

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

قمتنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم المالية المستقلة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمتنا 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 مسؤولين 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 المستقلة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفي 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 ١٤ مايو ٢٠١٩

صالح وبرسوم وعبد العزيز
نايل سيسى
مراقب الحسابات
كامل مجدى صالح
م.م.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين باتجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٩

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	١٠	٢ ٤٢٠ ٩٥٩ ٩٥٦	٢ ٤٥٧ ١٠٨ ٧٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٩٦ ٨٤٩ ٣٩٠	٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠
الأصول غير الملموسة (بالصافى)	١٢	٣٢٢ ٩٨٠ ١٠٥	٣٤٥ ٤٧٥ ٦١٨
إستثمارات فى شركات تابعة	١٣-١	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧
مبالغ مدفوعة تحت حساب إستثمارات	١٣-٢	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إستثمارات فى مشروع مشترك	١٤	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢ ٨٩٨ ٣٩٠ ٥٠٨	٢ ٩٤٦ ١٥٩ ٤٦٠
الأصول المتداولة			
المخزون	١٥	٢٥٤ ٥٠٦ ٧٨٩	٢٨٢ ٠١٠ ٣٢٠
مدينون تجاريون		٤١ ٤٧٠ ٥١٩	٦٩ ٢٩٧ ٢٥٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٦	٩١ ٠٤٨ ١٤٤	١٠٠ ١٨٠ ٧٠٧
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٦	٢٦ ٤٥٤ ١٠٨	٢٠ ٤٦٤ ٤١٦
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	١٤٠ ٥٠٧ ٤٩٩	١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨
إجمالي الأصول المتداولة		٥٥٣ ٩٨٧ ٠٥٩	٦٣٦ ٨٤٨ ٥٧٤
إجمالي الأصول		٣ ٤٥٢ ٣٧٧ ٥٦٧	٣ ٥٨٣ ٠٠٨ ٠٣٤

- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			حقوق الملكية
			رأس المال والإحتياطيات
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	١٩	إحتياطي قانوني
٣٤٢ ١٨٠ ٦٧٤	٣١٥ ٨٠٥ ٥٨٧		الأرباح المرحلة
١ ٣٣١ ٠٢٦ ٠٤٩	١ ٣٢٨ ٠١٥ ١٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦١٩ ١٦٠ ٨٧٠	٥٨٤ ٤٨٢ ٣٢١	٢١	قروض
٣٤٣ ٠٤٣ ٩٣٠	٣٤٢ ٦٠٨ ٠١٢	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٢٣ ٠٨ ٠٠٠	٧ ٦٩٢ ٥٠٠	٢٣	الإلتزامات الأخرى
٩٧٤ ٥١٢ ٨٠٠	٩٣٤ ٧٨٢ ٨٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥٧٦ ٧٩٧ ٦٢١	٥٩٢ ٣٢٨ ٨٦٥	٢٠	دائنون تجاريون
٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	٢٧٢ ٨٦١ ٠٨٨	٢١	تسهيلات إئتمانية
--	١٣٨ ٧٤٢	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٧٧ ٧٣١ ٤٨٧	٨١ ٨٤٧ ٥٢٩	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٢٤ ٦٨١ ١٨٤	٦٨ ٦٨١ ١٨٤	٢٣	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
٢٠٧ ٤٦٢ ٢٤٨	١٥٨ ٢٤٩ ٢٧٥	٢٥	دائنون وإرصدة دائنة أخرى
٧ ٣٥٥ ٩٢٢	٤ ٨٥٦ ٧١٨	٢٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩ ٧٦٦ ١٣٧	١٠ ٦١٦ ١٣٧	٢٢	مخصصات
١ ٢٧٧ ٤٦٩ ١٨٥	١ ١٨٩ ٥٧٩ ٥٣٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٩٨١ ٩٨٥	٢ ١٢٤ ٣٦٢ ٣٧١		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٨٣ ٠٠٨ ٠٣٤	٣ ٤٥٢ ٣٧٧ ٥٦٧		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 الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
إيرادات المبيعات	٣	٧٨٨ ٨٥٧ ٨٥٨	٨٨٩ ٥٩١ ٩٨٨
تكلفة المبيعات	٤	(٧٤٠ ٦٩٧ ٠١٤)	(٦٤٧ ٠٣٧ ٨١٧)
مجمّل الربح		٤٨ ١٦٠ ٨٤٤	٢٤٢ ٥٥٤ ١٧١
مصروفات عمومية وإدارية	٥	(٣٢ ٤٨٣ ٤٨٠)	(٣٠ ٧٤٨ ٧٩٤)
مخصصات	٢٢	(٨٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)
فوائد دائنة		٤٤٤ ٥٥٦	١٨٩ ٢٠٢
إيرادات أخرى		٤٧٢ ٢١٦	٨٤١ ٢٨٠
تكاليف تمويلية	٦	(٣٥ ٧٥١ ٩٢١)	(٢١ ٥٣٨ ٨٣٣)
أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		٢٣ ٩٤٤ ٨٣٨	٤ ٧٤٤ ٩١١
أرباح الفترة قبل الضرائب		٣ ٩٣٧ ٠٥٣	١٩٥ ٦٩١ ٩٣٧
ضريبة الدخل	١-٨	٢٩٧ ١٧٦	(٣٤ ٧٣٨ ٦٨١)
أرباح الفترة بعد الضرائب		٤ ٢٣٤ ٢٢٩	١٦٠ ٩٥٣ ٢٥٦
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	٩	٠,٠١	٠,٤٢

- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصرى
١٦٠.٩٥٣.٢٥٦	٤٢٣٤.٢٢٩	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
١٦٠.٩٥٣.٢٥٦	٤٢٣٤.٢٢٩	إجمالي 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 التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٣٣٧ ٤٤١ ٥٢٩	١ ٣٠٤ ٥٤٣ ٥١١
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	١٦٠ ٩٥٣ ٢٥٦	١٦٠ ٩٥٣ ٢٥٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٤٩٨ ٣٩٤ ٧٨٥	١ ٤٦٥ ٤٩٦ ٧٦٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٣٤٢ ١٨٠ ٦٧٤	١ ٣٣١ ٠٢٦ ٠٤٩
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤	(٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	٤ ٢٣٤ ٢٢٩	٤ ٢٣٤ ٢٢٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	٣١٥ ٨٠٥ ٥٨٧	١ ٣٢٨ ٠١٥ ١٩٦

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ/ سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة قبل الضرائب		٣ ٩٣٧ ٠٥٣	١٩٥ ٦٩١ ٩٣٧
يتم تسويته بـ:			
تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	٦	٣٥ ٧٥١ ٩٢١	٢١ ٥٣٨ ٨٣٣
فوائد دائنة		(٤٤٤ ٥٥٦)	(١٨٩ ٢٠٢)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	٥٠ ٠٤٠ ٦٤٩	٤٥ ٨٨٣ ٢٩٦
إستهلاك الأصول غير الملموسة	١٢	١٢ ٤٩٥ ٥١٣	١٢ ٤٩٥ ٥١٥
(أرباح) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		(١٢ ٤٣٤ ٧٨٣)	(٣ ٤٦٦ ٢٨٦)
مخصصات	٢٢	٨٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
النقص / (الزيادة) في المخزون		٢٧ ٥٠٣ ٥٣١	(٦٠٦ ٦٧٠)
النقص / (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٩ ١٣٢ ٥٦٣	(٢١ ٠٢٨ ٥٦٧)
النقص في مدينون تجاريون		٢٧ ٨٢٦ ٧٣٤	--
النقص في المستحق من أطراف ذات العلاقة		(٥ ٩٨٩ ٦٩٢)	(٧٧٢ ٢٤٢)
(النقص) / (الزيادة) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٦٠ ٣٠٣ ٣٢١)	٣٢ ٣٤٥ ٩٢٣
الزيادة في دائنون تجاريون		١٥ ٥٣١ ٢٤٤	٦٤ ٨٤٥ ٦٠٤
(النقص) في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة		(٢ ٤٩٩ ٢٠٤)	(٤ ١٣٨ ٩٨٥)
مخصصات استخدمت	٢٢	--	(٥٠٢ ٧٨٩)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٠١ ٣٩٧ ٦٥٢	٣٤٢ ٤٤٦ ٣٦٧
الفوائد المدفوعة		(٢٤ ٦٦١ ٥٧٣)	(١٣ ٩٩٦ ٢٩٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٧٦ ٧٣٦ ٠٧٩	٣٢٨ ٤٥٠ ٠٧٢

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١٣ ٨٩١ ٨٥٠)	(٧ ٤٩٩ ٠٢٩)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ	١١	(٨٧٥ ٣٦٠)	(٣٦ ١٩٨ ٦٣٦)
فوائد محصلة		٤٤٤ ٥٥٦	١٨٩ ٢٠٢
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الإستثمار		(١٤ ٣٢٢ ٦٥٤)	(٤٣ ٥٠٨ ٤٦٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(١٨ ١٢٧ ٧٢٤)	(١٥ ٥٤١ ٠٢٣)
(المدفوع) للبنوك سحب على المكشوف		(٨١٣ ٤٩٨)	(٢٤٢ ٤٠٩ ٣٨٦)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	--
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(٦٠ ٦١٥ ٥٠٠)	(٢٨ ٤٠٣ ١٠٢)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٨٦ ٨٠١ ٨٠٤)	(٢٨٦ ٣٥٣ ٥١١)
صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها		(٢٤ ٣٨٨ ٣٧٩)	(١ ٤١١ ٩٠٢)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨	١١٧ ٢٠٤ ٥٦٤
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٧	١٤٠ ٥٠٧ ٤٩٩	١١٥ ٧٩٢ ٦٦٢

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



١- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة 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 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.

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.

مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

تم إعتداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ مايو ٢٠١٩.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قرانتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 المُسَلَّم في تبادل لأصول.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٧٩٦ ٥٧٤ ٧٥٣	٦٧٦ ٩٠٤ ٩٠١	مبيعات محلية
٦٦ ٧٣٨ ٢١١	٧٨ ٦٩٤ ٢٠٦	مبيعات تصدير
٢٦ ٢٧٩ ٠٢٤	٣٣ ٢٥٨ ٧٥١	خدمات
٨٨٩ ٥٩١ ٩٨٨	٧٨٨ ٨٥٧ ٨٥٨	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٥٥٢ ٩٩٩ ٦٥٤	٦٣٣ ٧١٤ ٦٣٣	مواد خام
٤٥ ٨٨٣ ٢٩٥	٥٠ ٠٤٠ ٦٤٩	إهلاكات صناعية
١٢ ٤٩٥ ٥١٥	١٢ ٤٩٥ ٥١٣	إستهلاكات التراخيص - أصول غير ملموسة
١٩ ٤١٢ ٠٤١	٢٢ ٣١٥ ١١٠	مصروف إنتقالات
١٦ ٢٤٧ ٣١٢	٢٢ ١٣١ ١٠٩	تكاليف غير مباشرة
٦٤٧ ٠٣٧ ٨١٧	٧٤٠ ٦٩٧ ٠١٤	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٩ ٤٨٦ ٥٤٣	٨ ١٣٠ ٩٥١	أتعاب مهنية
١٤ ٤٩٤ ٤٤٤	١٤ ٨٨٢ ٩١٨	أجور ومرتبات
٢١٣ ٣٨٨	٢٥٤ ٣٢٧	مصروفات أمن ونظافة
٢ ٦٥٧ ٧٦٢	١ ٢٩٧ ٥٠٩	إيجارات
٥٩٢ ٧٠٥	١ ٣٣٣ ٧٢٨	مصروفات الإنتقالات
٥٣٨ ٤٦٧	١ ٠٤٨ ٧١٠	مصروفات تسويقية
٢ ٧٦٥ ٤٨٥	٥ ٥٣٥ ٣٣٧	مصروفات أخرى
٣٠ ٧٤٨ ٧٩٤	٣٢ ٤٨٣ ٤٨٠	إجمالي

٦- تكاليف تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
١٠ ٠٠٢ ٧١٧	١٩ ٩٤١ ٠٥٢	فوائد القروض
٢١٢ ٣٩٨	--	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٣٠٧٠ ٥٠٠	٣٠٧٠ ٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
٨ ٢٥٣ ٢١٨	١٠ ٨١٩ ٠٩٤	فوائد تسهيلات إئتمانية
--	١ ٩٢١ ٢٧٥	تكاليف تمويلية أخرى
٢١ ٥٣٨ ٨٣٣	٣٥ ٧٥١ ٩٢١	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظف الإدارة الرئيسيين *

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٧ ٥٤٥ ٣٤٤	٧ ٥٤٢ ٤٢٠	بدلات مجلس الإدارة
٤ ٤٦٥ ٤٤٠	٤ ٤٦٣ ٧٦٠	مرتبات مجلس الإدارة
١٢ ٠١٠ ٧٨٤	١٢ ٠٠٦ ١٨٠	إجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
الضريبة الجارية		
مصروف الضريبة الجارية للفترة	١٣٨ ٧٤٢	٣٤ ٢٥٦ ٤٣٨
الضريبة المؤجلة		
(إيراد) / مصروف الضريبة المؤجلة للفترة	(٤٣٥ ٩١٨)	٤٨٢ ٢٤٣
إجمالي (إيراد) مصروف ضرائب الدخل للفترة	(٢٩٧ ١٧٦)	٣٤ ٧٣٨ ٦٨١

٨-٢ إلتزامات الضريبة الجارية

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)	١٣٨ ٧٤٢	٣٤ ٢٥٦ ٤٣٨
إلتزامات ضريبة جارية	١٣٨ ٧٤٢	٣٤ ٢٥٦ ٤٣٨

٨-٣ الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول وإلتزامات ضريبة مؤجلة

جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٣٤٣.٤٣٩٣٠)	٤٣٥ ٩١٨	(٣٤٢ ٦٠١ ٠١٢)
الإلتزامات الضريبة المؤجلة	(٣٤٣.٤٣٩٣٠)	٤٣٥ ٩١٨	(٣٤٢ ٦٠١ ٠١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٣٣٥ ٩٨٤ ٩٥٧)	(٧ ٠٥٨ ٩٧٣)	(٣٤٣ ٠٤٣ ٩٣٠)
الإلتزامات الضريبة المؤجلة	(٣٣٥ ٩٨٤ ٩٥٧)	(٧ ٠٥٨ ٩٧٣)	(٣٤٣ ٠٤٣ ٩٣٠)

٩- نصيب السهم من الأرباح

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	جنيه مصري
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)		
٤ ٢٣٤ ٢٢٩	١٦٠ ٩٥٣ ٢٥٦	أرباح الفترة
(٢ ٠٢٣ ٩٠٦)	(١ ٧٧٣ ٣٠٦)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٦)
٢ ٢١٠ ٣٢٣	١٥٩ ١٧٩ ٩٥٠	الأرباح القابلة للتوزيع
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَض)		
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠,٠١	٠,٤٢	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعممة للقران المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات آية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري	التكلفة
٣٤٧١.٠٨٧ ٦٣٧	١٨ ٦٧٧ ١٣١	٢٨٣.٦٤ ٤٤١	١١ ٩٣٣ ٥٢٧	٢ ٥٢٩ ١٩٠ ٨٩٦	١٣ ١٥١ ٢٥٣	٥٦٤ ٨٢٦ ٩٤٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير
٧ ٤٩٩ ٠٢٩	٣٢٣ ٥٨٣	٨٧٤ ٩١٣	٦٤ ٣٦٤	٦٠ ٨٨٠ ٠٤٢	٣٢ ٣٧٧	١١٥ ٧٥٠	--	--	إضافات
١ ٤٣٤ ٧٦٦	--	١ ٤٣٤ ٦٦٦	١٠٠	--	--	--	--	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٣٤٨٠.٠٢١ ٤٣٢	١٩.٠٠٠ ٧١٤	٧٨٥ ٣٧٤.٠٢٠	١١ ٩٩٨.٠٠١	٢ ٥٣٥ ٢٧٨ ٩٣٨	١٣ ١٨٣ ٦٣٠	٥٦٤ ٩٤٢ ٦٩٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨	الرصيد في ٣١ مارس
٣ ٧٦٨ ٩٧٤ ٨٨٩	١٩ ٨١٩ ٢٥٥	٢ ٨٩ ٥١٨ ٥٦٨	١٢ ٤١٢ ٦٦٦	٢ ٨٠٦ ٣٠٣ ٢٢٢	١٩ ٥٧٢ ٣٧٠	٥٧١ ١٠٥ ٣٧٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير
١٣ ٨٩١ ٨٥٠	٢٥٦.٠٠٠	٦٢٣.٠٥	٤٧٧ ٩٨٠	٤ ٦٢٩ ٢٧٣	٦ ٧٣٦ ٨٤٣	١ ٧٢٩ ٣٤٩	--	--	إضافات
٣ ٧٨٢ ٨٦٦ ٧٣٩	٢٠.٧٥ ٢٥٥	٢ ٨٩ ٥٨٠ ٨٧٣	١٢ ٨٩٠ ٦٤٦	٢ ٨١٠ ٩٣٢ ٥٩٥	٢٦ ٣٠٩ ٢١٣	٥٧٢ ٨٣٤ ٧٢١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩	الرصيد في ٣١ مارس
									مجموع الأهلاك
١ ١١٤ ٩٠٣ ٠٠٥	١٢ ٥٧٨ ٢٥٧	٨٧ ٨٦١ ٥٥٠	٣ ٦٣٩ ٠٩١	٨٢٧ ٥٩٠ ٤٤٣	٦ ٣٩٢ ٩٦٠	١٧٦ ٨٤٠ ٧٠٤	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٤٥ ٨٨٣ ٢٩٦	٧٧.٧١٧	٣ ٨٢٦ ٦٧٦	٣٢٤ ٩٢٨	٣٣ ٣٢٨ ٤٣٧	٤٦٧ ٧٣٠	٧ ١٦٤ ٨٠٨	--	--	مصروف الأهلاك
١ ١٦٠ ٧٨٦ ٣٠١	١٣ ٣٤٨ ٩٧٤	٩١ ٦٨٨ ٢٢٦	٣ ٩٦٤ ٠١٩	٨٦٠ ٩١٨ ٨٨٠	٦ ٨٦٠ ٦٩٠	١٨٤ ٠٠٥ ٥١٢	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
١ ٣١١ ٨٦٦ ١٣٤	١٥ ٦٢٩ ٣٢٤	١٠٣ ٤٤٤ ٤٢٠	٤ ٩٧٧ ٥٥٦	٩٧٣ ٣٩٤ ٦٦٢	٨ ٤٢٤ ٧٤٩	٢٠٥ ٩٨٥ ٤٢٣	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥٠.٠٤٠ ٦٤٩	٧٢١ ١٧٤	٣ ٨٩٦.٣٧	٣٣٣ ٨٣٥	٣٧.٧٤ ٥٩١	٨٢٤ ٢٨٢	٧ ١٩٠ ٧٣٠	--	--	مصروف الأهلاك
١ ٣٦١ ٩٠٦ ٧٨٣	١٦ ٣٦٠ ٤٩٨	١٠٧ ٣٤٠ ٤٥٧	٥ ٣١١ ٣٩١	١٠١٠ ٤٦٩ ٢٥٣	٩ ٢٤٩ ٠٣١	٢١٣ ١٧٦ ١٥٣	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
									القيمة الدفترية
٢ ٤٢٠ ٩٥٩ ٩٥٦	٣ ٧١٤ ٧٥٧	١ ٨٢ ٢٤٠ ٤١٦	٧ ٥٧٩ ٢٥٥	١ ٨٠٠ ٤٦٣ ٣٤٢	١٧٠ ٦٠ ١٨٢	٣٥٩ ٢٥٨ ٥٦٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩	الرصيد في ٣١ مارس
٢ ٣١٩ ٢٣٥ ١٣١	٥ ٦٥١ ٧٤٠	١ ٩٣ ٦٨٥ ٧٩٤	٨٠ ٣٣ ٩٨٢	١ ٦٧٤ ٣٦٠ ٥٥٨	٦ ٣٢٢ ٩٤٥	٣ ٨٠ ٩٣٧ ١٨١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨	الرصيد في ٣١ مارس
٢ ٤٥٧ ١٠٨ ٧٥٥	٤ ١٧٩ ٩٣١	١ ٨٦ ٠٧٤ ١٤٨	٧ ٤٣٥ ١١٠	١ ٨٣٢ ٩٠٨ ٥٦٠	١١ ١٤٧ ٦٢١	٣ ٦٥ ١١٩ ٩٤٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم محو الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري ضمانا للقرض التي كانت منوطة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإشاعات حالياً ومستقبلاً وعلى القوائم المعالجة والمعنوية لمصنع الشركة هذا وحتى تاريخه لم تتم الشركة بالانتهاء من إجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري النولي (وكيل الضمان) كما هو مقرر بالتفصيل.

قامت الشركة وفقاً لعمود الترويض المنموحة من البنك التجاري النولي (وكيل الضمان) المصرى بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصحته وكيل الضمان باقتيل البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيلات.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١- مشروعات تحت التنفيذ		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد في أول الفترة	٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤
الإضافات	٦٩٣ ١٣٢	٩٥ ٩٩٩ ٨١٢
المحول للأصول الثابتة	--	(٢٤٩ ٢٩٣ ١٧١)
المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخري	١٨٢ ٢٢٨	٣٤ ٥٦٥
الإجمالي	٩٦ ٨٤٩ ٣٩٠	٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مباني	٥٦ ٠٨٧ ٠٤٧	٥٥ ٦٩٣ ٥٥٦
آلات ومعدات	٣٩ ٣١٤ ٥٦٤	٥ ٣٠٧ ١٩٣
معدات تكنولوجيا وتركيبات	١ ٢٦٥ ٥٥١	٣٤ ٩٣٨ ٧١٦
دفعات مقدمة للموردين	١٨٢ ٢٢٨	٣٤ ٥٦٥
الإجمالي	٩٦ ٨٤٩ ٣٩٠	٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠

١٢- الأصول غير الملموسة

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠١٩	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠١٩	(٢٥٩ ٣١١ ٣٥٤)	(١٨٣ ٦١٧ ٧٤١)	(٤٤٢ ٩٢٩ ٠٩٥)
استهلاك الفترة	(٦ ٩٤٢ ٦٣٦)	(٥ ٥٥٢ ٨٧٧)	(١٢ ٤٩٥ ٥١٣)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩	(٢٦٦ ٢٥٣ ٩٩٠)	(١٨٩ ١٧٠ ٦١٨)	(٤٥٥ ٤٢٤ ٦٠٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٩٦ ٩٥٠ ٧٢٣	٣٦ ٠٢٩ ٣٨٢	٣٣٢ ٩٨٠ ١٠٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠٣ ٨٩٣ ٣٥٩	٤١ ٥٨٢ ٢٥٩	٣٤٥ ٤٧٥ ٦١٨

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 وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وتاريخ 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

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- إستثمارات

١-١٣ إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	٩٩,٩٩٪	٢٠٩٢٦٨٠٧	٢٠٩٢٦٨٠٧	٩٩,٩٩٪	إنتاج الخرسانة وتحديد الخليط الجاهز
شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار	مصر	٩٩,٩٩٪	١٦٤٩٩٧٥٠	١٦٤٩٩٧٥٠	٩٩,٩٩٪	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	٩٩,٩٩٪	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٩٩٪	تقديم الخدمات الادارية
إجمالي			٣٧٤٧٦٠٥٧	٣٧٤٧٦٠٥٧		

٢-١٣ مبالغ مدفوعة تحت حساب إستثمارات

تتمثل المبالغ المدفوعة تحت حساب الاستثمارات و البالغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري في قيمة المسدد تحت حساب زيادة رأس المال في شركة أندلس للخرسانة وذلك لحين انتهاء الاجراءات القانونية.

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة أندلس ريلانس للتعبئة	مصر	٥٠٪	١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠
إجمالي			١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مواد خام	٨٢٦٠٩٦٨٧	٩٨٩٣٤٦١٥
مواد تعبئة وتغليف	٣٩٣٥٣٩٥٧	٣٢٣٤٠٠٢٢
قطع غيار	٩١٩٨٣٥٣	٧٩٠٣٩٧٥
إنتاج تحت التشغيل	٢٩٨٦١٨٦	٢٧٦٧٨٠٥
إنتاج تام	١٢٠٣٥٨٦٠٦	١٤٠٠٦٣٩٠٣
الإجمالي	٢٥٤٥٠٦٧٨٩	٢٨٢٠١٠٣٢٠

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٣٧ ٤٧٤ ٥٢٦	٢٨ ١٠٩ ٣١٩	موردين دفعات مقدمة
٥ ٣٠٢ ٤٩٠	٨ ٠٧٧ ٧٤٢	ضرائب خصم من المنبع
٤١ ١٠٨ ٦٥٦	٤٣ ٦٠٨ ٦٥٦	تأمينات لدي الغير
٧ ٢٤٥ ٠٨٠	٢ ٠٢٣ ٩٠٦	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٦ ٨٧٧ ٠٠٠	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	إعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	تأمين خطابات ضمان
١ ٨٦١ ٧٥٧	٢ ٣١٧ ٤٧٢	السلف النقدية
٢٧٧ ١٤٩	--	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠ ١٨٠ ٧٠٧	٩١ ٠٤٨ ١٤٤	إجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
١ ٢٧٦ ٨٣٧	٢ ٤٠١ ٨٤٧	النقدية بالخرزينة
٥١ ٢٦٧ ٥٢٩	٧٩ ٢٨٧ ٤٣٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢٥ ٢٦٣ ٠٩٩	٣٠ ٧٤٩ ٣٢٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٨٧ ٠٨٨ ٤١٣	٢٨ ٠٦٨ ٨٩٢	ودائع بنكية*
١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨	١٤٠ ٥٠٧ ٤٩٩	إجمالي

*تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة ببنك بلوم بمبلغ ١٠٢٠.٠٠٠ جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة.

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس 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	رأس المال المصدر

١٩- 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.

٢٠- داننون تجاريون

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
--	--	٢٥٥ ٤٢٩ ٦٥٥	٢٥٧ ٨٥١ ٤٢٧	داننون تجاريون محليين
--	--	٣١٤ ٤٦٧ ٩٦٦	٣٣١ ٠٧٧ ٤٣٨	داننون تجاريون عملات أجنبية
--	--	٦٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع *
--	--	٥٧٦ ٧٩٧ ٦٢١	٥٩٢ ٣٢٨ ٨٦٥	إجمالي

*تتمثل في قيمة الأقساط المتبقية الخاصة بمقر الشركة الإداري الجديد بالدور الخامس بميدان جمال عبد الناصر-الحي الخامس - بمدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة حيث سيتم أستلامه بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٧ طبقاً للعقد وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢١- قروض و تسهيلات بنكية

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
--	--	٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	٢٧٢ ٨٦١ ٠٨٨	التسهيلات الائتمانية - البنك التجاري الدولي
--	--	٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	٢٧٢ ٨٦١ ٠٨٨	اجمالي التسهيلات
٢٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٤٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٥ ١٠٠ ٠٠٠	١٠ ٢٠٠ ٠٠٠	القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
--	--	(٦٣٧ ٥٠٠)	(٤٧٨ ١٢٥)	يخصم :- تكاليف تدبير القرض
٢٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٤٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٦٢ ٥٠٠	٩ ٧٢١ ٨٧٥	صافي القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
٣٦٩ ٢٦٠ ٨٧٠	٣٣٩ ٦٨٢ ٣٢١	٧٧ ٧٣٩ ١٣٠	٧٥ ٤٧٨ ٢٦١	القروض البنكية - البنك الاوروبي
--	--	(٤ ٤٧٠ ١٤٣)	(٣ ٣٥٢ ٦٠٧)	يخصم :- تكاليف تدبير القرض
٣٦٩ ٢٨٠ ٨٧٠	٣٣٩ ٦٨٢ ٣٢١	٧٣ ٢٦٨ ٩٨٧	٧٢ ١٢٥ ٦٥٤	صافي القروض البنكية - البنك الاوروبي
٦١٩ ١٦٠ ٨٧٠	٥٨٤ ٤٨٢ ٣٢١	٧٧ ٧٣١ ٤٨٧	٨١ ٨٤٧ ٥٢٩	إجمالي القروض

٢٢- مخصصات

مخصصات		جنيه مصري	
٩ ٧٦٦ ١٣٧			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٨٥٠ ٠٠٠			المكون خلال الفترة
١٠ ٦١٦ ١٣٧			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٢٣- الإلتزامات الأخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
--	--	١٠٦ ٢١٩ ١٨٤	٥٠ ٢١٩ ١٨٤	رخصة التشغيل
١٢٣٠٨ ٠٠٠	٧ ٦٩٢ ٥٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
١٢٣٠٨ ٠٠٠	٧ ٦٩٢ ٥٠٠	١٢٤ ٦٨١ ١٨٤	٦٨ ٦٨١ ١٨٤	إجمالي

٢٤- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

جنيه مصري		
٢٣٣ ٦٤٢ ٣٤٣		أرباح العام
١٠٨ ٥٣٨ ٣٣٠		أرباح مرحلة في بداية العام
٣٤٢ ١٨٠ ٦٧٣		الأرباح القابلة للتوزيع
٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤		تم توزيعه كالتالي:
--		الإحتياطي القانوني
٧ ٢٤٥ ٠٨٢		حصة المساهمين في الأرباح
٣١١ ٥٧١ ٣٥٧		حصة العاملين في الأرباح
		أرباح مرحلة في نهاية العام

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٥ - دانون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
عملاء دفعات مقدمة	٤٧ ٦٥٨ ٩٦٩	٥٢ ٥٧٣ ٢٣٩
مصرفات مستحقة	٧ ٢٦٦ ٠٦٤	٤ ١٨٥ ٨٣٩
رسوم تنمية مستحقة	١٨ ٤٠٦ ٨٠٤	١٩ ٨٣٦ ٣٣٣
خصومات عملاء مستحقة	١٧ ٧٥٨ ٢٠٢	٥٨ ٢٥٢ ١٠٤
ضرائب مستحقة	٢٦ ٨٤٦ ٧٨٤	٤٣ ٢١٢ ٩٤٤
فوائد مستحقة	٢١ ١٥٠ ٢٢٢	١٠ ٠٥٩ ٨٧٤
ايرادات مؤجلة - منحة	١٢ ٧٥٧ ٦٧٣	١٢ ٩٣٧ ٣٥٨
تأمينات أعمال محتجزة	٦ ٤٠٤ ٥٥٧	٦ ٤٠٤ ٥٥٧
إجمالي	١٥٨ ٢٤٩ ٢٧٥	٢٠٧ ٤٦٢ ٢٤٨

٢٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات
			٣١ مارس ٢٠١٩
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	مبيعات	٤ ٨٧٧ ٣٠٩
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	شركة تابعة	خدمات	١١ ٠٨٩ ٤٨٦
شركة إيفولف	شركة تابعة	مشتريات	١ ٨٧٠ ٩١٠
شركة أندلس ريلينس للتعيين	مشروع مشترك	مشتريات	١١ ٦٩٠ ١٤١

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق لأطراف ذات علاقة
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة أندلس للخرسانة	١٩ ٣١٣ ٧٩٦	١٧ ٩٢٦ ٦٤٥
شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار	٤ ٦٩١ ٨٤٩	٢ ٥٣٧ ٧٧١
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	٢ ٤٤٨ ٤٦٣	--
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	--	٢٢٦ ٢٢٩
شركة أندلس ريلينس للتعيين	--	٤ ٣١٥ ٣٥٣
إجمالي	٢٦ ٤٥٤ ١٠٨	٢٠ ٤٦٤ ٤١٦

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلينس للتعيين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٧- التأجير التشغيلي

١-٢٧ الشركة كمستأجر

١-٢٧- ١- إتفاقيات التأجير

يتمثل الإيجار التشغيلي في إستئجار سيارات لفترات إيجارية تتراوح من سنتين إلى أربع سنوات علماً بان لدى الشركة الخيار في شراء الأصول المستأجرة عند نهاية فترة عقد الإيجار.

٢٧-١-٢ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	٤٥ ٨٧٠	١٠٣ ٥٤٧
الإجمالي	٤٥ ٨٧٠	١٠٣ ٥٤٧

٢٧-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
لا يزيد عن عام واحد	٢٦١ ٧٦١	٣٦٥ ٨٦٢
أكثر من عام ولا يزيد عن ٥ أعوام	--	٨ ٥٤٠
إجمالي	٢٦١ ٧٦١	٣٧٤ ٤٠٢

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ قدره ٨٠٢٤٠٧٣ جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

أ/ سلفادور لوبيز

