

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقفل 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 ٧ مايو ٢٠١٧

مراقب الحسابات
كامل مجدي صالح
س.م.م (٨٥١٠)

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

الشركة العربية للأسمت
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
	١٠	٢ ٨٤٣ ٣٩٠ ٦٠٩	٢ ٨٩٠ ٥٨٠ ٣٤٠
الأصول الثابتة			
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧
الأصول غير الملموسة	١٢	٨١ ٠٦٩ ٣٨٢	٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩
استثمارات في مشروع مشترك	١٣	١ ٧٢٦ ٧٩٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢ ٩٨٥ ٩٧٣ ٧٤٦	٢ ٩٩٦ ٣١٨ ٦١٩
الأصول المتداولة			
المخزون	١٤	٢٩٤ ٤٥٦ ٠٨٨	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠
مدينون تجاريون	١٥	١٠ ٦٣٦ ١١٦	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٦	١٢٢ ٢٩١ ٧١٧	٩٧ ٦٤٥ ٢٠٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٧	٣٤٥ ٠٨٢	١ ٩١٠ ٢٤٨
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	١٨٨ ٤٠٦ ٩٦٧	١٣٦ ٨٢٠ ١١١
إجمالي الأصول المتداولة		٦١٦ ١٣٥ ٩٧٠	٥٣٧ ١٦٧ ٦٥٥
إجمالي الأصول		٣ ٦٠٢ ١٠٩ ٧١٦	٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصري
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمنفوع
١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	١٩	احتياطي قانوني
٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	٣٩٨ ٩٤٥ ٣١٥		الأرباح المرحلة
١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١ ٣٤١ ٥٥٢ ٧٠٤		حقوق أصحاب الشركة الأم
١٩ ١١٤	٢٠ ٥٥١	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨	١ ٣٤١ ٥٧٣ ٢٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٥١٣ ٢٦٠ ١٢٩	٢١	قروض
--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣	أوراق نفع
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	٣٣٩ ٩٤٣ ٦٨٩	٢٠-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١٧٣ ٩٤٥ ٤١٢	٢٥	الإلتزامات الأخرى
٩٩٩ ٩٩٧ ٢٨١	١ ٠٣٧ ٦٤٩ ٢٣٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١	٣٥٧ ٤٦٥ ٨٥٠	٢٢	دائنون تجاريون
--	١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٦٦ ١١٦ ٧٤٩	١٨٦ ٥٤٠ ٢١١	٢١	بنوك سحب على المكشوف
١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	١٣١ ٩٢٧ ٢٣٧	٢٠-٨	ضريبة للدخل الجارية
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٢٦٨ ٤٦٠ ٥٨٤	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٢٢ ٤٦٢ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٩ ٢٧٩ ٦٧٦	١٢٦ ٤٤٥ ٨١١	٢٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨ ٤١٣ ٦٢٦	٥ ٩٩٤ ١٦٩	٢٧	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	٨ ٠٩١ ٣٦٩	٢٤	مخصصات
١ ٢٥١ ٦٥٧ ٣٦٥	١ ٢٢٢ ٨٨٧ ٢٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٦٥٤ ٦٤٦	٢ ٢٦٠ ٥٣٦ ٤٦١		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤	٣ ٦٠٢ ١٠٩ ٧١٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / صبرخيو الكافناريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هسبيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
إيرادات المبيعات	٣	٦٨٦ ٨٣٣ ١٢٨	٥٥٢ ٤٧٤ ١٩٣
تكلفة المبيعات	٤	(٥٧٣ ٠٧٤ ٤٩٨)	(٣٩٣ ٦٩٧ ٠٨٦)
مجموع الربح		١١٣ ٧٥٨ ٦٣٠	١٥٨ ٧٧٧ ١٠٧
مصروفات عمومية وإدارية	٥	(٢٣ ٧٠٤ ٨٦٥)	(١٦ ٥٧٢ ٥٨٧)
مخصصات	٢٤	(٢ ٢٤٠ ٧٥٧)	(٣٥٠ ٠٠٠)
فوائد دائنة		٢١٣ ٦٩٥	٦٩٤ ٣٢٣
إيرادات أخرى		٤٨٤ ٩٠٣	١٨٦ ٥٩٥
تكاليف تمويلية	٦	(٢٣ ٨٠٧ ٨٠١)	(٢٠ ٢٩٩ ٦٨٨)
نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك	١٣	٢٨١ ٠٠٧	١٨٤ ٦٦٤
أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		٩ ٩٢٧ ٨٩٣	(٧٥ ٩٠٥ ٦٦٩)
أرباح الفترة قبل الضرائب		٧٤ ٩١٢ ٧٠٥	٤٦ ٧١٤ ٧٤٥
ضريبة الدخل	١-٨	(١٥ ١٧١ ٠٧٨)	(١٢ ٥٦٩ ٤٢٤)
أرباح الفترة بعد الضرائب		٥٩ ٧٤١ ٦٢٧	٣٤ ١٤٥ ٣٢١
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		٥٩ ٧٤٠ ١٩٠	٣٤ ١٤٣ ٦٤١
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠	١ ٤٣٧	١ ٦٨٠
نصيب السهم الاسمي والمخفض في الأرباح		٥٩ ٧٤١ ٦٢٧	٣٤ ١٤٥ ٣٢١
اسامي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	٩	٠.١٥	٠.٠٩

