

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 سبتمبر ٢٠١٩ 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 المسؤولة 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. ويقال للفحص 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 نحن 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 ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٢ ٤٧٣ ١٧٧ ٧٧١	٢ ٤٢٨ ٢٣٣ ٩٤٧	١٠	الأصول الثابتة
١٠٦٩٠٤٠٧٢	٣٥٠٧٩٢٦٩	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٣٤٥ ٤٧٥ ٦١٨	٣٠٧ ٥٧٢ ٥٦١	١٢	الأصول غير الملموسة
--	٤ ٢٠٢ ٤٥١	١-٢٨	حق الانتفاع
٤٧٨٠١	٢٠ ٩١٤	١٣	أصول أخرى
٢ ٢٦٤ ٢١٣	٢ ٥٤٩ ٤٩٢	١٤	استثمارات فى مشروع مشترك
٢ ٩٢٧ ٨٦٩ ٤٧٥	٢ ٧٧٧ ٦٥٨ ٦٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٨٧ ٩٨٥ ٨٢٨	١٨٧ ٢٩٩ ٨١١	١٥	المخزون
٩٢ ٩٩٤ ٥٣٢	٢٦٧٠٩ ٢٢٥	١٦	مدينون تجاريون
١٠٧ ٨٧٤ ٢٨٨	١١٠ ٠٥٧ ٦٤٥	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	٢ ١٧٧	٢٧	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٨٤ ٥٩٠ ٨٥٥	١٧٦ ٩٦٥ ١٧٨	١٨	أرصدة النقدية والبنوك
٦٧٣ ٤٤٥ ٥٠٣	٥٠١ ٠٣٤ ٠٣٦		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٦٠١ ٣١٤ ٩٧٨	٣ ٢٧٨ ٦٩٢ ٦٧٠		إجمالي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	جنيه مصري
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٢٠	احتياطي قانوني
٣٢٩ ٠٢٩ ١٦١	٣٣٣ ٨١٤ ٦٢٥		الأرباح المرحلة
١ ٣١٧ ٩٦٥ ١٥٤	١ ٣٤٦ ١١٤ ٨٥٢		حقوق أصحاب الشركة الأم
٢ ١٤٩ ٨١٠	١ ٧٩٩ ٣٠٨	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٣٢٠ ١١٤ ٩٦٤	١ ٣٤٧ ٩١٤ ١٦٠		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٦١٩ ١٦٠ ٨٧٠	٥١٨ ٦٠٠ ٠٠٨	٢٢	قروض
٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧	٣٤٤ ١٤٢ ٥٩٩	٣-٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١٢٣ ٠٨ ٠٠٠	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	٢٥	الإلتزامات الأخرى
--	٢ ٦٦٢ ٢٩٠	١-٢-٢٨	التزامات تأجير تمويلي
٩٧٦ ٢٦٧ ٥٥٧	٨٦٨ ٤٨١ ٨٩٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٥٩٢ ٦٠١ ٨٨٧	٦٨٨ ٦٠٤ ١٣٠	٢٣	دائنون تجاريون
٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	٤٨ ٦٩٠ ٨٤٤	٢٢	بنوك سحب على المكشوف
٢٩٣ ٢٠٨	--	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٧٧ ٧٣١ ٤٨٧	٩٠ ٠٦٩ ٩٥٧	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢٤ ٦٨١ ١٨٤	١٦ ٠٦٥ ٦٨٤	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
٢١٦ ٨٦٧ ٥١٩	١٩٥ ٣١٢ ٠٢١	٢٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
--	٤٨٨ ٥٧٣	١-٢-٢٨	التزامات تأجير تمويلي
٨ ٤٦٠ ٨٧٦	٨ ٨٧٢ ٥٣٣	٢٧	المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٠ ٦٢١ ٧١٠	١٤ ١٩٢ ٨٧١	٢٤	مخصصات
١ ٣٠٤ ٩٣٢ ٤٥٧	١ ٠٦٢ ٢٩٦ ٦١٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٨١ ٢٠٠ ٠١٤	١ ٩٣٠ ٧٧٨ ٥١٠		إجمالي الإلتزامات
٣ ٦٠١ ٣١٤ ٩٧٨	٣ ٢٧٨ ٦٩٢ ٦٧٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ سلفادور ثوبيز



الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٢ ٤٤٩ ١٧٧ ٦٠٣	٢ ٣٤٤ ٧٤٣ ٣٧٤	٨٠٧ ٧٢٠ ٥١٩	٧٤٤ ٦٣٨ ٧٨٢	٣	ايرادات المبيعات
(٢ ٠٣٤ ٢٢٠ ٤٦٣)	(٢ ٢١٣ ٣٩٨ ١٠٥)	(٧٤٨ ٩٨٥ ٥٦٥)	(٧٠٤ ٥٠٤ ٧٠٣)	٤	تكلفة المبيعات
٤١٤ ٩٥٧ ١٣٩	١٣١ ٣٤٥ ٢٦٩	٥٨ ٧٣٤ ٩٥٤	٤٠ ١٣٤ ٠٧٩		مجموع الربح
(٨٠ ٧٣٢ ٧٩٧)	(٦٧ ٥٢٨ ٥١٤)	(٢٧ ٣٠٧ ٦٣٢)	(٢٠ ١٨٧ ١٢٨)	٥	مصاريف عامة وإدارية
(٤ ٧٧٨ ٠١١)	(٣ ٥٧١ ١٦١)	(٤ ٠٧٨ ٠١١)	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	٢٤	مخصصات
٢ ٢٧٠ ٣٧٩	١ ٨٣١ ٥٧٢	٨١٧ ٩٠٨	٦١٢ ٣١٨		قوات دائنة
٦٥ ٠٠٠	(١٠٨ ٣١٠)	-	-		الانخفاض في العملاء
٢ ٦٤٩ ٣٦١	١ ٨٤٦ ٠٦٢	٨٠٢ ٩٠٦	٩٦٩ ٥١٦		ايرادات أخرى
(٧٢ ٢٣٥ ٣٣٩)	(٩٧ ٠٥٠ ٠٠٧)	(٦٦ ٧٥٧ ٣٦٧)	(٦٨ ٣٧٤ ٤٨٤)	٦	تكلفة تمويلية
٢٩٥ ٨٠٢	٢٨٥ ٢٧٩	١١٤ ٠٤٥	٨٥ ٥٩٤		نصيب الشركة في صافي الأرباح المشروع المشترك
-	١٥ ٣٩٨	-	١٥ ٣٩٨		أرباح رأسمالية
(٤ ٧٢٤ ٠١٥)	٦٥ ٢٤٦ ٢٢٨	(٩٥١ ٨٩٣)	١٤ ٩٣٠ ٠٦٦		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٢٥٧ ٧٧٧ ٥١٩	٣٢ ٣١١ ٨١٦	١ ٣٧٤ ٩٦٠	٧ ٨٣٥ ٣٥٩		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٢ ٩٤٠ ٦٢٣)	٦٥٦ ٠٨٨	٦٩٣ ١٩٦	(٢٤٦ ٩٧٨)	١٠	ضريبة الدخل
٢١٤ ٨٦١ ٨٩٦	٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	٢ ٠٦٨ ١٥٦	٧ ٥٨٨ ٣٨١		أرباح الفترة بعد الضرائب
					بوزع على النحو التالي:
٢١٥ ٥٦١ ٣٢٩	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	٢ ٣١٤ ٩٩٠	٧ ٢٧١ ٧٨١		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(٦٩٩ ٤٣٣)	(٣٥٠ ٧٠٤)	(١٤٦ ٨٣٤)	٣١٦ ٦٠٠	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢١٤ ٨٦١ ٨٩٦	٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	٢ ٠٦٨ ١٥٦	٧ ٥٨٨ ٣٨١		
٠,٥٧	٠,٩	٥,٥	٠,٢	٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
					أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٢١٤ ٨٦١ ٨٩٦	٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	٢٠ ٦٨ ١٥٦	٧ ٥٨٨ ٣٨١		ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
٢١٤ ٨٦١ ٨٩٦	٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤	٢٠ ٦٨ ١٥٦	٧ ٥٨٨ ٣٨١		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
٢١٥ ٥٦١ ٣٢٩	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	٢ ٢١٤ ٩٩٠	٧ ٢٧١ ٧٨١		اصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(٦٩٩ ٤٣٣)	(٣٥٠ ٧٠٤)	(١٤٦ ٨٣٤)	٣١٦ ٦٠٠	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

– الايضاحات المرفقة تعتبر متممة للفوائد المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه مصري	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحنة	اجمالي حقوق الملكية نساهمي الشركة القابضة	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٣٢٥ ٠٢١ ٧٣٨	١ ٢٩٢ ٢١٤ ٣٣٨	٢٢ ٠١٧	١ ٢٩٢ ٢٣٦ ٣٥٥
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢١١ ٧٤٣ ٣٩٣	(٢١١ ٧٤٣ ٣٩٣)	--	--	--
توزيعات الارباح	--	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)
حقوق الاقلية الناتجة من الاستحواذ على شركة ايجيبت جرين	--	--	--	--	٣ ٣٩٦ ٢٥٢	٣ ٣٩٦ ٢٥٢
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	(٦٩٩ ٤٣٣)	٢١٤ ٨٣٦ ٨٩٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٥١٢ ٣٨٦ ٩١٠	١ ٥٠١ ٣٢٢ ٩٠٣	٢ ٧١٨ ٨٣٦	١ ٥٠٤ ٠٤١ ٧٣٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٣٢٩ ٠٢٩ ١٦١	١ ٢١٧ ٩٦٥ ١٥٤	٢ ١٤٩ ٨١٠	١ ٣٢٠ ١١٤ ٩٦٤
أثر التغير في السياسات المحاسبية	--	--	٢ ٠٧٦ ١٧٢	٢ ٠٧٦ ١٧٢	٢٠٢	٢ ٠٧٦ ٣٧٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المعدل	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٣٣١ ١٠٥ ٣٣٣	١ ٣٢٠ ٠٤١ ٣٢٦	٢ ١٥٠ ٠١٢	١ ٣٢٢ ١٩١ ٣٣٨
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤	(٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤)	--	--	--
توزيعات الارباح	--	--	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	--	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	(٣٥٠ ٧٠٤)	٣٢ ٩٦٧ ٩٠٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٤ ٨٢٠ ٨٢٧	٣٣٣ ٨١٤ ٦٢٥	١ ٣٤٦ ١١٤ ٨٥٢	١ ٧٩٩ ٣٠٨	١ ٣٤٧ ٩١٤ ١٦٠

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٢٥٧ ٧٧٧ ٥١٩	٣٢ ٣١١ ٨١٦		أرباح الفترة
يتم تسويته بـ:			
٧٢ ٢٣٥ ٣٣٩	٩٧ ٠٥٠ ٠٠٧	٦	تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر
(٢ ٢٧٠ ٣٧٩)	(١ ٨٣١ ٥٧٢)		فوائد دائنة
(٢٩٥ ٨٠٢)	(٢٨٥ ٢٧٩)		نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك
١٤٧ ١١٣ ٥٠١	١٥٥ ٤٥٣ ٣٨٧	١٠	إهلاك الأصول الثابتة
--	(١٥ ٣٩٨)		ارباح رأسماليه
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٩	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	١٢	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
٢٦ ٨٨٩	٢٦ ٨٨٧		إستهلاك الأصول الأخرى
--	٣ ١٩٦ ٥٩٨		استهلاك حق الانتفاع
--	١٠٨ ٣١٠		الاضمحلال في قيمة العملاء
(٧٥ ٠٠٠)	--		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٤ ٧٢٤ ٠١٥	(٣٣ ٦٩٥ ٦٥٢)		(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة
٤ ٧٧٨ ٠١١	٣ ٥٧١ ١٦١	٢٤	المخصصات المكونة
١٦ ٠٣٨ ٤٩٢	١٠٠ ٦٨٦ ٠١٧		النقص في المخزون
(٣ ٩٧٣ ٣٨٧)	(٢ ١٨٣ ٣٥٧)		(الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٧٧٦ ٧٣٦)	٦٦ ١٧٦ ٩٩٧		النقص / (الزيادة) في الدينون التجاريون
(٥٠٠)	(٢ ١٧٧)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٦ ٣٩٧ ٦٨٢	(٢٧ ٤٣٣ ٦٧٧)		(النقص) / (الزيادة) في دانون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٩ ٦٥٦ ٩٢٣	٩٦ ٠٠٢ ٢٤٣		الزيادة في دانون تجاريون
(٣ ٣٥٤ ١٠٢)	٤١١ ٦٥٧		الزيادة / (النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢ ٣٠١ ٥٧٠)	--	٢٤	المخصصات المستخدمة
٦٣١ ٥٦٢ ٢٨٨	٥٢٧ ٤٥١ ٠٢٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٨ ٩٥٩ ٠٢٥)	(٩١ ١٧١ ٨٢٧)		مدفوعات فوائد
(١١٠ ٩٠١)	(٢٩٣ ٢٠٨)		مدفوعات ضرائب الدخل
٥٦٢ ٤٩٢ ٣٦٢	٤٣٥ ٩٨٥ ٩٩٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١ ٧٩٠ ٧٩٥)	(٣٥ ١٤٤ ٧٥٦)	١٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٦ ٥٠٤ ٣٠٠)	(٣ ٦٩٤ ٢٩٩)		مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *
(٤ ٧٠٣ ٤٢٣)	١ ٦٩ ٦٩٣		مقبوضات بيع أصول
٢ ٢٧٠ ٣٧٩	١ ٨٣١ ٥٧٢		فوائد محصلة (مقبوضات)
(١١٠ ٧٢٨ ١٣٩)	(٣٦ ٨٣٧ ٧٩٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٩ ٠٩٠ ٥٧٦)	(٥٤ ٥٢٦ ٧٤٠)		المدفوع لسداد القروض
(١٨٧ ٦٨٦ ٢١٦)	(٢٢٤ ٩٨٣ ٧٤٢)		المدفوع لسداد بنوك تسهيلات ائتمانية
--	(٢ ١٧١ ٨١٣)		مدفوعات التزامات عقود تاجير
(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)		توزيعات الارباح المدفوعة
(٦١ ٦٣٤ ١٠٢)	(١١٧ ٨٤٦ ٥٠٠)		مدفوعات التزامات أخرى
(٣٣٤ ٨٣٨ ٦٥٨)	(٤٠٦ ٧٧٣ ٨٧٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١١٦ ٩٢٥ ٥٦٥	(٧ ٦٢٥ ٦٧٧)		(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٣ ٥٥٧ ٦٢١	١٨٤ ٥٩٠ ٨٥٥		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢٥٠ ٤٨٣ ١٨٦	١٧٦ ٩٦٥ ١٧٨	١٨	النقدية وما في حكمها في اخر الفترة
			المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة بمبلغ ١٠٢ ٥١٩ ٧٥٠ جنيه مصرى.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سرحه الكانتا، با. د. د. بحيث



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 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 اندلس 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 والخدميه، تمتلك نسبة ٧٠٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨.

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 المُستلم في تبادل لأصول.

٢-٣ التغيير في السياسات المحاسبية

- قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير" بأثر رجعي اعتباراً من أول يناير ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى لهذا المعيار على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩. وذلك تطبيقاً للفقرة ٧ من ملحق "ج" تاريخ السريان والقواعد الانتقالية.
- عند تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"، قامت الشركة بالاعتراف بالتزامات تأجير تمويل فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلي" بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٠ "التأجير التمويلي". تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر.

٢-٤ 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). وتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة 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 عامل 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 مقارنة 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 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:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ١٥٤ ٩٩٢ ٧١٨	١ ٩٤٤ ٧٤٢ ٩٤٦	٦٩١ ٠٨٨ ٥٥٩	٦١٩ ٠٠١ ٥٠٤	مبيعات محلية
٢٠٩ ٩٢٧ ٢٥٠	٢٩٤ ٢٨٣ ٢٩٢	٨٢ ٢٥٢ ٧٣٥	٩٠ ٥٤٢ ٠٧٣	مبيعات تصدير
٨٤ ٢٥٧ ٦٣٥	١٠٥ ٧١٧ ١٣٦	٣٣ ٣٧٨ ٢٢٥	٣٥ ٠٩٥ ٢٠٥	خدمات
٢ ٤٤٩ ١٧٧ ٦٠٣	٢ ٣٤٤ ٧٤٣ ٣٧٤	٨٠٧ ٧٢٠ ٥١٩	٧٤٤ ٦٣٨ ٧٨٢	الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٦٦٩ ٩٥٣ ٨٠٥	١ ٧٨٩ ٤٣٢ ٩٣٧	٦١٩ ٧٠٢ ٨٠٠	٥٤٥ ٢٨٥ ٣٣٦	مواد خام
١٤٦ ٦٩٣ ٢٥٩	١٥٨ ٦٤٣ ٩٥٣	٥١ ٠٩٧ ٥٤٩	٥٦ ٥٤٨ ٤٩٨	اهلاكات صناعية
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٨	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	١٢ ٧٧٣ ١٩١	١٢ ٧٧٣ ١٩١	استهلاكات عقد توريد الطاقة
٦٢ ٣٦٤ ٧١٧	٧٠ ٤٨٧ ٩١٣	٢٤ ٣٤٤ ٨٣١	٢٥ ٣٢٨ ٢٧٠	مصروفات نقل
١١٧ ٣٠٥ ٦٢٤	١٥٦ ٩٣٠ ٢٤٥	٤١ ٠٦٧ ١٩٤	٦٤ ٥٦٩ ٤٠٨	تكاليف غير مباشرة
٢ ٠٣٤ ٢٢٠ ٤٦٣	٢ ٢١٣ ٣٩٨ ١٠٥	٧٤٨ ٩٨٥ ٥٦٥	٧٠٤ ٥٠٤ ٧٠٣	الإجمالي

٥- مصاريف عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧٥١٩٠٤	٦٨٦٣٤٠٩	٢٥٧٦٦٣٨	٢٤٣٥٨٠٧	أتعاب مهنية
٤٤٥٣٠٤٤٦	٣٣١١١٧٩٧	١٤٨٢٢٦١٥	٨٧٧٧٤٢١	أجور ومرتبات
٩٠٦٥٢١	١٦٣٢٨٧٠	٤٥٦٩٥٦	٥٥٤٦٨٥	مصروفات أمن ونظافة
٨٢٨٨٤٥٦	١٨٨٤١٠٩	٢٩٣١٥٩٦	٧٧٣٢٥	إيجارات
٥٧٢٥٦٨٧	٣٠١٤٨٩٢	١٨٧١٣٩٧	٦١٢٠٠٢	إنتقالات
١١٤٣٤٦٥	١٣٥٢٥٧٠	١٦٦١٤٥	٧٣٢٠٣	مصروفات تسويقية
١١٣٨٦٣١٨	١٩٦٦٨٨٦٧	٤٤٨٢٢٨٥	٧٦٥٦٦٨٥	مصروفات اخرى
٨٠٧٣٢٧٩٧	٦٧٥٢٨٥١٤	٢٧٣٠٧٦٣٢	٢٠١٨٧١٢٨	الإجمالي

٦- تكاليف تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨١٠٥٢٦٨	٥٧٣٤٢٦٧٩	٢٠٩٦٩٩٧٤	١٨١٨٦٣٢٦	فوائد القروض
٢١٢٣٩٨	--	--	--	فوائد رخصة التشغيل
٩٢١١٥٠٠	٩٢١١٥٠٠	٣٠٧٠٥٠٠	٣٠٧٠٥٠٠	فوائد عقد الكهرباء
--	٤٩٣٦٧٢	--	٤٩٣٦٧٢	فوائد تأجير تمويلي
١٤٧٠٦١٧٣	٢٤٨٦٤٢١٠	٢٧١٦٨٩٣	٥٠٧١٨٠٧	فوائد السحب على المكشوف
--	٥١٣٧٩٤٦	--	١٥٥٢١٧٩	تكاليف تمويلية أخرى
٧٢٢٣٥٣٣٩	٩٧٠٥٠٠٠٧	٢٦٧٥٧٣٦٧	٢٨٣٧٤٤٨٤	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٧١٢ ٣٠٩	١٣ ١٩٥ ١٤٨	٧ ٦١٣ ٢٦٥	٣ ٧٥٨ ٤٩٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣ ٤٤١ ٦٨٠	١٢ ٠٨٩ ٧٩٢	٤ ٥٠٥ ٧٦٠	٢ ٧٨٥ ٩٩٦	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٣٦ ١٥٣ ٩٨٩	٢٥ ٢٨٤ ٩٤٠	١٢ ١١٩ ٠٢٥	٦ ٥٤٤ ٤٩٢	الإجمالي

* مدرجة ضمن بند الاجور والمرتبات 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		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				الضريبة الجارية
٣٥ ١٩٧ ١٣٨	--	(٢ ٩٠٣ ٤٥٢)	--	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
				الضريبة المؤجلة
٧ ٧٤٣ ٤٨٥	٦٥٦ ٠٨٨	٢ ٢١٠ ٢٥٦	(٢٤٦ ٩٧٨)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
٤٢ ٩٤٠ ٦٢٣	٦٥٦ ٠٨٨	(٦٩٣ ١٩٦)	(٢٤٦ ٩٧٨)	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٣ ٢٠٨	--	الضريبة الجارية
٢٩٣ ٢٠٨	--	التزامات ضريبية جارية

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

(الالتزامات)

الفروق المؤقتة

أصول ثابتة	٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧	(٦٥٦ ٠٨٨)	٣٤٤ ١٤٢ ٥٩٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧	(٦٥٦ ٠٨٨)	٣٤٤ ١٤٢ ٥٩٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

(الالتزامات)

الفروق المؤقتة

أصول ثابتة	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩	٧ ١٤١ ٢٦٨	٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩	٧ ١٤١ ٢٦٨	٣٤٤ ٧٩٨ ٦٨٧

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 المخفض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسى والمخفض للسهم من الأرباح متساويان.

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

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)
٧ ٢٧١ ٧٨١	٢ ٢١٤ ٩٩٠	٣٣ ٣١٨ ٦٠٨	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(١ ٦٤٩ ٨٧٦)	(١٤٦ ٨٣٤)	(٥ ٤٢٨ ٩١٨)	(٦٩٩ ٤٣٣)	نصيب العاملين من الأرباح
٥ ٦٢١ ٩٠٥	٢ ٠٨٦ ١٥٦	٢٧ ٨٨٩ ٦٩٠	٢١٤ ٨٣٦ ٨٩٦	أرباح مساهمين الشركة القابضة
				عدد الأسهم (لنصيب السهم الاساسى والمخفض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠.١	٠,٥٥	٠.٧	٠,٥٧	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للاسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتراكيب	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري
٣ ٤٩٧ ٩٢٩ ٠٧٩	١٩ ٥٦٧ ٨٨٧	٢٨٣ ٩٨٦ ٣٤٥	١٢ ٦٣٦ ٦٢٣	٢٧ ٢٥٩ ٩٦٩	٢ ٥٥٩ ٩٥٢ ٨٥١	٥٦٥ ٣٣٧ ٩٠٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣ ٤٩٧ ٩٢٩ ٠٧٩
٢١ ٧٩٠ ٧٩٥	٧٤٣ ٧٣٣	١ ٠٦١ ٨٩٦	٤٣١ ٩٧٤	٢ ٧٤٥ ٥٨٢	١٦ ٥٣٢ ٢٠٢	٧٥٤ ٤٠٨	--	٢١ ٧٩٠ ٧٩٥
١ ٨٠٥ ٢٠٠	--	--	--	--	١ ٨٠٥ ٢٠٠	--	--	١ ٨٠٥ ٢٠٠
٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٢	--	١ ٤٣٤ ٦٦٧	٩٩	--	٢٤٣ ٥٩٨ ٢٤٢	٤ ٢٦٠ ١٦٤	--	٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٢
٣ ٧٩١ ٨٧٤ ١٨٤	٢٠ ٣١١ ٦٢٠	٢٨٦ ٤٨٢ ٩٠٨	١٣ ٠٦٨ ٦٩٦	٣٠ ٠٥٥ ٥٥١	٢ ٨٢١ ٤٠٩ ٤٩٥	٥٧٠ ٣٥٢ ٤٧٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣ ٧٩١ ٨٧٤ ١٨٤
٣ ٧٩٩ ٧٣٢ ٤٠١	٢٠ ٧٢٢ ١٠٣	٢٩٠ ٤٤٠ ٤٧٢	١٣ ١٦٢ ٠٣٦	٣٥ ٩٤٩ ٦٠٦	٢ ٨١٧ ٣٣٨ ٨٨٠	٥٧١ ٨٧٥ ٨٦٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣ ٧٩٩ ٧٣٢ ٤٠١
٣٥ ١٤٤ ٧٥٦	٤١٥ ٩٧٧	١٠ ٢٣٩ ٩٩٧	٧٢٢ ٨١٣	١٠ ٣٦٠ ٤٢١	٧ ٢٥٤ ٤٠٧	٦ ١٥١ ١٤١	--	٣٥ ١٤٤ ٧٥٦
٧٥٥١٩ ١٠٢	--	١٣ ٠٣٣ ٧٣٨	١ ٥٨٢ ٠٣١	--	٤ ٦١٥ ٦٣٩	٥٦ ٠١٧ ٦٩٤	--	٧٥٥١٩ ١٠٢
(٣٤٣ ٣٦٣)	--	--	--	(٣٤٣ ٣٦٣)	--	--	--	(٣٤٣ ٣٦٣)
٣ ٩١٠ ٥٢٢ ٨٩٦	٢١ ١٣٨ ٠٨٠	٣١٣ ٩٨٤ ٢٠٧	١٥ ٤٦٦ ٨٨٠	٤٥ ٩٦٦ ٦٦٤	٢ ٨٢٩ ٢٠٨ ٩٢٦	٦٣٤ ٠٤٤ ٧٠٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣ ٩١٠ ٥٢٢ ٨٩٦
١ ١٢٦ ٠٠٤ ٦٣٨	١٣ ٣٩٢ ٨٦٠	٨٨ ٢٣٠ ٢٢٥	٣ ٩٠٧ ٦٨٨	١٤ ١٩١ ٩٦٥	٨٢٩ ٣٩٤ ٥٢٣	١٧٦ ٨٨٧ ٣٧٧	--	١ ١٢٦ ٠٠٤ ٦٣٨
٩٢٦ ٨٣١	--	--	--	--	٩٢٦ ٨٣١	--	--	٩٢٦ ٨٣١
١ ٤٧ ١١٣ ٥٠١	٢ ٣٥٣ ٣٦١	١١ ٧٧٨ ٩٧٦	١ ٠٨٠ ٤١٩	٢ ٦٤١ ٦٣١	١ ٠٧ ٤٧٤ ٦٢٧	٢١ ٧٨٤ ٤٨٧	--	١ ٤٧ ١١٣ ٥٠١
١ ٢٧٤ ٠٤٤ ٩٧٠	١٥ ٧٤٦ ٢٢١	١٠٠ ٠٠٩ ٢٠١	٤ ٩٨٨ ١٠٧	١٦ ٨٣٣ ٥٩٦	٩٣٧ ٧٩٥ ٩٨١	١٩٨ ٦٧١ ٨٦٤	--	١ ٢٧٤ ٠٤٤ ٩٧٠
(١ ٣٢٦ ٥٥٤ ٦٣٠)	(١٦ ٤٩٦ ٥١٠)	(١٠٣ ٩٨٨ ٨٥١)	(٥ ٣٥٧ ١٠٩)	(١٨ ٢٩٨ ٥٨٥)	(٩٧٦ ٣٦٧ ٣٣٥)	(٢٠٦ ٠٤٦ ٢٤٠)	--	(١ ٣٢٦ ٥٥٤ ٦٣٠)
(١٥٥ ٤٥٣ ٣٨٧)	(٢ ١٨٤ ٢٢٦)	(١٢ ٩٤٨ ٨٦٦)	(١ ٤٨ ٣٤٩)	(٤ ١٣٢ ٦٤٩)	(١١٢ ٨٣٠ ٦٥٩)	(٢٢ ٢٠٨ ٦٣٨)	--	(١٥٥ ٤٥٣ ٣٨٧)
١٨٩ ٠٦٨	--	--	--	١٨٩ ٠٦٨	--	--	--	١٨٩ ٠٦٨
(١٤٨١ ٨١٨ ٩٤٩)	(١٨ ٦٨٠ ٧٣٦)	(١١٦ ٩٣٧ ٧١٧)	(٦ ٥٥٥ ٤٥٨)	(٢٢ ٢٤٢ ١٦٦)	(١٠ ٨٩١ ١٩٧ ٩٩٤)	(٢٢٨ ٢٥٤ ٨٧٨)	--	(١٤٨١ ٨١٨ ٩٤٩)
٢ ٤٢٨ ٢٣٣ ٩٤٧	٢ ٤٥٧ ٣٤٤	١٩٧ ٠٤٦ ٤٩٠	٨ ٩٦١ ٤٢٢	٢٣ ٧٢٤ ٤٩٨	١ ٧٤٠ ٠١٠ ٩٣٢	٤٥ ٧٨٩ ٨٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٤٢٨ ٢٣٣ ٩٤٧
٢ ٥١٧ ٨٢٩ ٢١٤	٤ ٥٦٥ ٣٩٩	١٨٦ ٤٧٣ ٧٠٧	٨ ٠٨٠ ٥٨٩	١٣ ١٧٧ ٩٥٥	١ ٨٨٣ ٦١٣ ٥١٤	٣٧١ ٦٨٠ ٦١٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٥١٧ ٨٢٩ ٢١٤
٢ ٤٧٣ ١٧٧ ٧٧٨	٤ ٢٢٥ ٥٩٣	١٨٦ ٤٥١ ٦٢١	٧ ٨٠٤ ٩٢٧	١٧ ٦٥١ ٠٢١	١ ٨٤٠ ٩٧١ ٥٥٥	٣٦٥ ٨٢٩ ٦٢٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٤٧٣ ١٧٧ ٧٧٨

- تم شطب الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض التي كانت منوطة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة لهذا وحتى تاريخه لم تقم الشركة بالانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

- قامت الشركة وفقاً لعمود القروض المنوطة 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 بتحويل المبنى الإداري من بند مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة علماً بأنه جارى اتخاذ الاجراءات الخاصة بنقل ملكية المبنى لصالح الشركة.

- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	١٠٦ ٩٠٤ ٠٧٢	الرصيد في أول الفترة / العام
٩٦ ٦٣٥ ٣١٦	٢ ٥٥٨ ٨٩٧	الإضافات
١٠ ٢٩٤ ٤٣٩	--	مشروعات ناتجة عن الاستحواذ على شركة إيجيبت جرين
(٢٤٩ ٢٩٣ ٠٧٢)	(٧٥ ٥١٩ ١٠٢)	المحول للأصول الثابتة
٣٤ ٥٦٥	٨٣٥ ٤٠٢	المحول الي موردين دفعات مقدمة لشراء أصول
١٠٦ ٩٠٤ ٠٧٢	٣٥ ٠٧٩ ٢٦٩	الإجمالي
		تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:
٥٥ ٦٩٣ ٥٥٥	١ ٢١٩ ١٨٤	مباني
١٦ ٢٣٧ ٢٣٥	٣٢ ٦٣٣ ١١٨	آلات ومعدات
٣٤ ٩٣٨ ٧١٧	٣٥٧ ٠٠٠	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٣٤ ٥٦٥	٨٦٩ ٩٦٧	دفعات مقدمة للموردين
١٠٦ ٩٠٤ ٠٧٢	٣٥ ٠٧٩ ٢٦٩	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في اول يناير ٢٠١٩
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(٤٤٢ ٩٢٩ ٠٩٥)	(١٨٣ ٦١٧ ٧٤١)	(٢٥٩ ٣١١ ٣٥٤)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٩
(٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧)	(١٦ ٨٤٣ ٧٢٦)	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	استهلاك الفترة
(٤٨٠ ٨٣٢ ١٥٢)	(٢٠٠ ٤٦١ ٤٦٧)	(٢٨٠ ٣٧٠ ٦٨٥)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٠٧ ٥٧٢ ٥٦١	٢٤ ٧٣٨ ٥٣٣	٢٨٢ ٨٣٤ ٠٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٤٥ ٤٧٥ ٦١٨	٤١ ٥٨٢ ٢٥٩	٣٠٣ ٨٩٣ ٣٥٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

- 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 استحقاق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٣- الاصول الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤	التكلفة
(٩٥ ٦٠٣)	(٥٩ ٧٥١)	مجمع الاستهلاك
(٢٦ ٨٨٧)	(٣٥ ٨٥٢)	الرصيد في أول المدة
(١٢٢ ٤٩٠)	(٩٥ ٦٠٣)	استهلاك الفترة
٢٠ ٩١٤	٤٧ ٨٠١	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة
		الإجمالي

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
٢٥٤٩ ٤٩٢	٢٢٦٤ ٢١٣	٥٠٪	مصر	شركة أندلس ريلابنس للتعبئة
٢٥٤٩ ٤٩٢	٢٢٦٤ ٢١٣			الإجمالي

١٥- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧٥ ٣٥٣ ٤٧٠	١٠١ ٥٩٢ ٠٩٥	مواد خام
١٩ ٧٥٦ ٠٥٤	٣٢ ٣٤٠ ٠٢٢	مواد تعبئة وتغليف
١١ ٩٥٢ ٣٧٦	١٠ ٥٦١ ٥٢٤	قطع غيار
٢ ١٩٩ ٥٠٢	٢ ٧٦٧ ٨٠٥	إنتاج تحت التشغيل
٧٨ ٠٣٨ ٤٠٩	١٤٠ ٧٢٤ ٣٨٢	إنتاج تام
١٨٧ ٢٩٩ ٨١١	٢٨٧ ٩٨٥ ٨٢٨	الإجمالي

١٦- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ١٩٥ ٠١٥	٩٤ ٣٧٢ ٠١٢	مدينون تجاريون
(١ ٤٨٥ ٧٩٠)	(١ ٣٧٧ ٤٨٠)	يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون
٢٦ ٧٠٩ ٢٢٥	٩٢ ٩٩٤ ٥٣٢	الإجمالي

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٣٨٢ ٩٨٣	٣٨ ٩٨٠ ٢٣٠	موردين دفعات مقدمة
١٧ ٧٠٦ ٩٩١	١٠ ٣٨٧ ٥٢٥	ضرائب خصم من المنبع
٥١ ٢٨٥ ٥٤٧	٤١ ٢٦٦ ٢٥٦	تأمينات لدي الغير
٥ ٤٢٨ ٩١٨	٧ ٢٤٥ ٠٨٠	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
--	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٣ ٨١٨ ٧٥١	٣ ٢٩٥ ١٦٦	السلف النقدية
٢ ٩٨٨ ٦٨٨	٣ ٧٧ ٢٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨٨ ٢٨٢)	(٥٨٨ ٢٨٢)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١١٠ ٠٥٧ ٦٤٥	١٠٧ ٨٧٤ ٢٨٨	الإجمالي

١٨- أرصدة النقدية والبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٧٩ ٠٨٣	١ ٤٣٤ ١٤٧	النقدية بالخرزينة
٢٠ ٥٨٨ ٧٨٨	٦٢ ١٥٩ ٣١٠	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٧ ٦٨٦ ٤٩٧	٢٥ ٢٦٦ ٧٥٦	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
١٤٦ ٦١٠ ٨١٠	٩٥ ٧٣٠ ٦٤٢	ودائع بنكية *
١٧٦ ٩٦٥ ١٧٨	١٨٤ ٥٩٠ ٨٥٥	الإجمالي

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

١٩- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصر	جنيه مصر	
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	راس المال المصدر

٢٠- الإحتياطي القانوني

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

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

٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / العام
٢١٤٩٨١٠	٢٢٠١٧	أثر التغير في السياسات المحاسبية
٢٠٢	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المعدل
٢١٥٠٠١٢	٢٢٠١٧	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة ايجبت جرين
--	٣٣٩٦٢٥٢	(خسائر) الفترة / العام
(٣٥٠٧٠٤)	(١٢٦٨٤٥٩)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
١٧٩٩٣٠٨	٢١٤٩٨١٠	

٢٢- القروض

الجزء طويل الاجل من القروض		الجزء المتداول من القروض		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	٢٧٣٦٧٤٥٨٦	٤٨٦٩٠٨٤٤	التسهيلات الائتمانية - البنك التجاري الدولي
--	--	٢٧٣٦٧٤٥٨٦	٤٨٦٩٠٨٤٤	اجمالي التسهيلات
٢٤٩٩٠٠٠٠٠	٢٣٤٦٠٠٠٠٠	٥١٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠٠	القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
--	--	(٦٣٧٥٠٠)	(٢١٢٥٠٠)	يخصم :- تكاليف تدبير القرض
٢٤٩٩٠٠٠٠٠	٢٣٤٦٠٠٠٠٠	٤٤٦٢٥٠٠	٢٠١٨٧٥٠٠	صافي القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
٣٦٩٢٦٠٨٧٠	٢٨٤٠٠٠٠٠٨	٧٧٧٣٩١٣٠	٧١٠٠٠٠٠٠	القروض البنكية - البنك الاوروي
--	--	(٤٤٧٠١٤٣)	(١١١٧٥٤٣)	يخصم :- تكاليف تدبير القرض
٣٦٩٢٨٠٨٧٠	٢٨٤٠٠٠٠٠٨	٧٣٢٦٨٩٨٧	٦٩٨٨٢٤٥٧	صافي القروض البنكية - البنك الاوروي
٦١٩١٦٠٨٧٠	٥١٨٦٠٠٠٠٨	٧٧٧٣١٤٨٧	٩٠٠٦٩٩٥٧	اجمالي القروض

٢٣- دانون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٩ ٣٣١ ٢٠٧	٢٧١ ٢٣٣ ٩٢١	موردين محليين
٣٤٩ ٢٧٢ ٩٢٣	٣١٤ ٤٦٧ ٩٦٦	موردين خارجيين
--	٦٩٠٠ ٠٠٠	أوراق الدفع
٦٨٨ ٦٠٤ ١٣٠	٥٩٢ ٦٠١ ٨٨٧	الإجمالي

٢٤- المخصصات

مخصص مطالبات	
جنيه مصري	
١٠ ٦٢١ ٧١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣ ٥٧١ ١٦١	المكون خلال الفترة
١٤ ١٩٢ ٨٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الأطراف المعنية.

٢٥- التزمات أخرى

الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢١٩ ١٨٤	١٠٦ ٢١٩ ١٨٤	--	--	رخصة التشغيل
١٣ ٨٤٦ ٥٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
١٦ ٠٦٥ ٦٨٤	١٢٤ ٦٨١ ١٨٤	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	١٢ ٣٠٨ ٠٠٠	الإجمالي

٢٦- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ١٩٢ ٦٥١	٥٢ ٨٥٥ ٧٠٤	عملاء دفعات مقدمة
١٨ ٤٢٣ ٦٦٢	١٩ ٨٣٦ ٣٣٣	رسوم تنمية مستحقة
٤٧ ٦٣٢ ٦٠٠	٥٨ ٢٥٢ ١٠٤	خصومات عملاء مستحقة
٦ ٣٦٤ ٦٥٢	٦ ٤٧٨ ٤٦٩	مصروفات مستحقة
٥ ١٦١ ١١٩	٦ ٤٠٤ ٥٥٧	تأمينات أعمال محتجرة
١٥ ٩٣٨ ٠٥٤	١٠ ٠٥٩ ٨٧٤	فوائد مستحقة
٣٩ ٨٠٥ ١٩٢	٤٨ ١٢٧ ٤٨٦	ضرائب مستحقة
١٢ ٣٩٨ ٣٠١	١٢ ٩٣٧ ٣٥٨	ايرادات مؤجلة - منحة
--	٢٨٧ ٩٥٦	دائنو إستثمارات في شركات تابعة
١ ٣٩٥ ٧٩٠	١ ٦٢٧ ٦٧٨	أخرى
١٩٥ ٣١٢ ٠٢١	٢١٦ ٨٦٧ ٥١٩	الإجمالي

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

قيمة المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣ ٦١٣ ٨١٩	٣١ ٤١٢ ٣٤٨	شركة أندلس ريلينس للتعددين شركة مشتركة مشتريات

يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

المستحق من أطراف ذات علاقة		المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ١٧٧	--	--	٢ ١٣٣ ٣٥٧
--	--	--	٦ ٣٢٧ ٥١٩
٢ ١٧٧	--	--	٨ ٤٦٠ ٨٧٦

شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا
شركة أندلس ريلينس للتعددين
الإجمالي

٢٨- عقود التأجير

٢٨-١ حق الانتفاع

سيارات	الات و معدات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٣٢ ٧١٨	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	١٩ ٥٣٣ ٢٧٥
--	--	--
٢ ٦٣٢ ٧١٨	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	١٩ ٥٣٣ ٢٧٥
٢ ١٠٧ ٤٧٧	١٠ ٠٢٦ ٧٤٩	١٢ ١٣٤ ٢٢٦
٣٨٣ ٩٤٠	٢ ٨١٢ ٦٥٨	٣ ١٩٦ ٥٩٨
٢ ٤٩١ ٤١٧	١٢ ٨٣٩ ٤٠٧	١٥ ٣٣٠ ٨٢٤
١٤١ ٣٠١	٤ ٠٦١ ١٥٠	٤ ٢٠٢ ٤٥١

التكلفة في اول يناير ٢٠١٩
الاضافات خلال الفترة
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
يخصم :- مجمع الاستهلاك
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٩
استهلاك الفترة
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٨-٢ التزامات عقود التأجير التمويلي

٢٨-٢-١ التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٨ ٥٧٣	--
٤٨٨ ٥٧٣	--

* بلغت مصروفات فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ٦٧٢ ٤٩٣ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦)

٢٠٢-٢٨- الالتزامات التعاقدية غير المخصصة لعقود التأجير التمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٩٣ ٦٩٢	٣ ٩٩٦ ٩٧٤
١ ١٨٦ ٠٠٢	٤ ٣٥٢ ١٣٥
٣ ٨٧٩ ٦٩٤	٨ ٣٤٩ ١٠٩

لا يزيد عن عام واحد
أكثر من عام ولا يزيد عن ٥ أعوام

إجمالي

٣-٢٨- أثر التغيير في السياسات المحاسبية

يتمثل أثر التغيير في السياسة المحاسبية الناتج عن تطبيق معيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير" على قائمة المركز المالي في أول يناير ٢٠١٩ على النحو التالي

أول يناير ٢٠١٩
جنيه مصري
٧ ٣٩٩ ٠٥١
(٥ ٣٢٢ ٦٧٧)
٢ ٠٧٦ ٣٧٤
٢ ٠٧٦ ١٧٢
٢٠٢

زيادة أصل حق الانتفاع
زيادة في التزامات تأجير تمويلي
صافي أثر التغيير على الأرباح المرحلة
يوزع على النحو التالي:
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٢٩- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير محاسبته المصرية وتم إصدار ثلاثة معايير محاسبية وهي معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية ومعيار المحاسبية المصري (٤٨) الخاص بالائراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبية المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير التمويلي تنفيذاً لقانون التأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريارودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز