

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة 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 المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

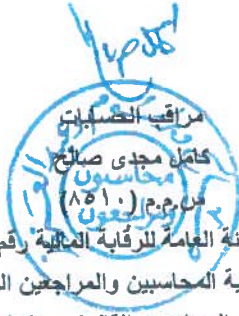
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. 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. ويقبل 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

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

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠١٧



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

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

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٢ ٧٧٨ ٧٠٤ ٣٤٣	٢ ٨٧٧ ٠٠٤ ٢٣٦	١٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٢٢ ٠٠٢ ٦٦١	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	١١
الأصول غير الملموسة	٧٥ ٤٥٤ ٨٠٦	٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	١٢
استثمارات في شركات تابعة	٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	١٣
استثمارات في مشروع مشترك	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢ ٩٩٧ ٥١٢ ٨٦٧	٣ ٠٠٢ ٦٤٧ ٧٨٩	
الأصول المتداولة			
المخزون	٣٥٤ ٩١٨ ٢٢٠	٢٧٦ ٢٩٨ ١٠٥	١٥
مدينون تجاريون	--	١١ ٢٧٠ ٠٥٣	١٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٩٤ ١٨٤ ٥١٥	٩١ ٥٣٠ ٨٥٣	١٧
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	١٢ ٧١٩ ٧٢٣	١٣ ٤٨٨ ٥٤٤	٢٨
أرصدة النقدية والبنوك	١٠٣ ٣٥٤ ٧٤٦	١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٨
إجمالي الأصول المتداولة	٥٦٥ ١٧٧ ٢٠٤	٥٢٣ ٦٥ ١٤٩	
إجمالي الأصول	٣ ٥٦٢ ٦٩٠ ٠٧١	٣ ٥٢٥ ٧١٢ ٩٣٨	

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة
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	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٢٠	احتياطي قانوني
٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	١٩١ ٥٢٢ ٠٠٦		الأرباح المرحلة
١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢	١ ١٥٨ ٦٢٣ ٩٨٨		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٢١	أوراق دفع
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٣٦ ٠٨٧ ٣٧٣	٢٢	قروض
٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	٣٣٧ ٩٤٦ ٢١٧	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١٤٥ ٣٢٩ ٩١٢	٢٥	الإلتزامات الأخرى
٩٩٨ ٤٤٥ ٩٠٤	٩٢٩ ٨٦٣ ٥٠٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٤٣ ٥٦٦ ٧٥٩	٤٥٢ ٦٠٨ ٨٩٥	٢٣	دائنون تجاريون
٦٤ ٤١٧ ٦٧٥	١٩٦ ٨٧٠ ٤١٤	٢٢	تسهيلات ائتمانية
١١٦ ٤١٤ ٧٢٥	٢٠ ٧٩٣ ١٥٨	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
--	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الاجل
--	٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١	٢٦	دائنو توزيعات
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٣١١ ٩٦١ ٥٤٦	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٤ ٤٦٥ ٢٠٢	١١٥ ٨٥٣ ٩٠٣	٢٧	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨ ٤٥٥ ٢٨٩	٥ ٩٧٩ ٢٥٥	٢٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	١١ ٤٤١ ٣٦٩	٢٤	مخصصات
١ ٢٣٤ ٩٥١ ٥٢٢	١ ٤٧٤ ٢٠٢ ٥٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٣٣ ٣٩٧ ٤٢٦	٢ ٤٠٤ ٠٦٦ ٠٨٣		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٢٥ ٧١٢ ٩٣٨	٣ ٥٦٢ ٦٩٠ ٠٧١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
١٠٩٣٧٧٥٩٠٥	١١٨٩٢٦٤٢٣٩	٥٥٧٥٠٠١٥٦	٥٢١٧٥٣٩٨٥	٣	إيرادات المبيعات
(٧٣٠٩٤٣٧٤١)	(١٠٢٠٧٨٨٦٥٦)	(٣٥٤٨٤٩٣٠٦)	(٤٧٠٧٧٤٨٨٥)	٤	تكلفة المبيعات
٣٦٢٨٣٢١٦٤	١٦٨٤٧٥٥٨٣	٢٠٢٦٥٠٨٥٠	٥٠٩٧٩١٠٠		مجموع الربح
(٣٩٧٩٧٢٣٣)	(٥٨١٥٨٥٧٣)	(٢١١١٣٩٧٩)	(٣٠٢٣٢١٠٦)	٥	مصروفات عمومية وادارية
(٧٠٠٠٠٠)	(٦٦٩٠٧٥٧)	(٣٥٠٠٠٠)	(٤٤٥٠٠٠٠)	٢٤	مخصصات
٦٦٣٣٥٢٩	٤٤٨٧٧٦	٥٩٣٩٢٠٦	٢٣٥٠٨١		فوائد دائنة
٥٤٥٩٨٢	١٢٠٥٨٩٤	٣٥٩٣٨٧	٧٢٠٩٩١		ايرادات اخري
(٤٠١٤٦٧٧٨)	(٥١٦٣٩٦٣٤)	(١٩٩١٠١١٩)	(٢٧٩٥٣٢٦١)	٦	تكاليف تمويلية
(١٠٣٢٧٨٨٣١)	١٥٧٧٥١٠٩	(٢٧٣٨٠٢٧٠)	٥٨٤٧٢١٦		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
١٨٦٠٨٨٨٣٣	٦٩٤١٦٣٩٨	١٤٠١٩٥٠٧٥	(٤٨٥٢٩٧٩)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٣٢٦٦٠٨٥)	٢٠٩٨٠١٠	(٣٠٦٩٦٦٦١)	١٧٢٦٥٥٦٣	١-٨	ضريبة الدخل
١٤٢٨٢٢٧٤٨	٧١٥١٤٤٠٨	١٠٩٤٩٨٤١٤	١٢٤١٢٥٨٤		أرباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب المسهم الأساسي والمخفض في الأرباح
٠,٣٧	٠,١٨	٠,٢٩	٠,٠٣	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
١٤٢ ٨٢٢ ٧٤٨	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	١٠٩ ٤٩٨ ٤١٤	١٢ ٤١٢ ٥٨٤	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
١٤٢ ٨٢٢ ٧٤٨	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	١٠٩ ٤٩٨ ٤١٤	١٢ ٤١٢ ٥٨٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

— الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ آلان هستيك

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

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	١ ٣٨١ ٦٤٢ ٦١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩	(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)
إجمالي الدخل عن الفترة	--	--	١٤٢ ٨٢٢ ٧٤٨	١٤٢ ٨٢٢ ٧٤٨
إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٣٧٧ ٠٤٥ ٩٣٠	١ ٣١٩ ٥٦٢ ٧٠١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)
إجمالي الدخل عن الفترة	--	--	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٧١ ٥١٤ ٤٠٨
إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	١٩١ ٥٢٢ ٠٠٦	١ ١٥٨ ٦٢٣ ٩٨٨

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هسبوك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصري	ايضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٦٧٣٠٤٤٤)	(٣٨٩٠٧٣٨)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ *	١١	(٨٢٣٣٢٤٢٤)	(١٣٥٦١٦٦٩)
مدفوعات لإقتناء استثمارات في شركات تابعة		—	(٢٤٩٧٥٠)
فوائد محصلة		٤٤٨٧٧٦	٦٦٣٣٥٢٩
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار		(٨٨٦١٤٠٩٢)	(١١٠٦٨٦٢٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(٧٥٧٢٣٥١٢)	(٤٥٦٨٣٠٩١)
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(٥٠٨٢٠٠٠٧)	(٤٧٤٦٣٠٠٠)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف	٢٢	١٣٢٤٥٢٧٣٩	—
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٤٤٧٣٨٩٠)	(١٢٥٩١٨٥٥٧)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التمويل		١٤٣٥٣٣٠	(٢١٩٠٦٤٦٤٨)
(النقص) في النقدية وما في حكمها		(٢٧١٢٢٨٤٨)	(١١٦٢٠٠٩٠٨)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		١٣٠٤٧٧٥٩٤	٣٦٤٨٣٨٦٨٦
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٨	١٠٣٣٥٤٧٤٦	٢٤٨٦٣٧٧٧٨

المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار

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

— الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

/ آلان هستبك

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

١- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

يتمثل انتاج الشركة في إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل عرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية

٢-١ إطار العرض

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

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 المُستلم في تبادل الأصول.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مبيعات محلية	٤٦٥ ٢٥٤ ٥١٣	٥٤٢ ١٥٨ ٨٤٢	١ ٠٣٧ ٩٥٣ ٦٢٤	١ ٠٦٠ ١٧٥ ٦٠٩
مبيعات تصدير	٣٤ ٧٥٨ ٨٠٠	٨٧ ٩١٢	١ ٠٥ ٥٦٢ ٧٣٣	٨٧ ٩١٢
خدمات	٢١ ٧٤٠ ٦٧٢	١٥ ٢٥٣ ٤٠٢	٤٥ ٧٤٧ ٨٨٢	٣٣ ٥١٢ ٣٨٤
إجمالي	٥٢١ ٧٥٣ ٩٨٥	٥٥٧ ٥٠٠ ١٥٦	١ ١٨٩ ٢٦٤ ٢٣٩	١ ٠٩٣ ٧٧٥ ٩٠٥

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

٤ - تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٥٧١ ٦٧٢ ٨٤٦	٨٣٦ ٠٣٦ ٥١٤	٢٧٨ ٣٩٧ ٢٦١	٣٧٩ ٨٢١ ١٥٩	مواد خام
٨٧ ٣٩٤ ٩٨٦	١٠٥ ٠٣٠ ٣٣٦	٤٣ ٧٨٨ ٥٢٢	٥٢ ٨٤٩ ٥١٣	اهلاكات صناعية
١١ ١٩٨ ٤٧٠	١١ ١٦٧ ٤٥٢	٥ ٥٩٩ ٢٣٥	٥ ٦١٤ ٥٧٥	استهلاكات عقد توريد الطاقة
٢٩ ٠١٤ ٥٨٥	٣٠ ٩٧٣ ٤٧٥	١٣ ٠٣٥ ٢٣٧	١٤ ٣٧٨ ٢٥١	مصروف انتقالات
٣١ ٦٦٢ ٨٥٤	٣٧ ٥٨٠ ٨٧٩	١٤ ٠٢٩ ٠٥١	١٨ ١١١ ٣٨٧	تكاليف غير مباشرة
٩٤٣ ٧٤١٧٣٠	١ ٠٢٠ ٧٨٨ ٦٥٦	٣٥٤ ٨٤٩ ٣٠٦	٤٧٠ ٧٧٤ ٨٨٥	إجمالي

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

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

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

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١٠ ٩٧٧ ١٥٠	١٢ ٦١٠ ٣٩٦	٤ ٥١٠ ٤٩٧	٧ ٦١١ ٩٧٦	اتعاب مهنية
١٦ ٠٣٠ ٠٢٩	٣٠ ٠٠٢ ٤٤٨	٨ ٨٥٨ ٠٦٦	١٤ ٩٠٦ ٦٤٠	أجور ومرتببات
١ ٧١٠ ٦٢٤	٢٨٢ ٨٠٢	٩٤٣ ٣٩٧	١٦٣ ٥٨٦	مصروفات أمن ونظافة
٢ ٢٦١ ١٣٤	٥ ٢٤١ ٠٨٤	١ ١٣٨ ٥٤٩	٢ ٥٣٢ ٠٨٧	ايجارات
١ ١٥٢ ٧٨٣	١ ٣٧١ ٦٧٠	٨٢٠ ١٦٢	٥٤٤ ٥٧٧	مصروفات الانتقالات
٧٤٨ ٦٧٥	٩٨٢ ٠٣٢	١٤٣ ٧٣٩	٩٣٢ ٦٢٨	مصروفات تسويقية
٦ ٩١٦ ٨٣٨	٧ ٦٦٨ ١٤١	٤ ٦٩٩ ٥٦٩	٣ ٥٤٠ ٦١٢	مصروفات اخرى
٣٩ ٧٩٧ ٢٣٣	٥٨ ١٥٨ ٥٧٣	٢١ ١١٣ ٩٧٩	٣٠ ٢٣٢ ١٠٦	إجمالي

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

٦- تكاليف تمويلية

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
قوائد القروض	١٣ ٢٣٤ ٣٠٠	٥ ٠٤٠ ١٥١	٢٥ ٩٢٨ ٤٢٠	١٠ ٦٧٧ ٨٢٣
قوائد تسيير رخصة التشغيل	١ ٨٧١ ٨٦١	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	٤ ٥٤٩ ٨٩٢	٢٢ ٥١٢ ٠٠٠
قوائد رسوم توليد الكهرباء	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٦ ١٤١ ٠٠٠	٦ ١٤١ ٠٠٠
قوائد تسهيلات إئتمانية	٩ ٧٧٦ ٦٠٠	—	١٥ ٠٢٠ ٣٢٢	—
قوائد اوراق دفع طويلة الاجل	—	٥٤٣ ٤٦٨	—	٨١٥ ٩٥٥
الإجمالي	٢٧ ٩٥٣ ٢٦١	١٩ ٩١٠ ١١٩	٥١ ٦٣٩ ٦٣٤	٤٠ ١٤٦ ٧٧٨

٧- المقابل الذى يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
بدلات مجلس الادارة	٧ ٦٩٢ ٩٧٨	٤ ٥٨٣ ٢٠٠	١٦ ١٨٣ ١٧٣	٨ ٨١٠ ٠٩٤
مرتبات مجلس الادارة	٤ ٥٥٢ ٨٠٠	٢ ٢٣٧ ٧٦٠	٨ ٥٨٤ ٨٠٠	٤ ١٦٣ ٩٤٨
إجمالي	١٢ ٢٤٥ ٧٧٨	٦ ٨٢٠ ٩٦٠	٢٤ ٧٦٧ ٩٧٣	١٢ ٩٧٤ ٠٤٢

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها فى الارباح والخسائر

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الضريبة الجارية	٣ ٦٧٨ ٨٠٣	٣١ ٠٩٦ ٨٨٩	١٩ ١٩١ ٣١٦	٤١ ٦٦٦ ٣١٣
مصروف الضريبة الجارية للفترة	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	—	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	—
تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	—	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	—
الضريبة المؤجلة	(٤٤٢ ٥٧٠)	(٤٠٠ ٢٢٨)	(٧٨٧ ٥٣٠)	١ ٥٩٩ ٧٧٢
صافي الضريبة المؤجلة عن الفتر الحالية	(١٧ ٢٦٥ ٥٦٣)	٣٠ ٦٩٦ ٦٦١	(٢ ٠٩٨ ٠١٠)	٤٣ ٢٦٦ ٠٨٥
إجمالي ضرائب الدخل للفترة	(١٧ ٢٦٥ ٥٦٣)	٣٠ ٦٩٦ ٦٦١	(٢ ٠٩٨ ٠١٠)	٤٣ ٢٦٦ ٠٨٥

٨-٢ التزامات الضريبة الجارية

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)	١٩ ١٩١ ٣١٦	١١٤ ٨٥٧ ٣١١
تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة / العام تخص ضرائب الدخل للعام السابق (إيضاح ٨-١)	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	١ ٥٥٧ ٤١٤
التزامات الضريبة الجارية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١٦ ٤١٤ ٧٢٥	—
تسوية ضريبة الدخل الجارية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(٩٤ ٣١١ ٠٨٧)	—
التزامات ضريبة جارية	٢٠ ٧٩٣ ١٥٨	١١٦ ٤١٤ ٧٢٥

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

٣-٨ الضريبة المؤجلة			
فيما يلي البنود التي ينشأ عنها اصول والتزامات ضريبية مؤجلة			
٣٠ يونيو ٢٠١٧			
جنيه مصري	الرصيد في اول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	(٧٨٧ ٥٣٠)	٢٣٧ ٩٤٦ ٢١٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	(٧٨٧ ٥٣٠)	٢٣٧ ٩٤٦ ٢١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
جنيه مصري	الرصيد في اول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧

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 يُقتل 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 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:

جنيه مصري			
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في
الثلاثة أشهر المنتهية في			
١٢ ٤١٢ ٥٨٤	١٠٩ ٤٩٨ ٤١٤	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٣٠ يونيو ٢٠١٦
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)			
١٢ ٤١٢ ٥٨٤	١٠٩ ٤٩٨ ٤١٤	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٣٠ يونيو ٢٠١٦
أرباح الفترة			
(١ ٥٨٨ ٠٦٥)	(١ ١٠٠ ٧١٧)	(٣ ١٣٨ ٥٢٦)	(٢ ٠٥٩ ٢٨٨)
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)			
١٠ ٨٢٤ ٥١٩	١٠٨ ٣٩٧ ٦٩٧	٦٨ ٣٥٧ ٨٨٢	١٤٠ ٧٦٣ ٤٦٠
الأرباح القابلة للتوزيع			
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَض)			
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح			
٠,٠٣	٠,٢٩	٠,١٨	٠,٣٧
نصيب السهم من الأرباح			

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

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات آلية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل النقل والإنتقال	مباني	أراضي سكنية حررة	جنيه مصري
٣٤٩.٦١٣.١٠٥	١٠.٣٦٥.٢٥٨	٢٧١.٧٨٣.٣١٢	٧.٣٧٣.٥٤٩	٢.٦٠٩.٣٤٦.٣٧٦	١٠.٥١٤.٢٢٦	٥٣٠.٩٨٦.٩٣٨	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٣٠.٦٦.٤٢٦	٥٩٣.٧٩٠	٣٣٠.٠٠٠	٦٥٠.٠١١	٢٦.٢٩٩.٥٢٨	٥١٥.٠٠٠	١.٦٧٨.٠٩٧	-	إضافات
٣٥٢.٢٧٩.٥٣١	١٠.٩٥٩.٠٤٨	٢٧٢.١١٣.٣١٢	٨.٠٢٣.٥٦٠	٢.٦٣٥.٦٤٥.٩٠٤	١١.٠٢٩.٢٢٦	٥٣٢.٦٦٥.٠٣٥	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٠١.٩٣١.٠٣٦	١٣.٤٢٤.٠٦٦	٢٧٧.١١١.٩٩١	٩.٤٠٠.٦١٧	٣.٨٨.١٣٨.١٣١	١٣.١٨٧.٥٨٧	٥٥٩.٤٢٥.٢٠٨	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٦٧٣.٤٤٤	٢.٤٥٠.٩١٣	٨٩٠.٢٧١	٢٣.٥٥٧	١٥٧.٥٠٠	١٦٦.٣٧٢	٣.٠٤١.٨٣١	-	إضافات
٤٠١.١٧٦.٤٨٠	١٥.٨٧٤.٩٧٩	٢٧٨.٠٠٢.٦٦٢	٩.٤٢٤.١٧٤	٣.٨٨.٢٩٥.٦٣١	١٣.٣٥٣.٩٥٩	٥٦٢.٤٦٧.٠٣٩	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٩٥٦.٥٢٤.٤٣٠	٩.٠٢٠.٢٢٥	٥٩.٠٧٧.٤٤٧	١.٩٣٦.٨٢٧	٧٦٠.٩٧٤.٠٨٩	٤.٤٤٠.٤٠٢	١٢١.٠٨٥.٤٤٠	-	مجموع الأهلاك
٨٧.٣٩٤.٩٨٥	٥.٣١١.٨	٦.٨٧٨.٣٦٠	٣٦٨.٧٢٩	٦٥.٣٥٢.٠٣	٦٣٩.٨٠٢	١٣.٩٦٩.٦٦٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١.٠٤٣.٩٢٩.٤١٥	٩.٥٢٣.٣٤٣	٦٥.٩٥٥.٨٠٧	٢.٣٥.٥٦٦	٨٢٦.٠٠٩.٣٩٢	٥.٠٨٠.٢٠٤	١٣٥.٠٥٥.١٠٣	-	مصرف الإهلاك
١.١٣٣.٩٢٦.٨٠٠	١٠.٢٧٣.٥٤١	٧٣.٠٩٧.٥٤٨	٢.٥٨٠.١٨٣	٨٩٥.٦٦٦.٨٠٣	٤.٥١٧.١٧٩	١٤٧.٨٣١.٥٤٦	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١.٠٥٠.٢٠.٣٢٧	١.٠٧٢.٨٦٨	٧.٣٤٨.٢٣١	٥٠٠.٦٤٣	٨٠.٨٥٠.٩٥٣	٩١٤.٠١٥	١٤.٣٤٣.٦٢٧	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١.٢٣٨.٩٥٧.١٣٧	١١.٣٤٦.٤٠٩	٨٠.٤٤٥.٧٧٩	٣.٠٨٠.٨٢١	٩٧٦.٤٧٧.٧٥٦	٥.٤٣١.١٩٤	١٦٢.١٧٥.١٧٣	-	مصرف الإهلاك
٢.٧٧٨.٧٠٤.٣٤٣	٤.٥٢٨.٥٧٠	١٩٧.٥٥٦.٤٨٣	٦.٣٤٣.٣٤٨	٢.١١١.٨١٧.٨٧٥	٧.٩٢٢.٧٦٥	٤٠٠.٢٩١.٨٦٦	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢.٤٧٦.٧٥٠.١١٦	١.٤٣٥.٧٠٥	٢٠٦.١٥٧.٥٠٥	٥.٧١٧.٩٩٤	١.٨٠٩.٦٣٦.٥١٢	٥.٤٩٩.٠٣٢	٣٩٧.٦٠٩.٩٣٢	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢.٨٧٧.٠٠٤.٢٣٦	٣.١٥٠.٥٦٥	٢٠٤.٠١٤.٤٤٣	٦.٨٢٠.٤٣٤	٢.١٩٢.٥١١.٣٢٨	٨.٦٧٠.٤٠٨	٤١١.٥٩٣.٦٦٧	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقرض المنفرد من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة.
- قامت الشركة وفقاً لعمود القروض المنفردة 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 والسيلارات.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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)	--	أخري
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	١٢٢ ٠٠٢ ٦٦١	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٢ ٤٠ ٧١٠	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 بناءً على العقود المبرمة مع الموردين.

١٢ - الأصول غير الملموسة

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

تتمثل 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 سدادها 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 المستقلة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- استثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الانشطة الرئيسية	نسبة الملكية وحقوق التصويت	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
انتاج الخرسانة وتحديدا الخليط الجاهز	%٩٩,٩٩	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	%٩٩,٩٩	مصر	شركة أندلس للخرسانة
تجارة الورق البديل	%٩٩,٩٩	٢٤٩.٧٥٠	٢٤٩.٧٥٠	%٩٩,٩٩	مصر	شركة ايفولف للمشاريع والامتثال
تقديم الخدمات الادارية	%٩٩	٤٩.٥٠٠	٤٩.٥٠٠	%٩٩,٩٩	مصر	شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة
		٢١.٢٢٦.٥٥٧	٢١.٢٢٦.٥٥٧			اجمالي

١٤- استثمارات في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠	%٥٠	مصر	شركة أندلس ريلابنس للتعبئة
١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠			اجمالي

١٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
١٥١.٤٩١.٧٢٤	١٩٦.٢٩٤.٨٠٠	مواد خام
١٦.٢٨٦.٤٤٥	٣٠.٧٢٠.٧٣٤	مواد تعبئة وتغليف
٥.٩٩٢.٠٠٩	٩.٢٢٧.٣٩٣	قطع غيار
١.٦٣٠.٥٥٢	٢.٩٢٤.٥٤٥	إنتاج تحت التشغيل
٥٨.٦٤٩.٤٥٦	٧٤.٦٤٢.٤٨٣	إنتاج تام
٤٢.٢٤٧.٩١٩	٤١.١٠٨.٢٦٥	دفعات مقدمة لموردين
٢٧٦.٢٩٨.١٠٥	٣٥٤.٩١٨.٢٢٠	الإجمالي

١٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
١١.٢٧٠.٥٥٣	--	عملاء مبيعات تصدير
١١.٢٧٠.٥٥٣	--	اجمالي

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

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٣ ٦٥٦ ٢٦١	٥٢ ٩٦٧ ٩١١	موردين دفعات مقدّمة
٢ ٢٠٧ ٥٨٢	١ ٤٨٨ ٨٨٧	ضرائب خصم من المنبع
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	تأمينات لدي الغير
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	٣ ١٣٨ ٥٢٦	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدّماً
١ ٦٠٥ ٣٥٣	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	تأمين خطابات ضمان
٢ ٥٢٦ ٢٤٨	٢ ٥٤٥ ٩١٩	السلف النقدية
١٩٦ ٢٦٦	٣٠١ ٠١٩	أرصدة مدينة أخرى
٩١ ٥٣٠ ٨٥٣	٩٤ ١٨٤ ٥١٥	اجمالي

١٨- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	جنيه مصري
٤٦٦ ٣٨٠	٢ ٧١٩ ٠٠١	النقدية بالخرينة
١١٢ ٢٨٦ ١٩١	٨٠ ٨٣٠ ٦٧١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١٥ ٥٣٣ ٩٠٦	١٧ ٥١٣ ٠٢١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٢ ١٩١ ١١٧	٢ ٢٩٢ ٠٥٣	ودائع بنكية
١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٠٣ ٣٥٤ ٧٤٦	اجمالي

متوسط اسعار الفائدة على الودائع - دولار

٠,٧٠%

متوسط اسعار الفائدة على الودائع - جنيه مصري

٨,٩٤%

تاريخ استحقاق الودائع البنكية

١٢ يوم

١٠٣ يوم

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدي البنوك كالتالي:

النقدية المجمدة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)

٣٥٧ ٣٨٢

٢٠ ٣٥٧ ٢٧١

١٩- 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 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 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 العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢١- أوراق دفع

الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول		جنيه مصري
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
--	١٠.٥٠٠.٠٠٠	--	١١.٥٠٠.٠٠٠
--	١٠.٥٠٠.٠٠٠	--	١١.٥٠٠.٠٠٠

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

٢٢- قروض

الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول		جنيه مصري
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
--	--	٦٤.٤١٧.٦٧٥	١٩٦.٨٧٠.٤١٤
٤٦٣.٥٦٢.٢٣٨	٤٣٦.٠٨٧.٣٧٣	٣٧١.٩٨٦.٧٣٢	٣١١.٩٦١.٥٤٦
٤٦٣.٥٦٢.٢٣٨	٤٣٦.٠٨٧.٣٧٣	٤٣٦.٤٠٤.٤٠٧	٥٠٨.٨٣١.٩٦٠

*بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٧ حصلت الشركة 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.

٢٣- دائنون تجاريون

جنيه مصري	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤١.٢٧٥.٩١٢	١٥٨.٤٨٤.٢٣٦
٣١١.٣٣٢.٩٨٣	١٨٥.٠٨٢.٥٢٣
٤٥٢.٦٠٨.٨٩٥	٣٤٣.٥٦٦.٧٥٩

٢٤- مخصصات

جنيه مصري	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
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

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

٢٥- الائتمانات الاخرى

الجزء الغير متداول	الجزء المتداول		جنيه مصري
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٤٦.٩١٧.٩١٩	١٠٥.٣٢٨.٩١٢	١٢٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢٨.٠٠٠.٠٠٠
٤٩.٢٣٢.٠٠٠	٤٠.٠٠١.٠٠٠	١٨.٤٦٢.٠٠٠	١٨.٤٦٢.٠٠٠
١٩٦.١٤٩.٩١٩	١٤٥.٣٢٩.٩١٢	١٤٦.٤٦٢.٠٠٠	١٤٦.٤٦٢.٠٠٠

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

٢٦- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٧ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد تم اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
٢٤٥ ٨٥٢ ١٠٩	ارباح العام
١٠٣ ٩٤٦ ٦٣٢	ارباح مرحلة في بداية العام
٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	الارباح القابلة للتوزيع
	تم توزيعه كالتالي:
(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	الإحتياطي القانوني
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	حصة المساهمين في الأرباح
(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)	حصة العاملين في الأرباح
١٢٠ ٠٠٧ ٥٩٩	أرباح مرحلة في نهاية العام
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١	داننوا توزيعات

٢٧- داننون وأرصدة داننوا أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
٥١ ٢٩٠ ٤٩٧	٥٧ ٨٨٧ ٤٦١	عملاء دفعات مقدمة
٣١٩ ٩٧٦	١ ٩٧٤ ٢٥٨	مصروفات مستحقة
٩ ٦٤٢ ٧٢٣	١٦ ٠٣٨ ٧٨٣	رسوم تنمية مستحقة
١٨ ٩٢٢ ٠٤٣	٤٤ ٧٧٨ ٢٢٧	خصومات عملاء مستحقة
١٨ ١٧٤ ٩٩٨	٣٢ ٨٦١ ٧٠١	ضرائب مستحقة
١٣ ٤٨٣ ٤٧٥	١٦ ٩٠٤ ٥٨١	فوائد مستحقة
٤ ٠٢٠ ١٩١	٤ ٠٢٠ ١٩١	تأمينات أعمال محتجرة
١١٥ ٨٥٣ ٩٠٣	١٧٤ ٤٦٥ ٢٠٢	اجمالي

٢٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات
			٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٤ ٩٧٥ ٥٨٣	شركة تابعة	مبيعات	١٩ ٣٧٦ ٤٩٠
--	المساهم الرئيسي	خدمات	٥٧٦ ٥٣٥
١٥ ٨٦٦ ٨٦٨	شركة تابعة	خدمات	١٧ ٣٣٧ ٤٣٨
٣٤ ٩٦٦ ٥٨٨	شركة مشتركة	مشتريات	٣٠ ١٤٤ ٠٢٢
١ ٥٨١ ٧٠٥	شركة تابعة	دفع نيابة عن	--

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

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

المستحق لأطراف ذات علاقة		المستحق من طرف ذات علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
--	--	٦٦٠١٨٤١	٦٦٦٣٨٤٣	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٢١٣٣٦٦١	٣٧١٥٣٦٦	شركة إيوفلف للمشاريع والاستثمار
--	--	٢٨٤٢٧٩٤	٢٣٤٠٥١٤	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢٦٣٨٤٣٥	٩٢٥٠٣٤	--	--	شركة سيمينتوس لا يونيون - أسبانيا
٥٨١٦٨٥٤	٥٠٥٤٢٢١	--	--	شركة أندلس ريلابنس للتعددين
--	--	١٩١٠٢٤٨	--	شركة أريدوس خاتيفا
٨٤٥٥٢٨٩	٥٩٧٩٢٥٥	١٣٤٨٨٥٤٤	١٢٧١٩٧٢٣	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات استشارية للشركة العربية للأسمنت.
- 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 للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

٢٩- التأجير التشغيلي

١-٢٩ الشركة كمستأجر

١-٢٩ اتفاقيات التأجير

يتمثل الاجار التشغيلي في استئجار ميارات لفترات ايجارية تتراوح من سنتين الي اربع سنوات علماً بان لدى الشركة الخيار في شراء الاصول المستأجرة عند نهاية فترة عقد الاجار.

٢-١-٢٩ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

جنيه مصري	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٠٩٧٣٥٧	٦٨٠٣٦٢
٣٠٩٧٣٥٧	٦٨٠٣٦٢
	إجمالي

٣-١-٢٩ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

إجمالي القيمة المستقبلية للحد الأدنى لمدفوعات القيمة الاجارية		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١٤٦٩٢٧٣	١٠٤٧٩٠٩	لا يزيد عن عام واحد
٨٢٣٨٨٠	٥٧٦٩١٢	اكثر من عام ولا يزيد عن عامين
٣٦١٢٦٢	١٤٠٥٨٠	اكثر من عامين
٢٦٥٤٤١٥	١٧٦٥٤٠١	إجمالي

٣٠- الارتباطات الرأسالية

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

٣١- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ حصلت الشركة على قرض (د) من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصري لتمويل ١٠٠٪ من تكلفة الاستثمارية اللازمة لإنشاء طاحونة فحم وخط سير الناقلات الدولية وماكينة لشطف تراب الأسمنت وإدخاله في عملية الإنتاج مرة أخرى. تبلغ مدة القرض ٧ سنوات من تاريخ أول سحب من التمويل متضمنة ستة أشهر كفترة سماح و عام للسحب وعلى أن يبدأ سداد القسط الأول بعد ثلاثة شهور من انتهاء فترة 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 مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / ألان هسنتك