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ مبرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ آلان هسبوك

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري		
ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل	٥٩ ٧٤١ ٦٢٧	٣٤ ١٤٥ ٣٢١
الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--
اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل	٥٩ ٧٤١ ٦٢٧	٣٤ ١٤٥ ٣٢١
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		
يوزع على النحو التالي:		
اصحاب حقوق ملكية الشركة الأم	٥٩ ٧٤٠ ١٩٠	٣٤ ١٤٣ ٦٤١
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة	١ ٤٣٧	١ ٦٨٠
٢٠		

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / ميرخيرو الكفتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنية مصري	رأس المال المصدر و المدفوع	احتياطي قانوني	ارباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القائمة	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٤٥٨ ٣٩٢ ٥٣١	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	١٣٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	١ ٦٨٠	٣٤ ١٤٥ ٣٢١
إعادة تبويب من الأرباح المرحلة إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٢ ١٢٤	(٢٢ ١٢٤)	--	--	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ١٣١ ١٩٦	٤٩٢ ٥١٤ ٠٤٨	١ ٤٠٦ ١٢٤ ٦٤٤	١٥ ٣٨٢	١ ٤٠٦ ١٤٠ ٠٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١٩ ١١٤	١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٥٩ ٧٤٠ ١٩٠	٥٩ ٧٤٠ ١٩٠	١ ٤٣٧	٥٩ ٧٤١ ٦٢٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٣٩٨ ٩٤٥ ٣١٥	١ ٣٤١ ٥٥٢ ٧٠٤	٢٠ ٥٥١	١ ٣٤١ ٥٧٣ ٢٥٥

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/١ سيرخيو الكالتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ أ/ ألان هسبتك

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة			
يتم تسويته بـ:			
١-٨	مصروف ضريبة الدخل المدرج في قائمة الأرباح والخسائر	١٥ ١٧١ ٠٧٨	١٢ ٥٦٩ ٤٢٤
٦	تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح والخسائر	٢٣ ٨٠٧ ٨٠١	٢٠ ٢٩٩ ٦٨٨
	فوائد دائنة	(٢١٣ ٦٩٥)	(٦٩٤ ٣٢٣)
١٣	نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك	(٢٨١ ٠٠٧)	(١٨٤ ٦٦٤)
١٠	إهلاك الأصول الثابتة	٥٢ ٦٦٣ ١٩٣	٤٣ ٩٩٦ ٠٨٤
١٢	إستهلاك الأصول الغير ملموسة	٥ ٥٥٢ ٨٧٧	٥ ٥٩٩ ٢٣٥
	(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة	(٩ ٤٠٦ ٩٧٢)	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨
	(الزيادة) / النقص في المخزون	(١٢ ٨٢٩ ٣٣٨)	١٧ ٣٠٣ ٥٤١
	(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٤ ٦٤٦ ٥١٣)	(٢٣ ٤٤٠ ٤٠٧)
	النقص في المدينون التجاريون	٩ ٥٢٩ ٢٢٦	--
	النقص / (زيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة	١ ٥٦٥ ١٦٦	(١٠١ ٩٧٠)
	(النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٥٢ ٨٣٣ ٨٦٥)	(٤٢ ٧٨٨ ٧٦٣)
	الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون	٣ ٨٢٧ ٩٤٩	(٧٤ ٦٣٠ ٢١٢)
	(النقص) / زيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢ ٤١٩ ٤٥٧)	١ ٢٥٣ ٨٥٣
٢٤	المخصصات المكونة	٢ ٢٤٠ ٧٥٧	٣٥٠ ٠٠٠
٢٤	المخصصات المستخدمة	(٣ ٣٣٢ ٥٢٨)	--
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
مدفوعات فوائد			
مدفوعات ضرائب الدخل			
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
		٦٧ ١٣٦ ٢٩٩	٦٢ ٩٠٢ ١٥٥
		(٢٣ ٨٠٧ ٨٠١)	(١٦ ٧٣٧ ٢٠٨)
		(١٦٢ ٨١٧)	--
		٤٣ ١٦٥ ٦٨١	٤٦ ١٢٤ ٩٤٧

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

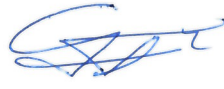
إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	جنيه مصري
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠	(٥ ٤٧٣ ٤٦٢)	(٢ ٩١٨ ٧٢٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١١	(١٦ ١١٦ ٧٢٨)	(٣ ٦١٤ ١٤٢)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *
	٢١٣ ٦٩٥	٦٩٤ ٣٢٣	فوائد محصلة (مقبوضات)
	(٢١ ٣٧٦ ٤٩٥)	(٦ ٨٣٨ ٥٤١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٤٤ ٤٢١ ٢٨٥)	(٦ ٥٢٨ ٣٥٩)	المدفوع لسداد القروض
	١٢٠ ٤٢٣ ٤٦٢	(٤٥٤ ٨٥٢)	المحصل / (المدفوع) من بنوك سحب على المكشوف
	-	(٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
	(٤٦ ٢٠٤ ٥٠٧)	(٢١ ٦٠٧ ٥٠٠)	المدفوعات للالتزامات أخرى
	٢٩ ٧٩٧ ٦٧٠	(٧٤ ٥٩٠ ٧١١)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
	٥١ ٥٨٦ ٨٥٦	(٣٥ ٢٦٤ ٣٠٥)	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	١٣٦ ٨٢٠ ١١١	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٧	١٨٨ ٤٠٦ ٩٦٧	٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

المعاملات غير النقدية من أنشطة التشغيل

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ و أوراق الدفع بمبلغ ٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرجيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان مستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٩٩٢.

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 الجياز - الصي 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 التمهينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

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

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

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

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

شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبخانع، 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 إيفولف للمشاريع والإستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيفولف للمشاريع والإستثمار.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٧ مايو 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 المُتمم 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). ويتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون خاضعة لها - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون تادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
 - حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
 - الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
 - أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على للسيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.
- وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

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

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٢٣ ٢٧٣ ٥٢٣	٥٩١ ٠٢٤ ٣٠٠	مبيعات محلية
-	٧٠ ٨٠٣ ٩٣٣	مبيعات تصدير
١٩ ٢٠٠ ٦٧٠	٢٥ ٠٠٤ ٨٩٥	خدمات
٥٥٢ ٤٧٤ ١٩٣	٦٨٦ ٨٣٣ ١٢٨	الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٣٢٦ ٨٩٤ ٨٨٨	٤٦٤ ٧٢٤ ٣٤٠	مواد خام
٤٣ ٩٩٥ ٨١٧	٥٢ ٦٦٢ ٩٢٩	اهلاكات صناعية
٥ ٥٩٩ ٢٣٥	٥ ٥٥٢ ٨٧٧	استهلاكات عقد توريد الطاقة
--	١٦ ٥٩٥ ٢٢٤	مصروفات النقلات
١٧ ٢٠٧ ١٤٦	٢٣ ٥٣٩ ١٢٨	تكاليف غير مباشرة
٣٩٣ ٦٩٧ ٠٨٦	٥٧٣ ٠٧٤ ٤٩٨	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥- مصاريف عمومية وإدارية		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصرى
٢.٠٨١.٨٤٥	٦٣٧.٨٦٨	أتعاب مهنية
٨.٧٨٥.٤١٦	١٥.٠٩٥.٨٠٨	أجور ومرتببات
٧٦٧.٢٢٧	١١٩.٢١٦	مصروفات أمن ونظافة
١٢٠.٤٠٩	٢٧٠.٨٩٩٧	إيجارات
٣٣٢.٦٢١	٨٢٧.٠٩٣	إنتقالات
٦٠٦.٣٢٨	٤٩.٤٠٤	مصروفات تسويقية
٢.٧٩٨.٧٤١	٤.٢٦٦.٤٧٨	مصروفات اخرى
١٦.٥٧٢.٥٨٧	٢٣.٧٠٤.٨٦٥	الإجمالى

٦- تكاليف تمويلية		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصرى
٥.٦٣٧.٦٧٢	١٢.٦٩٤.١٢٠	مصروف فوائد القروض
١١.٢٥٦.٠٠٠	٢.٦٧٨.٠٣١	مصروف فوائد رخصة التشغيل
٣.٠٧٠.٥٠٠	٣.٠٧٠.٥٠٠	مصروف فوائد عقد الكهرباء
٦٣.٠٢٩	٥.٣٦٥.١٥٠	مصروف فوائد السحب على المكشوف
٢٧٢.٤٨٧	--	مصروف فوائد اوراق دفع طويلة الاجل
٢٠.٢٩٩.٦٨٨	٢٣.٨٠٧.٨٠١	الإجمالى

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصرى
٤.٢٢٦.٨٩٤	٨.٤٩٠.١٩٥	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١.٩٢٦.١٨٨	٤.٠٣٢.٠٠٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٦.١٥٣.٠٨٢	١٢.٥٢٢.١٩٥	الإجمالى

٨- ضرائب الدخل		
٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصرى
١٠.٥٦٩.٤٢٤	١٥.٥١٢.٥١٣	الضريبة الجارية
		مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
٢.٠٠٠.٠٠٠	(٣٤١.٤٣٥)	الضريبة المؤجلة
		صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
١٢.٥٦٩.٤٢٤	١٥.١٧١.٠٧٨	إجمالى ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢-٨ التزامات ضريبية جارية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
١١٥٠٢٠١٢٧	١٣١٩٢٧٢٣٧
١٥٥٧٤١٤	-
١١٦٥٧٧٥٤١	١٣١٩٢٧٢٣٧

٣-٨ الضريبة المؤجلة			
نشاطات الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:			
٣١ مارس ٢٠١٧	الرصيد في أول العدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر العدة
جنيه مصري			
(الالتزامات)			
القروى المؤقتة	٣٤٠٢٨٥١٢٤	(٣٤١٤٣٥)	٣٣٩٩٤٣٦٨٩
أصول ثابتة	٣٤٠٢٨٥١٢٤	(٣٤١٤٣٥)	٣٣٩٩٤٣٦٨٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة			

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
٣١ مارس ٢٠١٧	الرصيد في أول العدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر العدة
جنيه مصري			
(الالتزامات)			
القروى المؤقتة	٣٣٠٦٢١٧٣٦	٩٦٦٣٣٨٨	٣٤٠٢٨٥١٢٤
أصول ثابتة	٣٣٠٦٢١٧٣٦	٩٦٦٣٣٨٨	٣٤٠٢٨٥١٢٤
الالتزامات الضريبية المؤجلة			

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 للقائمة خلال الفترة. وحساب النصيب المخفض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤجلة إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدوات محتمة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح متساويان.

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

٣١ مارس ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري			
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)	٥٩٧٤٠١٩٠	٣٤١٤٣٦٤١	
أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة	(١٥٥٠٤٦١)	(١٢٩٣١٨٦)	
نصيب العاملين من الأرباح	٥٨١٨٩٧٢٩	٣٢٨٥٠٤٥٥	
أرباح مساهمين الشركة القابضة			
عدد الأسهم (النصيب الأساسي والمخفض)	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	٠,١٥	٠,٠٩	
نصيب السهم من الأرباح			

الشركة العربية للاستثمار
 شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المتعلقة للقرائن المالية المجمعة الدورية المتضمنة
 مع التذكرة رقم المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

البيان	حسابات الية ونساج	معدات تكنولوجيا وتجهيزات	اقتات ولحيازات	وسائل النقل	اقتات ومعدات	مباني	أرضيات مملوكة حرة	التاريخ
٣٠٩٩٨٥٧٠٦	١١١٣٧٨٦٠	٧٧٢٠٨٥٤١٣	٧٨٤٧١١٤	٢٤٣١٤٣٩٠	٢١١١٦٠٤٣٢٤٣	٥٣١٦١٤٧٥٠	٥٠٢٤٣٤٣٩	٢٠١٦ في ١ يناير
٣٩١٨٧٢٢	٥٢٦٧٥٠	٤٤٨١١٢	٢٧٦٦٧١	٧٨١٠٠٠	٤٢٦١٥١	١٠٥٩٥٣٨	---	إجماليات
٣٥١٢٩١٤٤٧٨	١١٦١٤٦١٠	٧٧٢٥٢٤٠٢٥	٨١٢٢٧٨٥	٢١٩٤٥٣٩١	٢١١٢٤٦٩٣٩٤	٥٣٢٨٧٣٧٨٨	٥٠٢٤٣٤٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤٠٣٣٢٤١٨٥٨	١٤٢٦٦٠٣٥	٧٧٨٠٣٢٨٩٥	٩٩٣٢٥١٢	٢٥٦٠٣٢٦٢	٣٠٩٥٤٢١٤٩٨	٥٥٩٨٤٠٢٢٠	٥٠٢٤٣٤٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥٤٧٢٤٦٢	١٦٦٤٧٦٣	٨٩٠٧٧١	١٧٤٠٣٥	٦٢٩١٢٧	٣٦٥٨١٥	١٧٤٤٢٨١	---	إجماليات
٤٠٣٨٨١٥٣٧٠	١٥٩٣٠٧٩٨	٧٧٨٩٢٤١٦٦	١٠١٠٧٥٤٧	٢٦٢٣٢٤٥٩	٣٠٩٥٧٨٧٣١٢	٥١١٥٨٩٦٠١	٥٠٢٤٣٤٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٩١٣٨٣٢٧٤٠	٩٧٧٨١٨٩	٥٩١٤٠٣٤٩	٢٠٨١٤٥٧	٩٧٢٤٥٨٧	٧١١٩٥٣٢٤٩	١٢١١١٤٣١٢	---	مجموع الأقاليم
٤٢٩٩٦٠٨٤	٢٥٢٠٢٢	٣٤٥٤٠٢٧	١٩٧٧٥٥	٥٨٣٠١٦	٢٢٥٢٨١٩٣	٦٩٧٩٥٨١	---	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٠٠٧٨٧٨٨٧٤	١٠٠٢١٢٥١	٦٢٥٩٤٢٧٦	٢٢٧٩٦١٢	١٠٢٤٧٠٢٣	٧٩٤٤٨٢٠٣٩	١٧٨٠٩٣٨٩٣	---	مصرف الأقاليم
١١٤٢٧٦١٥١٨	١١٠٤٦٤٣٥	٧٣٢٩٠٤٦٧	٢٧٨٥٤٠٨	١٠٨١٨٧٢٣	٨٩٦٤٥٢١٥٤	١٤٧٨٦٨٣٣١	---	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٥٢٦٦٣١٩٣	٥١١٨٣٣	٣٦٢٢١٦٢	٢٦٣١٢٧	٧٧١٢٢١	٤٠٢٢١١٣١	٧١٢٦٩١٩	---	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١١٩٥٤٢٤٧١١	١١٥٥٨٢٦٨	٧٦٩٨٣٢٢٩	٣٠٤٩٢٣٥	١١٥٨٩٩٤٤	٩٢٧٢٤٨٧٨٥	١٥٤٩١٥٢٥٠	---	مصرف الأقاليم
٢٨٤٢٣٩١٠١٠٩	٤٢٢٢٥٣٠	٢٠١٤٤٠٥٣٧	٧٠٥٨٧١٢	١٤٦٤٢٥١٥	٢١٥٨٥٣٩٠٧٨	٤٠٦٥٩٤٣٥١	---	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٥٠٢٠٧٥٩١٠٤	١٦٢٣٣٥٩	٢٠٩٩٢٩٦٤٩	٥٨٤٤١٢٣	١١٢٤٧٧٨٧	١٨٢١٩٨٧٣٥٥	٤٤٤٧٧٩٨٥٥	---	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٨٩٠٥٨٠٢٤٥	٣٢١٩٢٠٠	٢٠٤٧٢٣٤٧٨	٧١٤٨١٠٤	١٤٧٨٤٥٣٩	٢١٢٨٤٢٩٣٤٤	٤١١٩٧١٨٨٩	---	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

يوجد من تجاري وعطاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضمنًا للترويض المنوطة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني والتجهيزات حقلًا ومستقلًا وعلى الممتلكات السكنية والمصرفية لصنع المصنع الشركة.

قادت الشركة، وفقًا لعقد الترويض المنوطة من البنك الأهلي المصري وباتفاقين لصالح البنك بوثيقة تأمين وباتفاقين لصالح الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتباره البنك المصدق الأول والوحيد من هذه الوثائق.

قادت الشركة باتفاقين لصالحها على الصوامع والمباني.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١١- مشروعات تحت التنفيذ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
جنيه مصري	
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧
٢٢ ١١١ ٢٥٣	٤٤ ٢٠٢ ٣٠٨
٥ ٤٤١ ٢٥٠	(٢ ٠٨٥ ٥٨٠)
(١١٨ ٤٦٣ ٠١٥)	--
(١٥ ٩٨٨ ٨٧١)	--
(١٨٧ ١٨٧)	--
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥
الإجمالي	
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:	
٢ ٠٤٠ ٧١٠	٤٤ ٦٨٣ ٨٨٠
٦ ٩٨٠ ٩٤٩	٨ ٥٤٠ ٠٨٧
١ ٨٨٨ ٣١٦	١ ٨٨٨ ٣١٦
٦ ٧٦٠ ٢٦٢	٤ ٦٧٤ ٦٨٢
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥
الإجمالي	

١٢- الأصول غير الملموسة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
جنيه مصري	
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠
التكلفة	
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٥٢ ٨٧٧)
(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	(١٤٤ ١٣٠ ٦١٨)
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٨١ ٠٦٩ ٣٨٢
الإجمالي	

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 بمسداد 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 حدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة أندلس ريلانيس للتعبدين	مصر	٥٠%	١ ٧٢٦ ٧٩٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣
الإجمالي			١ ٧٢٦ ٧٩٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣

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

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي أصول المشروع المشترك على مستوى المجموعة	٣ ٤٥٩ ٥٨٠	٢ ٨٩١ ٥٦٥
نسبة ملكية المجموعة في المشروع المشترك	٥٠%	٥٠%
القيمة العادلة لملكية المجموعة في المشروع المشترك	١ ٧٢٦ ٧٩٠	١ ٤٤٥ ٧٨٣

١٤- المخزون

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	٢١٤ ٩٦٤ ٧٣٩	١٥٣ ٦٠٨ ٩١٤
مواد خام	٣٠ ٠٤٤ ٧٨٩	١٦ ٢٨٦ ٤٤٥
مواد تعبئة وتغليف	١١ ٥٣٦ ٦٠٦	٨ ٢٠٣ ٤٦٤
قطع غيار	٣ ٢١٨ ١٥٥	١ ٦٣٠ ٥٥٢
إنتاج تحت التشغيل	٣٤ ٤٥٣ ٨٨٠	٥٨ ٦٤٩ ٤٥٦
إنتاج تام	٢٤٧ ٩١٩	٤٢ ٢٤٧ ٩١٩
دفعات مقدمة لموردين	٢٩٤ ٤٥٦ ٠٨٨	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠
الإجمالي	٢٩٤ ٤٥٦ ٠٨٨	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠

١٥- مدينون تجاريون

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١١ ٣٢٥ ٢٩٧	٢٠ ٨٥٤ ٥٢٣
مدينون تجاريون	(٦٨٩ ١٨١)	(٦٨٩ ١٨١)
يخصم: الأضحلال في المدينون التجاريون	١٠ ٦٣٦ ١١٦	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢
الإجمالي	١٠ ٦٣٦ ١١٦	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢

حركة الديون المشكوك في تحصيلها

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

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٥٥ ٠٦٩ ٨٦٦	٧٧ ٢٢٠ ٢٣٥
٥ ٠٩٩ ٩٤٩	٣ ٦٨٢ ٣٧١
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٦ ٨٣١ ٢٠٤
٤ ٤٧٢ ٨٩٠	٦ ٠٢٤ ٣٥١
١ ٦٠٥ ٣٥٣	٢٤١ ٤٨٧
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩
٢ ٩٣٦ ٨٠٧	٣ ٣١٧ ١٢٠
٧ ١٦٤ ٤٩٧	١٠ ٤١١ ٣١١
(٥ ٥٧٠ ٤١١)	(٥ ٥٧٠ ٤١١)
٩٧ ٦٤٥ ٢٠٤	١٢٢ ٢٩١ ٧١٧
	اجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٦٧٣ ٤٣٥	٤ ٠٢٥ ١٨٦
١١٨ ٢٣٩ ٦٣٣	١٦٢ ١٣٩ ٠٦٤
١٥ ٦١٥ ٩٢٦	٢٠ ٠٤٩ ٥٠٠
٢ ١٩١ ١١٧	٢ ١٩٣ ٢١٧
١٣٦ ٨٢٠ ١١١	١٨٨ ٤٠٦ ٩٦٧
%٠,٧٠	%٠,٧٠
%٨,٩٤	%٨,٩٤
١١٢ يوم	١٠٤ يوم
٣٥٧ ٣٨٢	٢٠ ٣٥٧ ٣٢٢
	اجمالي

متوسط أسعار الفائدة على الودائع - دولار
متوسط أسعار الفائدة على الودائع - جنيه مصري
تاريخ استحقاق الودائع البنكية
النقدية وما في حكمها متضمنة النقدية المحتجزة كما يلي:
النقدية المحتجزة في البنك

١٨- رأس المال

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٢	٢
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠
	اجمالي

القيمة الاسمية للسهم
عدد الاسهم العادية المصدرة والمعددة بالكامل
رأس المال المصدر

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٩- الأحتياطي 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 تجليب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

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

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / العام	١٩ ١١٤	١٣ ٧٠٢
ربح الفترة / العام	١ ٤٣٧	٥ ٤١٢
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٢٠ ٥٥١	١٩ ١١٤

٢١- القروض

جنيه مصري	المقابلة		الغير مقابلة	
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تسييلات لثمانية	١٨٦ ٥٤٠ ٢١١	٦٦ ١١٦ ٧٤٩	--	--
قروض	٢٦٨ ٤٦٠ ٥٨٤	٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨
الأجمالي	٤٥٥ ٠٠٠ ٧٩٥	٤٣٨ ١٠٣ ٤٨١	٥١٣ ٢٦٠ ١٢٩	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨

٢٢- دالئون تجاريون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
موردين محليين	٢٠٠ ٤٣٤ ٨٣٥	١٦٨ ٥٥٥ ٣٧٨
موردين خارجيين	١٥٧ ٠٣١ ٠١٥	١٨٥ ٠٨٢ ٥٢٣
الإجمالي	٣٥٧ ٤٦٥ ٨٥٠	٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١

٢٣- أوراق الدفع

جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أوراق الدفع*	١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--
إجمالي	١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--

*تمثل 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 للعدت وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٤- المخصصات	
جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٩ ١٨٣ ١٤٠
المكون خلال الفترة	٢ ٢٤٠ ٧٥٧
المستخدم خلال الفترة	(٣ ٢٣٢ ٥٢٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٨ ٠٩١ ٣٦٩

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

٢٥- إلتزامات أخرى			
جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء الغير متداول
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
رخصة التشغيل	١٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٦ ٩١٧ ٩١٩
عقد توريد الطاقة الكهربائية	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٤٩ ٢٣٢ ٠٠٠
اجمالي	١٢٢ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٩٦ ١٤٩ ٩١٩

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
علام دفعات مقدمة	٦١ ٠٣٩ ٤٠٧	٥٨ ٩٧١ ١٩٠
رسوم تنمية مستحقة	١١ ٩٤٨ ١٧٧	١٦ ٠٢٨ ٧٨٣
خصومات عملاء مستحقة	١٤ ١١٤ ٤٩٦	٤٤ ٧٧٨ ٢٢٧
مصرفوات مستحقة	٥ ٣٦٨ ٩٨٣	٢ ٢٢٦ ٨١٩
تأمينات أعمال محتجزة	٤ ٠٢٠ ١٩١	٤ ٠٢٠ ١٩١
قوائد مستحقة	١ ٤٥٩ ١٦٨	١٦ ٩٠٤ ٥٨١
مضارئب مستحقة	٢٨ ٤٩٥ ٣٨٩	٣٦ ٣٣٩ ٨٨٥
الاجمالي	١٢٦ ٤٤٥ ٨١١	١٧٩ ٢٧٩ ٦٧٦

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	
			٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
شركة أريدموس خاتيفا	المعاهم الرئيسي	خدمات	٣١٥ ٨٧٢	-
شركة أندلس ريلابنس للتعبئة	شركة مشتركة	مشتريات	١٥ ٤٠٨ ١٥٧	١٨ ٠١٥ ٩٤٣

الشركة العربية للأسمتات
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

ليما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة سيمنتوس لايبونون- أسبانيا	--	٢ ٥٩٦ ٧٦٩
شركة أندلس ريلابس للتمدين	--	٥ ٨١٦ ٨٥٧
شركة أريوس خاتيفا	١ ٩١٠ ٢٤٨	--
الإجمالي	١ ٩١٠ ٢٤٨	٨ ٤١٣ ٦٢٦

٢٨- التأجير التشغيلي

٢٨-١ الشركة كمستأجر

٢٨-١-١ اتفاقيات التأجير

يتمثل الايجار التشغيلي في استئجار ميارات لفترات ايجارية تقراوح 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	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	١ ٣٩٢ ٤٢٦	٣ ٤٨٥ ٥٢٧
الإجمالي	١ ٣٩٢ ٤٠٦	٣ ٤٨٥ ٥٢٧

٢٨-٣-١ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

إجمالي القيمة المستقبلية للحد الأدنى لمدفوعات القيمة الإيجارية

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
لا يزيد عن عام واحد	٥ ٠٣٧ ٣٢٢	٣ ٩٦٥ ١٤٨
أكثر من عام ولا يزيد عن عامين	٣ ٦٤٨ ٦٦٦	٢ ٢٠٥ ٨٨٣
أكثر من عامين	٣ ٨٨٤ ٠٨٥	١ ٤٩٦ ٧٠١
الإجمالي	١٢ ٥٧٠ ٠٧٣	٧ ٦٦٧ ٧٣٢

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ قدره ٦٢٣ ٣١٠ ٩٦٦ جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ ميريخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك

