

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 معرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 المستقلة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ 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 ١٢ أغسطس ٢٠١٨

مراقب الحسابات
كامل مجدى صالح
عن م.م (٨٥١٩)
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 الدورية المستقلة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
	١٠	٢ ٥٣٨ ٧٦٩ ٩٤٩	٢ ٣٧٣ ٦٣٣ ٨٧٤
	١١	٦٥ ٥٥٥ ٤٧٠	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤
	١٢	٣٧١ ٠٢٢ ٠٠٢	٣٩٦ ١٥١ ٨٦٩
	١٣	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧
	١٤	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
		٣ ٠١٢ ٩٤٨ ٤٧٨	٣ ٠٥٦ ٦١٩ ٦٢٤
إجمالي الأصول غير المتداولة			
الأصول المتداولة			
	١٥	٢٥٠ ٠٧٦ ٦٤٦	٢٣٥ ٣٧١ ٠٤٤
	١٦	٨٢ ٣٦٨ ٤٣٩	٧٧ ٨٢١ ٠٣٥
	٢٧	١١ ٢٤١ ١٤٧	٩ ٣٨٨ ٨٤٥
	١٧	١٢١ ٢٠١ ٢٧٤	١١٧ ٢٠٤ ٥٦٤
		٤٦٤ ٨٨٧ ٥٠٦	٤٣٩ ٧٨٥ ٤٨٨
		٣ ٤٧٧ ٨٣٥ ٩٨٤	٣ ٤٩٦ ٤٠٥ ١١٢
إجمالي الأصول			

- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في 30 يونيو 2018

جنيه مصرى	إيضاح رقم	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 المعدله
حقوق الملكية			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال المصدر والمدفوع	18	757 479 400	757 479 400
إحتياطي قانوني	19	231 365 975	209 622 582
الأرباح المرحلة	25	522 574 893	337 441 529
إجمالي حقوق الملكية		1 511 420 268	1 304 543 511
الإلتزامات غير المتداولة			
أوراق دفع	20	3 400 000	7 000 000
قروض	21	556 871 114	601 101 209
الإلتزامات ضريبية مؤجلة	3-8	341 297 371	335 984 957
الإلتزامات الأخرى	24	59 108 798	92 968 685
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		960 677 283	1 037 054 851
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون	22	401 233 783	437 906 945
أوراق الدفع	20	7 000 000	7 000 000
تسهيلات ائتمانية	21	79 374 275	290 586 491
ضريبة الدخل الجارية	2-8	38 334 636	--
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	21	170 165 000	167 535 000
الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل	24	91 303 285	114 462 000
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	26	199 462 149	113 753 476
المستحق لأطراف ذات علاقة	27	2 985 443	7 880 187
مخصصات	23	15 879 862	15 682 651
إجمالي الإلتزامات المتداولة		1 005 738 433	1 154 806 750
إجمالي الإلتزامات		1 966 415 716	2 191 861 601
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		3 477 835 984	3 496 405 112

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
١ ١٨٩ ٢٦٤ ٢٣٩	١ ٥٩١ ٢٤٢ ٦٦٩	٥٢١ ٧٥٣ ٩٨٥	٧٠١ ٦٥٠ ٦٨١	٣	إيرادات المبيعات
(١ ٠٢٠ ٧٨٨ ٦٥٦)	(١ ٢٢٤ ٢٢٨ ٤٩٥)	(٤٧٠ ٧٧٤ ٨٨٥)	(٥٧٧ ١٩٠ ٦٧٨)	٤	تكلفة المبيعات
١٦٨ ٤٧٥ ٥٨٣	٣٦٧ ٠١٤ ١٧٤	٥٠ ٩٧٩ ١٠٠	١٢٤ ٤٦٠ ٠٠٣		مجمّل الربح
(٥٨ ١٥٨ ٥٧٣)	(٦٣ ٧٧٠ ٥٩٢)	(٣٠ ٢٣٢ ١٠٦)	(٣٣ ٠٢١ ٧٩٨)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٦ ٦٩٠ ٧٥٧)	(٧٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٤٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	٢٣	مخصصات
٤٤٨ ٧٧٦	٨٣٣ ٦٨٦	٢٣٥ ٠٨١	٦٤٤ ٤٨٤		فوائد دائنة
١ ٢٠٥ ٨٩٤	١ ٨٤٦ ٤٥٥	٧٢٠ ٩٩١	١ ٠٠٥ ١٧٥		ايرادات اخرى
(٥١ ٦٣٩ ٦٣٤)	(٤٤ ٥٠٠ ٠٣٠)	(٢٧ ٩٥٣ ٢٦١)	(٢٢ ٩٦١ ١٩٧)	٦	تكاليف تمويلية
١٥ ٧٧٥ ١٠٩	(٣ ٧٧٢ ١٢٢)	٥ ٨٤٧ ٢١٦	(٨ ٥١٧ ٠٣٣)		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٦٩ ٤١٦ ٣٩٨	٢٥٦ ٩٥١ ٥٧١	(٤ ٨٥٢ ٩٧٩)	٦١ ٢٥٩ ٦٣٤		أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٢ ٠٩٨ ٠١٠	(٤٣ ٦٤٧ ٠٥٠)	١٧ ٢٦٥ ٥٦٣	(٨ ٩٠٨ ٣٦٩)	١-٨	ضريبة الدخل
٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١	١٢ ٤١٢ ٥٨٤	٥٢ ٣٥١ ٢٦٥		أرباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
٠,١٨	٠,٥٥	٠,٠٣	٠,١٣	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصرى
٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١	١٢٤ ١٢ ٥٨٤	٥٢ ٣٥١ ٢٦٥	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١	١٢٤ ١٢ ٥٨٤	٥٢ ٣٥١ ٢٦٥	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ آلان هستبك

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
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 الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٧١ ٥١٤ ٤٠٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	١٩١ ٥٢٢ ٠٠٦	١ ١٥٨ ٦٢٣ ٩٨٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٣٣٧ ٤٤١ ٥٢٩	١ ٣٠٤ ٥٤٣ ٥١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢١ ٧٤٣ ٣٩٣	(٢١ ٧٤٣ ٣٩٣)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)
إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٣٦٥ ٩٧٥	٥٢٢ ٥٧٤ ٨٩٣	١ ٥١١ ٤٢٠ ٢٦٨

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخير الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	ايضاح رقم	جنيه مصري
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩ ٤١٦ ٣٩٨	٢٥٦ ٩٥١ ٥٧١		أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته به:
٥١ ٦٣٩ ٦٣٤	٤٤ ٥٠٠ ٠٣٠	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح والخسائر
(٤٤٨ ٧٧٦)	(٨٣٣ ٦٨٦)		فوائد دائنة
٩١ ٠٦٧ ٩٢٤	٩٤ ٤٤٢ ٧٣٤	١٠	اهلاك الاصول الثابتة
٢٥ ١٢٩ ٨٦٧	٢٥ ١٢٩ ٨٦٧	١٢	استهلاك الاصول غير الملموسة
(١١ ٧٧٦ ٥٤٠)	٢ ٩٥٨ ٩٩٧		خسائر / (أرباح) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٦ ٦٩٠ ٧٥٧	٧٠٠ ٠٠٠	٢٣	مخصصات مكونة
(٧٨ ٦٢٠ ١١٥)	(١٤ ٧٠٥ ٦٠٢)		(الزيادة) في المخزون
(٢ ٦٥٣ ٦٦٢)	(٤ ٥٤٧ ٤٠٤)		(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٦٨ ٨٢١	(١ ٨٥٢ ٣٠٢)		(الزيادة) / النقص في المستحق من اطراف ذات العلاقة
١١ ٢٧٠ ٠٥٣	--		النقص في مدينون تجاريون
١٠٩ ٠٤٢ ١٣٦	(٤٠ ٢٧٣ ١٦٢)		(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون
(٢ ٤٧٦ ٠٣٤)	(٤ ٨٩٤ ٧٤٤)		(النقص) في المستحق الى اطراف ذات العلاقة
(٥٥ ١٩٠ ١٩٣)	٧١ ٣٨٠ ٤٧٤		الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤ ٤٣٢ ٥٢٨)	(٥٠٢ ٧٨٩)	٢٣	مخصصات استخدمت
٢٠٩ ٤٢٧ ٧٤٢	٤٢٨ ٤٥٣ ٩٨٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٥ ٠٦٠ ٧٤٠)	(٣٠ ١٧١ ٨٣١)		الفوائد المدفوعة
(٩٤ ٣١١ ٠٨٧)	--		الضرائب المدفوعة
٦٠ ٠٥٥ ٩١٥	٣٩٨ ٢٨٢ ١٥٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري	ايضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١٠ ٢٨٥ ٦٣٦)	(٦ ٧٣٠ ٤٤٤)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ *	١١	(٦٥ ٦١٥ ٨١٩)	(٨٢ ٣٣٢ ٤٢٥)
فوائد محصلة		٨٣٣ ٦٨٦	٤٤٨ ٧٧٦
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار		(٧٥ ٠٦٧ ٧٦٩)	(٨٨ ٦١٤ ٠٩٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(٤٤ ٥٥٩ ٠٩٢)	(٧٥ ٧٢٣ ٥١٢)
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(٥٧ ٠١٨ ٦٠٢)	(٥٠ ٨٢٠ ٠٠٧)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف	٢١	(٢١١ ٢١٢ ٢١٦)	١٣٢ ٤٥٢ ٧٣٩
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التمويل		(٣١٩ ٢١٧ ٦٧٤)	١ ٤٣٥ ٣٣٠
(النقص) في النقدية وما في حكمها		٣ ٩٩٦ ٧١٠	(٢٧ ١٢٢ ٨٤٨)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١١٧ ٢٠٤ ٥٦٤	١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٧	١٢١ ٢٠١ ٢٧٤	١٠٣ ٣٥٤ ٧٤٦

المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار

* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ و الأصول الثابتة بمبلغ ١٧٣ ٢٩٣ ٢٤٩ جنيه مصري.
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا روبريجيث

المدير المالي
أ/ ألان هستيك




الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 الكليكر 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.

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ مايو ٢٠١٨.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 تبادلٍ لأصول.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
١ ٠٣٧ ٩٥٣ ٦٢٤	١ ٤١٣ ٦٨٩ ٧٤٤	٤٦٥ ٢٥٤ ٥١٣	٦١٧ ١١٤ ٩٩١	مبيعات محلية
١ ٠٥ ٥٦٢ ٧٢٣	١٢٦ ٦٧٣ ٥١٥	٣٤ ٧٥٨ ٨٠٠	٥٩ ٩٣٥ ٣٠٤	مبيعات تصدير
٤٥ ٧٤٧ ٨٨٢	٥٠ ٨٧٩ ٤١٠	٢١ ٧٤٠ ٦٧٢	٢٤ ٦٠٠ ٢٨٦	خدمات
١ ١٨٩ ٢٦٤ ٢٣٩	١ ٥٩١ ٢٤٢ ٦٦٩	٥٢١ ٧٥٣ ٩٨٥	٧٠١ ٦٥٠ ٦٨١	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٨٣٦.٠٣٦.٥١٤	١.٠٢٨.٥١٩.٨٤٣	٣٧٩.٨٢١.١٥٩	٤٧٥.٥٢٠.١٨٩	مواد خام
١.٥٠٣.٣٣٦	٩٤.٤٤٢.٧٣٤	٥٢.٨٤٩.٥١٣	٤٨.٥٥٩.٤٣٩	اهلاكات صناعية
١١.١٦٧.٤٥٢	٢٥.١٢٩.٨٦٦	٥.٦١٤.٥٧٥	١٢.٦٣٤.٣٥١	استهلاكات عقد توريد الطاقة
٣.٩٧٣.٤٧٥	٣٧.٥٢٧.٨٧٥	١٤.٣٧٨.٢٥١	١٨.١١٥.٨٣٤	مصروف انتقالات
٣٧.٥٨.٨٧٩	٣٨.٦٠٨.١٧٧	١٨.١١١.٣٨٧	٢٢.٣٦٠.٨٦٥	تكاليف غير مباشرة
١.٠٢٠.٧٨٨.٦٥٦	١.٢٢٤.٢٢٨.٤٩٥	٤٧٠.٧٧٤.٨٨٥	٥٧٧.١٩٠.٦٧٨	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٢.٦١٠.٣٩٦	١٧.٧٢٣.٩٤٥	٧.٦١١.٩٧٦	٨.٢٣٧.٤٠٢	اتعاب مهنية
٣٠.٠٠٢.٤٤٨	٢٩.٣٣٤.٩٤٩	١٤.٩٠٦.٦٤٠	١٤.٨٤٠.٥٠٥	أجور ومرتبآت
٢٨٢.٨٠٢	٧٤٠.٣٧٦	١٦٣.٥٨٦	٥٢٦.٩٨٨	مصروفات أمن ونظافة
٥.٢٤١.٠٨٤	٥.١٢٩.١٩٣	٢.٥٣٢.٠٨٧	٢.٤٧١.٤٣١	أيجارات
١.٣٧١.٦٧٠	٣.٨٥٤.٢٩٠	٥٤٤.٥٧٧	٣.٢٦١.٥٨٥	مصروفات الانتقالات
٩٨٢.٠٣٢	٦٨٦.٥٠٩	٩٣٢.٦٢٨	١٤٨.٠٤٢	مصروفات تسويقية
٧.٦٦٨.١٤١	٦.٣٠١.٣٣٠	٣.٥٤٠.٦١٢	٣.٥٣٥.٨٤٥	مصروفات أخرى
٥٨.١٥٨.٥٧٣	٦٣.٧٧٠.٥٩٢	٣٠.٢٣٢.١٠٦	٣٣.٠٢١.٧٩٨	إجمالي

٦- تكاليف تمويلية

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٥.٩٢٨.٤٢٠	٢٧.١٣٥.٢٩٤	١٣.٢٣٤.٣٠٠	١٧.١٣٢.٥٧٧	فوائد القروض
٤.٥٤٩.٨٩٢	٢١٢.٣٩٨	١.٨٧١.٨٦١	--	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٦.١٤١.٠٠٠	٦.١٤١.٠٠٠	٣.٠٧٠.٥٠٠	٣.٠٧٠.٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
١٥.٠٢٠.٣٢٢	١١.٠١١.٣٣٨	٩.٧٧٦.٦٠٠	٢.٧٥٨.١٢٠	فوائد تسهيلات إئتمانية
٥١.٦٣٩.٦٣٤	٤٤.٥٠٠.٠٣٠	٢٧.٩٥٣.٢٦١	٢٢.٩٦١.١٩٧	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٦.١٨٣.١٧٣	١٥.٠٩٩.٠٤٤	٧.٦٩٢.٩٧٨	٧.٥٥٣.٧٠٠	بدلات مجلس الإدارة
٨.٥٨٤.٨٠٠	٨.٩٣٥.٩٢٠	٤.٥٥٢.٨٠٠	٤.٤٧٠.٤٨٠	مرتبات مجلس الإدارة
٢٤.٧٦٧.٩٧٣	٢٤.٠٣٤.٩٦٤	١٢.٢٤٥.٧٧٨	١٢.٠٢٤.١٨٠	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
					الضريبة الجارية
١٩١٩١٣١٦	٣٨٣٣٤٦٣٦	٣٦٧٨٨٠٣	٤٠٧٨١٩٨		مصروف الضريبة الجارية للفترة
(٢٠٥٠١٧٩٦)	--	(٢٠٥٠١٧٩٦)	--		تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق
					الضريبة المؤجلة
(٧٨٧٥٣٠)	٥٣١٢٤١٤	(٤٤٢٥٧٠)	٤٨٣٠١٧١		صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٢٠٩٨٠١٠)	٤٣٦٤٧٠٥٠	(١٧٢٦٥٥٦٣)	٨٩٠٨٣٦٩		اجمالي ضرائب الدخل للفترة

٨-٢ التزامات الضريبة الجارية

جنيه مصري			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
--	٣٨٣٣٤٦٣٦	مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)	
--	٣٨٣٣٤٦٣٦	التزامات ضريبة جارية	

٨-٣ الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبة مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
			(الإلتزامات)
			الفروق المؤقتة
	٣٣٥٩٨٤٩٥٧	٥٣١٢٤١٤	أصول ثابتة
	٣٣٥٩٨٤٩٥٧	٥٣١٢٤١٤	الإلتزامات الضريبة المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
			(الإلتزامات)
			الفروق المؤقتة
	٣٣٨٧٣٣٧٤٧	(٢٧٤٨٧٩٠)	أصول ثابتة
	٣٣٨٧٣٣٧٤٧	(٢٧٤٨٧٩٠)	الإلتزامات الضريبة المؤجلة

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة الممتمة والمنسوية لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة 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 الممتمة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
				نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)
٧١ ٥١٤ ٤٠٨	٢١٣ ٣٠٤ ٥٢١	١٢ ٤١٢ ٥٨٤	٥٢ ٣٥١ ٢٦٥	أرباح الفترة
(٣ ١٣٨ ٥٢٦)	(٣ ٥٤٢ ٨٩٢)	(١ ٥٨٨ ٠٦٥)	(١ ٧٦٩ ٥٨٦)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)
٦٨ ٣٥٧ ٨٨٢	٢٠٩ ٧٦١ ٦٢٩	١٠ ٨٢٤ ٥١٩	٥٠ ٥٨١ ٦٧٩	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
٠,١٨	٠,٥٥	٠,٠٣	٠,١٣	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات آنية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	ألات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حررة	جنيه مصري
٣ ٤٤٧ ٧٢٦ ٣٢٣	١٣ ٤٢٤ ٠٦٦	٢٧٧ ١١١ ٩٩١	٩ ٤٠٠ ٦١٧	٢ ٥٢٤ ٩٣٣ ٤١٨	١٣ ١٨٧ ٥٨٧	٥٥٩ ٤٢٥ ٢٠٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٧ يناير ٢٠١٧
٦ ٧٣٠ ٤٤٤	٢ ٤٥٠ ٩١٣	٨٩٠ ٣٧١	٢٣ ٥٥٧	١٥٧ ٥٠٠	١٦٦ ٣٧٢	٣ ٠٤١ ٨٣١	--	إضافات
٣ ٤٥٤ ٤٥٦ ٧٦٧	١٥ ٨٧٤ ٩٧٩	٢٧٨ ٠٠٢ ٢٦٢	٩ ٤٢٤ ١٧٤	٢ ٥٢٥ ٠٩٠ ٩١٨	١٣ ٣٥٣ ٩٥٩	٥٦٢ ٤٦٧ ٠٣٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣ ٤٨٨ ٥٣٦ ٨٧٩	١٨ ٦٧٧ ١٣١	٢٨٣ ٠٦٤ ٤٤١	١١ ٩٣٣ ٥٣٧	٢ ٥٤٦ ٦٤٠ ١٣٨	١٣ ١٥١ ٢٥٣	٥٦٤ ٨٢٦ ٩٤٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - المعدل
١٠ ٢٨٥ ٦٣٦	٥٨٤ ٥٢٩	٩٠٤ ٣١٣	٣٧٤ ٧٩٤	٧ ٦٥٠ ١٨٤	٤٦٥ ٦٠٩	٣ ٠٦ ١٩٧	--	إضافات
٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٣	--	١ ٤٣٤ ٦٢٧	٩٩	٢٤٣ ٥٩٨ ٢٤٣	--	٤ ٢٦٠ ١٦٤	--	المحور من مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٧٤٨ ١١٥ ٦٨٨	١٩ ٢٦١ ٦٧٠	٢٨٥ ٤٠٣ ٤٢١	١٢ ٣٠٨ ٤٣٠	٢ ٧٩٧ ٨٨٨ ٥٦٥	١٣ ٦١٢ ٨٦٢	٥٦٩ ٣٩٣ ٣٠٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٩٣٠ ٩٢٧ ٩٤٦	١٠ ٢٧٣ ٥٤١	٧٣ ٠٩٧ ٥٤٨	٢ ٥٨٠ ١٨٣	٦٩٢ ٦٢٧ ٩٤٩	٤ ٥١٧ ١٧٩	١٤٧ ٨٣١ ٥٤٦	--	مجموع الإهلاك
٩١ ٠٦٧ ٩٢٤	١ ٠٧٢ ٨٦٨	٧ ٣٤٨ ٢٣١	٥٠٠ ٦٤٣	٦٦ ٨٨٨ ٥٤٠	٩١٤ ٠١٥	١٤ ٣٤٣ ٦٢٧	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١ ٠٢١ ٩٩٥ ٨٧٠	١١ ٣٤٦ ٤٠٩	٨٠ ٤٤٥ ٧٧٩	٣ ٠٨٠ ٨٢٦	٧٥٩ ٥١٦ ٤٨٩	٥ ٤٣١ ١٩٤	١٦٢ ١٧٥ ١٧٣	--	مصرف الإهلاك
١ ١١٤ ٩٠٣ ٠٠٥	١٢ ٥٧٨ ٢٥٧	٨٧ ٨٦١ ٥٥٠	٣ ٦٣٩ ٠٩١	٨٢٧ ٥٩٠ ٤٤٣	٦ ٣٩٢ ٩٦٠	١٧٦ ٨٤٠ ٧٠٤	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٩٤ ٤٤٢ ٧٢٤	١ ٥٦٧ ٨٨٥	٧ ٧١١ ٥٠٨	٦٥٨ ٥٥٤	٦٩ ١٣٥ ٢٢٥	٩٤٩ ٩٩٠	١٤ ٤١٩ ٤٦٢	--	مصرف الإهلاك
١ ٢٠٩ ٣٤٥ ٧٣٩	١٤ ١٤٦ ١٤٢	٩٥ ٥٧٣ ٠٥٨	٤ ٢٩٧ ٦٤٥	٨٩٦ ٧٢٥ ٧٧٨	٧ ٣٤٢ ٩٥٠	١٩١ ٢٦٠ ١٦٦	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة الدفترية

٢ ٥٣٨ ٧٦٩ ٩٤٩	٥ ١١٥ ٥٢٨	١٨٩ ٨٣٠ ٣٦٣	٨ ٠١٠ ٧٨٥	١ ٩٠١ ١٦٢ ٧٨٧	٦ ٢٧٣ ٩١٢	٣٧٨ ١٣٣ ١٣٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٨ يونيو ٢٠١٨
٢ ٤٣٢ ٤٦٠ ٨٩٧	٤ ٥٢٨ ٥٧٠	١٩٧ ٥٥٦ ٤٨٣	٦ ٣٤٣ ٣٤٨	١ ٧٦٥ ٥٧٤ ٤٢٩	٧ ٩٢٢ ٧٦٥	٤٠٠ ٢٩١ ٨٦٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٧ يونيو ٢٠١٧
٢ ٣٧٣ ٦٣٣ ٨٧٤	٦ ٠٩٨ ٨٧٤	١٩٥ ٢٠٢ ٨٩١	٨ ٢٩٤ ٤٤٦	١ ٧١٩ ٤٤٩ ٦٩٥	٦ ٧٥٨ ٢٩٣	٣٨٧ ٩٨٦ ٢٣٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٧ ديسمبر ٢٠١٧

- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض المنفوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وطي المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة.

- قامت الشركة وفقاً لعقد القروض المنفوحة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بورقئة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج المشروع 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 المستقلة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١- مشروعات تحت التنفيذ			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري	
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام	
٢٣٩ ٣٢٦ ٥٧٤	٦٥ ٦١٥ ٨١٩	الإضافات	
(١٠ ٥٤١ ١٩٤)	(٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٣)	المحول للأصول الثابتة	
٢ ٧٧٧ ٢٠٧	--	أخرى	
٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	٦٥ ٥٥٥ ٤٧٠	الإجمالي	
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:			
٤٥ ٥٣١ ٩٤٨	٤٨ ٤٢٩ ٨٤١	مباني	
٢٠٠ ٩٢٣ ٦٦٩	١٥ ٥٢٢ ٢٣٩	آلات ومعدات	
--	٨٦٧ ٦٠٣	معدات تكنولوجيا وتركيبات	
٢ ٧٧٧ ٢٠٧	٧٣٥ ٧٨٧	دفعات مقدمة للموردين	
٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	٦٥ ٥٥٥ ٤٧٠	الإجمالي	
١٢- الأصول غير الملموسة			
الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠١٨
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
مجمع الاستهلاك			
(٣٩٢ ٢٥٢ ٨٤٤)	(١٦١ ٠٩٧ ٧٤١)	(٢٣١ ١٥٥ ١٠٣)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٨
(٢٥ ١٢٩ ٨٦٧)	(١١ ١٦٧ ٤٥٤)	(١٣ ٩٦٢ ٤١٣)	استهلاك الفترة
(٤١٧ ٣٨٢ ٧١١)	(١٧٢ ٢٦٥ ١٩٥)	(٢٤٥ ١١٧ ٥١٦)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٧١ ٠٢٢ ٠٠٢	٥٢ ٩٣٤ ٨٠٥	٣١٨ ٠٨٧ ١٩٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٩٦ ١٥١ ٨٦٩	٦٤ ١٠٢ ٢٥٩	٣٣٢ ٠٤٩ ٦١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

١٥% دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحقاق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٣- إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه:

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%٩٩,٩٩	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	%٩٩,٩٩	إنتاج الخرسانة وتحميد الخليط الجاهز
شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار	مصر	%٩٩,٩٩	١٦.٤٩٩.٧٥٠	١٦.٤٩٩.٧٥٠	%٩٩,٩٩	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%٩٩,٩٩	٤٩.٥٠٠	٤٩.٥٠٠	%٩٩	تقديم الخدمات الادارية
إجمالي			٣٧.٤٧٦.٠٥٧	٣٧.٤٧٦.٠٥٧		

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة أندلس ريلينس للتعبئة	مصر	%٥٠	١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠
إجمالي			١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مواد خام	١.٥٩٠.٢٣٩	١.٥٦٧.٥٧١
مواد تعبئة وتغليف	٢٨.٧٧١.٢٦١	٢٥.٥٤١.٥٩٣
قطع غيار	١٢.٠٠١.٩٧٦	٩.٨٥٥.٧٤٩
إنتاج تحت التشغيل	١.٣٣٦.٢٨٠	٢.٤١٣.٢٩٥
إنتاج تام	١.٠١٨.١٩.٠٤٨	٤.٠٥٥.٩١٧
دفعات مقدمة لموردين	٢٤٧.٨٤٢	٢٤٧.٩١٩
الإجمالي	٢٥.٠٧٦.٦٤٦	٢٣.٥٣٧١.٠٤٤

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣١ ٤٢١ ٩١٧	٣٤ ٣٧٦ ٨٢٢	جنيه مصري
٢ ٧٣٣ ٢٣٥	٦ ٠٨٤ ٥٧٨	موردين دفعات مقدمة
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	ضرائب خصم من المنبع
٦ ٤٢٧ ٧٦٦	٣ ٥٤٢ ٨٩٢	تأمينات لدي الغير
٦ ٨٧٧ ٠٠٠	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	إعتمادات مستندية
١ ٨٨١ ٧٩٠	١ ٩٩٨ ٩٤٤	تأمين خطابات ضمان
١ ٦١٤ ٠٧٤	٢ ٦٢٢ ٩٥٠	السلف النقدية
٧٧ ٨٢١ ٠٣٥	٨٢ ٣٦٨ ٤٣٩	أرصدة مدينة أخرى
		إجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١ ٦٧٠ ٩٤٥	١ ١١٦ ٦٢٠	جنيه مصري
٣٢ ٢٤٩ ٨٦٦	٥ ٧٤٨ ٩٣٣	النقدية بالخرينة
٥٦ ٠٦٠ ٢٨٤	٥٧ ٦٧٤ ٥٦٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢٧ ٢٢٣ ٤٦٩	٥٦ ٦٦١ ١٥٦	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
١١٧ ٢٠٤ ٥٦٤	١٢١ ٢٠١ ٢٧٤	ودائع بنكية
		إجمالي

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدي البنوك كالتالي:
النقدية المجمدة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية) ٤٧ ٠٦٣ ١١٤ ٤٧ ٣٧٠ ٩٨٨

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢	٢	جنيه مصري
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	القيمة الاسمية للسهم
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
		رأس المال المصدر

١٩- 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.

٢٠- أوراق دفع

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع *
				إجمالي

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

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢١- قروض و تسهيلات إئتمانية

الجزء المتداول		الجزء طويل الأجل		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٧٩ ٣٧٤ ٢٧٥	٢٩٠ ٥٨٦ ٤٩١	--	--	التسهيلات الإئتمانية
١٧٠ ١٦٥ ٠٠٠	١٦٧ ٥٣٥ ٠٠٠	٦٠١ ١٠١ ٢٠٩	٦٠١ ١٠١ ٢٠٩	القروض البنكية
٢٤٩ ٥٣٩ ٢٧٥	٤٥٨ ١٢١ ٤٩١	٥٥٦ ٨٧١ ١١٤	٦٠١ ١٠١ ٢٠٩	إجمالي

٢٢- دائنون تجاريون

جنيه مصري		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٢٧ ٥٢٠ ٤٢٢	١٦٢ ٤١٣ ٢٠٤	دائنون تجاريون محليين
١٧٣ ٧١٣ ٣٦١	٢٧٥ ٤٩٣ ٧٤١	دائنون تجاريون عملات اجنبية
٤٠١ ٢٣٣ ٧٨٣	٤٣٧ ٩٠٦ ٩٤٥	إجمالي

٢٣- مخصصات

جنيه مصري		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مخصص مطالبات
٢٠١٨	١٥ ٦٨٢ ٦٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
	٧٠٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة
	(٥٠٢ ٧٨٩)	المستخدم خلال الفترة
٢٠١٨	١٥ ٨٧٩ ٨٦٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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.

٢٤- الإلتزامات الأخرى

الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٧٢ ٨٤١ ٢٨٥	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٦٩ ٧٩٨	٦٢ ١٩٨ ٦٨٥	رخصة التشغيل
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٢١ ٥٣٩ ٠٠٠	٣٠ ٧٧٠ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
٩١ ٣٠٣ ٢٨٥	١١٤ ٤٦٢ ٠٠٠	٥٩ ١٠٨ ٧٩٨	٩٢ ٩٦٨ ٦٨٥	إجمالي

٢٥- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٨ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

جنيه مصري		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
٢١٧ ٤٣٣ ٩٣١		أرباح العام
١٢٠ ٠٠٧ ٥٩٨		أرباح مرحلة في بداية العام
٣٣٧ ٤٤١ ٥٢٩		الأرباح القابلة للتوزيع
		تم توزيعه كالتالي:
٢١ ٧٤٣ ٣٩٣		الإحتياطي القانوني
--		حصة المساهمين في الأرباح
٦ ٤٢٧ ٧٦٤		حصة العاملين في الأرباح
٣٠٩ ٢٧٠ ٣٧٢		أرباح مرحلة في نهاية العام

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٩١ ٩٥٩ ٠٩٢	٣٦ ٤٣٣ ٨٦٤	عملاء دفعات مقدمة
٢٩٩ ٦٥٢	٣٢٨ ٧٥٢	مصرفات مستحقة
٩ ٤٧٨ ٧٤٨	١٠ ٢٨٧ ٣٥٥	رسوم تنمية مستحقة
٣١ ٨٢٧ ٠٣٠	٢٣ ٧٤٣ ١٢٣	خصومات عملاء مستحقة
٣٧ ٥٧٢ ٣٥٦	٢٨ ٤٣٣ ٩٠٨	ضرائب مستحقة
٢٢ ٠٥١ ٥٩٨	٧ ٧٢٣ ٣٩٩	فوائد مستحقة
٦ ٢٧٣ ٦٧٣	٦ ٨٠٣ ٠٧٥	تأمينات أعمال محتجزة
١٩٩ ٤٦٢ ١٤٩	١١٣ ٧٥٣ ٤٧٦	إجمالي

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
١٦ ٤١٩ ٥٨٩	١٤ ٩٧٥ ٥٨٣	مبيعات	شركة أندلس للخرسانة
١٩ ٩٠٨ ٧٠٤	١٥ ٨٦٦ ٨٦٨	خدمات	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
١٦ ٣٧٢ ٩٥٣	٣٤ ٩٦٦ ٥٨٨	مشتريات	شركة أندلس ريلينس للتعدين
--	١ ٥٨١ ٧٠٥	دفع نيابة عن	شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

المستحق من طرف ذات علاقة	المستحق لأطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٦ ٥٥٦ ٩٣١	٦ ٥٤٧ ٢٤٣	--	--	شركة أندلس للخرسانة
٢ ٦٢٨ ٢٨٢	٢ ٨٤٠ ١٥٦	--	--	شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار
٢ ٠٥٥ ٤٣٤	١ ٤٤٦	--	٤٥٤ ٣٤٤	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٥٠٠	--	--	--	شركة أريدوس خاتيفا
--	--	٢ ٣٩٨ ١١٦	١ ٩٩٩ ٠٨٩	شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا
--	--	٥٨٧ ٣٢٧	٥ ٤٢٦ ٧٥٤	شركة أندلس ريلينس للتعدين
١١ ٢٤١ ١٤٧	٩ ٣٨٨ ٨٤٥	٢ ٩٨٥ ٤٤٣	٧ ٨٨٠ ١٨٧	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 إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلينس للتعدين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٨- التأجير التشغيلي

١-٢٨ الشركة كمستأجر

١-٢٨ ١- إتفاقيات التأجير

يتمثل الإيجار التشغيلي في إستئجار سيارات لفترات إيجارية تتراوح من سنتين إلي أربع سنوات علماً بان لدى الشركة الخيار في شراء الأصول المستأجرة عند نهاية فترة عقد الإيجار.

٢٨-١ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة / العام

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
٦٨٠ ٣٦٢	٢٧٤ ٧٤١	الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية
٦٨٠ ٣٦٢	٢٧٤ ٧٤١	الإجمالي

٢٨-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
٨٢٣ ٨٨٠	٦٠٢ ٨٩١	لا يزيد عن عام واحد
٣٦١ ٢٦٢	١٤٠ ٥٨٠	أكثر من عام ولا يزيد عن ٥ أعوام
١ ١٨٥ ١٤٢	٧٤٣ ٤٧١	إجمالي

٢٩- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة نتيجة اعادة تبويب قيمة بنود من مخزون قطع غيار الى الاصول الثابتة كما هو موضح بالجدول التالي ولا يوجد تأثير لهذا التعديل على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢٠١٧	٢٠١٧	جنيه مصري
بعد إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب	
٢ ٣٧٣ ٦٣٣ ٨٧٤	٢ ٣٥٦ ١٨٤ ٦٣٢	قائمة المركز المالي
٩ ٨٥٥ ٧٤٩	٢٧ ٣٠٤ ٩٩١	الاصول الثابتة (بالصافي)
		مخزون قطع غيار

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠ ٩٦٣ ٩٦٤ جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستيك

