

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي 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 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 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 ١٠ أغسطس ٢٠١٧



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

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
	١٠	٢ ٧٩٤ ٦٣٠ ٣١٧	٢ ٨٩٠ ٥٨٠ ٣٤٠
الأصول الثابتة			
مشروعات تحت التنفيذ	١١	١٢٢ ٠٠٢ ٦٦١	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧
الأصول غير الملموسة	١٢	٧٥ ٤٥٤ ٨٠٥	٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩
استثمارات فى مشروع مشترك	١٣	١ ٩٨٤ ٤٢٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢ ٩٩٤ ٠٧٢ ٢٠٣	٢ ٩٩٦ ٣١٨ ٦١٩
الأصول المتداولة			
المخزون	١٤	٣٥٨ ٧٩٥ ٦٨٢	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠
مدینون تجاریون	١٥	١١ ٨٣٠ ٤٧٦	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	١٦	١٠١ ٦٠٧ ٢٥٠	٩٧ ٦٤٥ ٢٠٤
المستحق من الاطراف ذات العلاقة	٢٧	--	١ ٩١٠ ٢٤٨
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	١٠٦ ٥٤٤ ٧٩١	١٣٦ ٨٢٠ ١١١
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧٨ ٧٧٨ ١٩٩	٥٣٧ ١٦٧ ٦٥٥
إجمالي الأصول		٣ ٥٧٢ ٨٥٠ ٤٠٢	٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصري
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	١٩	احتياطي قانوني
٢٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١٨١ ١٣٠ ٢٨٦		الأرباح المرحلة
١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١ ١٤٨ ٣٢٢ ٩٨٦		حقوق أصحاب الشركة الأم
١٩ ١١٤	١٩ ٩٣١	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨	١ ١٤٨ ٣٤٢ ٩١٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٣٦ ٠٨٧ ٢٧٣	٢١	قروض
—	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣	أوراق دفع
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	٣٣٩ ٥٤٦ ٩٢٥	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١٤٥ ٣٢٩ ٩١٢	٢٥	الإلتزامات الأخرى
٩٩٩ ٩٩٧ ٢٨١	٩٣١ ٤٦٤ ٢١٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١	٤٦٤ ٣٦٧ ٣٩٩	٢٢	دائنون تجاريون
—	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٦٦ ١١٦ ٧٤٩	٢٠١ ١٥٧ ٣٦٩	٢١	بنوك سحب على المكشوف
١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	٢٠ ٧٩٣ ١٥٨	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٣١١ ٩٦١ ٥٤٦	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٦ ٤٦٢ ٢٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٩ ٢٧٩ ٦٧٦	١١٨ ٤٣٧ ٦٨٩	٢٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
—	٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١		داننو توزيعات
٨ ٤١٣ ٦٢٦	٦ ١٩٠ ٧٠٤	٢٧	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	١١ ٤٤١ ٣٦٩	٢٤	مخصصات
١ ٢٥١ ٦٥٧ ٣٦٥	١ ٤٩٣ ٠٤٣ ٢٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٦٥٤ ٦٤٦	٢ ٤٢٤ ٥٠٧ ٤٨٥		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤	٣ ٥٧٢ ٨٥٠ ٤٠٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
١ ١٢٦ ٣٨٧ ٤٤١	١ ٢٢٧ ٦٦٢ ٢٠٤	٥٧٣ ٩١٣ ٢٤٨	٥٤٠ ٨٢٩ ٠٧٦	٣	إيرادات المبيعات
(٧٦٨ ٣٩٣ ٨١٥)	(١ ٠٧٧ ٧١٨ ٩٦٠)	(٣٧٤ ٦٩٦ ٧٢٩)	(٤٩٤ ٦٤٤ ٤٦٢)	٤	تكلفة المبيعات
٣٥٧ ٩٩٣ ٦٢٦	١٥٩ ٩٤٣ ٢٤٤	١٩٩ ٢١٦ ٥١٩	٤٦ ١٨٤ ٦١٤		مجموع الربح
(٢٣ ٩٤٧ ٨٢٩)	(٤٩ ٥٦٤ ٨٢٨)	(١٧ ٧٠٩ ٨٥٧)	(٢٥ ٨٥٩ ٩٦٣)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٦٩٠ ٧٥٧)	(٣٥٠ ٠٠٠)	(٤ ٤٥٠ ٠٠٠)	٢٤	مخصصات
(٢٣٤ ٦١٥)	—	—	—		الاضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى
١٠١ ٨٥٦	—	١٠١ ٨٥٦	—		اضمحلال انقضى الغرض منه
٦ ٦٣٣ ٥٢٨	٤٤٨ ٧٧٦	٥ ٩٣٩ ٢٠٧	٢٣٥ ٠٨١		فوائد دائنة
١٣٧ ٥٦٩	١ ٢٠٥ ٨٩٢	(٤٩ ٠٢٨)	٧٢٠ ٩٩٠		ايرادات اخري
(٤٠ ٢٧١ ٨٥٤)	(٥١ ٩٧٠ ٦٢٨)	(١٩ ٩٧٢ ١٦٦)	(٢٨ ١٦٢ ٨٢٧)	٦	تكاليف تمويلية
٣٢١ ٦٩٤	٥٢٨ ٦٣٧	١٣٧ ٠٣٠	٢٥٧ ٦٣٠	١٣	نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك
(١٠٣ ٧٢٨ ٨٤٨)	١٥ ٧٧٥ ١١١	(٢٧ ٨٢٣ ١٧٩)	٥ ٨٤٧ ٢١٦		ارباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
١٨٦ ٢٠٥ ١٢٧	٦٩ ٦٨٥ ٤٤٧	١٣٩ ٤٩٠ ٣٨٢	(٥ ٢٢٧ ٢٥٩)		(خسائر) / ارباح الفترة قبل الضرائب
(٤٣ ١٣١ ٢٠٤)	٢ ٠٣١ ٧٧٤	(٣٠ ٥٦١ ٧٨٠)	١٧٢٠٢ ٨٥٢	١-٨	ضريبة الدخل
١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٧١ ٧١٧ ٢٢١	١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢	١١ ٩٧٥ ٥٩٣		ارباح الفترة بعد الضرائب
					يوزع على النحو التالي:
١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	٧١ ٧١٦ ٤٠٤	١٠٨ ٩٢٦ ٢٢٨	١١ ٩٧٦ ٢١٣		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٤ ٠٥٤	٨١٧	٢ ٣٧٤	(٦٢٠)	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٧١ ٧١٧ ٢٢١	١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢	١١ ٩٧٥ ٥٩٣		
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
٠,٣٧	٠,١٨	٠,٢٩	٠,٠٣	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعه

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
١٤٣٠٧٣٩٢٣	٧١٧١٧٢٢١	١٠٨٩٢٨٦٠٢	١١٩٧٥٥٩٣		ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
١٤٣٠٧٣٩٢٣	٧١٧١٧٢٢١	١٠٨٩٢٨٦٠٢	١١٩٧٥٥٩٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
١٤٣٠٦٩٨٦٩	٧١٧١٦٤٠٤	١٠٨٩٢٦٢٢٨	١١٩٧٦٢١٣		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٤٠٥٤	٨١٧	٢٣٧٤	(٦٢٠)	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / آلان هستيك

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الاجمالي	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١٣٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	٤٥٨ ٣٩٢ ٥٣١	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٤ ٠٥٤	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
--	--	--	(٢٨ ٩٨٢ ٥١٩)	٢٨ ٩٨٢ ٥١٩	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	--	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين والعاملين
--	--	--	(٢٢ ١٢٤)	٢٢ ١٢٤	--	إعادة تبويب من الأرباح المرحلة الى الاحتياطي القانوني
١ ٣١٠ ١٦٥ ٩٧٠	١٧ ٧٥٦	١ ٣١٠ ١٤٨ ٢١٤	٣٦٧ ٥٥٥ ٠٩٩	١٨٥ ١١٣ ٧١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨	١٩ ١١٤	١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٧١ ٧١٧ ٢٢٠	٨١٧	٧١ ٧١٦ ٤٠٤	٧١ ٧١٦ ٤٠٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
--	--	--	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين والعاملين
١ ١٤٨ ٣٤٢ ٩١٧	١٩ ٩٣١	١ ١٤٨ ٣٢٢ ٩٨٦	١٨١ ١٣٠ ٣٨٦	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكاتناريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستبك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعه
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة			
يتم تسويته بـ:			
	١-٨	٧١ ٧١٧ ٢٢٠	١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣
ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر		(٢ ٠٣١ ٧٧٤)	٤٣ ١٣١ ٢٠٤
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر	٦	٥١ ٩٧٠ ٦٢٨	٤٠ ٢٧١ ٨٥٤
فوائد دائنة		(٤٤٨ ٧٧٦)	(٦ ٦٣٣ ٥٣٠)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك	١٣	(٥٣٨ ٦٣٧)	(٣٢١ ٦٩٤)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	١٠٦ ٠٦٢ ٦٧١	٨٧ ٩٩٨ ٦٣٥
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	١٢	١١ ١٦٧ ٤٥٤	١١ ١٩٨ ٤٧١
(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة		(١١ ٧٧٦ ٥٤٠)	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨
(الزيادة) في المخزون		(٧٨ ١٦٨ ٩٣٢)	(٢١٩ ٢٧٨)
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣ ٩٦٢ ٠٤٦)	(١٤ ٩٣٥ ٥١٢)
النقص في المدينون التجاريون		٨ ٣٣٤ ٨٦٦	-
النقص / (زيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة		١ ٩١٠ ٢٤٨	(٦٤٤ ٥١٥)
(النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		(٥٧ ٤٢٠ ٨٨١)	(٩٥ ٩٧٦ ٤٨١)
الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون		١١٠ ٧٢٩ ٤٩٨	(٥٦ ٤٤٤ ٤١١)
(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٢ ٢٢٢ ٩٢٢)	(٣١٩ ٨٩٥)
الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى		-	٣٣٤ ٦١٥
إضمحلال انتفى الغرض منه		-	(١٠١ ٨٥٦)
المخصصات المكونة	٢٤	٦ ٦٩٠ ٧٥٧	٧٠٠ ٠٠٠
المخصصات المستخدمة	٢٤	(٤ ٤٣٢ ٥٢٨)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
مدفوعات فوائد			
مدفوعات ضرائب الدخل			
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
		٢٠٧ ٥٨٠ ٣٠٦	٢١٩ ٣٣٦ ٨٧٨
		(٥٥ ٣٩١ ٧٣٤)	(٤٨ ٩٩٧ ٦٨٦)
		(٩٤ ٤٩٠ ٨٠٨)	(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)
		٥٧ ٦٩٧ ٧٦٤	١٠٢ ٩٠٣ ٧٥٩

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١٠ ١١٢ ٦٤٨)	(٥ ٧٤١ ٢٨٥)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *	١١	(٨٢ ٣٣٢ ٤٢٤)	(١٣ ٥٦١ ٦٦٩)
فوائد محصلة		٤٤٨ ٧٧٦	٦ ٦٣٣ ٥٣٠
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٩١ ٩٩٦ ٢٩٦)	(١٢ ٦٦٩ ٤٢٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(٧٥ ٧٢٣ ٥١١)	(٤٥ ٦٨٣ ٠٩١)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف		١٣٥ ٠٤٠ ٦٢٠	٣٠٦ ٥٨٥
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)	(١٢٥ ٩١٨ ٥٥٥)
المدفوعات لإلتزامات أخرى		(٥٠ ٨٢٠ ٠٠٧)	(٤٧ ٤٦٣ ٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٤ ٠٢٣ ٢١٢	(٢١٨ ٧٥٨ ٠٦١)
(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٣٠ ٢٧٥ ٣٢٠)	(١٢٨ ٥٢٣ ٧٢٦)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٣٦ ٨٢٠ ١١١	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٧	١٠٦ ٥٤٤ ٧٩١	٢٤٩ ٧٦٣ ١٦٨

المعاملات غير النقدية من أنشطة التشغيل

* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ و أوراق الدفع بمبلغ ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك



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 أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة

شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الإدارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الإدارة 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.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ أغسطس ٢٠١٧.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 تبادلٍ لأصول.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضاً 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 تغيرات في عاملٍ أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 للشركة 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 التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى 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 الأخرى إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مبيعات محلية	٤٨٥ ٣٢٧ ٢٩٠	٥٥٧ ٣٢٦ ٠١٣	١ ٠٩٠ ٦٠٩ ٥٣٥	١ ٠٧٦ ٣٥١ ٥٩٠
مبيعات تصدير	٣٤ ٧٥٨ ٨٠٠	٨٧ ٩١٢	٨٧ ٩١٢	١٠٥ ٥٦٢ ٧٣٣
خدمات	٢٠ ٧٤٢ ٩٨٦	١٦ ٤٨٩ ٣٢٣	٣٥ ٦٨٩ ٩٩٤	٤٥ ٧٤٧ ٨٨١
الإجمالي	٥٤٠ ٨٢٩ ٠٧٦	٥٧٣ ٩١٣ ٢٤٨	١ ١٢٦ ٣٨٧ ٤٤١	١ ٢٢٧ ٦٦٢ ٢٠٤

٤- تكلفة المبيعات

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مواد خام	٣٨٦ ٨٣٤ ٧١٩	٢٩٢ ١٤١ ٣٥٩	٦١٩ ٠٣٦ ٢٤٧	٨٥١ ٥٥٩ ٠٥٩
اهلاكات صناعية	٥٣ ٣٩٩ ٢١١	٤٤ ٢٢٦ ٩٤٢	٨٨ ٢٢٢ ٧٥٩	١٠٦ ٠٦٢ ١٤٠
استهلاكات عقد توريد الطاقة	٥ ٦١٤ ٥٧٥	٥ ٥٩٩ ٢٣٥	١١ ١٩٨ ٤٧٠	١١ ١٦٧ ٤٥٢
مصروفات انتقالات	١٤ ٣٧٨ ٢٥١	--	--	٣٠ ٩٧٣ ٤٧٥
تكاليف غير مباشرة	٣٤ ٤١٧ ٧٠٦	٣٢ ٧٢٩ ١٩٣	٤٩ ٩٣٦ ٣٣٩	٦٧ ٩٥٦ ٨٣٤
الإجمالي	٤٩٤ ٦٤٤ ٤٦٢	٣٧٤ ٦٩٦ ٧٢٩	٧٦٨ ٣٩٣ ٨١٥	١ ٠٦٧ ٧١٨ ٩٦٠

- ترجع الزيادة في الفترة الحالية عن الفترة المقارنه في تكلفه المبيعات الى ارتفاع اسعار المشتريات من المواد الخام المحليه والمستورده الامر الذى ترتب عليه انخفاض مجمل الربح عن الفترة المقارنه.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥- مصاريف عمومية وإدارية

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١ ٧٨٦ ١٥٣	٧ ٣٩٧ ٩٧٠	(٢٩٥ ٦٩٢)	٦ ٧٦٠ ١٠٢	أتعاب مهنية
٢٠ ٠٩٢ ٤٦٨	٢٦ ١٧٠ ٤٩٨	١١ ٣٠٧ ٠٥٢	١١ ٠٧٤ ٦٨٩	أجور ومرتببات
١ ٧١٠ ٦٢٤	٢٨٢ ٨٠٢	٩٤٣ ٣٩٧	١٦٣ ٥٨٦	مصرفات أمن ونظافة
٢ ٣٩٣ ٨٠٦	٥ ٢٤١ ٠٨٤	١ ١٩٣ ٣٩٧	٢ ٥٣٢ ٠٨٧	إيجارات
١ ١٥٢ ٧٨٣	١ ٣٧١ ٦٧٠	٨٢٠ ١٦٢	٥٤٤ ٥٧٧	إنتقالات
٧٥٠ ٠٦٧	٩٨٢ ٠٣٢	١٤٣ ٧٣٩	٩٣٢ ٦٢٨	مصرفات تمويلية
٦ ٠٦١ ٩٢٨	٨ ١١٨ ٧٧٢	٣ ٥٩٧ ٨٠٢	٣ ٨٥٢ ٢٩٤	مصرفات أخرى
٣٣ ٩٤٧ ٨٢٩	٤٩ ٥٦٤ ٨٢٨	١٧ ٧٠٩ ٨٥٧	٢٥ ٨٥٩ ٩٦٣	الإجمالى

٦- تكاليف تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١٠ ٦٨٣ ٦٥٠	٢٥ ٩٢٨ ٤٢٠	٥ ٠٤٥ ٩٧٨	١٣ ٢٣٤ ٣٠٠	مصرف فوائد القروض
٢٢ ٥١٢ ٠٠٠	٤ ٥٤٩ ٨٩٢	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١ ٨٧١ ٨٦١	مصرف فوائد رخصة التشغيل
٦ ١٤١ ٠٠٠	٦ ١٤١ ٠٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	مصرف فوائد عقد الكهرباء
١١٩ ٢٤٩	١٥ ٣٥١ ٣١٦	٥٦ ٢٢٠	٩ ٩٨٦ ١٦٦	مصرف فوائد السحب على المكشوف
٨١٥ ٩٥٥	--	٥٤٣ ٤٦٨	--	مصرف فوائد اوراق دفع طويلة الاجل
٤٠ ٢٧١ ٨٥٤	٥١ ٩٧٠ ٦٢٨	١٩ ٩٧٢ ١٦٦	٢٨ ١٦٢ ٨٢٧	الإجمالى

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٨ ٨١٠ ٠٩٤	١٦ ١٨٣ ١٧٣	٤ ٥٨٣ ٢٠٠	٧ ٦٩٢ ٩٧٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ١٦٣ ٩٤٨	٨ ٥٨٤ ٨٠٠	٢ ٢٣٧ ٧٦٠	٤ ٥٥٢ ٨٠٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
١٢ ٩٧٤ ٠٤٢	٢٤ ٧٦٧ ٩٧٣	٦ ٨٢٠ ٩٦٠	١٢ ٢٤٥ ٧٧٨	الإجمالى

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الضريبة الجارية				
٤١ ٦٦٦ ٣١٣	١٩ ٢٠٨ ٢٢١	٣١ ٠٩٦ ٨٨٩	٣ ٦٩٥ ٧٠٨	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
--	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	--	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق
الضريبة المؤجلة				
١ ٤٦٤ ٨٩١	(٧٣٨ ١٩٩)	(٥٣٥ ١٠٩)	(٣٩٦ ٧٦٤)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
٤٣ ١٣١ ٢٠٤	(٢٠ ٣١ ٧٧٤)	٣٠ ٥٦١ ٧٨٠	(١٧ ٢٠٢ ٨٥٢)	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ إلتزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		جنيه مصري
١١٥ ٠٢٠ ١٢٧	١٩ ٢٠٨ ٢٢١	١١٥ ٠٢٠ ١٢٧	١٩ ٢٠٨ ٢٢١	
١ ٥٥٧ ٤١٤	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	١ ٥٥٧ ٤١٤	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة / العام تخص ضرائب الدخل للعام السابق
--	١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	--	١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	التزامات الضريبة الجارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	(٩٤ ٤٩٠ ٨٠٨)	--	(٩٤ ٤٩٠ ٨٠٨)	تسوية ضريبة الدخل الجارية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	٢٠ ٧٩٣ ١٥٨	١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	٢٠ ٧٩٣ ١٥٨	التزامات ضريبية جارية

٨-٣ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧			جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٧٣٨ ١٩٩)	٣٣٩ ٥٤٦ ٩٢٥	أصول ثابتة
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٧٣٨ ١٩٩)	٣٣٩ ٥٤٦ ٩٢٥	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
جنيه مصري			
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٩ ٦٦٣ ٣٨٨	٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	أصول ثابتة
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٩ ٦٦٣ ٣٨٨	٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	الالتزامات الضريبية المؤجلة

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 المُخفَض 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 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:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)				
١٤٣.٦٩٨٦٩	٧١.٧١٦٤٠٤	١٠٨.٩٢٦٢٢٨	١١.٩٧٦٢١٣	أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(٢.٠٥٩٢٨٨)	(٣.١٣٨٥٢٦)	(٧٦٦.١٠٢)	(١.٥٨٨.٠٦٥)	نصيب العاملين من الأرباح
١٤١.٠١٠.٥٨١	٦٨.٥٧٧.٨٧٨	١٠٨.١٦٠.١٢٦	١٠.٣٨٨.١٤٨	أرباح مساهمين الشركة القابضة
عدد الأسهم (لنصيب السهم الاساسى والمخفَض)				
٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠,٣٧	٠,١٨	٠,٢٩	٠,٠٣	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات البنية وبرامج	حسابات تكنولوجيا وتربيكات	معدات تكنولوجيا وبرامج	معدات تجهيزات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	وسائط النقل	ألات ومعدات	مباني	أراضي ملقحة حرة	جنيه مصري
٣٥٠٩٩٨٥٧٠٦	١١١٣٧٨٦٠	٢٧٢٠٨٥٤١٣	٧٨٤٧١١٤	٧٨٤٧١١٤	٣١٣١٤٣٩٠	٢٦٦٦٠٤٣٢٤٢	٥٣١٣١٤٢٥٠	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٦ يناير	٢٠١٦ يناير	٢٠١٦ يناير
٣١٩١٦٩٧٣	٦٢٣٩٤٥	٥٠١٨٤٨	٦٧٢٣٨٦	٦٧٢٣٨٦	١٨٤١٩٦٩	٢٦٥٣٦٠٢٨	١٧٤٠٧٩٧	--	--	--	إضافات
٣٥٤١٩٠٢٦٧٩	١١٧٦١٨٠٥	٢٧٢٥٨٧٦٦١	٨٥١٩٥٠٠	٨٥١٩٥٠٠	٢٣١٥٦٣٥٩	٢٦٤٢٥٧٩٢٧١	٥٣٣٠٥٥٠٤٧	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو
٤٠٣٣٤١٨٥٨	١٤٢٦٦٠٣٥	٢٧٨٠٣٣٨٩٥	٩٩٣٣٥١٢	٩٩٣٣٥١٢	٢٥٦٠٣٢٦٢	٣٠٩٥٤٢١٤٩٨	٥٥٩٨٤٠٢٢٠	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧ يناير	٢٠١٧ يناير	٢٠١٧ يناير
١٠١١٢٦٤٨	٢٤٩٩٧٠١	٨٩٠٢٧١	١٨٥١٤٩	١٨٥١٤٩	٩٩١٤٥٢	٢٤٠٨٢٩٢	٣١٣٧٧٨١	--	--	--	إضافات
٤٠٤٣٤٥٤٥٠٦	١٦٧٦٥٧٣٦	٢٧٨٩٢٤١٦٦	١٠١١٨٦٦١	١٠١١٨٦٦١	٢٦٥٩٤٧١٥	٣٠٩٧٨٢٩٧٩١	٥٦٢٩٧٨٠٠١	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧ يونيو	٢٠١٧ يونيو	٢٠١٧ يونيو
٩٦٣٨٢٣٧٤٠	٩٧٧٨١٨٩	٥٩١٤٠٣٤٩	٢٠٨١٩٥٧	٢٠٨١٩٥٧	٩٧٦٤٥٨٧	٧٦١٩٥٣٢٤٦	١٢١١١٤٣١٢	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٨٧٩٩٨٦٣٥	٥٠٩١٣٥	٦٩١٥٨٥٩	٣٦٨٠٢٩	٣٦٨٠٢٩	٩٩٦٧٧٨	٦٥٢٠٥٢٩٩	١٣٩٧٣٥٢٥	--	--	--	مصروف الإهلاك
١٠٥١٨٣١٣٧٥	١٠٢٨٧٣٢٤	٦٦٥٢٢٠٨	٢٤٧٩٩٩٦	٢٤٧٩٩٩٦	١٠٧٦١٣٦٥	٨٢٧١٥٨٦٤٥	١٣٥٠٨٧٨٣٧	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١١٤٢٧٦١٥١٨	١١٠٤٦٤٣٥	٧٣٢٩٠٤٦٧	٢٧٨٥٤٠٨	٢٧٨٥٤٠٨	١٠٨١٨٧٢٣	٨٩٦٩٥٢١٥٤	١٤٧٨٦٨٣٣١	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٦٠٦٢٦٧١	١٠٩٢٧٩٨	٧٤٢٥٣٨٧	٥٢١٧٠٦	٥٢١٧٠٦	١٠٥٦٨٦٧٢	٨١٠٨٥٧٤٥	١٤٣٤٨٣٦٣	--	--	--	مصروف الإهلاك
١٢٤٨٨٢٤١٨٩	١٢١٣٩٢٣٣	٨٠٧٧٥٨٥٤	٣٣١٧١١٤	٣٣١٧١١٤	١٢٣٨٧٣٩٥	٩٧٨٠٢٧٨٩٩	١٦٢٢١٦٦٩٤	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٧٩٤٦٣٠٣١٧	٤٦٦٦٥٠٣	١٩٨١٩٨٣١٢	٦٨٠١٥٤٧	٦٨٠١٥٤٧	١٤٢٠٧٣٢٠	٢١١٩٧٩١٨٩٢	٤٠٠٧٦١٣٠٧	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧ يونيو	٢٠١٧ يونيو	٢٠١٧ يونيو
٢٤٩٠٠٧١٣٠٤	١٤٧٤٤٨١	٢٠٦٥٢١٠٥٣	٦٠٣٩٥٠٤	٦٠٣٩٥٠٤	١٢٣٢٤٩٩٤	١٨١٥٤٢٠٦٢٦	٣٩٧٩٦٧٢١٠	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو
٢٨٩٠٥٨٠٣٤٠	٣٢١٩٦٠٠	٢٠٤٧٤٣٤٢٨	٧١٤٨١٠٤	٧١٤٨١٠٤	١٤٧٨٤٥٣٦	٢١٩٨٤٦٩٢٤٤	٤١١٩٧١٨٨٩	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٦ ديسمبر

- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإيجاز لصالح البنك الأهلي المصري ضمناً للقرض المنوطة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات المالية والمعنوية لمصنع الشركة.
- قامت الشركة وفقاً لحقود الترويض المنوطة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٢ ١١١ ٢٥٣	٤٥ ٥٠٨ ٧٨٩	الإضافات
٥ ٤٤١ ٢٥٠	٥٨ ٨٢٣ ٦٣٥	دفعات مقدمة للموردين
(١١٨ ٤٦٣ ٠١٥)	—	المحول للأصول الثابتة
(١٥ ٩٨٨ ٨٧١)	—	المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخري
(١٨٧ ١٨٧)	—	اخرى
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	١٢٢ ٠٠٢ ٦٦١	الإجمالي
تمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
٢ ٠٤٠ ٧١٠	٤٤ ٩٨٧ ٠٠٥	مباني
٦ ٩٨٠ ٩٤٩	٩ ٤٨٤ ٦٤٦	آلات ومعدات
١ ٨٨٨ ٣١٦	١ ٩٤٧ ١١٣	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٦ ٧٦٠ ٢٦٢	٦٥ ٥٨٣ ٨٩٧	دفعات مقدمة للموردين *
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	١٢٢ ٠٠٢ ٦٦١	الإجمالي

* ترجع الزيادة في الفترة الحالية عن الفترة المقارنة الى الدفعات المقدمة المدفوعة لانشاء طاحونة فحم جديدة بناءاً على العقود المبرمة مع الموردين.

١٢- الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	التكلفة
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	مجمع الاستهلاك
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(١١ ١٦٧ ٤٥٣)	الرصيد في أول الفترة / العام
(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	(١٤٩ ٧٤٥ ١٩٤)	استهلاك الفترة / العام
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٧٥ ٤٥٤ ٨٠٦	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة / العام
		صافي القيمة الدفترية

تمثل الأصول غير الملموسة 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 الإتفاق علي قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الإتفاق علي مدادها كالتالي:

- ١٥٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً 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 استحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة أندلس ريلينس للتعدين	مصر	٥٠%	١ ٩٨٤ ٤٢٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣
الإجمالي			١ ٩٨٤ ٤٢٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣

- تسويات للبيانات المالية الواردة عالية للوصول الى القيمة الدفترية للإستثمار في المشروعات المشتركة مقومة بطريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي أصول المشروع المشترك على مستوى المجموعة	٣ ٩٦٨ ٨٤٠	٢ ٨٩١ ٥٦٥
نسبة ملكية المجموعة في المشروع المشترك	٥٠%	٥٠%
القيمة العادلة لملكية المجموعة في المشروع المشترك	١ ٩٨٤ ٤٢٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مواد خام	١ ٩٧ ٦٦٠ ٨٦١	١ ٥٣ ٦٠٨ ٩١٤
مواد تعبئة وتغليف	٣٠ ٧٢٠ ٧٣٤	١ ٦ ٢٨٦ ٤٤٥
قطع غيار	١١ ٧٣٨ ٧٩٤	٨ ٢٠٣ ٤٦٤
إنتاج تحت التشغيل	٢ ٩٢٤ ٥٤٥	١ ٦٣٠ ٥٥٢
إنتاج تام	٧٤ ٦٤٢ ٤٨٣	٥٨ ٦٤٩ ٤٥٦
دفعات مقدمة لموردين	٤١ ١٠٨ ٢٦٥	٤٢ ٢٤٧ ٩١٩
الإجمالي	٣٥٨ ٧٩٥ ٦٨٢	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠

١٥- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مدينون تجاريون	١٢ ٥١٩ ٦٥٧	٢٠ ٨٥٤ ٥٢٣
بخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون	(٦٨٩ ١٨١)	(٦٨٩ ١٨١)
الإجمالي	١١ ٨٣٠ ٤٧٦	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢

حركة الديون المشكوك في تحصيلها

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / العام	٦٨٩ ١٨١	٥٤٣ ١٤١
خصائر اضمحلال معترف بها لعملاء	-	٤٩٧ ٨٩٦
خصائر اضمحلال مسترد (انتفي الغرض منها)	-	(٣٥١ ٨٥٦)
الرصيد في آخر الفترة / العام	٦٨٩ ١٨١	٦٨٩ ١٨١

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٦- مديون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٥.٠٦٩.٨٦٦	٥٢.٦٠٣.٢٨٠	موردين دفعات مقومة
٥.٠٩٩.٩٤٩	٢.١٦٩.٢٢٥	ضرائب خصم من المنبع
٢٦.٨٣١.٢٠٤	٢٦.٨٣١.٢٠٤	تأمينات لدي الغير
٤.٤٧٣.٨٩٠	٣.١٣٨.٥٢٦	توزيعات ارباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١.٦٠٥.٣٥٣	٦.٨٧٧.٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٤.٠٤٩	٣٤.٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٢.٩٣٦.٨٠٧	٢.٩٢٨.٠١٧	الملف النقدي
٧.١٦٤.٤٩٧	١١.٥٩٦.٢٦٠	أرصدة مدينة أخرى
(٥.٥٧٠.٤١١)	(٥.٥٧٠.٤١١)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٩٧.٦٤٥.٢٠٤	١٠١.٦٠٧.٢٥٠	اجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٦٧٣.٤٣٥	٢.٨٨٣.٥٨١	النقدية بالخبزينة
١١٨.٣٣٩.٦٣٣	٨٣.٨٤٧.٢١٩	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١٥.٦١٥.٩٢٦	١٧.٥٢١.٩٣٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٢.١٩١.١١٧	٢.٢٩٢.٠٥٣	ودائع بنكية
١٣٦.٨٢٠.١١١	١٠٦.٥٤٤.٧٩١	اجمالي
%٠,٧٠	%٠,٣٨	متوسط اسعار الفائدة على الودائع - دولار
%٨,٩٤	%٩,٨٣	متوسط اسعار الفائدة على الودائع - جنيه مصري
١١٢ يوم	١٠٣ يوم	تاريخ استحقاق الودائع البنكية
٣٥٧.٣٨٢	٢٠.٣٥٧.٢٧١	النقدية وما في حكمها متضمنة النقدية المحتجزة كما يلي: النقدية المحتجزة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)

١٨- رأس المال

١٨-١ رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسندة بالكامل
٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠	٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠	رأس المال المصدر

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩- الأحتياطي 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.

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

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / العام	١٩ ١١٤	١٣ ٧٠٢
ربح الفترة / العام	٨١٧	٥ ٤١٢
الرصيد في نهاية الفترة / العام	١٩ ٩٣١	١٩ ١١٤

٢١- القروض

جنيه مصري	المتداولة		الغير متداولة	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تسهيلات ائتمانية *	٢٠١ ١٥٧ ٣٦٩	٦٦ ١١٦ ٧٤٩	-	-
قروض	٣١١ ٩٦١ ٥٤٦	٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨
الإجمالي	٥١٣ ١١٨ ٩١٥	٤٣٨ ١٠٣ ٤٨١	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨

* بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٧ حصلت شركة العربية للأسمنت على موافقة البنك الاهلي المصري على زيادة حدود التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من ٢٤٠ مليون جنيه لتصبح ٣٠٠ مليون جنيه بنفس الشروط بمعدل عائد ٢٪ فوق سعر الكوريدور لمدة عام واحد قابلة للتجديد لفترات مماثلة بمعدل عائد ٢٪ فوق سعر الكوريدور.

٢٢- دائنون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
موردين محليين	١٥٣ ٠٣٤ ٤١٦	١٦٨ ٥٥٥ ٣٧٨
موردين خارجيين	٣١١ ٣٣٢ ٩٨٣	١٨٥ ٠٨٢ ٥٢٣
الإجمالي	٤٦٤ ٣٦٧ ٣٩٩	٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٣- أوراق الدفع

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--	أوراق الدفع *
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--	إجمالي

* تتمثل في قيمة الأقساط المتبقية الخاصة بفرع الشركة الإداري الجديد بالدرر الخامس بميدان جمال عبد الناصر-الحى الخامس -بمدينة القاهرة الجديدة -محافظه القاهرة حيث سيتم استلامه بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٧ طبقاً للعقد وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩.

٢٤- المخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٩ ١٨٣ ١٤٠
المكون خلال الفترة	٦ ٦٩٠ ٧٥٧
المستخدم خلال الفترة	(٤ ٤٣٢ ٥٢٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١١ ٤٤١ ٣٦٩

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

٢٥- إلتزامات أخرى

الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٣٢٨ ٩١٢	١٤٦ ٩١٧ ٩١٩	رخصة التشغيل
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٤٠ ٠٠١ ٠٠٠	٤٩ ٢٣٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٥ ٣٢٩ ٩١٢	١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	إجمالي

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عملاء دفعات مقدمة	٥١ ٦٣٣ ١٦٨	٥٨ ٩٧١ ١٩٠
رسوم تنمية مستحقة	٩ ٦٤٢ ٧٢٣	١٦ ٠٣٨ ٧٨٣
خصومات عملاء مستحقة	١٨ ٩٢٢ ٠٤٣	٤٤ ٧٧٨ ٢٢٧
مصرفات مستحقة	٩٦٧ ١٧٧	٢ ٢٢٦ ٨١٩
تأمينات أعمال محتجرة	٤ ٠٢٠ ١٩١	٤ ٠٢٠ ١٩١
فوائد مستحقة	١٣ ٤٨٣ ٤٧٥	١٦ ٩٠٤ ٥٨١
ضرائب مستحقة	١٩ ٧١٨ ٩١٢	٣٦ ٣٣٩ ٨٨٥
الاجمالي	١١٨ ٤٣٧ ٦٨٩	١٧٩ ٢٧٩ ٦٧٦

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			٣٠ يونيو ٢٠١٦
			٣٠ يونيو ٢٠١٧
شركة أريدوس خاتيفا	المساهم الرئيسي	خدمات	٥٧٦ ٥٣٥
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	شركة مشتركة	مشتريات	٣٠ ١٤٤ ٠٢٢
			٣٤ ٩٦٦ ٥٨٨

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة سيمنتوس لايونون- أسبانيا	—	٢ ٥٩٦ ٧٦٩
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	—	٥ ٨١٦ ٨٥٧
شركة أريدوس خاتيفا	—	—
الإجمالي	١ ٩١٠ ٢٤٨	٨ ٤١٣ ٦٢٦
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	١ ٩١٠ ٢٤٨	٦ ١٩٠ ٧٠٤

٢٨- التأجير التشغيلي

٢٨-١ الشركة كمستأجر

٢٨-١-١ اتفاقيات التأجير

يتمثل الايجار التشغيلي في استئجار سيارات لفترات ايجارية تتراوح من سنتين الي أربع سنوات علماً بان ليس لدى الشركة الخيار في شراء الاصول المستأجرة عند نهاية فترة عقد الايجار.

٢٨-١-٢ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	٢ ٧٩٩ ١٠٠	٥ ٧٥٥ ٨٦٢
الإجمالي	٢ ٧٩٩ ١٠٠	٥ ٧٥٥ ٨٦٢

٢٨-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
إجمالي القيمة المستقبلية للحد الأدنى مدفوعات القيمة الإيجارية		
لا يزيد عن عام واحد	٤ ٩٧٧ ٣١٨	٣ ٩٦٥ ١٤٨
أكثر من عام ولا يزيد عن عامين	٣ ٢٩٢ ٦٧٨	٢ ٢٠٥ ٨٨٣
أكثر من عامين	٣ ٢١٠ ٢٩١	١ ٤٩٦ ٧٠١
إجمالي	١١ ٤٨٠ ٢٨٧	٧ ٦٦٧ ٧٣٢

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ قدره ١٢٧ ٨٨٣ ٩٨٣ جنيه مصري متعلق بشراء اصول ثابتة.

٣٠- الاحداث اللاحقة لفترة اعداد القوائم المالية

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ حصلت الشركة علي قرض(د) من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصري لتمويل ١٠٠٪ من تكلفة الاستثمارية اللازمة لإنشاء طاحونة فحم وخط سير الناقلات اللوية وماكينه لشفط تراب الأسمنت وادخله في عملية الانتاج مره أخرى.
تبلغ مدة القرض ٧ سنوات من تاريخ اول سحب من التمويل متضمنة ستة أشهر كفترة سماح و عام للسحب وعلى ان يبدأ سداد القسط الاول بعد ثلاثة شهور من انتهاء فتره السماح على ٢٢ قسط بواقع مبلغ ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ للقسط الواحد بسعر فائدة ٢,٥٪ بالإضافة لسعر الكوريدور بالإضافة لعمولة شهرية.

وبتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة باستخدام ٦٠ مليون جنيه مصري.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ / ألان مستيك