

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

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 ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للدخل (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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 ١٤ أغسطس ٢٠١٦



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 المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المعدلة (إيضاح رقم ٣)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول
	جنيه مصري	جنيه مصري		
				<u>الأصول غير المتداولة</u>
	٢ ٥٤٦ ١٥٢ ٩٦٦	٢ ٤٩٠ ٠٧١ ٣٠٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٣٨ ٣١٨ ٤٧٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	٩٧ ٩٤٣ ٧٨٨	(٦)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
	٩٥٨ ٣٦٤	١ ٢٨٠ ٠٥٨	(٧)	استثمارات في مشروعات مشتركة
	٢ ٧٨١ ٠١٠ ٣٩٦	٢ ٧٢٧ ٦١٣ ٦٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
	١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	١٧٢ ٣٨٣ ٤٢٦	(٨)	المخزون
	٦٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٧٨ ١٨٧ ١٤١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
	—	٦٤٤ ٥١٥	(١٠)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٢٤٩ ٧٦٣ ١٦٨	(١١)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
	٦٤٢ ٦٧٤ ٤٥٩	٥٠٠ ٩٧٨ ٢٥٠		مجموع الأصول المتداولة
	٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥	٣ ٢٢٨ ٥٩١ ٨٧٦		<u>إجمالي الأصول</u>
				<u>حقوق الملكية</u>
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٨٥ ١١٣ ٧١٥		إحتياطي قانوني
	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	٢٢٤ ٤٨٥ ٢٣٠		أرباح مرحلة
	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩		صافي أرباح الفترة / العام
	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	١ ٣١٠ ١٤٨ ٢١٤		مجموع حقوق الملكية
	١٣٧٠٢	١٧ ٧٥٦	(٢٣)	للحقوق غير المسيطرة
	١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١ ٣١٠ ١٦٥ ٩٧٠		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
				<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
	٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٣٢١ ٤٣٢ ٩٣١	(١٤)	قروض
	٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٠٨٦ ٦٢٧	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
	٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٦٥ ٦٧١ ٠٠٠	(١٥)	الإلتزامات الأخرى
	١ ٠٨٨ ٥٩٥ ٩٧٣	١ ٠١٩ ١٩٠ ٥٥٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
				<u>الإلتزامات المتداولة</u>
	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	١٥ ٥٤٣ ٩٢٣	(١٢)	مخصصات
	١ ٧١٤ ٣١٧	٢ ٠٢٠ ٩٠٢	(١٤)	بنوك سحب على المكشوف
	٧١ ٥٥٦ ١٨٨	٤٦ ١٣٧ ٦٠٨	(٢٢)	ضريبة الدخل الجارية
	٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٣٦٥ ٢٣٤ ٤٥٥	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	—	١٢٤ ٩٨٤ ١٠١	(٢٨)	دائنو توزيعات
	٥١ ٩٥٧ ٢٩١	٥ ٦٣٧ ٣٩٦	(١٠)	المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
	٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	٢٦٥ ٩٩٠ ٩٦٣	(١٤)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٧٣ ٦٨٦ ٠٠٠	(١٥)	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
	٩٦٣ ٠٩٤ ١٧٧	٨٩٩ ٢٣٥ ٣٤٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
	٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥	٣ ٢٢٨ ٥٩١ ٨٧٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجارينا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الشركة العربية للأسمت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة المختصرة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
المعدلة (إيضاح رقم ٣)		المعدلة (إيضاح رقم ٣)			
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ١٤٤ ٤١٩ ٨٥٢	١ ١٢٦ ٣٨٧ ٤٤١	٥٥٤ ٦٧٥ ٢٩٦	٥٧٣ ٩١٣ ٢٤٨	(١٨)	صافي المبيعات
—	—	—	—		يخصم
(٨٥١ ٠٥٢ ٢٤٤)	(٧٦٨ ٣٩٣ ٨١٥)	(٤١٦ ٣٣٩ ٨٠٣)	(٣٧٤ ٦٩٦ ٧٢٩)	(١٩)	تكلفة المبيعات
٢٩٣ ٣٦٧ ٦٠٨	٣٥٧ ٩٩٣ ٦٢٦	١٣٨ ٣٣٥ ٤٩٣	١٩٩ ٢١٦ ٥١٩		مجموع الربح
(٣٥ ٨٩٠ ١٨٣)	(٣٣ ٩٤٧ ٨٢٩)	(١٧ ٥١٢ ١٠٨)	(١٧ ٧٠٩ ٨٥٧)	(٢٠)	(يخصم) / يضاف
—	(٧٠٠ ٠٠٠)	—	(٣٥٠ ٠٠٠)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
—	(٣٣٤ ٦١٥)	—	—		مخصصات
—	١٠١ ٨٥٦	—	١٠١ ٨٥٦		الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١ ٩١١ ٠٢٩	١٣٧ ٥٦٩	١ ٥٢٠ ٧٤٧	(٤٩ ٠٢٨)		إضمحلال إنتقى الغرض مئة
١ ١٦٦ ١٥٤	٦ ٣٣٣ ٥٢٨	١ ٠٠٢ ٤٠٨	٥ ٩٣٩ ٢٠٧		إيرادات الأخرى
٢٦٠ ٥٥٤ ٦٠٨	٣٢٩ ٨٨٤ ١٣٥	١٢٣ ٣٤٦ ٥٤٠	١٨٧ ١٤٨ ٦٩٧		فوائد دائنة
(٤٣ ٨٥٩ ١٨٣)	(٤٠ ٢٧١ ٨٥٤)	(٢٤ ٤٦٠ ٠٦٨)	(١٩ ٩٧٢ ١٦٦)	(٢١)	الأرباح الناتجة من التشغيل
١٨٠ ٠٠٠	—	١٨٠ ٠٠٠	—		(يخصم) / يضاف
(٣٠ ٩٤٩ ٧٣٠)	(١٠٣ ٧٢٨ ٨٤٨)	(٤٠٤ ٧٧٩)	(٢٧ ٨٢٣ ١٧٩)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
٣٥٩ ٩٠٧	٣٢١ ٦٩٤	١٠٤ ٧٩٩	١٣٧ ٠٣٠	(٧)	أرباح رأسمالية
١٨٦ ٢٨٥ ٦٠٢	١٨٦ ٢٠٥ ١٢٧	٩٨ ٧٦٦ ٤٩٢	١٣٩ ٤٩٠ ٣٨٢		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٦١ ٨٦١ ٥٦٨)	(٤٣ ١٣١ ٢٠٤)	(٣١ ٧١٢ ٤٨٧)	(٣٠ ٥٦١ ٧٨٠)	(٢٢)	نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
١٢٤ ٤٢٤ ٠٣٤	١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٦٧ ٠٥٤ ٠٠٥	١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٢٤ ٤٢٠ ٥٠١	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	٦٧ ٠٥٢ ١٨٠	١٠٨ ٩٢٦ ٢٢٨		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٣ ٥٣٣	٤ ٠٥٤	١ ٨٢٥	٢ ٣٧٤	(٢٣)	يوزع على النحو التالي:
١٢٤ ٤٢٤ ٠٣٤	١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٦٧ ٠٥٤ ٠٠٥	١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٠,٣٢	٠,٣٧	٠,١٧	٠,٢٩	(٢٤)	نصيب الحقوق غير المسيطرة
					صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

Alan

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>السنة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>المعدلة (إيضاح رقم ٣)</u>		<u>المعدلة (إيضاح رقم ٣)</u>		
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٤ ٤٢٤ ٠٣٤	١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٦٧ ٠٥٤ ٠٠٥	١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>١٢٤ ٤٢٤ ٠٣٤</u>	<u>١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣</u>	<u>٦٧ ٠٥٤ ٠٠٥</u>	<u>١٠٨ ٩٢٨ ٦٠٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

/ / خوسيه ماريا ماجارينا



المدير المالي

/ / آلان هسبتك

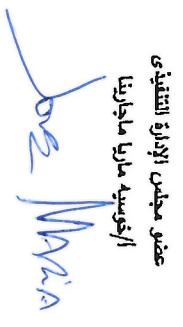


الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المحصنة المختصرة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

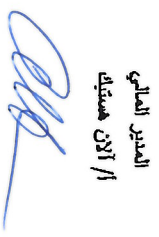
الإجمالي	حقوق غير ذوى السيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	إجمالي
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	لغ
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	—	٤١٠ ٧٥٥ ٥٧٦	١ ٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
—	—	—	—	(٢٦ ٦٥٨ ٤٦٧)	٢٦ ٦٥٨ ٤٦٧	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	—	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	—	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	—	—	توزيعات الأرباح
١٢٤ ٥٥٢ ٩٢٦	٣ ٥٣٣	١٢٤ ٥٤٩ ٣٩٣	١٢٤ ٥٤٩ ٣٩٣	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢١٩ ٣١٨ ٧٠٤	١٢ ٦٩٢	١ ٢١٩ ٣٠٦ ٠١٢	١٢٤ ٥٤٩ ٣٩٣	١٨١ ١٥٥ ١٢٣	١٥٦ ١٢٢ ٠٨٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١٣ ٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ - المعلنة
—	—	—	—	(٧٢ ١٢٤)	٧٢ ١٢٤	—	إعادة توزيع من الأرباح المرحلة إلى الاحتياطي القانوني
—	—	—	(٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤)	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(٢٨ ٩٨٢ ٥١٩)	٢٨ ٩٨٢ ٥١٩	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	—	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	—	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	—	—	توزيعات الأرباح
١٤٣ ٠٧٣ ٩٢٣	٤ ٠٥٤	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٣١٠ ١٦٥ ٩٧٠	١٧ ٧٥٦	١ ٣١٠ ١٤٨ ٢١٤	١٤٣ ٠٦٩ ٨٦٩	٢٢٤ ٤٨٥ ٢٣٠	١٨٥ ١١٣ ٧١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وفقاً لمعيار.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
الخبير ماري ماجارينا



المدير المالي
/ آلان هسيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المعدلة (إيضاح رقم ٣)	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١٨٦ ٢٨٥ ٦٠٢	١٨٦ ٢٠٥ ١٢٧			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				تسويات
٨٦ ٧٨٤ ٥٣٠	٨٧ ٩٩٨ ٦٣٥	(٤)		إهلاك الأصول الثابتة
١١ ١٦٧ ٤٥٤	١١ ١٩٨ ٤٧١	(٦)		إستهلاك الأصول غير الملموسة
---	٧٠٠ ٠٠٠	(١٢)		مخصصات
(٣٦٥ ٣٧٩)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)			المستخدم من المخصصات
---	٣٣٤ ٦١٥			الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
(١ ١٦٦ ١٥٤)	(٦ ٦٣٣ ٥٣٠)			فوائد دائنة
٤٣ ٨٥٩ ١٨٣	٤٠ ٢٧١ ٨٥٤	(٢١)		مصروفات تمويلية
---	(١٠١ ٨٥٦)			إضمحلال إنتقى الغرض منة
(٤٥٣ ٦٥٧)	(٣٢١ ٦٩٤)	(٧)		نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
(١٨٠ ٠٠٠)	---			أرباح رأسمالية
٢٩ ٠٣٨ ٢٣٠	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨			خسائر فروق تقييم عملات أجنبية*
٣٥٤ ٩٦٩ ٨١٠	٣٨٧ ٨٧٦ ٩٧٠			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤ ٢٤٩ ٥١٨)	(٢١٩ ٢٧٨)			(الزيادة) في المخزون***
(١٥ ١١٣ ٤١٣)	(١٤ ٩٣٥ ٥١٢)			(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى**
(١ ٦٥٣ ١٩٢)	(٦٤٤ ٥١٥)			(الزيادة) في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٧١ ٣٥٧ ٨٦٩)	(١٥٢ ٤٢٠ ٨٩٢)			(النقص) في دائنون وحسابات دائنة أخرى وضريبة الدخل الجارية**
٣١٣ ٩٣٢	(٣١٩ ٨٩٥)			(النقص) / الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٣١ ٦٧٤ ٩٢٩)	(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)			ضرائب مدفوعة**
١٣١ ٢٣٤ ٨٢١	١٥١ ٩٠١ ٤٤٥			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
				التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٨٠ ٠٠٠	---			مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٧٨٤ ٦٣١)	(٥ ٧٤١ ٢٨٥)	(٤)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة***
(٣٦ ٣٣٠ ٨١٠)	(١٣ ٥٦١ ٦٦٩)	(٥)		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١ ١٦٦ ١٥٤	٦ ٦٣٣ ٥٣٠			فوائد محصلة
(٤١ ٧٦٩ ٢٨٧)	(١٢ ٦٦٩ ٤٢٤)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
				التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٨ ٨٤٨ ٨٠٩)	(٤٧ ٤٦٣ ٠٠٠)			الممدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٤٥ ٥٠٥ ٠٧٢)	(٤٨ ٩٩٧ ٦٨٦)			فوائد مدفوعة
(٧٨ ٢٥٣ ٦٩٤)	(٤٥ ٦٨٣ ٠٩١)			صافي التغير في القروض*
(٢٣ ٢٥٢ ٩٤٤)	(١٢٥ ٩١٨ ٥٥٥)			توزيعات الأرباح المدفوعة
٩٥ ٢٤٥ ٧٨١	٣٠٦ ٥٨٥			مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٩٠ ٦١٤ ٧٣٨)	(٢٦٧ ٧٥٥ ٧٤٧)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١ ١٤٩ ٢٠٤)	(١٢٨ ٥٢٣ ٧٢٦)			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٩ ٢٦٢ ٥٥٩	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٥٨ ١١٣ ٣٥٥	٢٤٩ ٧٦٣ ١٦٨	(١١)		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

المعاملات غير النقدية

- * تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بفروق العملة غير المحققة والخاصة بالقروض بمبلغ ٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨ جنيه مصري.
- ** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الضرائب المدفوعة والأرصدة المدينة بمبلغ ٢ ٥٦٣ ٣٤١ جنيه مصري.
- *** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الأصول الثابتة والمخزون بمبلغ ٦٨٨ ١٧٥ ٢٦ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/خوسيه ماريما ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

Alan Hestick

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١- النشاط والتأسيس

- 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.
- 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.
- 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 والنقل البرى لجميع منتجات الشركة ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار احكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠١٦.

القيد بالبورصة

قيد أسهم الشركة في البورصة

تم قيد أسهم رأسمال الشركة بالبورصة المصرية بموافقة لجنة القيد المنعقدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤ وأدرجت أسهم الشركة علي قاعدة البيانات يوم ٢٥ مارس ٢٠١٤ وتم تعديل بيانات قيد أسهم الشركة بعد التجزئة بالقيمة الاسمية للسهم بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤.

قيد أسهم الشركة بالحفظ المركزي

تم قيد أسهم الشركة بنظام الإيداع والقيد المركزي لدي شركة مصر للمقاصة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤ وتعديل القيد نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤

٢- أسس الإعداد

- أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية- الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الخاص بإصدار معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتي تحل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، بالإضافة الي قرار وزير الاستثمار رقم ٥٣ لعام ٢٠١٦ الخاص بمعيار المحاسبة المصري (٤٦) فيما يتعلق بأحكام المرحلة الإنتقالية لبعض معايير المحاسبة المصرية الجديدة.
- إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣- أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عادة ما تعتمد التكلفة التاريخية علي القيمة العادلة للمبالغ المستخدمة عند تبادل السلع والخدمات.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة العربية للأسمنت (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها فيما بعد بالمجموعة) التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي:
 - تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
 - حقوق المساهمين غير المسيطرين تتمثل في حقوق الأقلية والتي تم فصلها من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وتم إحتساب حقوق الأقلية (حقوق المساهمين غير المسيطرين) في أصول والتزامات الشركات التابعة.
 - تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية وحقوق التصويت	طبيعة النشاط
		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
شركة اية سى سى للإدارة	شركة تابعة	٩٩٪	إعادة الهيكلة الإدارية للشركات والنقل البرى للبيضائع وإعداد دراسات الجدوى للمشروعات وإدارة المشروعات والتصدير
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	٩٩,٩٩٪	إقامة وتشغيل محطة لخلط وإنتاج المنتجات الأسمنتية والخرسانية وتجارة الخرسانة الجاهزة ومواد البناء

- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة، وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق علي الشركة وتأثيرها علي القوائم المالية إن وجدت:

معيير المحاسبة المصري رقم (١) المعدل - عرض القوائم المالية

قائمة المركز المالي

- لا تتطلب تعديلات المعيار (١) عرض رأس المال العامل، وقد قامت الشركة بإعداد وعرض قائمة المركز المالي طبقاً للمعيار المعدل.
- تتطلب تعديلات المعيار (١) إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي (قائمة ثالثة للمركز المالي) تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضه في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو إعادة تيريب.
- قامت الشركة بتطبيق المعيار الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار (٤٣)، والموضح أكثر تفصيلاً أدناه. وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك. يتطلب مثل هذا التطبيق عرض قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضه (١ يناير ٢٠١٥). ولم تعرض الشركة القائمة الإضافية المطلوبة في ١ يناير ٢٠١٥ وكذلك لم يتم الإفصاح عن أثر التطبيق لسياسة محاسبية بأثر رجعي وفقاً لمعايير المحاسبة المصري (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء وذلك لعدم أهمية الأثر علي القوائم المالية للمجموعة (يرجع الي إيضاح ٧ أكثر تفصيلاً).

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

- يتطلب المعيار المعدل من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل.

معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- ألغيت تعديلات المعيار (١٠) نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.
- يتم عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين الحالية والمقارنة، وقد قامت الشركة بعرض الفترة الحالية والفترة المقارنة لحركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها.

معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) المعدل - تكاليف الاقتراض

- ألغيت تعديلات المعيار (١٤) المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة علي الأصول المؤهلة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) المعدل - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي

- أصبحت سيارات الركوب المستأجرة داخل نطاق تعديلات المعيار (٢٠)، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل - الأصول غير الملموسة

- ألغيت تعديلات المعيار (٢٣) خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية، وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) الترتيبات المشتركة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٣) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ إعداد التقارير المالية من قبل أطراف لترتيب مشترك، هذا المعيار الجديد حل محل معيار المحاسبة المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة، كما أن هذا المعيار الجديد يصنف الترتيبات المشتركة إلي نوعين - العمليات المشتركة والمشروعات المشتركة.
- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. ويطلق على هؤلاء الاطراف المشغلين المشتركين.
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الاصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الاطراف يطلق عليهم اصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.
- تختلف المحاسبة الأولى واللاحقة للعمليات المشتركة عن المشروعات المشتركة. تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (التجميع النسبي لم يعد مسموحاً به). وتتم المحاسبة عن العمليات المشتركة بأن يعترف كل مشغل مشترك فيما يتعلق بحصته في العملية المشتركة بأصوله (بما في ذلك نصيبه في الاصول المشتركة)، والتزاماته (بما في ذلك اية التزامات يتم تحملها مشاركة)، وإيراداته من بيع نصيبه أو حصته في ناتج العمليات المشتركة، ونصيبه في الإيرادات من بيع ناتج العمليات المشتركة، ومصروفاته (بما في ذلك نصيبه في المصروفات التي تم تحملها بصورة مشتركة). وعلى المشغل المشترك ان يعالج محاسيباً الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المرتبطة بحصته في العملية المشتركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة على تلك الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التبيوب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة (٤٣). قررت الشركة ان استثمارها في شركة أندلس رياليس للتعيين يجب تبويبه كاستثمار في مشروع مشترك وان يتم محاسبه عنه بطريقة حقوق الملكية في القوائم المالية للمجموعة، في حين ان تبويبه كان يتم وفقاً للمعيار المحاسبي المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم محاسبه باستخدام التجميع النسبي.
- تم تطبيق التغيير في المحاسبة عن الاستثمار في شركة أندلس رياليس للتعيين وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار (٤٣)، وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك (يرجع الي إيضاح ٧ أكثر تفصيلاً).

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٥) قياس القيمة العادلة ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

الإجمالي	الإثبات والتجهيزات	حسابات	معدات تكملة لاجل	ألات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	عقاري	الأرضي
حسابات	ألة ومبالغ	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات
حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات
٢٤٦٥ ٧٧١ ٢٦٩	٦٢٧٤ ٨١٧	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٧٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢٦٠٢ ٦٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٢٤ ٧٢٨	٥١٩ ٣١٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
(٩٢٦)	(٩٢٦)	--	--	--	--	--	--
٢٤٦٥ ٧٧٠ ٤٢٣	٦٢٧٢ ٩٢١	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٧٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢٦٠٢ ٦٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٢٤ ٧٢٨	٥١٩ ٣١٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
١٧٨٤ ٦٢١	٢٦٢ ٨٥٤	٢١٢ ٦٨٥	١ ٧٢٧ ٢١٧	٢٢٨ ٢٥٨	٢٢ ٨٥٠	٤ ٧٧٢ ٦١٧	--
١١ ٦٨٥ ٥٦٢	--	--	٥ ٤٠٧ ١٢٠	١ ٢٢٠ ٦٢٢	--	٤ ٩٤٧ ٨١١	--
(٦١٧ . ٢٦)	--	--	--	--	(٦١٧ . ٢٦)	--	--
(٤٥٦)	(٤٥٦)	--	--	--	--	--	--
٢ ٤٦٢ ٦٢٢ ١٤٨	٦ ٧٧٧ ٢٢٢	١٠ ٦٠٢ ٨٢٢	٢٦٢ ٤٥٥ ٧٧٨	٢ ٦٠٥ ٩١٧ ٤٢٢	١٩ ٩٤١ ٥٦٢	٥٧٨ ٢٦٤ ٧٧٦	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
٢ ٥٠٩ ٩٨٧ ٤١٢	٧ ٨٤٨ ٨٢٠	١١ ١٢٧ ٨٦٠	٧٧٢ ٨٥٤ ٤١٢	٢ ٦١٢ ٠٤٢ ٢٤٢	٢١ ٢١٤ ٢٩٠	٥٢٦ ٢١٤ ٢٥٠	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
(١٧٠ . ٦)	(١٧٠ . ٦)	--	--	--	--	--	--
٢ ٥٠٩ ٩٨٥ ٧٠٦	٧ ٨٤٧ ١١٤	١١ ١٢٧ ٨٦٠	٧٧٢ ٨٥٤ ٤١٢	٢ ٦١٢ ٠٤٢ ٢٤٢	٢١ ٢١٤ ٢٩٠	٥٢٦ ٢١٤ ٢٥٠	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
٢١ ٩١٦ ٩٧٢	٦٧٢ ٢٨٦	٢٢٢ ٩٤٥	٥٠١ ٨٤٨	٢ ٦١٢ ٠٤٢ ٢٤٢	١ ٨٤١ ٩٦٩	١ ٧٤٠ ٧٩٧	--
--	--	--	--	--	--	--	--
٢ ٥٤١ ٩٠٢ ٦٧٩	٨ ٥١٩ ٥٠٠	١١ ٧٧١ ٨٠٥	٧٧٢ ٨٥٧ ٢٦١	٢ ٦١٢ ٠٤٢ ٢٤٢	٢٢ ١٥٦ ٢٥٤	٥٢٢ ٠٥٠ ٤٢٧	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
٧٨٩ ٠٢٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٢٠	٤٥ ٨١٢ ٥٢٤	٦٣١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠١٢ ٨٥٦	٩٢ ٢٧٠ ٥٢٦	--
٧٨٩ ٠٢٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٢٠	٤٥ ٨١٢ ٥٢٤	٦٣١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠١٢ ٨٥٦	٩٢ ٢٧٠ ٥٢٦	--
٨٦ ٧٨٤ ٥٢٠	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٢٠	٤٥ ٨١٢ ٥٢٤	٦٣١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠١٢ ٨٥٦	٩٢ ٢٧٠ ٥٢٦	--
(٦١٧ . ٢٦)	--	--	--	--	(٦١٧ . ٢٦)	--	--
(٢٧٦)	--	--	--	--	--	--	--
٨٧٥ ٢٠٥ ٢٥٠	١ ٧٨٢ ٤٤٢	٩ ٢٢٠ ٠٨٨	٥٢ ٢٤٨ ٢٥٤	٦٩٦ ١٢٥ ٥٢٦	٨ ٥٢٥ ٢١٦	١٠٧ ٠١٢ ٩٢٢	--
٩٦٢ ٨٢٢ ١٩٢	٢ ٠٨٢ ٤١٠	٩ ٧٧٨ ١٨٩	٥٩ ١٤٠ ٢٤٩	٧١١ ٩٥٢ ٢٤٦	٩ ٧٦٤ ٥٨٧	١٢١ ١١٤ ٢١٧	--
(٤٥٦)	(٤٥٦)	--	--	--	--	--	--
٩٦٢ ٨٢٢ ٧٤٠	٢ ٠٨١ ٩٥٧	٩ ٧٧٨ ١٨٩	٥٩ ١٤٠ ٢٤٩	٧١١ ٩٥٢ ٢٤٦	٩ ٧٦٤ ٥٨٧	١٢١ ١١٤ ٢١٢	--
٨٧ ٩٦٨ ٦٢٥	٢٦٨ ٠٢٩	٥٠ ٩ ١٢٥	٦ ٩١٥ ٨٥٩	٦٥ ٢٠٥ ٢٩٩	٩٩٦ ٧٧٨	١٢ ٩٧٢ ٥٢٥	--
--	--	--	--	--	--	--	--
١ ٠٥٦ ٨٢١ ٢٧٥	٢ ٤٧٩ ٩٩٦	١٠ ٢٨٧ ٢٢٤	٦٦ ٠٥٦ ٢٠٨	٨٧٧ ١٥٨ ٦٤٥	١٠ ٧٦١ ٢٦٥	١٢٥ ٠٨٧ ٨٢٧	--
٢ ٤٦٠ ٠٧١ ٢٠٤	١ ٠٢٤ ٥٠٤	١ ٤٧٤ ٤٨١	٢٠ ٦ ٥٢١ ٠٥٢	١ ٨١٥ ٤٢٠ ٦٢٦	١٢ ٢٤٤ ٩٤٤	٢٩٧ ٩٧٧ ٢١٠	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
٢ ٥٤٦ ١٥٢ ٩٦٦	٥ ٧٢٥ ١٥٧	١ ٢٥٤ ٧٧١	٢١٢ ٩٤٥ ٠١٤	١ ٥٤٤ ٠٨٩ ٨٩٧	١١ ٥٤٩ ٨٠٢	٤١٠ ١٩٩ ٩٢٨	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦
٢ ١٠٨ ٤١٧ ٨٨٨	٤ ٩٨٥ ٠٨٩	١ ٢٧٢ ٧٤٤	٢١٠ ٦١٧ ٥٢٤	١ ٩٠٩ ٠٨١ ٩٠٦	١١ ٢٤٦ ٢٤٦	٤٢١ ٢٨٠ ٨٥٢	٥٠ ٢٤٢ ٤٣٦

- يوجد ردون تجاري وصافي من الذرعة الأولى مع مربة الإجمالي لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقرض الممنوحة من البنك وذلك على أرض المنتج وما عليها من مباني وإشاعات حالياً ومستقبلاً وعلى التمرات المالية والمبنية بالمنحة الشركة كما هو مبين بالتفصيل (الإيضاح رقم ١٤).

- قامت الشركة وفقاً لمقررات الترخيص الممنوحة من البنك الأهلي المصري، بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين خاصة كافة المخاطر المحتملة على منتج الشركة وتوسط الأرباح الممنوحة بصفة ٦١٠٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك بإعجاز البنك المستوفى الأول والوحيد من هذه الوثائق.

- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على المبلغ بالسجلات وبقول الضامنة.

الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

لدي الشركة أصولاً مستأجرة إيجاراً تمويلياً بموجب عقود خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً للسياسة المحاسبية (٣-١٧) وفيما يلي عقود الإيجار:
عقود خمس سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١ ٩١٢ ٣٩٢	٢٢ ٣٨٧ ٧٠٥
١	١
٥ سنوات	٥ سنوات

إجمالي مدفوعات الإيجار التعاقدية
إجمالي القيمة الشرائية عند إنتهاء الإيجار
متوسط العمر الإنتاجي

التزامات عقود إيجار تمويلي

بلغت التزامات عقود التأجير التمويلي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٥٦٢ ٩١٥	٥ ١٢٦ ١٠٩
٣ ٨٤٥ ٩٦٨	٢ ٨٤٦ ٣١٥
٣ ٧٠٢ ٥٨٤	٢ ٣٩٤ ٩١٣
١٨ ١١١ ٤٦٧	١٠ ٣٦٧ ٣٣٧

أقل من عام
أكثر من عام وأقل من عامين
أكثر من عامين

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧
٥١ ٣٨١ ١٢٠	١٣ ٤٥٤ ٠٦٠
١ ٣١٩ ٠١٢	١٠٧ ٦٠٩
(٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧)	--
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٣٨ ٣١٨ ٤٧٦

الرصيد في أول الفترة / العام
الإضافات
دفعات مقدمة للموردين
المحول للأصول الثابتة
الرصيد في آخر الفترة / العام

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٤٦٢ ٤٩٥	١٧ ٠٧٠ ١٤٦
١٠٨ ٦٣٦ ٧٦٣	١١٧ ٧٠٨ ٤٧٠
٣ ٣٣٨ ٥٣٧	٣ ٤٣٢ ٢٥١
١ ٣١٩ ٠١٢	١٠٧ ٦٠٩
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٣٨ ٣١٨ ٤٧٦

مباني
آلات ومعدات
معدات تكنولوجيا وتركيبات
دفعات مقدمة للموردين

- تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مباني وآلات ومعدات والتي تخص إنشاء خطوط توليد الطاقة البديلة ومن المتوقع الإنتهاء منها خلال العام الحالي.

٦- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك
(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	(١١٦ ٠٥٧ ٧٤٢)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(١١ ١٩٨ ٤٧٠)	إستهلاك الفترة / العام
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٢٧ ٢٥٦ ٢١٢)	إجمالي مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	٩٧ ٩٤٣ ٧٨٨	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / العام

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة عقد توريد الطاقة في العقد المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد إحتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الإحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الإستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الإحتياجات 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 يستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

٧- استثمارات في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة الملكية	بلد	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	وحقوق التصويت / %	التسجيل	شركة أندلس ريلينس للتعديين ش.م.م
٩٥٨ ٣٦٤	١ ٢٨٠ ٠٥٨	%٥٠	مصر	
٩٥٨ ٣٦٤	١ ٢٨٠ ٠٥٨			

- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التويب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري المعدل (٤٣). قررت الشركة أن استثمارها في شركة أندلس ريلينس للتعديين يجب تبويبه كاستثمار في مشروع مشترك وأن يتم المحاسبه عنه بطريقة حقوق الملكية في القوائم المالية للمجموعة، في حين أن تبويبه كان يتم وفقاً للمعيار المحاسبي المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم المحاسبه باستخدام التجميع النسبي. ولا يوجد أثر علي مجموع حقوق الملكية للمساهمين في القوائم المالية للمجموعة.
- تم تطبيق التغيير في المحاسبة عن الاستثمار في شركة أندلس ريلينس للتعديين وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار (٤٣). تم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك.
- وفيما يلي البيانات المالية التي ظهرت بالقوائم المالية لشركة أندلس ريلينس للتعديين:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول غير المتداولة
٧ ٣٦١ ٢٣٢	٦ ٦١٢ ٤٣٦	٣ ٧٧٧ ٦٣٣	الإلتزامات المتداولة
٤ ٣٦٣	١٣ ٠٥٠	٢ ٤٩٩	
(٤ ٨١٦ ٠٢٤)	(٤ ٧٠٨ ٧٥٩)	(٣ ١٩٦ ٤٥٥)	

عن الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٠ يونيو ٢٠١٦

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

٣٦٠٢٣٦٨
(٣٥٦٣٠٦٤)
٣٩٣٠٤

١٥٨٦٢٠٨٩
(١٤٨٨٤٤٩٠)
٩٧٧٥٩٩

٣٠١٤٤٠٢٢
(٢٩٥٠٠٦٣٣)
٦٤٣٣٨٩

إيرادات النشاط
تكلفة الإيرادات
صافي الربح بعد ضريبة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٣٠٥٢	١٩١٦٧٢٧	٢٥٦٠١١٦
%٥٠	%٥٠	%٥٠
٢٩١٥٢٦	٩٥٨٣٦٤	١٢٨٠٠٥٨

صافي أصول المشروع المشترك
نسبة الملكية في المشروع المشترك
استثمارات في مشروعات مشتركة

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٨٦٩٠٣٩١	١٣٢٩٦٤٤٢٥
١٦٠١٤٩٩٦	٢٢٨٢٠٥٦٥
٣١٥١٣١٣٠	٥٤٠٨٠٥٩
١٣٩٧٤٢٦	٢٥٤٥٠٢١
٣٠٧٢٣٨٩٣	٨٦٤٥٣٥٦
١٩٨٣٣٩٨٣٦	١٧٢٣٨٣٤٢٦

مواد خام ووقود
مواد تعبئة وتغليف
قطع غيار*
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام

* قامت الشركة خلال الفترة بإدراج مبلغ ٦٨٨ ١٧٥ ٢٦ جنيه مصري ضمن بند الآلات والمعدات بالأصول الثابتة والمتمثلة بقطع الغيار الاستراتيجية من المخزون. وتم اهلاكها إعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٦ بنفس معدل إهلاك الآلات والمعدات.

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٢٤٥٠٦٠	٣٥٧٦٠٧٥٤
٢٣٨١٣٢٤١	٢٣٨١٣٢٤١
٨٤٢٠٥٦٦	٦٦٤٣٨٥٢
٤٧٠٧٥٤٧	٤٢٣٤٢٦٤
٥٥٠٠٠٣٢	٧٢٦٢٨٣٠
٥٣٢٩٨٦	٥٣٢٩٨٦
٢٢٦٥٤٨٨	٣٥٩٢٧٠٦
٣٠٧٦٩٧	٢٣٢٤١٥٥
٣٤٠٤٩	٣٤٠٤٩
٧١٨٢٦٦٦٦	٨٤١٩٨٨٣٧
(٥٧٧٨٩٣٧)	(٦٠١١٦٩٦)
٦٦٠٤٧٧٢٩	٧٨١٨٧١٤١

بخصم
الإخفاض في المدينون

١٠- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

- الحسابات المدينة لدى أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦١٤.٤٦	شركة إيفولف
--	٣٠.٤٦٩	شركة سيمنتوس لايبونون
--	٦٤٤.٥١٥	

- الحسابات الدائنة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤.٩٦٨.٧٤١	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
٥١.٩٥٧.٢٩١	٦٦٨.٦٥٥	شركة أريدوس خاتيفا
٥١.٩٥٧.٢٩١	٥.٦٣٧.٣٩٦	

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

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١.٢٥٠.٦٥٨	٥٧٦.٥٣٥	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
٣٢.٠٨٧.٢٦٣	٣٠.١٤٤.٠٢٢	مشتريات	مشروع مشترك	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
١.٤٥.١٦٣	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لايبونون- أسبانيا

- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلانيس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايبونون- أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.

- ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧.٠٦٦.٦٠٨	٨.٨١٠.٠٩٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٧.٠٨.٨٨٤	٤.١٦٣.٩٤٨	أجور ومرتبات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤.٧٧٥.٤٩٢	١٢.٩٧٤.٠٤٢	

١١- نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤.١١٢.٧٢٢	١.٨٣٤.٢٤٢	النقدية بالخبزينة
٣٦٧.٩٨٤.٧٢٣	٢٢٦.٣٦٨.٤٤٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٤.٢٠٠.٩٨١	١٩.٥٣٣.٣٩٧	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
١.٩٨٨.٤٦٨	٢.٠٢٧.٠٨٥	ودائع لدى البنوك
٣٧٨.٢٨٦.٨٩٤	٢٤٩.٧٦٣.١٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
%٠,٤٥	%٠,٧٠
%٥,٧١	%٦,٤١
٢١٤ يوم	١٠٥ يوم

متوسط أسعار الفائدة على الودائع لدى البنوك - دولار أمريكي
متوسط أسعار الفائدة على الودائع لدى البنوك - جنيه مصري
مدة الإستحقاق للودائع لدى البنوك

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥ ٢٨٣ ٨٨٨	١٢٣ ٧٤٩ ٧٥٠
١٨٣ ٠٠٣ ٠٠٦	١٢٦ ٠١٣ ٤١٨
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٢٤٩ ٧٦٣ ١٦٨

نقدية لدى البنوك
نقدية مجمدة لدى البنوك *

* تتمثل أرصدة النقدية المجمدة لدى البنوك في قيمة الأقساط المستحقة بالعملة الأجنبية متضمنة الفوائد المستحقة عن هذه الأقساط، بالإضافة إلى هامش بنسبه من إجمالي الأقساط المستحقة تحسباً لزيادة سعر صرف العملة الأجنبية، حيث تم تجميد قيمة الأقساط المستحقة بالعملة الأجنبية لحين تدبيرها.

١٢- المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المكون خلال	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠١٦	الفترة	الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٥٤٣ ٩٢٣	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	٧٠٠ ٠٠٠	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣
١٥ ٥٤٣ ٩٢٣	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	٧٠٠ ٠٠٠	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣

مخصص مطالبات

- تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل المبالغ المخصصة وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٩ ٦٠٧ ٩٢٨	٢٣٣ ١٦٣ ٥١٧
١٧٣ ٣٧٧ ٤٥٣	٧٠ ٦٧١ ٨٤٧
١٥ ١٠٦ ٣٤٦	١٤ ٦٩٢ ٣٠٠
٨٦٢ ٤٢٦	١٩ ٤٠٠ ٠٤٢
٧ ٧٩٣ ٩٩٤	٨ ٢٠٩ ٠١٠
٢٧ ١٧٤ ٠٢٦	١٠ ٩٤٤ ١٩٤
٤ ٦٠٢ ٥٢٤	٤ ٠٢٠ ١٩١
١٠ ٧٧٠ ٣٦١	٤ ١٣٣ ٣٥٤
٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٣٦٥ ٢٣٤ ٤٥٥

دائنون تجاريون
عملاء دفعات مقدمة
رسوم تنمية مستحقة
خصومات عملاء مستحقة
ضرائب مستحقة
فوائد مستحقة
تأمينات أعمال محتجزة
مصرفوات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	٢٦٥ ٩٩٠ ٩٦٣
٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٣٢١ ٤٣٢ ٩٣١
<u>٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧</u>	<u>٥٨٧ ٤٢٣ ٨٩٤</u>

الجزء المتداول من القروض
الجزء طويل الأجل من القروض

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٥ ٨٦٤ ١٨٩	٢٧١ ٦٤٩ ٣٢٠
٢٥٣ ٢٣٧ ٥٩٣	٢٥٦ ٠٨٠ ٥٥٧
٦٤ ٧٧٩ ٨٥٥	٥٩ ٦٩٤ ٠١٧
<u>٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧</u>	<u>٥٨٧ ٤٢٣ ٨٩٤</u>

القرض (أ)

القرض (ب)

القرض (ج)

القرض (أ)

- حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلي المصري في سبتمبر ٢٠٠٦ بقيمة ١٠٣,٩ مليون دولار أمريكي، ثم حصلت الشركة في ٣١ يناير ٢٠٠٨ على موافقة البنك لزيادة القرض الى ١٤٩ مليون دولار أمريكي لمواجهة الزيادة في التكلفة الاستثمارية بالإضافة الى تمويل ١٥٪ من تكلفة الرخصة.
- تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة سنتين كفترة سماح بسعر فائدة ١,٦٪ بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات الأولى من القرض وسعر فائدة ١,٧٪ بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات التالية.
- وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على إعادة هيكلة الأقساط المستحقة ليتم سداد المديونية علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعليته كل ثلاثة أشهر ويتم سداده مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤٪ فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد الأقساط المستحقة علي الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عدد ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط ليتم سدادهم مع القسط الذي سيستحق السداد في أول أبريل ٢٠١٧.

القرض (ب)

- حصلت الشركة علي قرض من البنك الأهلي المصري في ٣١ يناير ٢٠٠٨ بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي لتمويل خط الإنتاج الثاني بالإضافة لتمويل ٢٥٪ من تكلفة الرخصة لخط الإنتاج الثاني ويتضمن القرض جزء بالجنيه المصري بما يعادل ٥٧ مليون دولار أمريكي.
- تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة سنتين كفترة سماح بسعر فائدة ١,٥٪ بالإضافة لسعر الليبور وذلك للجزء الدولار من القرض، وبالنسبة للجزء الخاص بالجنيه المصري فأن سعر الفائدة هو ١١٪.
- وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على إعادة هيكلة الأقساط المستحقة الخاصة بالجزء الدولار فقط من القرض ليتم سداد المديونية علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعليته كل ثلاثة أشهر ويتم سداده مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤٪ فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٥ تم سداد الجزء الخاص بالجنيه المصري بالكامل.
- وبتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد الأقساط المستحقة علي الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عدد ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط ليتم سدادهم مع القسط الذي سيستحق السداد في أول أبريل ٢٠١٧.

القرض (ج)

- حصلت الشركة علي قرض من البنك الأهلي المصري في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري لتمويل ٧٠٪ من إجمالي التكاليف الإستثمارية البالغ قيمتها ١٠٠ مليون جنيه مصري واللازمة لمشروع إستخدام النفايات الصلبة والزراعية كوقود حيوي كبديل لجانب من الغاز الطبيعي، علي أن يستخدم التمويل في سداد مستحقات المقاولين والموردين.
- تبلغ مدة القرض ٦ سنوات تبدأ من تاريخ أول سحب. بسعر فائدة ٢٪ بالإضافة لسعر الكوريدرور ويحد أدني ١٢٪، بالإضافة لعمولة شهرية.
- على أن تتمتع الشركة بمنحة قدرها ٢٠٪ من قيمة التمويل يتحملها البنك وذلك بشرط إستيفاء الشروط التالية:
 - إستخدام التمويل في الغرض المحدد من أجله.
 - الإلتزام بشروط التمويل بما فيها الإلتزام في السداد.
 - إصدار الشهادة اللازمة من جهاز شئون البيئة التي تفيد خفض التلوث وفقاً للدراسة المعدة.

بنوك - سحب على المكشوف

- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ تم توقيع عقد تسهيل إئتماني بين البنك الأهلي المصري وشركة اندلس للخرسانة (إحدى الشركات التابعة) بالموافقة على منح تسهيل إئتماني بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لمدة عام واحد ويجوز أن يحدد هذا العقد لمدة أو مدد مماثلة بموافقة الطرفين بسعر فائدة بواقع ٢٪ فوق سعر الكوريدرور إقراض وقد بلغ رصيد السحب علي المكشوف ٩٠٢ ٠٢٠ ٢٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

ضمانات القروض

- يوجد رهن عقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً لكافة القروض والتسهيلات الممنوحة من البنك وذلك علي أرض الشركة وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً، وعدم بيع أو رهن أو تنازل أو تأجير أو توكيل بالبيع أو الرهن إلا بعد الحصول علي موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- يوجد رهن تجاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري وذلك على المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة.
- تلتزم الشركة بعدم السماح بتخارج المساهمين الرئيسيين بالمشروع (ويصفة خاصة الشركة الأسبانية) إلا بعد سداد هذا التمويل الممنوح للشركة من البنك مع السماح للجانب المصري لزيادة حصته برأس المال من خلال الشراء من الجانب الأسباني وبحيث ألا تقل نسبة الجانب الأسباني في أي وقت من الأوقات عن ٥١٪ من قيمة رأس مال الشركة، وعدم اجراء الشركة أي تغيير في طبيعة أنشطتها أو شكلها القانوني أو هيكل الملكية إلا بعد الحصول علي موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تلتزم الشركة بإصدار وثائق تأمين ضد أخطار الحريق والأضرار المادية وإنقطاع العمال وأعطال الماكينات علي كافة الأصول المملوكة للشركة مع التنازل عنها في حدود نسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل بإعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

١٥- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٩٦٨ ٠٠٠	٥٥ ٢٢٤ ٠٠٠	الجزء المتداول *
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	رخصة التشغيل
٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٧٣ ٦٨٦ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية **
		الإجمالي
٣٣٢ ٦٩٦ ٠٠٠	٣٠٧ ٢٠٨ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل
٦٧ ٦٩٤ ٠٠٠	٥٨ ٤٦٣ ٠٠٠	رخصة التشغيل
٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٦٥ ٦٧١ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية

* 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 إلتزام 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.
- وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الإلتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.
- وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على إستمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الإنتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.
- وقد بلغت قيمة الأقساط التي أستحققت ولم تسدد مبلغ ٨ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والمدرجة ضمن الجزء المتداول.

** عقد توريد الطاقة الكهربائية

- تنص رخصة التشغيل الخاصة بالشركة العربية للأسمنت على أنها ينبغي أن توفر لنفسها محطة لتوليد الطاقة الكهربائية، وقد إقترحت وزارة الكهرباء بدلاً من إنشاء محطة منفصلة يتم سداد مبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري للسماح للشركة العربية للأسمنت بالربط بالمحطة الوطنية.
- وقد تم سداد دفعة مقدمة ١٥٪ وقيمتها ٣٢,٥٨٠ مليون جنيه مصري ونسبة ٨٥٪ المتبقية يتم سدادها على النحو التالي:
 - ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بقيمة ١,٢٢٠ مليون جنيه للقسط الواحد شاملة الفوائد.
 - ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من فبراير ٢٠١١ بقيمة ١,٣٤٢ مليون جنيه للقسط الواحد شاملة الفوائد.
 - بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية أستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المرخص به
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الأسهم
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

- في ٢٣ يناير ٢٠١٤ قامت إدارة الشركة بعقد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والتي إتخذت فيه إدارة الشركة قرار بتجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية تمهيداً لتقيدها في البورصة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري إلى ٢ جنيه مصري.
- وبالإضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي والتي تنص على أن رأسمال الشركة البالغ ٤٠٠ ٤٧٩ ٧٥٧ جنيه مصري موزع على ٧ ٥٧٤ ٧٩٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري ليصبح موزعاً على ٧٠٠ ٧٣٩ ٣٧٨ سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة العادية المتعددة في أول سبتمبر ٢٠١٥ الموافقة على بيع كل أو جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المجمدة أسهمهم وفقاً لقواعد القيد على أن يتم البيع إعمالاً للفقرة الأخيرة من البند السابع للمادة (٧) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٠ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بتعديل قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ وبعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وبشرط أن يكون المشتري بنك أو شركة تأمين أو صندوق إستثمار مباشر أو أحد الكيانات المتخصصة في الإستثمار أو شخص إعتباري له خبرة وسابقة أعمال متميزة في مجال نشاط الشركة وبشرط أن يتعهد المشتري بالالتزام بشرط الإحتفاظ حتى نهاية المدة المقررة لتجميد الأسهم. هذا وقد تم إعتداد الجمعية من قبل الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥.

١٧- إلتزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف الأساس الضريبي للأصول والإلتزامات والقيمة الدفترية لها في القوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٠٨٦ ٦٢٧
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٠٨٦ ٦٢٧

الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦
(٢١ ٧٩٦ ٥٩٧)	١ ٤٦٤ ٨٩١
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٠٨٦ ٦٢٧

الرصيد في أول الفترة / العام

إلتزامات / (أصول) ضريبية مؤجلة مثبتة بقائمة الدخل (إيضاح ٢٢)

الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨- صافي المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أسمنت
١ ٣٩٦ ٦٩٢ ٦٢٦	١ ٢٧٢ ٨٢١ ٨٥٩	٦٤٦ ٨٠٠ ١٤٢	٦٣٩ ١٧٦ ٢٠١	
٢١ ٥٥١ ٠٣٢	٣٥ ٦٨٩ ٩٩٤	٩ ٨٩٤ ٣٠٦	١٦ ٤٨٩ ٣٢٣	خدمات
١ ٤١٨ ٢٤٣ ٦٥٨	١ ٣٠٨ ٥١١ ٨٥٣	٦٥٦ ٦٩٤ ٤٤٨	٦٥٥ ٦٦٥ ٥٢٤	
				يخصم
(٢٧٣ ٨٢٣ ٨٠٦)	(١٨٢ ١٢٤ ٤١٢)	(١٠٢ ٠١٩ ١٥٢)	(٨١ ٧٥٢ ٢٧٦)	خصومات ومردودات مبيعات
١ ١٤٤ ٤١٩ ٨٥٢	١ ١٢٦ ٣٨٧ ٤٤١	٥٥٤ ٦٧٥ ٢٩٦	٥٧٣ ٩١٣ ٢٤٨	

١٩- تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٢٠ ٥٢٢ ٩٣٨	٥٩٢ ٢٤٥ ٠٧٠	٢٦٠ ٤٧٤ ٨٨٣	٢٨٣ ١٨٨ ٩٧١	إهلاكات صناعية
٨٦ ٧٨٣ ٩٤٨	٨٨ ٢٢٢ ٧٥٩	٤٣ ٦٩٣ ٥٠٢	٤٤ ٢٢٦ ٩٤٢	إستهلاك عقد توريد الطاقة
١١ ١٦٧ ٤٥٢	١١ ١٩٨ ٤٧٠	٥ ٦١٤ ٥٧٥	٥ ٥٩٩ ٢٣٥	مصروفات صناعية غير مباشرة
٣٥ ٩٨٥ ٢٦٩	٤٩ ٩٣٦ ٣٣٩	١٧ ٦٧١ ٧١١	٣٢ ٧٢٩ ١٩٣	التغير في المخزون
(٣ ٤٠٧ ٣٦٣)	٢٦ ٧٩١ ١٧٧	٨٨ ٨٨٥ ١٣٢	٨ ٩٥٢ ٣٨٨	
٨٥١ ٠٥٢ ٢٤٤	٧٦٨ ٣٩٣ ٨١٥	٤١٦ ٣٣٩ ٨٠٣	٣٧٤ ٦٩٦ ٧٢٩	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب مهنية
٥ ٦٧٥ ٨٥٠	١ ٧٨٦ ١٥٣	٣ ٣٧١ ٣٨١	(٢٩٥ ٦٩٢)	أجور ومرتببات
١٧ ٤٩٧ ٦٣٢	٢٠ ٠٩٢ ٤٦٨	٧ ٨٧٠ ٠٦٩	١١ ٣٠٧ ٠٥٢	مصروفات أمن ونظافة
١ ٨٥٠ ٤٦٦	١ ٧١٠ ٦٢٤	١ ٠٩٤ ٣٨٤	٩٤٣ ٣٩٧	إيجارات
٢ ٢٠٧ ٢٦٨	٢ ٣٩٣ ٨٠٦	١ ١٧١ ٠٨٧	١ ١٩٣ ٣٩٧	مصروفات إنتقالات
١ ١٨٨ ٠٠٣	١ ١٥٢ ٧٨٣	٤٩٤ ٠٢٠	٨٢٠ ١٦٢	مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
٢ ٩٩٧ ٤٢٠	٧٥٠ ٠٦٧	٣٧٧ ٤٨٥	١٤٣ ٧٣٩	ضريبة عقارية
١ ٠٠٠ ٦٧٤	---	١ ٠٠٠ ٦٧٤	---	مصروفات أخرى
٣ ٤٧٢ ٨٧٠	٦ ٠٦١ ٩٢٨	٢ ١٣٣ ٠٠٨	٣ ٥٩٧ ٨٠٢	
٣٥ ٨٩٠ ١٨٣	٣٣ ٩٤٧ ٨٢٩	١٧ ٥١٢ ١٠٨	١٧ ٧٠٩ ٨٥٧	

٢١- مصروفات تمويلية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد قروض
١٣ ٢٩١ ٨١٨	١٠ ٦٨٣ ٦٥٠	٨ ٢١٩ ٢٠٣	٥ ٠٤٥ ٩٧٨	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٢٢ ٥١٢ ٠٠٠	٢٢ ٥١٢ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
٦ ١٤١ ٠٠٠	٦ ١٤١ ٠٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	فوائد السحب على المكشوف
٤٦١ ٩٩٠	١١٩ ٢٤٩	٤٦١ ٩٩٠	٥٦ ٢٢٠	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
١ ٤٥٢ ٣٧٥	٨١٥ ٩٥٥	١ ٤٥٢ ٣٧٥	٥٤٣ ٤٦٨	
٤٣ ٨٥٩ ١٨٣	٤٠ ٢٧١ ٨٥٤	٢٤ ٤٦٠ ٠٦٨	١٩ ٩٧٢ ١٦٦	

٢٢- ضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الموجة (إيضاح رقم ٢٠)
٩٩٠٧٧٥٤	١٤٦٤٨٩١	٣٨٤٢٧٥٤	(٥٣٥١٠٩)	
٥١٩٥٣٨١٤	٤١٦٦٦٣١٣	٢٧٨٦٩٧٣٣	٣١٠٩٦٨٨٩	ضرائب الدخل الجارية
٦١٨٦١٥٦٨	٤٣١٣١٢٠٤	٣١٧١٢٤٨٧	٣٠٥٦١٧٨٠	

٢٣- حقوق الأقلية (الحقوق غير المسيطرة)

بلغ رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٧٧٥٦ جنيهاً في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والذي يمثل نسبة ٠,٠١% في شركة أندلس للخرسانة ونسبة ١% في شركة أية سي سي للإدارة والتجارة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	الأرباح المرحلة	حقوق أقلية شركة تابعة مستحوز عليها	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٩١٥٩	١٣٧٠٢	١٢٨٧٤	(١٦٧٢)	٢٥٠٠	
٤٥٤٣	٤٠٥٤	٤٠٥٤	--	--	صافي ربح الفترة
١٣٧٠٢	١٧٧٥٦	١٦٩٢٨	(١٦٧٢)	٢٥٠٠	

٢٤- نصيب السهم في صافي ربح الفترة

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
١٢٤٤٢٠٥٠١	١٤٣٠٦٩٨٦٩	٦٧٠٥٢١٨٠	١٠٨٩٢٦٢٢٨	
(٢٢٤٦٦٦٠)	(٢٠٥٩٢٨٨)	(١٨٣٨٨١١)	(٧٦٦١٠٢)	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
١٢٢١٧٣٨٤١	١٤١٠١٠٥٨١	٦٥٢١٣٣٦٩	١٠٨١٦٠١٢٦	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع علي المساهمين
٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٣٢	٠,٣٧	٠,١٧	٠,٢٩	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

* تم تقدير نصيب العاملين في توزيعات الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على أساس ما تم سداداً مقدماً خلال الفترة.

٢٥- خسائر فروق تقييم عملات أجنبية

ارتفعت خسائر فروق تقييم عملات أجنبية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مقارنة بنفس الفترة لعام ٢٠١٥، ويرجع السبب الرئيسي الى الإنخفاض في قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو من ٧,٦٣ جنيه مصري و ٨,٥٧ جنيه مصري للدولار الأمريكي واليورو علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الي ٨,٨٨ جنيه مصري و ٩,٩٢ جنيه مصري للدولار الأمريكي واليورو علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٨١ ٦٠٠ ٠٣٣)	+١٥%	(٢٨٤ ٣٩١ ٦٩٩)	+٤٦%	دولار أمريكي
٨١ ٦٠٠ ٠٣٣	-١٥%	٢٨٤ ٣٩١ ٦٩٩	-٤٦%	
(٢ ٨٦٨ ٠٤١)	+١٥%	(٧ ٨٣٦ ٢٣٩)	+٤٦%	يورو
٢ ٨٦٨ ٠٤١	-١٥%	٧ ٨٣٦ ٢٣٩	-٤٦%	

٢٦- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تجاه البنوك و ضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها إلتزامات جوهرية من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء غير المغطي من الإعتمادات المستندية مبلغ ١ ٦٧٨ ٥٤٩ جنيه مصري.

٢٧- الإرتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة ٦٨١ ٣٢٠ جنيه مصري.

٢٨- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لما هو وارد بالجدول التالي. هذا وقد تم إعتماد الجمعية من قبل الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦.

جنيه مصري	البيان
٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣	أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	أرباح مرحلة أول العام
٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
	يوزع على النحو التالي:
(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)	الإحتياطي القانوني
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	نصيب المساهمين في الأرباح
(٤ ١٧٠ ٦١٧)	نصيب العاملين في الأرباح
٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢	الأرباح المرحلة آخر العام
٧٩ ٩١٨ ٥٥٧	توزيعات الأرباح المدفوعة
١٢٤ ٩٨٤ ١٠١	دائنو توزيعات

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريا ماجارينا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك

