٠١١ ٦٠٩)	(٢٠ ٩٦٩ ٦٠٤)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ١٧٦ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٤٠٠)	(٣٩٢ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٦٦٤)	٢٣	مخصصات
١ ٢٢٣ ٩٨٨	٤٣٥ ٢٨٥	٢١٨ ٠٤٧	١٢٤ ٧٢٥		فوائد دائنة
٥ ٥٢١ ١٨٤	٢٦ ٧٣٩ ٠٥٥	٤ ٩٥٣ ٦٠٦	١١٥ ٣٥٧		إيرادات أخرى
(٦٢ ١٣٦ ٧٩٣)	(٥٢ ٠٨٣ ٨٢٩)	(١٩ ١٤٨ ٥٥١)	(١٦ ٤٠٧ ١٤٧)	٦	تكاليف تمويلية
٢٣١ ١١٦	--	٣٢ ١٥٩	--		أرباح رأسمالية
٢٧٧ ٤٦٦	٩٥ ١٦٠	١٣٥ ٠٠٠	٣٨ ٥٨٢		نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك
١١ ٥٥١ ٨٧٨	٤٦٨ ٨٨٧	١٣ ١٠٤ ٢٩٤	(٤٥٤ ٩٩٦)		فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
(٤٨ ٨٦٩ ٦٩١)	(٢٣ ٤٣٤ ٦٨٩)	(٤٧ ٦١٣ ٤١٠)	٧٤٨ ٤٧٥		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
٩ ٠٩٧ ٩١٤	٢١٨ ٤١٠	١٣ ٤٧٧ ٢٥٨	(٦٨١ ٢٤٠)	١-٨	ضريبة الدخل
(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)	٦٧ ٢٣٥		(خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	(٣٤ ١٥٢ ٨٧٨)	٦٥ ٣٧٠		يوزع على النحو التالي: أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٤ ٢٨٢	٤ ٧٢٦	١٦ ٧٢٦	١ ٨٦٥	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)	٦٧ ٢٣٥		
نصيب السهم الأساسى والمخفض فى					
الخسائر و الأرباح					
(٠,١٢)	(٠,٠٨)	(٠,١٠)	(٠,٠١)	٩	أساسى و مخفض (جنيه مصرى / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو ألكاتاريا رودريجيث



المدير المالى

أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)	٦٧ ٢٣٥		أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
(٣٩ ٧٧١ ٧٧٧)	(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	(٣٤ ١٣٦ ١٥٢)	٦٧ ٢٣٥		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	(٣٤ ١٥٢ ٨٧٨)	٦٥ ٣٧٠		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٤ ٢٨٢	٤ ٧٢٦	١٦ ٧٢٦	١ ٨٦٥	٢٠	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 حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الاجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
١ ١٦٣ ٧٤٧ ٤٧٣	٣٠ ٩٨٠	١ ١٦٣ ٧١٦ ٤٩٣	١٥١ ٤١٦ ٢٦٦	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	--	(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 شامل 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
١ ٠٣٣ ٨٩٣ ٠٠١	٣١ ١٠٨	١ ٠٣٣ ٨٦١ ٨٩٣	١٨ ٥٥١ ٧٢١	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	--	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	--	--	توزيعات الارباح
(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	٤ ٧٢٦	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	--	--	إجمالي الدخل شامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
١ ٠٠٣ ٥٦٨ ٦٨٠	٣٥ ٨٣٤	١ ٠٠٣ ٥٣٢ ٨٤٦	(١١ ٧٧٧ ٣٢٦)	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

– 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 ٢٠٢١

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(خسائر) الفترة قبل الضرائب			
يتم تسويته بـ:			
٦	تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر فوائد دائنة	٥٢.٠٨٣.٨٢٩	٦٢.١٣٦.٧٩٣
	نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك	(٤٣٥.٢٨٥)	(١.٢٢٣.٩٨٨)
١٠	إهلاك الأصول الثابتة	١٥٦.٢٠٣.٦١٧	(٢٣١.١١٦)
	ارباح رأسماليه	--	١٥٧.٥٥٠.٨٣١
١٢	إستهلاك الأصول غير الملموسة	٢٧.٥٢٨.٠٥٦	(٢٧٧.٤٦٦)
	إستهلاك الأصول الأخرى	--	٣٠.٩٤٢.٤٢٠
٢٧-١	استهلاك حق الانتفاع	٧٢٥.١٦٦	١١.٩٥١
	(الأرباح) الناتجة عن فروق تقييم العملة	(٣٩١.٣٠٤)	١.٦٤٤.٤٧٦
٢٣	المخصصات المكونة (الزيادة) في المخزون	١.٢٠٠.٤٠٠	(٢.٩٥٦.٥٢٢)
	(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١١٥.٠٢١.٢٧١)	١.١٧٦.٠٠٠
	(الزيادة) في المدينون التجاريون	(١٧.٠٨٢.٨٩٥)	(٣٢.٦٣٦.١٥٧)
	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٩.٥١١.٦٠٩)	(٣٢.٩٥٢.٣٨١)
	(النقص) / الزيادة في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٦٥.٧٥٠.٦٩٩)	(٢٠.٢٤٩.١٤٢)
	(النقص) / (الزيادة) في دائنون تجاريون	(٤.٤٩٩.٣٦٢)	--
	(النقص) / (الزيادة) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٨٨.٩٩٨.٧٠٠	٨.٧٦٨.١٤٠
	المستخدم من المخصصات	٣.٦٧٤.٧١٣	(٢١٤.٧٣١.٦٨٧)
٢٣	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	--	(٤.٨٤٧.٣٣٠)
	مدفوعات فوائد	١٨٤.١٩٢.٢٠٧	(٢.٠٠٠.٠٠٠)
	مدفوعات ضرائب الدخل	(٥٢.٥١٨.٤٧٣)	(٩٨.٧٤٤.٨٦٩)
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(٤٣٨.٢٢٠)	(٧٢.١٨٨.٥٨٩)
		١٣١.٢٣٥.٥١٤	(١٧٠.٩٣٣.٤٥٨)

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٤ ٩٠٧ ٥١٦)	(٢ ٢٢٨ ٤٧٦)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ	--	--	(٢ ٨٢٥ ٠٩٤)
مقبوضات بيع أصول	--	--	٣٢٦ ٦٠٠
فوائد محصلة		٤٣٥ ٢٨٥	١ ٢٢٣ ٩٨٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٤ ٤٧٢ ٢٣١)	(٣ ٥٠٢ ٩٨٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(٧١ ٨٢٣ ٩١٥)	(٦٩ ٨٥٤ ٣٤٧)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف		(٧ ٥٦٥ ٩١٣)	٢٧٦ ٣٣٠ ٥١١
مدفوعات التزامات تأجير تمويلي		(٤٤٧ ٤٨٩)	(١ ٢٣٤ ٤٢٤)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٧ ٠٦٦ ٤٢٢)
مدفوعات التزامات أخرى		(٧٦٩ ٢٥٠)	(٩ ٢٣١ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل		(٨٧ ٧١٤ ٦٠٩)	١٨٨ ٩٤٤ ٣١٨
الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٣٩ ٠٤٨ ٦٧٤	١٤ ٥٠٧ ٨٧٨
النقدية وما فى حكمها فى اول الفترة		٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧	١٠١ ٣٣١ ٢٥٤
النقدية وما فى حكمها فى اخر الفترة	١٧	١٠٦ ٠٨١ ٦٠١	١١٥ ٨٣٩ ١٣٢

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكاتاريا رودريجيث



المدير المالى
أ / سلفادور لوبيز



١ - معلومات عامة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة. تم تغيير مقر المكتب الإداري ليكون بميدان جمال عيد الناصر (غرب أربيل)، التجمع الخامس، أربيل بلازا، مبنى (أ)، الدور الخامس.
- يمثّل إنتاج الشركة في إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:
- شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
- شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة
- شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبيضانغ، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة
- شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.
- شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الانشطة الانتاجية والخدميه، 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 ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل 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). 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 تغييرات 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 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 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 وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيات 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 الأخر 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 الأخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.
- يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٦٨٦ ٣٩٧ ٩٨٣	١ ٣٦٢ ٠٥٧ ٨١٨	٥٢٥ ٦١٢ ١٦٤	٥٦٨ ١١١ ٠٥٦	مبيعات محلية
١ ٤٣٧ ٠٧٣ ٣٠٦	١ ٩٦٦ ٧٨٧ ٥٢٨	٤٧ ١١٥ ٦٢٤	٧٨ ٩٤١ ٢٧٢	مبيعات تصدير
٩٤ ٨٩٨ ٩٠٧	٨٣ ٩٣٨ ٨٦٨	٢٨ ٣٦٦ ٩٥٧	٣٠ ٨٦٦ ٠١٣	خدمات
١ ٩٢٥ ٠٠٤ ١٩٦	١ ٦٤٢ ٧٨٤ ٢١٤	٦٠١ ٠٩٤ ٧٤٥	٦٧٧ ٩١٨ ٣٤١	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 ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٥٠٣ ٥٢٧ ٦٥٦	١ ١٧٢ ٥٧٠ ٢٧٦	٥١٩ ٤٣٣ ٨٨٩	٤٧٤ ٩٦٦ ٣٩١	مواد خام
١ ٥٣ ٩٨٩ ٥٧٥	١ ٥٤ ٦٤١ ١٢٠	٥٠ ٩٧٠ ٥٨٩	٥٢ ٠٥٤ ٦٤٤	إهلاكات صناعية
٣٠ ٩٥٤ ٣٧١	٢٧ ٥٢٨ ٠٥٦	٩ ٨١٩ ٣١٤	٨ ١٨٠ ٢٧٢	استهلاكات أصول غير ملموسة
١ ٦٤٤ ٤٧٦	٧٢٥ ١٦٦	٣٩٤ ١٧١	٢٤١ ٧٢٢	إستهلاكات حق الانتفاع
٦٠ ١٨٢ ٣٣٥	٦٧ ١٧٩ ٤٥١	١٧ ٤٧٠ ٠٨٠	٣١ ٥٣٥ ٠٢٢	مصروفات نقل
١٢٣ ١٨٨ ٦٦٣	١٦٠ ٠٨٦ ٩٦٩	٣٣ ٥١١ ٠٥٨	٧٢ ٢٤٨ ٠٦٨	تكاليف غير مباشرة
١ ٨٧٣ ٤٨٧ ٠٧٦	١ ٥٨٢ ٧٣١ ٠٣٨	٦٣١ ٥٩٩ ١٠١	٦٣٩ ٢٢٦ ١١٩	الإجمالي

٥ - مصاريف عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢٠٨٤٠٠	١١٤٥٦٦٥٨	٢١٧٥١٠٥	٣٣٩٠١٩٩	أتعاب مهنية
٢٠١٤٥٣٤٨	٢١٢٥٠٩١٥	٣٢٤٢٠٦٩	٧١٨٧٢٣٥	أجور ومرتبآت
١٠٣٩٨١٨	١٠٥٥١١٩	٢٦٠٧٧٦	٣٨١٤١٢	مصروفات أمن ونظافة
١٤٤١٠٨٩	١٨١٥٥٢٤	٤٨٢٥٩٨	٦٣٨٩٧٨	إيجارات
٨٣٣٧٣٩	١١٠٦٢٥٩	٢٥٦٨١٧	٥٦١٦٩٠	إنتقالات
٩٢١٥٥٠	١٠٠٢٢٥٣	٥٦٧٥	٧٦٩٣٠	مصروفات تسويقية
٣٥٦١٢٥٦	١٥٦٢٤٩٧	١٨٧٣٦٢٨	٤١١٥١٧	إهلاكات إدارية
١٩٧٢٨٤٥٠	١٨٦٩٢٧٩٨	٧٧١٤٩٤١	٨٣٢١٦٤٣	مصروفات أخرى
٥٥٨٧٩٦٥٠	٥٧٩٤٢٠٢٣	١٦٠١١٦٠٩	٢٠٩٦٩٦٠٤	الإجمالي

٦ - تكاليف تمويلية

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع التكاليف التمويلية للشركة عن الفترة:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦٧٠٦٦٣٨	٢٧٠١٦١٥٣	١٠٨٢٦٥٣١	٨٦٩٦٨٥٧	فوائد القروض
٦٥٠٧٠٠٠	٥٧٢٧٥٠	١٧١٨٢٥٠	--	فوائد عقد الكهرباء
٢٠١١٧٣	٥٢٢٣١	٤٩٧٩٣	١١٩١٦	فوائد تأجير تمويلي
١٨٧٢١٩٨٢	٢٣٣٠٦٦٥٦	٦٥٥٣٩٧٧	٧٦١٧١٩٢	فوائد السحب على المكشوف
--	١١٣٦٠٣٩	--	٨١١٨٢	تكاليف تمويلية أخرى
٦٢١٣٦٧٩٣	٥٢٠٨٣٨٢٩	١٩١٤٨٥٥١	١٦٤٠٧١٤٧	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٥٣٦٣٧	٦١١٧٠٩٠	١٤١٤٨٨٦	٢٠٣٧٧٣٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٤٤٦٤٠٠	٧٣٦٣٢٠٠	١٢٩٦١٧٦	٢٤٥٢٨٤٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
١٣٥٠٠٠٣٧	١٣٤٨٠٢٩٠	٢٧١١٠٦٢	٤٤٩٠٥٧٢	الإجمالي

* مدرجة ضمن بند الاجور والمرتببات 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 ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				الضريبة الجارية
٣١٠٢٧٣٢	١٣١٧٤٤٣٠	(٨٦٨٨٠١٨)	٥٩٠٨١٢٤	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
				الضريبة المؤجلة
(١٢٢٠٠٦٤٦)	(١٣٣٩٢٨٤٠)	(٤٧٨٩٢٤٠)	(٥٢٢٦٨٨٤)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٩٠٩٧٩١٤)	(٢١٨٤١٠)	(١٣٤٧٧٢٥٨)	٦٨١٢٤٠	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨٢٢٠	١٣١٧٤٤٣٠	الضريبة الجارية
٤٣٨٢٢٠	١٣١٧٤٤٣٠	التزامات ضريبية جارية

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨-٣ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(١٣ ٣٩٢ ٨٤٠)	٣١٠ ٣٧٢ ١٦٧
صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(١٣ ٣٩٢ ٨٤٠)	٣١٠ ٣٧٢ ١٦٧

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

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 المُخفَّض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسى والمُخفَّض للسهم من الأرباح متساويان.

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

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				نصيب السهم من الخسائر/ الأرباح (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)
(٣٩ ٧٧٦ ٠٥٩)	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	(٣٤ ١٥٢ ٨٧٨)	٦٥ ٣٧٠	(خسائر) / أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(٥ ٢٨٩ ٤٧٥)	(٥ ٢٨١ ٠١٥)	(١ ٧٩٩ ٢٦٤)	(١ ٧٢٩ ٠٨٤)	نصيب العاملين من الأرباح
(٤٥ ٠٦٥ ٥٣٤)	(٢٨ ٥٠٢ ٠٢٠)	(٣٥ ٩٥٢ ١٤٢)	(١ ٦٦٣ ٧١٤)	(خسائر) مساهمين الشركة القابضة
				عدد الأسهم (النصيب الأساسي والمخفض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
(٠,١٢)	(٠,٠٨)	(٠,١٠)	(٠,٠١)	نصيب السهم من الخسائر والأرباح

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي ملكية حرة	مباني	آلات ومعدات	وسائل النقل	أثاث وتجهيزات	معدات تكنولوجيا و تراكيبات	حسابات اليه وبرامج	اجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٦٣٦.١٤٤.٩٤٦	٢.٨٧٢.٨١٧.٣٩٧	٤٦.٠٤٥.٥٦٥	١٥.٥٩١.٥٩٨	٣.٠٢.٨٦٥.١٠٨	٢١.٣٤٤.٨٧٠	٣.٩٤٥.١٠٢.٩٢٠
إضافات	--	٢٠٨.٤٨٠	٩٤٩.٦٥٥	٥٣٢.٣٦٣	٣٥.٣٥٠	٣١٤.٣٨٣	١٨٨.٢٤٥	٢.٢٢٨.٤٧٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	--	--	--	--	--
استعدادات	--	--	--	(٦٦٩.٠٠٠)	--	--	--	(٦٦٩.٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٦٣٦.٣٥٣.٤٢٦	٢.٨٧٣.٨١٧.٥٢	٤٥.٩٠٨.٩٢٨	١٥.٦٢٦.٩٤٨	٣.٠٣.١٧٩.٤٩١	٢١.٥٣٣.١١٥	٣.٩٤٦.٦٦٢.٣٩٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٦٣٦.٣٦١.٦٤٠	٢.٨٧٥.١٧١.٧٠٣	٤٦.٢٨٣.٦٢٣	١٥.٧٦٥.٠٢١	٣.٠٣.١٧٩.٤٩٢	٢١.٦٧٩.١٢٢	٣.٩٤٨.٦٨٤.٠٤٧
إضافات	--	٨٥٢.٥٥٩	١.٩٣٣.٨٢٠	١.٤٠٢.٧٣١	٧١.٤٥٠	٢٣٥.٠٣٥	٤١٢.٤٢١	٤.٩٠٧.٥١٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	١.٢٣٦.٦٨٢	--	--	--	--	١.٢٣٦.٦٨٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٦٣٧.٢١٤.١٩٩	٢.٨٧٨.٣٤٢.٢٠٥	٤٧.٦٨٦.٣٥٤	١٥.٨٣٦.٤٧١	٣.٠٣.٤١٤.٥٢٧	٢٢.٠٩١.٥٥٣	٣.٩٥٤.٨٢٨.٢٤٥
مجموع الأهلاك	--	(٢٣٥.٤٧٢.٢٥٩)	(١.١٣١.١١١.٦٧٧)	(٢٣.٦٣٠.٥٤٦)	(٦.٩٦٥.٢١٦)	(١٢.٥٥١.٢٨٧)	(١٩.٢٧١.٧٣٦)	(١.٥٣٧.٠٠٢.٧٢١)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	--	(٢١.٤١٢.٦٨٩)	(١.١٧.١٦٨.٦٣١)	(٣.٨٥٥.٣٢٩)	(١.٣٢٧.١٢٧)	(١٢.٥٩٤.٢٠٤)	(١.١٩٢.٨٥١)	(١٥٧.٥٥٠.٨٣١)
مصرفوف الإهلاك	--	--	--	٦١٩.٨٦٦	--	--	--	٦١٩.٨٦٦
استعدادات	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	(٢٥٦.٨٨٤.٩٤٨)	(١.٢٤٨.٢٨٠.٣٠٨)	(٢٦.٨٦٦.٠٠٩)	(٨.٢٩٢.٣٤٣)	(١٣٣.١٤٥.٤٩١)	(٢٠.٤٦٤.٥٨٧)	(١.٦٩٣.٩٣٣.٦٨٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	--	(٢٦٤.٠٧٤.٣٢٦)	(١.٢٨٧.٦٣٥.١٣٣)	(٢٨.١٤١.١٨٨)	(٨.٧٢٧.٣٦٨)	(١٣٧.٣٥٣.٣٩٣)	(٢٠.٧٤٩.٢٦٢)	(١.٧٤٦.٦٨٠.٣٨٠)
مصرفوف الإهلاك	--	(٢١.٣٨١.٧٩٠)	(١.١٧.٠٧٤.٠٩٣)	(٣.٧٢٧.٨٠٢)	(١.١٤٤.٩٦٩)	(١٢.٤٤٩.٤٢٠)	(٤٢٥.٥٤٣)	(١.٥٦٢.٠٣.٦١٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	--	(٢٨٥.٤٥٦.١١٦)	(١.٤٠٤.٧٠٩.١٠٦)	(٣١.٨٦٨.٨٢٠)	(٩.٨٧٢.٣٣٧)	(١٤٩.٨٠٢.٨١٣)	(٢١.١٧٤.٨٠٥)	(١.٩٠٢.٨٨٣.٩٩٧)
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٣٥١.٧٥٧.٥٨٣	١.٤٧٣.٦٣٣.٠٩٩	١٥.٨١٧.٥٣٤	٥.٩٦٤.١٣٤	١٥٣.٦١١.٧١٤	٩١٦.٧٤٨	٢.٠٥١.٩٤٤.٢٤٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٣٧٩.٤٦٨.٤٧٨	١.٦٢٥.٥٣٦.٧٤٤	١٩.٠٤٢.٩١٩	٧.٣٣٤.٦٠٥	١٧٠.٠٣٤.٠٠٠	١.٠٦٨.٥٢٨	٢.٢٥٢.٧٢٨.٧١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٣٧٢.٢٨٧.٣١٤	١.٥٨٧.٥٣٦.٦٩٠	١٨.١٤٢.٦٠٥	٧.٠٣٧.٦٥٣	١٦٥.٨٢٦.٠٩٩	٩٢٩.٨٧٠	٢.٢٠٢.٠٠٣.٦٦٧

- تم محو الرهن التجاري والعقاري لصالح 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 تَقم 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.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	التكلفة في اول يناير ٢٠٢١
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			مجمع الاستهلاك
(٣١٥ ٦٢٣ ٨٥٢)	(٢١٨ ٧٣١ ٢٧٥)	(٥٣٤ ٣٥٥ ١٢٧)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢١
(٢١ ٠٥٩ ٣٣٠)	(٦ ٤٦٨ ٧٢٥)	(٢٧ ٥٢٨ ٠٥٥)	استهلاك الفترة
(٣٣٦ ٦٨٣ ١٨٢)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٥٦١ ٨٨٣ ١٨٢)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٢٦ ٥٢١ ٥٣١	--	٢٢٦ ٥٢١ ٥٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٤٧ ٥٨٠ ٨٦١	٦ ٤٦٨ ٧٢٥	٢٥٤ ٠٤٩ ٥٨٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رخصة التشغيل

- بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.
- وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.
- وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

- 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 الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:
- 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- استثمارات في مشروع مشترك

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

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	مصر	٥٠٪	٢ ٥٤٩ ٦٤٦	٢ ٤٥٤ ٤٨٦
الإجمالي			٢ ٥٤٩ ٦٤٦	٢ ٤٥٤ ٤٨٦

١٤- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مواد خام	٤٥ ٣٢٣ ١٧٧	١٠٢ ٣٧٦ ٤٣٥
مواد تعبئة وتغليف	١٠ ٨٦٩ ٣٣٠	١٢ ٢٢٤ ١٢٩
قطع غيار	١٢ ٨٥٩ ٧٧٩	٨ ٩٧٦ ٦٠٥
إنتاج تحت التشغيل	٢ ٢٢٠ ٨٧٦	٣ ١٢١ ٤٧٧
إنتاج تام	٢٢٠ ٢١٨ ٦٠٠	٤٩ ٧٧١ ٨٤٥
الإجمالي	٢٩١ ٤٩١ ٧٦٢	١٧٦ ٤٧٠ ٤٩١

١٥- مدينون تجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مدينون تجاريون	٣٧ ٩٦٣ ١١٨	١٨ ٤٥١ ٥٠٩
يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)
الإجمالي	٣٥ ٤٥٠ ٣٩٨	١٥ ٩٣٨ ٧٨٩

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢.٥٣١٣١	٢٢.٩٦٩.٩٦٦	دفعات مقدمة لموردين
٢٢.٠٠٦٣٤٦	١٦.٩٨٠.٨٩٩	ضرائب خصم من المنبع
٧٩.٣١٦.١٧٩	٧٨.٨١١.٢٦٧	تأمينات لدي الغير
--	٦.٩٩٤.٦٨٧	ضريبة قيمة مضافة
٥.٢٨١.٠١٥	٧.١٠٨.٠٤٢	مدفوعات للعاملين سيتم تسويتها من توزيعات الأرباح
٣٥.٨١٠	٤.٩٥٨.٨٤٥	غطاءات خطابات ضمان
٤.٢٩٩.٣١٤	٤.١٤٧.٦٧٨	السلف النقدية
٢.٦٧١.٢٧١	١.٠٧١.٧٥٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢.١٩٦.٠٩٠)	(٢.١٩٦.٠٩٠)	بخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١٥٣.٤٦٦.٩٧٦	١٣٦.٣٨٤.٠٨١	الإجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٢١٨.٩٥٥	١.١٧١.٠٦١	النقدية بالخبزينة
٥٩.٦٩٧.٤٧٧	٢٥.٨٩٦.٣٣٣	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٦.٧٠٩.٧٨٦	١٠.٥٠٤.٤٨٧	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٣٧.٤٥٥.٣٨٣	٢٩.٤٦١.٠٤٦	ودائع بنكية
١٠٦.٠٨١.٦٠١	٦٧.٠٣٢.٩٢٧	الإجمالي

١٨- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	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

١٩- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء 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 على المساهمين.

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

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة
٣١ ١٠٨	٣٠ ٩٨٠	أرباح الفترة
٤ ٧٢٦	١٢٨	الرصيد في نهاية الفترة
٣٥ ٨٣٤	٣١ ١٠٨	

٢١- القروض

الجزء المتداول من القروض		الجزء طويل الاجل من القروض		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢ ٥٤٤ ٤٨٦	٣٤٠ ١١٠ ٣٩٩	--	--	أولاً: التسهيلات الائتمانية
٣٣٢ ٥٤٤ ٤٨٦	٣٤٠ ١١٠ ٣٩٩	--	--	البنك التجاري الدولي
				اجمالي التسهيلات
٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠	٣٠ ٦٠٠ ٠٠٠	١٦٥ ٧٥٠ ٠٠٠	١٩٨ ٩٠٠ ٠٠٠	ثانياً: القروض البنكية
٦٨ ٤٣٤ ٧٨١	٦٨ ٥٦٥ ٢١٦	١٣٦ ٨٦٩ ٥٦٥	١٨٨ ٥٥٤ ٣٤٩	البنك التجاري الدولي
١١١ ٧٨٤ ٧٨١	٩٩ ١٦٥ ٢١٦	٣٠٢ ٦١٩ ٥٦٥	٣٨٧ ٤٥٤ ٣٤٩	البنك الاوروبي
				اجمالي القروض

٢٢- دائنون تجاريون

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
٤١٥ ٥٣٧ ٠٥٨	٢٧٤ ١٧٢ ٢٢٥	--	--	داائنون تجاريون- عملة محلية
٢٣٢ ٣٥٦ ٥٧١	١٨١ ٨٣٨ ٨٦٦	--	--	داائنون تجاريون- عملة أجنبية
٣ ٥٠٣ ٢٤٩	٣ ٧٩٤ ٨٧٣	٨ ٤٢٩ ٥٩٩	١١ ٠٢١ ٨١٣	أوراق الدفع
٦٥١ ٣٩٦ ٨٧٨	٤٥٩ ٨٠٥ ٩٦٤	٨ ٤٢٩ ٥٩٩	١١ ٠٢١ ٨١٣	اجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣-المخصصات

مخصص مطالبات	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٨٧ ٢٨٧ ١٨ ٥٠٠
المكون خلال الفترة	٤٠٠ ١٢٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٨٧ ١٩٧٠٠

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.

٢٤-التزامات أخرى

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

٢٥-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠ ٤٤٤ ٦٨	٥٨ ٠٤٠ ٠٤٨	١٣٠ ٩٤٦ ٩١٢	١٢ ٤٢٣ ٤٥٤	دفعات مقدمة من العملاء
٤١ ٥٠٤ ٣٢٦	٦٤ ٣٣٩ ٧٤٦	٥ ١٣٨ ٩٣٠	١١ ٢٧٨ ٤٤٦	رسوم تنمية مستحقة
١٠ ٣٣١ ١٤٧	٥ ١٧٩ ١٣٠	١٠ ٥٥٧ ٣٧٠	١ ٩٩٢ ٠١٤	خصومات عملاء مستحقة
١٩ ٩٦٣ ٦٩٢	١٠ ٢١٨ ٦٣٧	١٣ ٧٣٣ ٢٦٦	١٤ ٢٧٢ ٣٢٢	مصروفات مستحقة
١ ٠٢٢ ١١٣	٢ ٨٣٢ ٠٩٣	--	--	تأمينات أعمال محتجزة
١٧٥ ٦٤١ ٨٨٦	١٨٠ ٥٧٥ ٨٩٠	--	--	فوائد مستحقة
--	--	--	--	ضرائب مستحقة
--	--	--	--	ايرادات مؤجلة - منحة
--	--	--	--	أخرى
--	--	--	--	الإجمالي

٢٦-معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
شركة أندلس ريلينس للتعيين	مشتريات	٢٧ ٩٣٥ ٤١٤	٢٤ ٩٠٦ ٠٩٧	١ ٩٧٥ ٥٩٣	شركة سيمينتوس لايونيون- أسبانيا
شركة سيمينتوس لايونيون- أسبانيا	خدمات حاسب آلي	--	--	--	شركة سيمينتوس لايونيون- أسبانيا
شركة سيمينتوس لايونيون- أسبانيا	مبيعات	١٠٩ ٦٤٧ ٩٨٨	--	--	

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

المستحق من أطراف ذات علاقة		المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٧٥٠.٦٩٩	--	--	١٨١٢٢٩٣
--	--	--	٤٩٥٤٧٤٠
٦٥٧٥٠.٦٩٩	--	--	٦٧٦٧.٣٣

- تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايونيون - أسبانيا بشراء الكليكر من الشركة العربية للأسمنت.

٢٧- عقود التأجير ٢٧- حق الانتفاع

سيارات	الات و معدات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٣٢٧١٨	١٦٩٠٠٥٥٧	١٩٥٣٣٢٧٥
--	--	--
٢٦٣٢٧١٨	١٦٩٠٠٥٥٧	١٩٥٣٣٢٧٥
٢٦٣٢٧١٨	١٥٨٥٣١٠١	١٨٤٨٥٨١٩
--	٧٢٥١٦٦	٧٢٥١٦٦
٢٦٣٢٧١٨	١٦٥٧٨٢٦٧	١٩٢١٠٩٨٥
--	٣٢٢٢٩٠	٣٢٢٢٩٠

٢٧- التزامات عقود التأجير التمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦٧٨٠٩	٩١٥٢٩٨
--	--
٤٦٧٨٠٩	٩١٥٢٩٨

* بلغت مصروفات فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ٥٢٢٣٠ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦)

٢٨- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

مخاطر اضمحلال قيمة الأصول الثابتة والاستثمارات

مخاطر انخفاض قيمة المخزون بسبب وجود اصناف بطينة الحركة.

مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة للبنوك والدائنين والعميلين 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.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز