

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

قمت بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمتا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٣٠ - القوائم المالية الدورية.

القاهرة فى 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			
٢ ٤٥٧ ١٠٨ ٧٥٥	٢ ٣٩٩ ١٧٦ ٤٩١	١٠	الأصول الثابتة (بالصافى)
٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	٣٥ ٠٧٩ ٢٦٩	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٣٤٥ ٤٧٥ ٦١٨	٣٠٧ ٥٧٢ ٥٦١	١٢	الأصول غير الملموسة (بالصافى)
--	١٨٥ ٨٧١	١-٢٧	حق الانتفاع
٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧	١-١٣	إستثمارات فى شركات تابعة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢-١٣	مبالغ مدفوعة تحت حساب إستثمارات
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	١٤	إستثمارات فى مشروع مشترك
٢ ٩٤٦ ١٥٩ ٤٦٠	٢ ٧٨٩ ٦١٥ ٢٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٨٢ ٠١٠ ٣٢٠	١٧٩ ٥١١ ٥٤٧	١٥	المخزون
٦٩ ٢٩٧ ٢٥٣	--		مدينون تجاريون
١٠٠ ١٨٠ ٧٠٧	٩٨ ٤٥٠ ٦٠٣	١٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٤٦٤ ٤١٦	١٦ ٨١١ ٥٣٥	٢٦	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨	١٦٧ ٧٣٢ ٨٣٢	١٧	أرصدة النقدية والبنوك
٦٣٦ ٨٤٨ ٥٧٤	٤٦٢ ٥٠٦ ٥١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٥٨٣ ٠٠٨ ٠٣٤	٣ ٢٥٢ ١٢١ ٧٦٦		إجمالي الأصول

- تقرير الفحص المحدود مرفق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	١٩	احتياطي قانوني
٣٤٢ ١٨٠ ٦٧٤	٣٤٤ ٥١٣ ٤٥٨		الأرباح المرحلة
١ ٣٣١ ٠٢٦ ٠٤٩	١ ٣٥٦ ٧٢٣ ٠٦٧		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٦١٩ ١٦٠ ٨٧٠	٥١٨ ٦٠٠ ٠٠٨	٢١	قروض
٣٤٣ ٠٤٣ ٩٣٠	٣٤٢ ٤٤٩ ٤٤٨	٣٠٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١٢٣ ٠٨٠ ٠٠٠	٣ ٠٧٧ ٠٠٠	٢٣	الإلتزامات الأخرى
٩٧٤ ٥١٢ ٨٠٠	٨٦٤ ١٢٦ ٤٥٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٥٧٦ ٧٩٧ ٦٢١	٦٦٧ ٧٨٣ ٣٩٩	٢٠	دائنون تجاريون
٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	٤٨ ٦٩٠ ٨٤٤	٢١	تسهيلات ائتمانية
--	--	٢٠٨	ضريبة الدخل الجارية
٧٧ ٧٣١ ٤٨٧	٩٠ ٠٦٩ ٩٥٧	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢٤ ٦٨١ ١٨٤	١٦ ٠٦٥ ٦٨٤	٢٣	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
٢٠٧ ٤٦٢ ٢٤٨	١٨٩ ١٩٩ ٩٩٩	٢٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٤٩ ٤٣٦	٢٠٢٧	التزامات تأجير تمويلي
٧ ٣٥٥ ٩٢٢	٦ ٠٧٥ ٦٢٦	٢٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩ ٧٦٦ ١٣٧	١٣ ٣٣٧ ٢٩٨	٢٢	مخصصات
١ ٢٧٧ ٤٦٩ ١٨٥	١ ٠٣١ ٢٧٢ ٢٤٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٩٨١ ٩٨٥	١ ٨٩٥ ٣٩٨ ٦٩٩		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٨٣ ٠٠٨ ٠٣٤	٣ ٢٥٢ ١٢١ ٧٦٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٢ ٣٦٩ . ٥٢٦ ٦٥٧	٢ ٢٤٩ . ٦٦٢ ٥٢٤	٧٧٧ ٧٩٩ ٩٧٨	٧١٢ . ٠٧٦ ٦٦٤	٣	ايرادات المبيعات
(١ ٩٣٨ ٩٨٥ ٣٧٥)	(٢ . ٩٩٩ ٢٤٨ ٦٥٠)	(٧١٤ ٧٥٦ ٨٨٠)	(٦٧١ . ٠١١ ٨٠٠)	٤	تكلفة المبيعات
٤٣٠ . ٥٥٧ ٢٧٢	١٤٩ ٨١٣ ٨٧٤	٦٣ . ٤٣ . ٩٨	٤٠ ٩٩٥ ٨٦٤		مجمل الربح
(٩٦ ٧٩٤ ٦٠٣)	(٨٦ ١٣٨ ٦٠)	(٣٣ . ٢٤ . ١١)	(٢٣ ١٣٢ ٣٠٦)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٧٧٨ ٠١١)	(٣ ٥٧١ ١٦١)	(٤ . ٧٨ . ١١)	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	٢٢	مخصصات
١ ٤١٨ ٤٥١	١ ٣٤٨ ١٢٩	٥٨٤ ٧٦٥	٤٩٠ ٦٨٧		قوات دائنة
٢ ٦٤٩ ٣٦١	١ ٨٤٦ . ٦٢	٨٠٢ ٩٠٦	٩٦٩ ٥١٦		ايرادات اخرى
(٧٠ ٨٠٦ ٣٢٦)	(٩٦ ٥٧٤ ٧٧٩)	(٢٦ ٣٠٦ ٢٩٦)	(٢٧ ٨٩٩ ٢٥٦)	٦	تكاليف تمويلية
(٤ ٧٢٤ . ١٥)	٦٥ ٢٤٧ . ٧٧	(٩٥١ ٨٩٣)	١٤ ٩٣٠ . ٦٦		ارباح / خسائر / فروق أسعار صرف العملات الاجنبية
--	١٥ ٣٩٨	--	١٥ ٣٩٨		ارباح رأسمالية
٢٥٧ . ٢٢٢ ١٢٩	٣١ ٩٨٦ ٥٤٠	٧٠ ٥٥٨	٦ . ١٩ ٩٦٩		ارباح الفترة قبل الضرائب
(٤١ ٩١٥ ٨٧٣)	--	١ ١٣١ ١٧٧	٢٦ ٨٧٦	١-٨	ضريبة الدخل
--	٥٩٤ ٤٨٢	--	(٢٣١ ٥٣٢)	٣-٨	الضريبة الموجبة
٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦	٣٢ ٥٨١ . ٢٢	١ ٨٠١ ٧٣٥	٥ ٨١٥ ٣١٣		ارباح الفترة بعد الضرائب
					<u>نصيب السهم الاساسي والمخفض في الارباح</u>
٠ . ٥٧	٠ . ٧	--	٠ . ١	٩	اساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

/ سلفادور لوبيز



التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصرى
٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦	٣٢ ٥٨١ . ٢٢	١ ٨٠١ ٧٣٥	٥ ٨١٥ ٣١٣	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦	٣٢ ٥٨١ . ٢٢	١ ٨٠١ ٧٣٥	٥ ٨١٥ ٣١٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز

جنيه مصري	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٣٣٧ ٤٤١ ٥٢٩	١ ٣٠٤ ٥٤٣ ٥١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢١ ٧٤٣ ٣٩٣	(٢١ ٧٤٣ ٣٩٣)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٦ ٤٣٧ ٧٦٤)	(٦ ٤٣٧ ٧٦٤)
اجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦	٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٥٢٤ ٣٧٦ ٦٢٨	١ ٥١٣ ٢٢٢ ٠٠٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ قبل التعديل	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٣٤٢ ١٨٠ ٦٧٤	١ ٣٣١ ٠٢٦ ٠٤٩
اثر التغيير في السياسات المحاسبية (ايضاح ٢٧-٣)	--	--	٣٦١ ٠٧٨	٣٦١ ٠٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ - المعدل	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٣٤٢ ٥٤١ ٧٥٢	١ ٣٣١ ٣٨٧ ١٢٧
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤	(٢٣ ٣٦٤ ٢٣٤)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)
اجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	٣٢ ٥٨١ ٠٢٢	٣٢ ٥٨١ ٠٢٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٤ ٧٣٠ ٢٠٩	٣٤٤ ٥١٣ ٤٥٨	١ ٣٥٦ ٧٢٣ ٠٦٧

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٢٥٧.٠٢٢ ١٢٩	٣١ ٩٨٦ ٥٤٠		أرباح الفترة قبل الضرائب
يتم تسويته بـ:			
٧٠.٨٠٦ ٣٢٦	٩٦ ٥٧٤ ٧٧٩	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر
(١ ٤١٨ ٤٥١)	(١ ٣٤٨ ١٢٩)		فوائد دائنة
١٤٤ ٩٣٨ ٠٩٨	١٥٢ ٥٢٣ ٨٠٠	١٠	اهلاك الاصول الثابتة
--	(١٥ ٣٩٨)		الأرباح الرأسمالية
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٩	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	١٢	استهلاك الاصول غير الملموسة
--	٥١٧ ٦٥١	١-٢٧	استهلاك حق الانتفاع
٤ ٧٢٤ ٠١٥	(٣٣ ٦٩٥ ٦٥٢)		(أرباح) / خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٤ ٧٧٨ ٠١١	٣ ٥٧١ ١٦١	٢٢	مخصصات مكونة
١٧ ٢٧٥ ٦٦٨	١٠٢ ٤٩٨ ٧٧٣		النقص / (الزيادة) في المخزون
(٣ ٢٢٨ ٣٩٢)	١ ٧٣٠ ١٠٤		(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة اخري
--	٦٩ ٢٩٧ ٢٥٣		النقص في مدينون تجاريون
(١ ٢١٧ ٠٤٧)	٣ ٦٥٢ ٨٨١		(الزيادة) في المستحق من الاطراف ذات العلاقة
٩٠ ١٥٢ ٦٩٢	(٢٤ ١٤٠ ٤٢٩)		(النقص) / الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخري
١٢ ٨٦٠ ٦٨٠	٩٠ ٩٨٥ ٧٧٨		الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون
(٤ ٦٠٥ ٧٨٨)	(١ ٢٨٠ ٢٩٦)		الزيادة / (النقص) في المستحق الى الاطراف ذات العلاقة
(٢ ٣٠١ ٥٧٠)	--	٢٢	مخصصات استخدمت
٦٢٧ ٦٨٩ ٤٣٠	٥٣٠ ٧٦١ ٨٧٣		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٧ ٥٣٠ ٠١٢)	(٩٠ ٦٩٦ ٥٩٩)		الفوائد المدفوعة
٥٦٠ ١٥٩ ٤١٨	٤٤٠ ٠٦٥ ٢٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصري
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٩ ٦٨٢ ٧٢٨)	(٣٠ ٤٢٣ ٧١١)	١٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٦ ٥٠٤ ٣٠٠)	(٣ ٤٢٧ ٣٥٩)	١١	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ*
١ ٤١٨ ٤٥١	١ ٣٤٨ ١٢٩		فوائد محصلة
--	١٦٩ ٦٩٣		مقبوضات بيع أصول ثابتة
(١٠٤ ٧٦٨ ٥٧٧)	(٣٢ ٣٣٣ ٢٤٨)		التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٩ ٠٩٠ ٥٧٦)	(٥٤ ٥٢٦ ٧٤٠)		التغيرات في القروض
(١٨٧ ٥٩٥ ٥٢٧)	(٢٢٤ ٩٨٣ ٧٤٢)		المسدد لبنوك تسهيلات ائتمانية
--	(٢٩٣ ٠٠٨)		مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٧ ٢٤٥ ٠٨٢)	٢٤	توزيعات الارباح المدفوعة
(٦١ ٦٣٤ ١٠٢)	(١١٧ ٨٤٦ ٥٠٠)		المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٣٣٤ ٧٤٧ ٩٦٩)	(٤٠٤ ٨٩٥ ٠٧٢)		التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة التمويل
١٢٠ ٦٤٢ ٨٧٢	٢ ٨٣٦ ٩٥٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١١٧ ٢٠٤ ٥٦٤	١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢٣٧ ٨٤٧ ٤٣٦	١٦٧ ٧٣٢ ٨٢٢	١٧	النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

* تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة بمبلغ ١٢٠ ٣٢٢ ٦٤ جنيه مصري
- الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

/ سلفادور نوبيز



١ - معلومات عامة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجزيرة، 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 واستغلال المحاجر والمناجم واستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل عرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

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

٣-٢ التغيير في السياسات المحاسبية

- قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير" بأثر رجعي اعتباراً من أول يناير ٢٠١٩ ، و قامت بالاعتراف بالاثار التراكمي للتطبيق الاولي 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 تمويلي 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 الاضافي للمستأجر.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٢٠٧٤ ٨٥٧ ٧٦٢	١ ٨٤٩ ٥٣٦ ٦٤٦	٦٦١ ١٦٨ ٠١٨	٥٨٦ ٨٤٤ ٩٣٦	مبيعات محلية
٢٠٩ ٩٢٧ ٢٥٠	٢٩٤ ٢٨٣ ٢٩٢	٨٣ ٢٥٣ ٧٣٥	٩٠ ٥٤٢ ٠٧٣	مبيعات تصدير
٨٤ ٢٥٧ ٦٣٥	١٠٥ ٢٤٢ ٥٨٦	٣٣ ٣٧٨ ٢٢٥	٣٤ ٦٢٠ ٦٥٥	خدمات
٢ ٣٦٩ ٠٤٢ ٦٤٧	٢ ٢٤٩ ٠٦٢ ٥٢٤	٧٧٧ ٧٩٩ ٩٧٨	٧١٢ ٠٠٧ ٦٦٤	إجمالي

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
١ ٦٣٥ ٣٩٢ ٩٧٠	١ ٧٥٨ ٥٠٩ ٩٠٥	٦٠٦ ٨٧٣ ١٢٧	٥٤٥ ٠١٨ ١٦٣	مواد خام
١٤٤ ٩٣٨ ٠٩٨	١٥٢ ٥٢٣ ٨٠٠	٥٠ ٤٩٥ ٣٦٣	٥١ ٧٦٥ ٣٦٣	اهلاكات صناعية
٣٧ ٩٠٣ ٠٥٩	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٧	١٢ ٧٧٣ ١٩٤	١٢ ٧٧٣ ١٩١	استهلاكات عقد توريد الطاقة و رخصة التشغيل
--	٥١٧ ٦٥١	--	٥١٧ ٦٥١	استهلاك حق الانتفاع
٦١ ١٠٣ ٢١٣	٦٧ ٥٥٢ ٥٥٦	٢٣ ٥٧٥ ٣٣٨	٢٣ ٨١١ ٤٦٥	مصروف نقل
٥٩ ٦٤٨ ٠٣٥	٨٢ ٢٤١ ٦٨١	٢١ ٠٣٩ ٨٥٨	٣٧ ١٢٥ ٩٦٧	تكاليف غير مباشرة
١ ٩٣٨ ٩٨٥ ٣٧٥	٢ ٠٩٩ ٢٤٨ ٦٥٠	٧١٤ ٧٥٦ ٨٨٠	٦٧١ ٠١١ ٨٠٠	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٦ ٦٥٧ ٩٧٣	٢٦ ٣٧٣ ٢٧٧	٨ ٩٣٤ ٠٢٨	٥ ٧٠١ ٩٩٧	اتعاب مهنية
٤٤ ٠٧٥ ٦٨٩	٣٢ ٨٠١ ١٥٢	١٤ ٧٤٠ ٧٤٠	٨ ٦٢٩ ٨٣٥	أجور ومرتبات
٩٠٦ ٥٢١	١ ٦٣٢ ٨٧٠	١ ٦٦ ١٤٥	٥٥٤ ٦٨٥	مصروفات أمن ونظافة
٧ ٩٥٥ ٢٣٦	١ ٨٨٤ ١٠٩	٢ ٨٢٦ ٠٤٣	٧٧ ٣٢٥	ايجارات
٥ ٧٢٥ ٦٨٧	٣ ٠١٣ ٧٤٢	١ ٨٧١ ٣٩٧	٦١٠ ٨٥٢	مصروفات الانتقالات
١ ١٤٣ ٤٦٥	١ ٣٥٢ ٥٧٠	٤٥٦ ٩٥٦	٧٣ ٢٠٣	مصروفات تسويقية
١٠ ٣٣٠ ٠٣٢	١٩ ٠٨٠ ٣٤٠	٤ ٠٢٨ ٧٠٢	٧ ٤٨٤ ٤٠٩	مصروفات اخرى
٩٦ ٧٩٤ ٦٠٣	٨٦ ١٣٨ ٠٦٠	٣٣ ٠٢٤ ٠١١	٢٣ ١٣٢ ٣٠٦	إجمالي

٦- تكاليف تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٨ ١٠٥ ٢٦٨	٥٧ ٣٤٢ ٦٧٩	٢٠ ٩٦٩ ٩٧٤	١٨ ١٨٦ ٣٢٦	فوائد القروض
٢١٢ ٣٩٨	--	--	--	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٩ ٢١١ ٥٠٠	٩ ٢١١ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
--	١٨ ٤٤٤	--	١٨ ٤٤٤	فوائد تأجير تمويلي
١٣ ٢٧٧ ١٦٠	٢٤ ٨٦٤ ٢١٠	٢ ٢٦٥ ٨٢٢	٥ ٠٧١ ٨٠٧	فوائد تسهيلات إئتمانية
--	٥ ١٣٧ ٩٤٦	--	١ ٥٥٢ ١٧٩	تكاليف تمويلية أخرى
٧٠ ٨٠٦ ٣٢٦	٩٦ ٥٧٤ ٧٧٩	٢٦ ٣٠٦ ٢٩٦	٢٧ ٨٩٩ ٢٥٦	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

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

• مدرجة ضمن بند الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية.

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
				الضريبة الجارية
٣٤ ٤٠٦ ٤٣٤	--	(٣ ٩٢٨ ٢٠٢)	٢٦ ٨٧٦	مصروف الضريبة الجارية للفترة
				الضريبة المؤجلة
٧ ٥٠٩ ٤٣٩	(٥٩٤ ٤٨٢)	٢ ١٩٧ ٠٢٥	(٢٣١ ٥٣٢)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
٤١ ٩١٥ ٨٧٣	(٥٩٤ ٤٨٢)	(١ ٧٣١ ١٧٧)	٢٠٤ ٥٥٦	اجمالي ضرائب الدخل للفترة

٨-٢ التزامات الضريبة الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
--	--	مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)
--	--	التزامات ضريبية جارية

٨-٣ التزامات ضريبية مؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
<u>(الإلتزامات)</u>			
<u>الفروق المؤقتة</u>			
أصول ثابتة	(٣٤٣.٠٤٣.٩٣٠)	٥٩٤.٤٨٢	(٣٤٢.٤٤٩.٤٤٨)
الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٤٣.٠٤٣.٩٣٠)	٥٩٤.٤٨٢	(٣٤٢.٤٤٩.٤٤٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
<u>(الإلتزامات)</u>			
<u>الفروق المؤقتة</u>			
أصول ثابتة	(٣٣٥.٩٨٤.٩٥٧)	(٧.٠٥٨.٩٧٣)	(٣٤٣.٠٤٣.٩٣٠)
الإلتزامات الضريبية 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. ولحساب النصيب المُخفَّض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة 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 الأساسي والمُخفَّض 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:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
				نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)
٢١٥ ١٠٦ ٢٥٦	٣٢ ٥٨١ ٠٢٢	١ ٨٠١ ٧٣٥	٥ ٨١٥ ٣١٣	أرباح الفترة
(٥ ٢٩٦ ٧٠٢)	(٥ ٤٢٨ ٩١٨)	(١ ٧٥٣ ٨١٠)	(١ ٦٤٩ ٨٧٦)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٦)
٢٠٩ ٨٠٩ ٥٥٤	٢٧ ١٥٢ ١٠٤	٤٧ ٩٢٥	٤ ١٦٥ ٤٣٧	الأرباح القابلة للتوزيع
				عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغر تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠,٥٧	٠,٧	--	٠,١	نصيب السهم من الأرباح

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	حاسبات آلية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبيات	أثاث وتجهيزات	ألات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري
٣ ٤٩٢ ١٤٣ ٥٧٥	١٨ ٦٧٧ ١٣١	٢٨٣ ٠٦٤ ٤٤١	١١ ٩٣٣ ٥٣٧	٢ ٥٥٠ ٢٤٦ ٨٣٤	١٣ ١٥١ ٢٥٣	٥٦٤ ٨٢٦ ٩٤٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨
١٩ ٦٨٢ ٧٢٨	٧٣٠ ٢٦٣	١ ٠٤٩ ٨٠٤	٤٣١ ٩٧٤	١٥ ٧٢٢ ٢٦٠	١ ٢٢٧ ٨٥٢	٥٢٠ ٥٧٥	--	٢٠١٨
٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٢	--	١ ٤٣٤ ٦٦٧	٩٩	٢٤٣ ٥٩٨ ٢٤٢	--	٤ ٢٦٠ ١٦٤	--	٢٠١٨
٣ ٧٦١ ١٨٧ ٤٧٥	١٩ ٤٠٧ ٣٩٤	٢ ٨٥٥ ٤٨٩ ٩١٢	١٢ ٣٦٥ ٦١٠	٢ ٨٠٩ ٥٦٧ ٣٣٦	١٤ ٣٧٩ ١٠٥	٥٦٩ ٦٠٧ ٦٨٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨
٣ ٧٦٨ ٩٧٤ ٨٨٩	١٩ ٨١٩ ٢٥٥	٢ ٨٩٩ ٥١٨ ٥٦٨	١٢ ٤١٢ ٦٦٦	٢ ٨٠٦ ٣٠٣ ٢٢٢	١٩ ٥٧٢ ٣٧٠	٥٧١ ١٠٥ ٣٧٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩
٣٠ ٤٤٣ ٧١١	٤١٥ ٩٧٧	١٠ ٢٠٢ ٥٣٧	٧٠٥ ٢٢٧	٦ ٧٢٢ ٨٠١	٨ ٤١٠ ٩٣٠	٣ ٩٦٦ ٢٣٩	--	٢٠١٩
(٣٤٣ ٣٦٣)	--	--	--	--	(٣٤٣ ٣٦٣)	--	--	٢٠١٩
٦٤ ٣٢٢ ١٢٠	--	٢ ١٠٦ ٧٥٦	١ ٥٨٢ ٠٣١	٤ ٦١٥ ٦٣٩	--	٥٦ ١٠٧ ٦٩٤	--	٢٠١٩
٣ ٨٦٣ ٣٧٧ ٣٥٧	٢٠ ٢٣٥ ٢٣٢	٣ ٠١٨ ٢٧٨ ٨٦١	١٤ ٦٩٩ ٩٢٤	٢ ٨١٧ ٦٤١ ٦٦٢	٢٧ ٦٣٩ ٩٣٧	٦٣١ ٠٨٩ ٣٠٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩
١ ١١٤ ٩٠٣ ٠٠٥	١٢ ٥٧٨ ٢٥٧	٨٧ ٨٦١ ٥٥٠	٣ ٦٣٩ ٠٩١	٨ ٢٧ ٥٩٠ ٤٤٣	٦ ٣٩٢ ٩٦٠	١٧٦ ٨٤٠ ٧٠٤	--	٢٠١٨
١٤٤ ٩٣٨ ٠٩٨	٢ ٣٢٠ ٠١٨	١١ ٦٤٧ ٥٢٠	٩٩٩ ٥٧١	١٠ ٦٧٤ ٤٠١	١ ٤٣٢ ١٠٢	٢١ ٧٧٤ ٤٨٦	--	٢٠١٨
١ ٢٥٩ ٨٤١ ١٠٣	١٤ ٨٩٨ ٢٧٥	٩٩ ٥٠٩ ٠٧٠	٤ ٦٣٨ ٦٦٢	٩ ٣٤ ٣٥٤ ٨٤٤	٧ ٨٢٥ ٠٦٢	١٩٨ ٦١٥ ١٩٠	--	٢٠١٨
١ ٣١١ ٨٦٦ ١٣٤	١٥ ٦٣٩ ٣٢٤	١٠٣ ٤٤٤ ٤٢٠	٤ ٩٧٧ ٥٥٦	٩ ٧٣ ٣٩٤ ٦٦٢	٨ ٤٢٤ ٧٤٩	٢ ٥٠٩ ٨٥٥ ٤٢٣	--	٢٠١٩
١٥٢ ٥٢٣ ٨٠٠	٢ ١٥٢ ٠٠٢	١٢ ١٠٩ ٦٧٥	١ ٠٦٢ ٦١٤	١١٢ ٢٩٥ ٤٦٨	٢ ٧٢٧ ٢٤٥	٢٢ ١٧٦ ٧٩٦	--	٢٠١٩
(١٨٩ ٠٦٨)	--	--	--	--	(١٨٩ ٠٦٨)	--	--	٢٠١٩
١ ٤٦٤ ٢٠٠ ٨٦٦	١٧ ٧٩١ ٣٢٦	١١٥ ٥٥٤ ٠٩٥	٦ ٤٠ ١٧٠	١ ٠٨٥ ٦٩٠ ١٣٠	١٠ ٩٦٢ ٩٢٦	٢٢٨ ١٦٢ ٢١٩	--	٢٠١٩
٢ ٣٩٩ ١٧٦ ٤٩١	٢ ٤٤٣ ٩٠٦	١ ٨٦ ٢٧٣ ٧٦٦	٨ ٦٥٩ ٧٥٤	١ ٧٣١ ٩٥١ ٥٣٢	١٦ ٦٧٧ ٠١١	٤ ٠٢ ٩٢٧ ٠٨٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٩
٢ ٥٠١ ٣٤٦ ٣٧٢	٤ ٥٠٩ ١١٩	١ ٨٦ ٠٣٩ ٨٤٢	٧ ٧٦٦ ٩٤٨	١ ٨٧٥ ٢١٢ ٤٩٢	٦ ٥٥٤ ٠٤٣	٣٧٠ ٩٩٢ ٤٩٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨
٢ ٤٥٧ ١٠٨ ٧٥٥	٤ ١٧٩ ٩٣١	١ ٨٦ ٠٧٤ ١٤٨	٧ ٤٥٥ ١١٠	١ ٨٣٢ ٩٠٨ ٥٦٠	١١ ١٤٧ ٦٢١	٣٦٥ ١١٩ ٩٤٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨

تم شطب الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري لضمانا للقروض التي كانت ممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حاليا ومستقبلا وعلى المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة هذا وحتى تاريخه لم تقم الشركة بالإنتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

قامت الشركة وفقاً لقرود القروض الممنوحة من البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

قامت الشركة بتحويل المبنى الإداري من بند مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة علما 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
٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	الرصيد في أول الفترة
٩٥ ٩٩٩ ٨١٢	٢ ٥٩١ ٩٥٧	الإضافات
(٢٤٩ ٢٩٣ ١٧١)	(٦٤ ٣٢٢ ١٢٠)	المحول للأصول الثابتة
٣٤ ٥٦٥	٨٣٥ ٤٠٢	المحول دفعات مقدمة للموردين لشراء أصول
٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	٣٥ ٠٧٩ ٢٦٩	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٥٥ ٦٩٣ ٥٥٦	١ ٢١٩ ١٨٤	مباني
٥ ٣٠٧ ١٩٣	٣٢ ٦٣٣ ١١٨	آلات ومعدات
٣٤ ٩٣٨ ٧١٦	٣٥٧ ٠٠٠	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٣٤ ٥٦٥	٨٦٩ ٩٦٧	دفعات مقدمة للموردين
٩٥ ٩٧٤ ٠٣٠	٣٥ ٠٧٩ ٢٦٩	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول 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 ب
- عد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.
- وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.
- وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون 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- استثمارات

١٣-١ استثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر 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 والاستثمار	مصر	٩٩,٩٩٪	١٦٤٩٩٧٥٠	١٦٤٩٩٧٥٠	٩٩,٩٩٪	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	٩٩,٩٩٪	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٩٩٪	تقديم الخدمات الإدارية
إجمالي			٣٧٤٧٦٠٥٧	٣٧٤٧٦٠٥٧		

٢-١٣ مبالغ مدفوعة تحت حساب إستثمارات

تتمثل المبالغ المدفوعة تحت حساب الاستثمارات و البالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة أندلس ريلابنس للتعبين	مصر	٥٠٪	١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠
إجمالي				

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مواد خام	٧٢.٦٩٥.٤٣٠	٩٨.٩٣٤.٦١٥
مواد تعبئة وتغليف	١٩.٧٥٦.٠٥٤	٣٢.٣٤٠.٠٢٢
قطع غيار	٨.١٦٣.٣٣٣	٧.٩٠٣.٩٧٥
إنتاج تحت التشغيل	٢.١٩٩.٥٠٢	٢.٧٦٧.٨٠٥
إنتاج تام	٧٦.٦٩٧.٢٢٨	١٤٠.٠٦٣.٩٠٣
الإجمالي		

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
موردين دفعات مقدمة	٢٧.٣٢٣.٨٦٦	٣٧.٤٧٤.٥٢٦
ضرائب خصم من المنبع	١٢.١٥٠.١٤١	٥.٣٠٢.٤٩٠
تأمينات لدي الغير	٥١.١٢٥.٥٥٠	٤١.١٠٨.٦٥٦
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	٥.٤٢٨.٩١٨	٧.٢٤٥.٠٨٠
إعتمادات مستندية	--	٦.٨٧٧.٠٠٠
تأمين خطابات ضمان	٣٤.٠٤٩	٣٤.٠٤٩
السلف النقدية	٢.٣٨٨.٠٧٩	١.٨٦١.٧٥٧
أرصدة مدينة أخرى	--	٢٧٧.١٤٩
إجمالي		

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
١ ٢٧٦ ٨٣٧	١ ٨٣٨ ١٩٤	النقدية بالخرزينة
٥١ ٢٦٧ ٥٢٩	١٧ ١٢٧ ٨٤٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢٥ ٢٦٣ ٠٩٩	٧ ٦٨٢ ٩٩١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٨٧ ٠٨٨ ٤١٣	١٤١ ٠٨٣ ٨٠٣	ودائع بنكية *
١٦٤ ٨٩٥ ٨٧٨	١٦٧ ٧٣٢ ٨٣٢	إجمالي

* تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة ببنك بلوم بمبلغ ١٠٢٠٠٠٠٠ جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة.

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

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

١٩- الإحتياطي القانوني

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

٢٠- دائنون تجاريون

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
--	--	٢٥٥ ٤٢٩ ٦٥٥	٣١٨ ٥١٠ ٤٧٧	دائنون تجاريون محليين
--	--	٣١٤ ٤٦٧ ٩٦٦	٣٤٩ ٢٧٢ ٩٢٢	دائنون تجاريون عملات أجنبية
--	--	٦٩٠٠ ٠٠٠	--	أوراق دفع
--	--	٥٧٦ ٧٩٧ ٦٢١	٦٦٧ ٧٨٣ ٣٩٩	إجمالي

٢١- قروض و تسهيلات إتمانية

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري
٤٨ ٦٩٠ ٨٤٤	٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	--	--	التسهيلات الانتمانية - البنك التجاري الدولي
٤٨ ٦٩٠ ٨٤٤	٢٧٣ ٦٧٤ ٥٨٦	--	--	اجمالي التسهيلات
٢٠ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ١٠٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٣٤ ٦٠٠ ٠٠٠	القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
(٢١٢ ٥٠٠)	(٦٣٧ ٥٠٠)	--	--	يخصم:- تكاليف تدبير القرض
٢٠ ١٨٧ ٥٠٠	٤ ٤٦٢ ٥٠٠	٢٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٣٤ ٦٠٠ ٠٠٠	صافي القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
٧١ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٧٣٩ ١٣٠	٣٦٩ ٢٦٠ ٨٧٠	٢٨٤ ٠٠٠ ٠٠٨	القروض البنكية - البنك الاوروبي
(١ ١١٧ ٥٤٣)	(٤ ٤٧٠ ١٤٣)	--	--	يخصم:- تكاليف تدبير القرض
٦٩ ٨٨٢ ٤٥٧	٧٣ ٢٦٨ ٩٨٧	٣٦٩ ٢٨٠ ٨٧٠	٢٨٤ ٠٠٠ ٠٠٨	صافي القروض البنكية - البنك الاوروبي
٩٠ ٠٦٩ ٩٥٧	٧٧ ٧٣١ ٤٨٧	٦١٩ ١٦٠ ٨٧٠	٥١٨ ٦٠٠ ٠٠٨	إجمالي القروض

٢٢- مخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٩ ٧٦٦ ١٣٧
المكون خلال الفترة	٣ ٥٧١ ١٦١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٣ ٣٣٧ ٢٩٨

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

٢٣- الإلتزامات الأخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
--	--	١.٦٢١٩١٨٤	٢٢١٩١٨٤	رخصة التشغيل
١٢٣٠٨٠٠٠	٣٠٧٧٠٠٠	١٨٤٦٢٠٠٠	١٣٨٤٦٥٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
١٢٣٠٨٠٠٠	٣٠٧٧٠٠٠	١٢٤٦٨١١٨٤	١٦٠٦٥٦٨٤	إجمالي

٢٤- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٨ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري
٢٣٣٦٤٢٣٤٣	أرباح العام
١٠٨٥٣٨٣٣٠	أرباح مرحلة في بداية العام
٣٤٢١٨٠٦٧٣	الأرباح القابلة للتوزيع
	تم توزيعه كالتالي:
٢٣٣٦٤٢٣٤	الإحتياطي القانوني
--	حصة المساهمين في الأرباح
٧٢٤٥٠٨٢	حصة العاملين في الأرباح
٣١١٥٧١٣٥٧	أرباح مرحلة في نهاية العام

٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٥٢٥٧٣٢٣٩	٤٨١٢٣٣٥٩	عملاء دفعات مقدمة
٤١٨٥٨٣٩	٦١٩٩٤٦٩	مصروفات مستحقة
١٩٨٣٦٣٣٣	١٨٤٢٣٦٦٢	رسوم تنمية مستحقة
٥٨٢٥٢١٠٤	٤٧٦٣٢٦٠٠	خصومات عملاء مستحقة
٤٣٢١٢٩٤٤	٣٥٣٢٣٤٣٧	ضرائب مستحقة
١٠٠٥٩٨٧٤	١٥٩٣٨٠٥٤	فوائد مستحقة
١٢٩٣٧٣٥٨	١٢٣٩٨٣٠١	ايرادات مؤجلة - منحة
٦٤٠٤٥٥٧	٥١٦١١١٧	تأمينات أعمال محتجرة
٢٠٧٤٦٢٢٤٨	١٨٩١٩٩٩٩٩	إجمالي

٢٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
٢٠ ٢٩٩ ١٧١	١٣ ٣٨٩ ٠٣٠	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
٣١ ٦٢٨ ١٥٥	٣٤ ٢٦٢ ٨٢٢	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
--	٧ ٣٩٥ ١٨١	مشتريات	شركة تابعة	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
٢٣ ٦١٣ ٨١٩	٣١ ٤١٢ ٣٤٨	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلابنس للتعيين

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		المستحق من أطراف ذات علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
--	--	١٧ ٩٢٦ ٦٤٥	١١ ٧٦٢ ٨٢٩	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٢ ٥٣٧ ٧٧١	٣ ٧٤٣ ٢٧٢	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
٨٦٥ ٥٤٦	--	--	١ ٣٠٥ ٤٣٤	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢ ١٧٥ ٠٢٣	٢٤ ٥٥٠	--	--	شركة سيمينتوس لا يونيون - أسبانيا
٤ ٣١٥ ٣٥٣	٦ ٠٥١ ٠٧٦	--	--	شركة أندلس ريلابنس للتعيين
٧ ٣٥٥ ٩٢٢	٦ ٠٧٥ ٦٢٦	٢٠ ٤٦٤ ٤١٦	١٦ ٨١١ ٥٣٥	إجمالي

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

٢٧- عقود التأجير

١-٢٧ حق الانتفاع

الاجمالي	الات و معدات	سيارات	جنيه مصري
٣ ٥٥٨ ٤١٤	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٢ ٣٣٢ ٤٦٠	التكلفة في اول يناير ٢٠١٩
--	--	--	الاضافات خلال الفترة
٣ ٥٥٨ ٤١٤	١ ٢٢٥ ٩٥٤	٢ ٣٣٢ ٤٦٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
			يخصم :- مجمع الاستهلاك
٢ ٨٥٤ ٨٩٢	٩٨٥ ٥٩٤	١ ٨٦٩ ٢٩٨	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٩
٥١٧ ٦٥١	١٨٠ ٢٧٠	٣٣٧ ٣٨١	استهلاك الفترة
٣ ٣٧٢ ٥٤٣	١ ١٦٥ ٨٦٤	٢ ٢٠٦ ٦٧٩	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٨٥ ٨٧١	٦٠ ٠٩٠	١٢٥ ٧٨١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٧-٢ التزامات عقود تأجير تمويلي

١-٢-٢٧ التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
--	--	٤٩ ٤٣٦
--	--	٤٩ ٤٣٦

* بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ١٨ ٤٤٤ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

٢٧-٢-٢ الانتزامات التعاقدية غير المخصصة لعقود التأجير التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٣٦٥ ٨٦٢	٨٢ ٥٤٠	لا يزيد عن عام واحد
٨ ٥٤٠	--	أكثر من عام ولا يزيد عن ٥ أعوام
٣٧٤ ٤٠٢	٨٢ ٥٤٠	إجمالي

٣-٢٧ 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
٧.٣٥٢٣	زيادة أصل حق الانتفاع
(٣٤٢٤٤٥)	زيادة في التزامات تأجير تمويلي
٣٩١.٠٧٨	صافي أثر التغيير على الأرباح المرحلة

٢٨- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه وتم اصدار ثلاثه معايير محاسبه وهى معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات الماليه ومعيار المحاسبه المصري (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير التمويلي تنفيذاً لقانون التأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز