

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة)

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٩	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 ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠٢٢


فريد سمير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم "٨٧٣٩"
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢١٠"



العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	١٠	١ ٩٢١ ٦٦٥ ٥٩٥	٢ ٠١٩ ٩٤٥ ١٨٩
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢
الأصول غير الملموسة	١٢	٢ ٠٥ ٤٦٢ ٢٠٠	٢١٩ ٤٢٤ ٦١٣
حق الانتفاع	١٢-٢٦	١٤ ٨٣٦ ٠٣٥	١٧ ٦٣١ ٣٥٨
استثمارات في مشروع مشترك	١٣	٢ ٦٠٤ ٧٤٣	٢ ٥٢٣ ٣٦١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢ ١٤٧ ٨٢٩ ٨٨٥	٢ ٢٦٢ ٧٨٥ ٨٣٣
الأصول المتداولة			
المخزون	١٤	٧٤٩ ٣٠٩ ٥٥٦	٣٦٩ ٧٣٠ ٦٣٨
مدينون تجاريون	١٥	١٢٩ ٣٠٢ ٤٠٣	٥٨ ٨٧٦ ١٥١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	١٦	٢٤٣ ٦٤١ ٢٦٣	١٥٣ ٢٧٢ ٧٤٣
المستحق من أطراف ذوى علاقة	٢٥	٥٥ ٠٧١	--
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	٢٧١ ٢٣٣ ٠٣٣	١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦
إجمالي الأصول المتداولة		١ ٣٩٣ ٥٤١ ٣٢٦	٧١٠ ١٢٩ ٩٨٨
إجمالي الأصول		٣ ٥٤١ ٣٧١ ٢١١	٢ ٩٧٢ ٩١٥ ٨٢١

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	راس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	١٩	احتياطي قانوني
٤٥ ٦٢٥ ٤٨٩	١٥٥ ٤٨٠ ١٦٥		الأرباح المرحلة
١ ٠٦٠ ٩٣٥ ٦٦١	١ ١٧٣ ٥٠٢ ٦٨٥		حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٨ ٦٨١	٤٦ ٣٦٤	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠٦٠ ٩٧٤ ٣٤٢	١ ١٧٣ ٥٤٩ ٠٤٩		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	٢٢٩ ٧٨٢ ٦١١	٢١	قروض
٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	٢٨٩ ٩٧٢ ٣٩٦	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٠٣٦ ٧٥٧	٢٢	أوراق دفع
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٥ ٨٩٩ ٦٣٩	٢-٢٦	التزامات عقود تأجير
٥٨٨ ٨٢٤ ٢٠١	٥٣١ ٦٩١ ٤٠٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	١ ٠٥٨ ٤٦٧ ٣٥٨	٢٢	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	١١٦ ٨١٩ ٩٩٦	٢١	بنوك تسهيلات إئتمانية
٤٣ ٢٨٠ ٨٦٧	١٠٠ ٢١١ ٤٠١	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	١٣٢ ٨٢٦ ٠٨٦	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	٣١٩ ١٠٨ ٥٧١	٢٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩ ٥٦٦ ٣٤٢	١٠ ٥٢٢ ٦٨٤	٢-٢٦	التزامات عقود تأجير
١١ ٧٩٢ ٩٠٧	١ ٨٧٢ ٣٣٣	٢٥	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦	٩٦ ٣٠٢ ٣٣٠	٢٣	مخصصات
١ ٣٢٣ ١١٧ ٢٧٨	١ ٨٣٦ ١٣٠ ٧٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٩١١ ٩٤١ ٤٧٩	٢ ٣٦٧ ٨٢٢ ١٦٢		إجمالي الإلتزامات
٢ ٩٧٢ ٩١٥ ٨٢١	٣ ٥٤١ ٣٧١ ٢١١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمع 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٩٦٤ ٨٦٥ ٨٧٣	٢ ١٢٩ ٤٥٨ ٩٥٣	٥٣٢ ٤٢٤ ٠٥٨	١ ٠٦٨ ٤٣٣ ٦٣٦	٣	إيرادات المبيعات
(٩٤٣ ٥٠٤ ٩١٩)	(١ ٧٠٤ ٨٣٤ ٦٥٦)	(٥٤١ ١٩٤ ٤٩١)	(٨٧٤ ٨٥٩ ١٨٦)	٤	تكاليف المبيعات
٢١ ٣٦٠ ٩٥٤	٤٢٤ ٦٢٤ ٢٩٧	(٨ ٧٧٠ ٤٣٣)	١٩٣ ٥٧٤ ٤٥٠		مجمول الربح
(٣٦ ٩٧٢ ٤١٩)	(٥٢ ٠٠٠ ٣١٦)	(١٩ ٨٨٨ ٤٠٧)	(٢٨ ١٢٦ ٥٨٣)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٠٩ ٧٣٦)	(٩١ ٤٢٩ ٤٢٣)	(٣٩٢ ٠٠٠)	(٤٤ ٧٩٢ ٠٠٠)	٢٣	مخصصات
٣١٠ ٥٦٠	١ ٠٦٤ ٠٦٧	١٥٧ ١٦٩	٨٥٠ ٦٠٣		فوائد دائنة
٢٦ ٦٢٣ ٦٩٨	١٦ ١٣٨ ٥٥٦	٢٣ ٢٣٢ ٨٣٨	٤٤٨ ١٠١		إيرادات أخرى
(٣٥ ٦٧٦ ٦٨٢)	(٢٥ ٧٧١ ٤٧٥)	(١٧ ٨٧٢ ٢٠٧)	(١١ ٢٨٥ ٥٧٧)	٦	تكاليف تمويلية
٥٦ ٥٧٨	٨١ ٣٨٢	٤٦ ٣٢٦	٣٣ ٥٨٠		نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك
٩٢٣ ٨٨٣	(٦٤ ٤٩٣ ٩٧٢)	٨٠ ٧٠٠	(١٣ ٣٩١ ٦٧٦)		فروق تقييم العملات الأجنبية
(٢٤ ١٨٣ ١٦٤)	٢٠٨ ٢١٣ ١١٦	(٢٣ ٤٠٦ ٠١٤)	٩٧ ٣١٠ ٨٩٨		أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٨٩٩ ٦٥٠	(٨٨ ٧١٠ ٩٧٠)	٦ ٤٥٥ ٤٩٦	(٣٦ ٦٦٢ ٣٧٤)	١-٨	ضريبة الدخل
(٢٣ ٢٨٣ ٥١٤)	١١٩ ٥٠٢ ١٤٦	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	٦٠ ٦٤٨ ٥٢٤		أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
					يوزع على النحو التالي:
(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)	١١٩ ٤٩٤ ٤٦٣	(١٦ ٩٥٢ ١١٠)	٦٠ ٦٤٣ ٧٤٢		حقوق ملكية الشركة الأم
٢ ٨٦١	٧ ٦٨٣	١ ٥٩٢	٤ ٧٨٢	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٢٣ ٢٨٣ ٥١٤)	١١٩ ٥٠٢ ١٤٦	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	٦٠ ٦٤٨ ٥٢٤		
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح/ الخسائر
(٠,٠٧)	٠,٣١	(٠,٠٥)	٠,١٦	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

- 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 الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(٢٣ ٢٨٣ ٥١٤)	١١٩ ٥٠٢ ١٤٦	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	٦٠ ٦٤٨ ٥٢٤		أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة
					بعد ضريبة الدخل
(٢٣ ٢٨٣ ٥١٤)	١١٩ ٥٠٢ ١٤٦	(١٦ ٩٥٠ ٥١٨)	٦٠ ٦٤٨ ٥٢٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)	١١٩ ٤٩٤ ٤٦٣	(١٦ ٩٥٢ ١١٠)	٦٠ ٦٤٣ ٧٤٢		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢ ٨٦١	٧ ٦٨٣	١ ٥٩٢	٤ ٧٨٢	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 التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	(خسائر) / أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفع	جنيه مصرى
١٠٣٣٨٩٣٠٠١	٣١١٠٨	١٠٣٣٨٦١٨٩٣	١٨٥٥١٧٢١	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧١٠٨٠٤٢)	--	(٧١٠٨٠٤٢)	(٧١٠٨٠٤٢)	--	--	توزيعات الأرباح
(٢٣٢٨٣٥١٤)	٢٨٦١	(٢٣٢٨٦٣٧٥)	(٢٣٢٨٦٣٧٥)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
١٠٠٣٥٠١٤٤٥	٣٣٩٦٩	١٠٠٣٤٦٧٤٧٦	(١١٨٤٢٦٩٦)	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠٦٠٩٧٤٣٤٢	٣٨٦٨١	١٠٦٠٩٣٥٦٦١	٤٥٦٢٥٤٨٩	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	--	(٢٧١٢٣٤٨)	٢٧١٢٣٤٨	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٦٩٢٧٤٣٩)	--	(٦٩٢٧٤٣٩)	(٦٩٢٧٤٣٩)	--	--	توزيعات الأرباح
١١٩٥٠٢١٤٦	٧٦٨٣	١١٩٤٩٤٤٦٣	١١٩٤٩٤٤٦٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
١١٧٣٥٤٩٠٤٩	٤٦٣٦٤	١١٧٣٥٠٢٦٨٥	١٥٥٤٨٠١٦٥	٢٦٠٥٤٣١٢٠	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		٢٠٨ ٢١٣ ١١٦	(٢٤ ١٨٣ ١٦٤)
يتم تسويته بـ:			
تكاليف تمويلية	٦	٢٥ ٧٧١ ٤٧٥	٣٥ ٦٧٦ ٦٨٢
فوائد دائنة		(١٠ ٦٤ ٠٦٧)	(٣١٠ ٥٦٠)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك		(٨١ ٣٨٢)	(٥٦ ٥٧٨)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	١٠٢ ٩٩٥ ٣٩٣	١٠٣ ٧٣٧ ٤٥٦
إستهلاك الأصول غير الملموسة	١٢	١٣ ٩٦٢ ٤١٣	١٩ ٣٤٧ ٧٨٤
استهلاك حق الانتفاع	١-٢٦	٢ ٧٩٥ ٣٢٣	٤٨٣ ٤٤٤
الخسائر / (الأرباح) غير المحققة الناتجة عن فروق تقييم العملة		٣٠ ١٣٠ ٤٣٦	(٨٤٧ ٨٢٦)
المخصصات المكونة	٢٣	٩١ ٤٢٩ ٤٢٣	٨٠٩ ٧٣٦
(الزيادة) في المخزون		(٣٧٩ ٥٧٨ ٩١٨)	(٨٥ ٩٧٠ ٠٨٣)
(الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١١٤ ٢٦٧ ٣٣٢)	(٣٢ ٩٠٠ ٧٩٨)
(الزيادة) في الدينون التجاريون		(٧٠ ٤٢٦ ٢٥٢)	(٣٧ ٣٣١ ٤٨٩)
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذوى علاقة		(٥٥ ٠٧١)	--
الزيادة / (النقص) في دانون والارصدة الدائنة الأخرى		١٣٤ ٥٦٦ ٨١٢	(٢ ١٩٢ ٨٤٩)
الزيادة في دانون تجاريون		٣٦٣ ١٨٩ ٧٩٦	١٥١ ٩٥٤ ٥٦٣
(النقص) / الزيادة في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		(٩ ٩٢٠ ٥٧٤)	٢٣ ٢٩٣ ٥٤٥
المخصصات المستخدمة	٢٣	(٢٠ ٩٢٤ ٤٨٩)	--
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
مدفوعات فوائد		٣٧٦ ٧٣٦ ١٠٢	١٥١ ٥٠٩ ٨٦٣
مدفوعات ضرائب الدخل		(٢٤ ٨٨٩ ٠٠٥)	(٣٥ ٩٥٩ ٢١١)
		(١٩ ٣٨٢ ٠٥٥)	(٤٣٨ ٢٢٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
		٣٣٢ ٤٦٥ ٠٤٢	١١٥ ١١٢ ٤٣٢

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١ ٦٢١ ٥٦٦)	(٤ ٧١٥ ٧٩٩)	١٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣١٠ ٥٦٠	١ ٠٦٤ ٠٦٧		فوائد محصلة
(١ ٣١١ ٠٠٦)	(٣ ٦٥١ ٧٣٢)		<u>صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٤ ٤٨٢ ٦١٠)	(٥٤ ٦١٧ ٤٢٧)		المدفوع لسداد القروض
(٢٩ ٠٠٥ ٧٩١)	(١٢٣ ٥٦٦ ٩٦٧)		مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
(٣١٨ ١٧٩)	(٧١٨ ٩٠٠)		مدفوعات التزامات عقود تاجير
(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٦ ٩٢٧ ٤٣٩)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٦٩ ٢٥٠)	--		مدفوعات للالتزامات أخرى
(٨١ ٦٨٣ ٨٧٢)	(١٨٥ ٨٣٠ ٧٣٣)		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل</u>
٣٢ ١١٧ ٥٥٤	١٤٢ ٩٨٢ ٥٧٧		الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧	١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦		النقدية وما فى حكمها فى اول الفترة
٩٩ ١٥٠ ٤٨١	٢٧١ ٢٣٣ ٠٣٣	١٧	النقدية وما فى حكمها فى اخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا 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 - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

يتمثل انتاج الشركة في إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد 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 الكليكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١١ أغسطس ٢٠٢٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 المُسَلَّم في تبادلٍ لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما 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 التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.
- وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.
- يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
مبيعات محلية	٨٥٣ ٨٦٠ ٤٧٠	٤١٥ ٤١٢ ٦٠٩	١ ٧٧٠ ٢١٧ ٦٩٦	٧٩٣ ٩٤٦ ٧٦٢
مبيعات تصدير	١٦٧ ١٠٩ ٢٩١	٨٣ ٨٩٧ ٤٩١	٢٤٧ ١٠٩ ٦٤٨	١١٧ ٨٤٦ ٢٥٦
خدمات	٤٧ ٤٦٣ ٨٧٥	٣٣ ١١٣ ٩٥٨	١١٢ ١٣١ ٦٠٩	٥٣ ٠٧٢ ٨٥٥
الإجمالي	١ ٠٦٨ ٤٣٣ ٦٣٦	٥٣٢ ٤٢٤ ٠٥٨	٢ ١٢٩ ٤٥٨ ٩٥٣	٩٦٤ ٨٦٥ ٨٧٣

٤ - تكلفة المبيعات

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن الستة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
مواد خام	٧٢٧ ٩٩٩ ٠٥٦	٤١٢ ٢٩٨ ٤٢٣	١ ٣٨٥ ٦٣٥ ٨٠٨	٦٩٧ ٦٠٣ ٨٨٥
اهلاكات صناعية	٥١ ١٧٩ ٦٩٢	٥١ ٥٧٢ ٧٣٥	١٠١ ٨٢٢ ٦٣٥	١٠٢ ٥٨٦ ٤٧٦
استهلاكات عقد الطاقة	٧ ٠١٩ ٧٧٨	٩ ٧٢٧ ٣٣٩	١٣ ٩٦٢ ٤١٤	١٩ ٣٤٧ ٧٨٤
استهلاك حق الانتفاع	١ ٣٥٧ ٣٧٢	٢٤١ ٧٢٢	٢ ٧٩٥ ٣٢٣	٤٨٣ ٤٤٤
مصروف نقل	٣٠ ٠٠٨ ٧٥٣	٢٦ ٣٦٠ ٥٧٩	٨١ ٨٠٣ ٥٠٥	٣٥ ٦٤٤ ٤٢٩
تكاليف غير مباشرة	٥٧ ٢٩٤ ٥٣٥	٤٠ ٩٩٣ ٦٩٣	١١٨ ٨١٤ ٩٧١	٨٧ ٨٣٨ ٩٠١
الإجمالى	٨٧٤ ٨٥٩ ١٨٦	٥٤١ ١٩٤ ٤٩١	١ ٧٠٤ ٨٣٤ ٦٥٦	٩٤٣ ٥٠٤ ٩١٩

٥ - مصروفات عمومية وادارية

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن الستة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
أتعاب مهنية	٥ ١١٨ ٦٦٠	٤ ٢٢٦ ٧٤٥	٩ ١٢٨ ٧٣٠	٨ ٠٦٦ ٤٥٩
أجور ومرتببات	٩ ٠٨٤ ٦٥٥	٧ ٢٦٦ ٦٣٠	١٧ ٠٣٤ ٢٣٨	١٤ ٠٦٣ ٦٨٠
مصروفات أمن ونظافة	٢٩٨ ٧٥٦	٤٣٨ ١٩٢	٥٥٦ ٨٠٢	٦٧٣ ٧٠٧
إيجارات	٣٥٣ ٧٢٩	٧١١ ٧٣٥	٣٧٢ ٦١٠	١ ١٧٦ ٥٤٦
إنتقالات	٧١٦ ٩٤١	٣١٤ ٠٢٤	١ ٢٧٢ ٩٧٨	٥٤٤ ٥٦٩
مصروفات تسويقية	٥٥٣ ٩٩٥	١١١ ٤٧٣	١ ٢٦٠ ٠٤٥	٩٢٥ ٣٢٣
اهلاكات ادارية	٥٨١ ٤٩٧	٥٨٨ ٥٧٠	١ ١٧٢ ٧٥٨	١ ١٥٠ ٩٨٠
مصروفات اخرى	١١ ٤١٨ ٣٥٠	٦ ٢٣١ ٠٣٨	٢١ ٢٠٢ ١٥٥	١٠ ٣٧١ ١٥٥
الإجمالى	٢٨ ١٢٦ ٥٨٣	١٩ ٨٨٨ ٤٠٧	٥٢ ٠٠٠ ٣١٦	٣٦ ٩٧٢ ٤١٩

٦ - تكاليف تمويلية

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن الستة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
مصروف فوائد القروض	٨ ٦٨٥ ٧٣٠	٩ ٠٩٢ ٦٩٣	١٦ ٤١٦ ٣٥٩	١٨ ٣١٩ ٢٩٦
فوائد رسوم توليد الكهرباء	--	--	--	٥٧٢ ٧٥٠
فوائد عقود تأجير	٢٤٤ ٩٧١	١٧ ٤٩٠	٥٩٧ ١٣٥	٤٠ ٣١٥
فوائد تسهيلات إئتمانية	٢ ٢١٨ ٩٩٩	٨ ٢١٦ ٧٤٢	٨ ٥٠٨ ٩٨٤	١٥ ٦٨٩ ٤٦٤
تكاليف تمويلية أخرى	١٣٥ ٨٧٧	٥٤٥ ٢٨٢	٢٤٨ ٩٩٧	١ ٠٥٤ ٨٥٧
الإجمالى	١١ ٢٨٥ ٥٧٧	١٧ ٨٧٢ ٢٠٧	٢٥ ٧٧١ ٤٧٥	٣٥ ٦٧٦ ٦٨٢

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين*

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٤.٧٩.٣٥٨	٤.٤٣٥.٧٧٦	٢.٠٣٧.٢٨٨	٢.٣٩٥.٨٧٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤.٩١٠.٣٦٠	٥.٣٣٩.٣٦٠	٢.٤٥٢.٣٢٠	٢.٨٨٣.٩٢٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٨.٩٨٩.٧١٨	٩.٧٧٥.١٣٦	٤.٤٨٩.٦٠٨	٥.٢٧٩.٧٩٢	الإجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٧.٢٦٦.٣٠٦	١٠.٠٢١١.٤٠١	(٢.٣٦٣.١٤٧)	٤٣.٠٧٤.٧٨٣	الضريبة الجارية
				مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
(٨.١٦٥.٩٥٦)	(١١.٥٠٠.٤٣١)	(٤.٠٩٢.٣٤٩)	(٦.٤١٢.٤٠٩)	الضريبة المؤجلة
				صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٨٩٩.٦٥٠)	٨٨.٧١٠.٩٧٠	(٦.٤٥٥.٤٩٦)	٣٦.٦٦٢.٣٧٤	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

جنيه مصري		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٤٣.٢٨٠.٨٦٧	١٠.٠٢١١.٤٠١	الضريبة الجارية
٤٣.٢٨٠.٨٦٧	١٠.٠٢١١.٤٠١	التزامات ضريبية جارية

٨-٣ الضريبة المؤجلة
نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصرى (الالتزامات)	الرصيد فى أول المدة	المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر	الرصيد فى آخر المدة
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(١١ ٥٠٠ ٤٣١)	٢٨٩ ٩٧٢ ٣٩٦
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(١١ ٥٠٠ ٤٣١)	٢٨٩ ٩٧٢ ٣٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى (الالتزامات)	الرصيد فى أول المدة	المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر	الرصيد فى آخر المدة
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسى للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملى الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَرَة 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 والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان.

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

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	عن الستة أشهر المنتهية فى	عن الستة أشهر المنتهية فى	عن الستة أشهر المنتهية فى
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
نصيب السهم من الأرباح / الخسائر (النصيب الأساسى والمخفوض للسهم)				
أرباح/خسائر) العام لمساهمي الشركة القابضة	٦٠ ٦٤٣ ٧٤٢	(١٦ ٩٥٢ ١١٠)	١١٩ ٤٩٤ ٤٦٣	(٢٣ ٢٨٦ ٣٧٥)
نصيب العاملين من الأرباح	(١ ٧٤٦ ٣٠٧)	(١ ٧٦٩ ٧٧٩)	(٣ ٤٤٤ ٦٤٤)	(٣ ٥٥١ ٩٣١)
أرباح / خسائر مساهمين الشركة القابضة	٥٨ ٨٩٧ ٤٣٥	(١٨ ٧٢١ ٨٨٩)	١١٦ ٠٤٩ ٨١٩	(٢٦ ٨٣٨ ٣٠٦)
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسى والمخفوض)				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
نصيب السهم من أرباح (خسائر) الفترة	٠,١٦	(٠,٠٥)	٠,٣١	(٠,٠٧)

الشركة العربية للاستثمار
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠- الأصول الثابتة

التكلفة	جنبه مصري	أراضي ملكية حرة	مباني	ألات ومعدات	وسائط النقل	أثاث وتجهيزات	معدات تكنولوجيا	حسابات البنية	إجمالي
								ويراجع	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠٢٤٣٤٣٦	---	٦٣٦١٦٤٠	٢٨٧٥١٧١٧٠٣	٤٦٢٨٣٢٢٣	١٥٧٦٥٠٢١	٢٠٣١٧٩٤٩٢	٢١٦٧٩١٣٢	٣٩٤٨٦٨٤٠٤٧
إضافات	---	---	٤٣٠٢٥٣	١٧٠٠٠٠	٧٣٦٧٢٣	٧١٤٥٠	٢١٦٠٠٠٠	١٥٠١٤٠	١٦٢١٥٦٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	---	---	---	١٢٣٦٦٨٢	---	---	---	---	١٢٣٦٦٨٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٠٢٤٣٤٣٦	---	٦٣٦١٧٩١٨٩٣	٢٨٧٦٤٢٥٣٨٥	٤٧٠٢٠٣٤٦	١٥٨٣٦٤٧١	٢٠٣٢٣٩٥٤٩٢	٢١٨٨٢٩٧٧٢	٣٩٥١٥٤٢٢٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٠٢٤٣٤٣٦	---	٦٢٢٠٦٦٢٥٩	٢٨٨٢٤٩٨٣١٤	٤٧٦٧٤٧٥٦	١٥٨٣٦٤٧١	٢٠٣٤٢٢٨٢٧	٢٢٣٢٢٢٩٩٩	٣٩٨٤١١٤٣٦٢
إضافات	---	---	٨٥٠٠٠٠	٤٦٦٩٩٦	١٩٨١١٨٠	٨٢٥٠	٥٣٨٦٨٥	٨٧٠٦٨٨	٤٧١٥٧٩٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠٢٤٣٤٣٦	---	٦٢٢٩١٢٢٥٩	٢٨٨٢٩٦٥٣١٠	٤٩٦٥٥٩٣٦	١٥٨٤٤٧٢١	٢٠٣٩٧١٥١٢	٢٢٣٢٢٢٩٨٧	٣٩٨٨٨٣٠١٦١
مجموع الأهلاك									
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١	---	٢٦٤٠٧٤٣٢٦	١٢٨٧٦٣٥٠١٣	٢٨١٤١٠١٨	٨٧٢٧٣٦٨	١٣٧٣٥٣٢٩٣	٢٠٧٤٩٢٦٢	١٧٤٦٦٨٠٣٨٠
مصرف الأهلاك	---	---	١٤١٨٣٠٥٩	٧٧٦١٩١٢٦	٢٥٠٥٤٨٣	٧٧٤٤٢٤	٨٢٧٨٨٠٨	٣٧٦٥٥٦	١٠٣٧٣٧٤٥٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	---	٢٧٨٢٥٧٣٨٥	١٣٦٥٢٥٤١٣٩	٢٠٦٤٦٥٠٠	٩٥٠١٧٩٢	١٤٥٦٣٢٢٠١	٢١١٢٥٨١٨	١٨٥٠٤١٧٨٣٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢	---	٣٠٣٠١٦٠٩٨	١٤٤٤١٨٧٨٧٨	٣٢٥٠٨٥٧٧	١٠٢٠٩٥٢٨	١٥٣٨٧٤٩٣٠	٢١٣٧٧٢١٢	١٩٦٤١٦٩١٧٣
مصرف الأهلاك	---	---	١٤٠١٩١٣١	٧٧٧٨٨٦٠٦	٢١١٧٤٢٤	٦٤٨١٥٣	٧٨٩٢١٣٢	٥٢٩٩٤٧	١٠٢٩٩٥٣٩٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٢	---	٣١٦٠٣٥٢٢٩	١٥٢١٩٧٦٤٨٤	٢٤٦٢٥٩٥١	١٠٨٥٧٦٨١	١٦١٧٧٦٠٦٢	٢١٩٠٧١٥٩	٢٠٦٧١٦٤٥٦٦
القيمة التقديرية									
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٢	٥٠٢٤٣٤٣٦	٣٤٦٨٨١٠٣٠	٢٨٧٦٤٢٥٣٨٥	١٥٠٢٩٩٨٥	٤٩٨٧٠٤٠	١٤٢٢٠٤٤٥٠	١٣٣٠٨٧٨	١٩٧١٦٦٥٥٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	٥٠٢٤٣٤٣٦	٣٥٨٥٣٤٥٠٨	١٥١١١٧١٢٤٦	١٦٣٧٣٨٤٦	٦٣٣٤٦٧٩	١٥٧٧٦٣٢٩١	٧٠٣٤٥٤	٢١٠١١٢٤٤٦٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١	٥٠٢٤٣٤٣٦	٣٦٠٥٥١١٦١	١٤٣٨٣١٠٤٣٦	١٥١٦٦٢٢٩	٥٦٢٦٩٤٣	١٤٩٥٥٧٨٩٧	٩٩٠٠٨٧	٢٠١٩٩٤٥١٨٩

- تم محو الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض التي كانت ممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإبنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المفومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة هذا وحتى تاريخه لم تقم الشركة بالانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الولى (وكيل الضمان).
- قامت الشركة وفقاً لعقود القروض الممنوحة من البنك التجاري الولى (وكيل الضمان) المصري لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان وكل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسارات.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٧٨٠٠٢٤٤	٣٢٦١٣١٢	الرصيد في أول العام
(٣٤٢٧٠٥٢)	--	المحول للأصول الثابتة
(١١١١٨٨٠)	--	تسويات
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	آلات ومعدات
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مجمع الاستهلاك			
(٥٦٨٩٨٠١٠٠)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٤٣٧٨٠١٠٠)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
(١٣٩٦٢٤١٣)	--	(١٣٩٦٢٤١٣)	استهلاك الفترة
(٥٨٢٩٤٢٥١٣)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٥٧٧٤٢٥١٣)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠٥٤٦٢٢٠٠	--	٢٠٥٤٦٢٢٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢١٩٤٢٤٦١٣	--	٢١٩٤٢٤٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رخصة التشغيل

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

وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري وقد تم سداد كافة الأقساط ولا يزال الخلاف القانوني منظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

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:

١٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

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

١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة أندلس ريلينس للتعدين	مصر	٥٠٪	٢٦٠.٤٧٤٣	٢٥٢٣.٣٦١
الإجمالي			٢٦٠.٤٧٤٣	٢٥٢٣.٣٦١

١٤-المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٣ ٥١٦ ٢٨٠	٣٢٠ ٣٩٨ ٠٠٦	مواد خام
٧ ١٣٣ ٢٣٥	٢٨ ٠٢١ ٦٠١	مواد تعبئة وتغليف
١٢ ٣٨٢ ٢٩٠	١٤ ٠١٢ ٨٣٣	قطع غيار
٢ ٢٣٠ ٥٩٢	٣ ١٦٧ ٧٠٩	إنتاج تحت التشغيل
٢٨٤ ٤٦٨ ٢٤١	٣٨٣ ٧٠٩ ٤٠٧	إنتاج تام
٣٦٩ ٧٣٠ ٦٣٨	٧٤٩ ٣٠٩ ٥٥٦	الإجمالي

١٥-مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦١ ٣٨٨ ٨٧١	١٣١ ٨١٥ ١٢٣	مدينون تجاريون
(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٨ ٨٧٦ ١٥١	١٢٩ ٣٠٢ ٤٠٣	الإجمالي

١٦-مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٢ ١٠٠ ٣٩٧	١٣٨ ٠٢١ ٢٥٩	دفعات مقدمة لموردين
٣٠ ٠٣٩ ٤١٠	١٤ ٢٣٠ ٦٩٧	ضرائب خصم من المنبع
٧٩ ٥٦٨ ٦٣٥	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	تأمينات لدي الغير
٦ ٧٨٢ ٦٢٦	--	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضريبة عقارية
٦ ٩٢٧ ٤٤١	٣ ٤٤٤ ٦٤٤	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٨٦٨ ٨٥١	٢ ٩٠٣ ٨٥٢	غطاءات خطابات ضمان
٤ ٣١٠ ٦٦٤	٣ ٧٧٤ ٦٠٥	السلف النقدية
٢ ٢٩٨ ٦٨٢	٢ ٥٧٣ ٩٩٠	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥٣ ٢٧٢ ٧٤٣	٢٤٣ ٦٤١ ٢٦٣	الإجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٠٧٤٦١٦	٢٧٥١٦٧٣	النقدية بالخزينة
٤١٠٩٠٦٧٤	١٢٣٢٧٥٨٥٠	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩٦٩٩٥٢٧	٥٤٢٥٢٥٩	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٧٥٣٨٥٦٣٩	١٣٩٧٨٠٢٥١	ودائع بنكية
١٢٨٢٥٠٤٥٦	٢٧١٢٣٣٠٣٣	الإجمالي

١٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧٤٧٩٤٠٠	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	راس المال المصدر و المدفوع

١٩- الإحتياطي القانوني

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

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

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الرصيد في بداية الفترة	٣٨ ٦٨١
ربح الفترة	٧ ٥٧٣
الرصيد في نهاية الفترة	٤٦ ٣٦٤

٢١- القروض

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
أولاً: التسهيلات الائتمانية				
١١٦ ٨١٩ ٩٩٦	٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	--	--	البنك التجاري الدولي
١١٦ ٨١٩ ٩٩٦	٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	--	--	إجمالي التسهيلات
ثانياً: القروض البنكية				
٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٩٠٠ ٠٠٠	١٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٨١ ٨٢٦ ٠٨٦	٦٨ ٤٣٤ ٧٨١	١٠٢ ٢٨٢ ٦١١	١١٩ ٧٦٠ ٩٠٧	البنك الأوروبي
١٣٢ ٨٢٦ ٠٨٦	١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	٢٢٩ ٧٨٢ ٦١١	٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	إجمالي القروض

٢٢- دائنون تجاريون

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥١٦ ٤٣٧ ٧٨٤	٤١٨ ٩٧٦ ٥٤٠	--	--	دائنون تجاريون - عملة محلية
٥٣٨ ٧٩٥ ٥٢٠	٢٧١ ٣١٥ ٩٦٦	--	--	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٣ ٢٣٤ ٠٥٤	٣ ٤١١ ١٢٢	٦ ٠٣٦ ٧٥٧	٧ ٦١٠ ٦٩١	أوراق الدفع
١ ٠٥٨ ٤٦٧ ٣٥٨	٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	٦ ٠٣٦ ٧٥٧	٧ ٦١٠ ٦٩١	إجمالي

٢٣-المخصصات	
مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦
المكون خلال الفترة	٩١ ٤٢٩ ٤٢٣
المستخدم خلال الفترة	(٢٠ ٩٢٤ ٤٨٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٩٦ ٣٠٢ ٣٣٠

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

٢٤-دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
٢٠١ ٣٨٨ ٤٦٣	٦٧ ٩٥٤ ٠٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
١١ ٤٨٠ ٦٥٠	١١ ٢٩٠ ١٧١	رسوم تنمية مستحقة
٣٥ ٣٥٧ ٨٤٦	٥٤ ٤٢٢ ٢٤٩	خصومات عملاء مستحقة
١٤ ٠٦٤ ٩٩٨	١٢ ٥٤٤ ٧٣٦	مصروفات مستحقة
٥ ٠٩٦ ٣٣٢	٥ ٠٩٦ ٣٣٠	تأمينات أعمال محتجزة
١ ٧١٤ ٧٠٩	١ ٤٢٧ ٣٤٤	فوائد مستحقة
٣٤ ٦٤٢ ٩٥١	١٤ ٤٣٨ ٧٣٨	ضرائب مستحقة
١٢ ٧٣٠ ١٢٠	١٣ ٢٤٠ ٥٠٢	ايرادات مؤجلة - منحة
٢ ٦٣٢ ٥٠١	٣ ٨٤٠ ٢٩٧	أخرى
٣١٩ ١٠٨ ٥٧٠	١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	الاجمالي

٢٥-معاملات مع أطراف ذوى علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	شركة مشتركة	مشتريات	١٧ ٨٧٦ ٥٠٨
شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا		مبيعات	--
شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا	شركة تابعة للشركة	خدمات	٩ ١٧٨ ٥٢٨
شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا	الام	دفعة مقدمة تحت حساب مشتريات	٢١ ٦٢٥ ٦٥٠

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	٥٥.٠٧١	--
شركة أندلس ريلينس للتعيين	--	١ ٨٧٢ ٣٣٣
الإجمالي	٥٥.٠٧١	١ ٨٧٢ ٣٣٣

٢٦- التآجير

١-٢٦ حق الانتفاع

جنيه مصري	أراضي و مباني	الات و معدات	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٢	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٣٩ ٣٨٧ ٣٠٧
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٣٩ ٣٨٧ ٣٠٧
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢	٤ ٩٣٥ ٩٦٠	١٦ ٨١٩ ٩٨٩	١٨ ٤٨٥ ٨١٩
استهلاك الفترة	٢ ٧١٤ ٧٥٥	٨٠ ٥٦٨	٢ ٧٩٥ ٣٢٣
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٧ ٦٥٠ ٧١٥	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٢٤ ٥٥١ ٢٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٤ ٨٣٦ ٠٣٥	--	١٤ ٨٣٦ ٠٣٥

٢-٢٦ التزامات عقود تأجير

التزامات عقود التأجير المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٩٧٩٧٧٦	٥٨٩٩٦٣٩	٩٥٦٦٣٤٢	١٠٥٢٢٦٨٤	التزامات عقود تأجير
٦٩٧٩٧٧٦	٥٨٩٩٦٣٩	٩٥٦٦٣٤٢	١٠٥٢٢٦٨٤	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ١٣٥ ٥٩٧ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
--	١٦٥٤٦١١٨	رصيد اول العام
١٩٩٩٨٢٣٧	--	الإضافات
٢٤٨٨٥١٣	٥٩٧١٣٥	مصروفات فوائد
(٥٩٤٠٦٣٢)	(٧١٨٩٠٠)	مدفوعات التزامات عقود تأجير
١٦٥٤٦١١٨	١٦٤٢٤٣٥٣	رصيد اخر العام

٢٧-الموقف الضريبي

الشركة العربية للأسمنت

ضريبة شركات الاموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على دخل الأشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية و تعديلاته.
- تم اعتماد الاقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ طبقاً للكتاب الدوري
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨ تم الفحص و احالة الخلاف الى لجنة الطعن وتم حل الخلاف لصالحاً بمركز كبار الممولين.
- لم يتم طلب فحص دفاتر الشركة عام ٢٠٠٩ حتى تاريخه.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ و تسوية كافة الضرائب المستحقة.
- فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ تم اعادة الفحص الفعلي لحسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب وأسفرت إعادة الفحص عن وجود فروق ضريبية قدرها ٣٣ مليون جنيه وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٢١ مليون جنيه تحت الحساب ليتبقى مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري و جاري انهاء الملف وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة هذا الالتزام.
- فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ جاري اعداد المستندات لفحص دفاتر و سجلات الشركة عن تلك السنوات. وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة هذا الالتزام .

ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة وتسوية الضرائب المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ فقد تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن تلك السنوات وقد أظهرت النتائج الأولية للفحص وجود فروق ضريبية بمبلغ ٥٤,٨ مليون جنيه وقد تمت مناقشة المصلحة في أوجه الخلاف وبناء على ذلك فقد صدر قرار اللجنة الدخلية بتخفيض الفروق لتصبح مبلغ ٢٢,٧ مليون جنيه وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة هذا الالتزام.

ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتسوية وسداد كافة الضرائب المستحقة والفروق الناتجة عن الفحص.
- فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ لم يتم فحص دفاتر الشركة بعد.

ضريبة المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد كافة الضرائب المستحقة
- جاري فحص دفاتر الشركة عن السنوات من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩ ولم تتسلم الشركة اي مطالبات تتعلق بتلك السنوات
- فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ لم يتم فحص دفاتر الشركة بعد.

الضريبة العقارية

- بلغت قيمة مطالبات الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢٠ عن مصنع الشركة بالسويس مبلغ ٨٧٣ ٤٢٧ ٥ جنيه وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٧ مليون جنيه ويصبح لدى الشركة رصيد مدين بمبلغ ١٢٧ ١٥٢٧ ١ جنيه مصري.
- قامت مصلحة الضرائب بتقدير ضريبة عقارية على المبنى الإداري للشركة بمحافظة القاهرة بمبلغ ٩٢٠ ٤٠٣ جنيه مصري وقد تم الطعن على هذا التقدير وقد أصدرت لجنة الطعن قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٢٥٦ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك للسنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ وقد قامت الشركة بالطعن على القرار أمام محكمة القضاء الإداري.

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

- تقوم الشركة بسداد رسم التنمية المستحق عن إنتاج الأسمنت المنتج من استخدام كلينكر محلي فقط، أما الأسمنت المنتج من الكلينكر المستورد فلا تقوم الشركة بسداد رسم التنمية عليه.
- تم تسديد رسم التنمية المستحق وغرامات التأخير حتى عام ٢٠١٦.
- تمت مطالبة الشركة بفرق رسم التنمية عن عام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ٦٢ ٧٨٣ ٣ جنيه مصري وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن.
- صدر قرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٨ حيث يستحق على الشركة ضريبة قدرها ٨٦٠ ٩٤ جنيه مصري ولازال الخلاف قائم عن رسم التنمية المستحق عن عام ٢٠١٧ بمبلغ وقدره ٢٦٥ ١٩٦ ١ جنيه مصري.

الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٦ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة.
- تقوم الشركة بتوريد المبالغ المخصوصة من تحت حساب الضريبة بصفة منتظمة كل ٣ شهور.

٢٨ - الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي يوم الاثنين ٢١ مارس ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الى ٩,٢٥ ٪ و ١٠,٢٥ ٪ و ٩,٧٥ ٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٧٥ ٪.

خلال شهر مارس ٢٠٢٢ قام البنك المركزي المصري بتحريك سعر صرف الجنيه المصري في مقابل الدولار الأمريكي وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي بنسبة تجاوزت ١٨٪ مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها ارصدة التزامات كبيرة بالعملة الاجنبية بخسائر كبيرة نتيجة اعادة تقييم تلك الارصدة وفقا لسعر الصرف بعد تحريكه.

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية. في الوقت الحالي تقوم الشركة بدراسة أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة.

قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس ١٩ مايو ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١١,٢٥ ٪ و ١٢,٢٥ ٪ و ١١,٧٥ ٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١١,٧٥ ٪.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز