

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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.

الإستنتاج

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

القاهرة في ٧ مايو ٢٠١٧



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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٢ ٨٧٧ ٠٠٤ ٢٣٦	٢ ٨٢٩ ١٦٧ ٠١٩	١٠	الأصول غير المتداولة
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥	١١	الأصول التلقية
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٨١ ٠٦٩ ٣٨٢	١٢	مقروضات تحت التنفيذ
٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	١٣	الأصول غير الملموسة
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	١٤	استثمارات في شركات تابعة
٣ ٠٠٢ ٦٤٧ ٧٨٩	٢ ٩٩١ ٣٧٤ ٤٢٣		استثمارات في مشروع مشترك
إجمالي الأصول غير المتداولة			
الأصول المتداولة			
٢٧٦ ٢٩٨ ١٠٥	٢٨٩ ٩٣٨ ٨٦١	١٥	المخزون
١١ ٢٧٠ ٠٥٣	--	١٦	مدينون تجاريون
٩١ ٥١٠ ٥٦٥	١١٥ ١٢٩ ٣١٧	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٤٨٨ ٥٤٤	١١ ٨٤٩ ٤٢٠	٢٨	المستحق من الاطراف ذات العلاقة
١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٨٤ ٢٩٢ ٨٣٩	١٨	أرصدة اللقضية والبنوك
٥٢٣ ٠٤٤ ٨٦١	٦٠١ ٢١٠ ٤٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٥٢٥ ٦٩٢ ٦٥٠	٣ ٥٩٢ ٥٨٤ ٨٦٠		إجمالي الأصول

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة
فى ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٢٠	احتياطي قانوني
٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	٤٠٨ ٩٠٠ ٥٦٥		الأرباح المرحلة
١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢	١ ٣٥١ ٤١٧ ٣٣٦		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
--	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٢١	أوراق دفع
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٥١٣ ٢٦٠ ١٢٩	٢٢	قروض
٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	٣٣٨ ٣٨٨ ٧٨٧	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١٧٣ ٩٤٥ ٤١٢	٢٥	الالتزامات الأخرى
٩٩٨ ٤٤٥ ٩٠٤	١ ٠٣٦ ٠٩٤ ٣٢٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٤٣ ٥٦٦ ٧٥٩	٣٤٧ ٠٨٧ ١٠١	٢٣	دائنون تجاريون
٦٤ ٤١٧ ٦٧٥	١٨٢ ٥٠٣ ١١١	٢٢	تسهيلات ائتمانية
١١٦ ٤١٤ ٧٣٥	١٣١ ٩٢٧ ٢٣٨	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
--	١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الاجل
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٢٦٨ ٤٦٠ ٥٨٤	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٢٢ ٤٦٢ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٤ ٤٤٤ ٩١٤	١٢٣ ٠٤٧ ٦٢٤	٢٧	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨ ٤٥٥ ٢٨٩	٥ ٩٩٤ ١٦٩	٢٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	٨ ٠٩١ ٣٦٩	٢٤	مخصصات
١ ٢٣٤ ٩٣١ ٢٣٤	١ ٢٠٥ ٠٧٣ ١٩٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٣٣ ٣٧٧ ١٣٨	٢ ٢٤١ ١٦٧ ٥٢٤		إجمالي الإلتزامات
٣ ٥٢٥ ٦٩٢ ٦٥٠	٣ ٥٩٢ ٥٨٤ ٨٦٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك

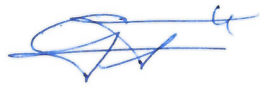


الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
إيرادات المبيعات	٣	٦٦٧ ٥١٠ ٢٥٤	٥٣٦ ٢٧٥ ٧٤٩
تكلفة المبيعات	٤	(٥٥٠ ٠١٣ ٧٧١)	(٣٧٦ ٠٩٤ ٤٣٥)
مجمد الربح		١١٧ ٤٩٦ ٤٨٣	١٦٠ ١٨١ ٣١٤
مصروفات صومية وإدارية	٥	(٢٧ ٩٢٦ ٤٦٧)	(١٨ ٦٨٣ ٢٥٤)
مخصصات	٢٤	(٢ ٢٤٠ ٧٥٧)	(٣٥٠ ٠٠٠)
فوائد دائنة		٢١٣ ٦٩٥	٦٩٤ ٣٢٣
إيرادات أخرى		٤٨٤ ٩٠٣	١٨٦ ٥٩٥
تكاليف تمويلية	٦	(٢٣ ٦٨٦ ٣٧٣)	(٢٠ ٢٣٦ ٦٥٩)
أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		٩ ٩٢٧ ٨٩٣	(٧٥ ٨٩٨ ٥٦١)
أرباح الفترة قبل الضرائب		٧٤ ٢٦٩ ٣٧٧	٤٥ ٨٩٣ ٧٥٨
ضريبة الدخل	١-٨	(١٥ ١٦٧ ٥٥٣)	(١٢ ٥٦٩ ٤٢٤)
أرباح الفترة بعد الضرائب		٥٩ ١٠١ ٨٢٤	٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح		٠,١٥	٠,٠٩
أساسي ومخفض (جنيه مصري) / للسهم	٩		

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هسبوك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جنيه مصرى

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤	٥٩ ١٠١ ٨٢٤	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤	٥٩ ١٠١ ٨٢٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكاتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	١ ٣٨١ ٦٤٢ ٦١١
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤	٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٥٠١ ٣٩٤ ٥٠٣	١ ٤١٤ ٩٦٦ ٩٤٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	٥٩ ١٠١ ٨٢٤	٥٩ ١٠١ ٨٢٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٤٠٨ ٩٠٠ ٥٦٥	١ ٣٥١ ٤١٧ ٣٣٦

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا روبريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ مارس ٣١	٢٠١٧ مارس ٣١	ايضاح رقم	جنيه مصري
٣٣ ٣٢٤ ٣٣٤	٥٩ ١٠١ ٨٢٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة
			يتم تسويته به:
١٢ ٥٦٩ ٤٢٤	١٥ ١٦٧ ٥٥٣	١-٨	مصروف ضريبة الدخل المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٠ ٢٣٦ ٦٥٩	٢٣ ٦٨٦ ٣٧٣	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٦٤ ٣٣٣)	(٢١٣ ٦٩٥)		فوائد دائنة
٤٣ ٦٠٦ ٤٦٥	٥٢ ١٨٠ ٨٢٤	١٠	اهلاك الأصول الثابتة
٥ ٥٩٩ ٢٣٥	٥ ٥٥٢ ٨٧٧	١٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨	(٩ ٤٠٦ ٩٧٢)		(أرباح) / خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
١٧ ٨٣٨ ٧٨٩	(١٣ ٦٤٠ ٧٥٦)		(الزيادة) / النقص في المخزون
(٢٢ ١٠٢ ١٨٠)	(٢٣ ٦١٨ ٧٥٢)		(الزيادة) في مديون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٨٥٥ ١٩٩	١ ٦٣٩ ١٢٤		النقص في المستحق من اطراف ذات العلاقة
--	١١ ٢٧٠ ٠٥٣		النقص في مديون تجاريون
(٧٤ ٦٣٠ ٢١٢)	٣ ٥٢٠ ٣٤٢		الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون
٩٩١ ٩٤٠	(٢ ٤٦١ ١٢٠)		(النقص) / الزيادة في المستحق الى الاطراف ذات العلاقة
(٤٣ ٣٤٩ ٦٧٨)	(٥١ ٣٩٧ ٢٩٠)		(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٤٠ ٧٥٧	٢٤	مخصصات
--	(٣ ٣٣٢ ٥٢٨)	٢٤	مخصصات استخدمت
٧٠ ٨٢١ ٠٠٠	٧٠ ٢٨٨ ٦١٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦ ٦٧٤ ١٧٩)	(٢٣ ٦٨٦ ٣٧٣)		الفوائد المدفوعة
٥٤ ١٤٦ ٨٢١	٤٦ ٦٠٢ ٢٤١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

جنيه مصري	ايضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٤ ٣٤٣ ٦٠٧)	(٣ ٣٢٣ ٢٥٠)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ *	١١	(١٦ ١١٦ ٧٢٨)	(٣ ٦١٤ ١٤٢)
مدفوعات لإقتناء استثمارات في شركات تابعة		—	(٢٤٩ ٧٥٠)
قوائد محصلة (مقبوضات)		٢١٣ ٦٩٥	٦٩٤ ٣٢٣
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار		(٢٠ ٢٤٦ ٦٤٠)	(٦ ٤٩٢ ٨١٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(٤٤ ٤٢١ ٢٨٥)	(٦ ٥٢٨ ٣٥٩)
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(٤٦ ٢٠٤ ٥٠٧)	(٢١ ٦٠٧ ٥٠٠)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف	٢٢	١١٨ ٠٨٥ ٤٣٦	—
توزيعات الأرباح المدفوعة		—	(٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التمويل		٢٧ ٤٥٩ ٦٤٤	(٧٤ ١٣٥ ٨٥٩)
الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها		٥٣ ٨١٥ ٢٤٥	(٢٦ ٤٨١ ٨٥٧)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٨	١٨٤ ٢٩٢ ٨٣٩	٣٣٨ ٣٥٦ ٨٢٩

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

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هسبوك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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 ١٩٩٧.

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

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المعقد في ٧ مايو ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-١ إطار العرض

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المتكتم في تبادل لأصول.

٣ - إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٥١٨ ٠١٦ ٧٦٧	٥٧٢ ٦٩٩ ١١١	مبيعات محلية
--	٧٠ ٨٠٣ ٩٣٣	مبيعات تصدير
١٨ ٢٥٨ ٩٨٢	٢٤ ٠٠٧ ٢١٠	خدمات
٥٣٦ ٢٧٥ ٧٤٩	٦٦٧ ٥١٠ ٢٥٤	إجمالي

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

٤ - تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٩٣ ٢٧٥ ٥٨٥	٤٥٦ ٢١٥ ٣٥٥	مواد خلم
٤٣ ٦٠٦ ٤٦٤	٥٢ ١٨٠ ٨٢٣	اهلاكات صناعية
٥ ٥٩٩ ٢٣٥	٥ ٥٥٢ ٨٧٧	استهلاكات عقد توريد الطاقة
١٥ ٩٧٩ ٣٤٨	١٦ ٥٩٥ ٢٢٤	مصروف انتقالات
١٧ ٦٣٣ ٨٠٣	١٩ ٤٦٩ ٤٩٢	تكاليف غير مباشرة
٣٧٦ ٠٩٤ ٤٣٥	٥٥٠ ٠١٣ ٧٧١	إجمالي

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٦ ٤٦٩ ٦٥٣	٤ ٩٩٨ ٤٢٠	اتعاب مهنية
٧ ١٧١ ٩٦٣	١٥ ٠٩٥ ٨٠٨	أجور ومركبات
٧٦٧ ٢٢٧	١١٩ ٢١٦	مصروفات أمن ونظافة
١ ١٢٢ ٥٨٥	٢ ٧٠٨ ٩٩٧	ايجارات
٣٣٢ ٦٢١	٨٢٧ ٠٩٣	مصروفات الانتقالات
٦٠٤ ٩٣٦	٤٩ ٤٠٤	مصروفات تسويقية
٢ ٢١٧ ٢٦٩	٤ ١٢٧ ٥٢٩	مصروفات أخرى
١٨ ٦٨٣ ٢٥٤	٢٧ ٩٢٦ ٤٦٧	إجمالي

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

٦- تكاليف تمويلية	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
٥ ٦٣٧ ٦٧٢	١٢ ٦٩٤ ١٢٠
	فوائد القروض
١١ ٢٥٦ ٠٠٠	٢ ٦٧٨ ٠٣١
	فوائد تسيط رخصة التشغيل
٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠
	فوائد رسوم توليد الكهرباء
--	٥ ٢٤٣ ٧٢٢
	فوائد تسهيلات إئتمانية
٢٧٢ ٤٨٧	--
	فوائد أوراق دفع طويلة الاجل
٢٠ ٢٣٦ ٦٥٩	٢٣ ٦٨٦ ٣٧٣
	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
٤ ٢٢٦ ٨٩٤	٨ ٤٩٠ ١٩٥
	بدلات مجلس الإدارة
١ ٩٢٦ ١٨٨	٤ ٠٣٢ ٠٠٠
	مرتبات مجلس الإدارة
٦ ١٥٣ ٠٨٢	١٢ ٥٢٢ ١٩٥
	إجمالي

٨- ضرائب الدخل	
٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح والخسائر	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
	الضريبة الجارية
١٠ ٥٦٩ ٤٢٤	١٥ ٥١٢ ٥١٣
	مصرف الضريبة الجارية للفترة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٤٤ ٩٦٠)
	الضريبة المؤجلة
١٢ ٥٦٩ ٤٢٤	١٥ ١٦٧ ٥٥٣
	(إيراد) / مصرف الضريبة المؤجلة للفترة
	إجمالي مصرف ضرائب الدخل للفترة

٨-٢ التزامات الضريبة الجارية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
١١٤ ٨٥٧ ٣١١	١٥ ٥١٢ ٥١٣
	مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)
--	١١٦ ٤١٤ ٧٢٥
	التزامات الضريبة الجارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٥٥٧ ٤١٤	--
	تصويبات تم الاعتراف بها خلال العام تخص ضرائب الدخل للعام السابق
١١٦ ٤١٤ ٧٢٥	١٣١ ٩٢٧ ٢٣٨
	التزامات ضريبة جارية

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

٣-٨ الضريبة المؤجلة			
فيما يلي البنود التي يشأ عنها اصول والتزامات ضريبية مؤجلة			
٣١ مارس ٢٠١٧			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الالتزامات)			
القروض المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٨ ٧٢٣ ٧٤٧	(٣٤٤ ٩٦٠)	٣٢٨ ٣٨٨ ٧٨٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٨ ٧٢٣ ٧٤٧	(٣٤٤ ٩٦٠)	٣٢٨ ٣٨٨ ٧٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الالتزامات)			
القروض المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٣٢٨ ٧٢٣ ٧٤٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٣٢٨ ٧٢٣ ٧٤٧

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بتقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُرِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان.

فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)			
أرباح الفترة		٥٩ ١٠١ ٨٢٤	٣٢ ٣٢٤ ٣٣٤
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)		(١ ٥٥٠ ٤٦١)	(٩٥٨ ٥٧١)
الأرباح القابلة للتوزيع		٥٧ ٥٥١ ٣٦٣	٣٢ ٣٦٥ ٧٦٣
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمُخفَض)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح		٣٧٨ ٧٢٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
نصيب السهم من الأرباح		٠,١٥	٠,٠٩

والشركة العربية للاستثمار
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنوية المجمعة
عن التلخيص السنوي المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ - الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات البنية وبنوابع	معدات تكنولوجيا وكمبيوترات	أثاث ومجهيزات	أرث وساعات	وسائط النقل والإحتلال	مباني	أرضي ملقاة حررة	جديه مصري
٣ ٤٩٠ ٦١٣ ١٠٥	١٠ ٣٦٥ ٢٥٨	٢٧١ ٧٨٣ ٢١٢	٧ ٢٧٣ ٥٤٤	٢ ٤٠٩ ٣٤٩ ٣٧٩	١٠ ٥١٤ ٢٣٦	٥٣٠ ٩٨٦ ٩٣٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢ ٣٧٢ ٢٥٠	٥٢٦ ٧٥٠	٢٣٠ ٠٠٠	٢٦٥ ٠١١	١ ٨٩ ٦٥١	٥٦٥ ٠٠٠	١ ٤٩٦ ٨٢٨	--	إحداثيات
٢ ٤٩٣ ٤٣٦ ٢٥٥	١٠ ٨٩٢ ٠٠٨	٢٧٢ ١١٣ ٢١٢	٧ ٢٧٨ ٥٦٠	٢ ٤٠٩ ٥٣٠ ٢٧	١١ ٠٢٩ ٢٣٦	٥٣٢ ٤٨٣ ٧٧٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤ ١٠٠ ٩٣١ ٠٣٦	١٣ ٤٢٤ ٠٦٦	٢٧٧ ١١١ ٩٩١	٩ ٤٠٠ ٦١٧	٣ ٠٨٨ ١٣٨ ١٣١	١٣ ١٨٧ ٥٨٧	٥٥٩ ٤٢٥ ٢٠٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٤ ٢٤٣ ٦٠٧	١ ٦١٥ ٩٧٦	٨٩٠ ٣٧١	١٧ ٥٥٧	--	١ ٦٦ ٣٧٢	١ ٦٥٣ ٤٣٦	--	إحداثيات
٤ ١٦٥ ٧٧٤ ٦٤٣	١٥٠ ٤٠٠ ٤٢٢	٢٧٨ ٠٠٢ ٢٦٢	٩ ٤٦٨ ١٧٤	٣ ٠٨٨ ١٣٨ ١٣١	١٣ ٣٥٣ ٤٥٩	٥٦١ ١٧٨ ٦٣٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤٥٢ ٥٢٤ ٤٣٠	٩ ٠٢٠ ٧٢٥	٥٩ ٠٧٧ ٤٤٧	١ ٩٢٦ ٨٧٧	٧٦٠ ٩٧٤ ٠٨٩	٤ ٤٤٠ ٤٠٢	١٢١ ٠٨٥ ٤٤٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٤٣ ٦٠٦ ٤٦٥	٢٥٠ ٤٢٢	٣ ٤٢٦ ٧٨٦	١ ٨٣ ١٦٥	٣٢ ٤٤٤ ٨٩٠	٣١٣ ٦٠٣	٦ ٩٧٧ ٦٥٩	--	مصرفوف الألاك
١ ٠٠٠ ١٤٠ ٨٩٥	٩ ٢٧٠ ٩٨٧	٢٢ ٥١٣ ٨٣٣	٢ ١١٩ ٩٩٢	٧٩٣ ٤٦٨ ٩٧٩	٤ ٧٥٤ ٢٠٥	١٧٨ ٠٦٣ ٠٩٩	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
١ ١٢٣ ٩٢٦ ٨٠٠	١٠ ٢٧٣ ٥٤١	٧٣ ٠٩٧ ٥٤٨	٢ ٥٨٠ ١٨٣	٨٤٥ ٢٢٦ ٨٠٣	٤ ٥١٧ ١٧٩	١٤٧ ٨٢٦ ٥٤٦	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥٢ ١٨٠ ٨٢٤	٥٠ ٢٧٠ ٠٨	٣ ٦٤٩ ٨٢٥	٢٤٨ ٥١١	٤٠ ٢٠١ ٩٢٦	٤٥٣ ٠٧٠	٧ ١٢٤ ٧٣٦	--	مصرفوف الألاك
١ ١٨٦ ١٠٧ ٦٢٤	١٠ ٧٧٢ ٢٤٩	٧٦ ٢٤٧ ٢٧٣	٢ ٨٢٨ ٧٤٤	٩٣٥ ٨٢٨ ٧٣٢	٤ ٩٧٠ ٢٤٩	١٥٤ ٩٥٦ ٢٧٧	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٧ ٨٢٩ ١٦٧ ٠١٩	٤ ٢٢٣ ٧٩٣	٢٠١ ٢٥٤ ٨٨٩	٦ ٥٨٩ ٤٣٠	٢ ١٥٢ ٣٠٩ ٢٩٩	٨ ٢٨٣ ٧١٠	٤٠٢ ١٢٢ ٣١٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	القيمة التقديرية
٢ ٤٩٣ ٧٤٥ ٤٦٠	١ ٦٢٦ ٣٢٦	٢٠٩ ٥٩٩ ٤٧٩	٥ ٥١٨ ٥٦٨	١ ٨١٢ ١١٧ ٤٤٨	٦ ٧٧٤ ٩٣٦	٤٠٤ ٤٢٠ ٦٧٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٧ ٨٧٧ ٠٠٤ ٢٣٦	٣ ١٥٠ ٥٢٥	٢٠٤ ٠١٤ ٤٤٣	٦ ٨٢٠ ٤٣٤	٢ ١٩٢ ٥١١ ٣٧٨	٨ ٦٧٠ ٤٠٨	٤١١ ٥٩٢ ٦٦٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

يوجد من تجاري وجاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإيجاز لصالح البنك الأهلي المصري ضمانا للقرض المنفردة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإحتياجات حثا ومستقبلا وعلى القوائم المالية والمعنوية لمصنع الشركة.

قامت الشركة وفقا لقرود القروض المنفردة من البنك الأهلي المصري، بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المتعلقة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج المشروع بنسبة ٧١١٠ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتقار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

قامت الشركة بالتأمين لمسئلتها على الصوامع والمبانيات.

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٢ ١١١ ٢٥٣	٤٤ ٢٠٢ ٣٠٨	الإضافات
٥ ٤٤١ ٢٥٠	(٢٠ ٨٥ ٥٨٠)	دفعات مقدمة للموردين
(١١٨ ٤٦٣ ٠١٥)	--	المحول للأصول الثابتة
(١٥ ٩٨٨ ٨٧١)	--	المحول الي مديون وارصدة مدينة اخرى
(١٨٧ ١٨٧)	--	أخرى
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥	الاجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٠٤٠ ٧١٠	٤٤ ٦٨٣ ٨٨٠	مباني
٦ ٩٨٠ ٩٤٩	٨ ٥٤٠ ٠٨٧	آلات ومعدات
١ ٨٨٨ ٣١٦	١ ٨٨٨ ٣١٦	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٦ ٧٦٠ ٢٦٢	٤ ٦٧٤ ٦٨٢	دفعات مقدمة للموردين
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٥٩ ٧٨٦ ٩٦٥	الاجمالي

١٢ - الأصول غير الملمومة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	التكلفة
		مجمع الإستهلاك
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٥٢ ٨٧٧)	إستهلاك الفترة / العام
(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	(١٤٤ ١٣٠ ٦١٨)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٨١ ٠٦٩ ٣٨٢	القيمة الدفترية

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

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة عقد توريد الطاقة 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 أستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٣- إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الانشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	٩٩,٩٩٪	٢٠,٩٢٦,٨٠٧	٢٠,٩٢٦,٨٠٧	٩٩,٩٩٪	إنتاج الخرسانة وتوريد الخليط الجاهز
شركة اينولف للمشاريع والاستثمار	مصر	٩٩,٩٩٪	٢٤٩,٧٥٠	٢٤٩,٧٥٠	٩٩,٩٩٪	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	٩٩,٩٩٪	٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	٩٩٪	تقديم الخدمات الادارية
اجمالي			٢١,٢٢٦,٠٥٧	٢١,٢٢٦,٠٥٧		

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة أندلس ريلابس للتعبئة	مصر	٥٠٪	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
اجمالي			١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مواد خام	٢١٣,١٥٩,٠٨٥	١٥١,٤٩١,٧٢٤
مواد تعبئة وتغليف	٣٠,٠٤٤,٧٨٩	١٦,٢٨٦,٤٤٥
قطع غيار	٨,٨١٥,٠٣٣	٥,٩٩٢,٠٠٩
إنتاج تحت التشغيل	٣,٢١٨,١٥٥	١,٦٣٠,٥٥٢
إنتاج تام	٣٤,٤٥٣,٨٨٠	٥٨,٦٤٩,٤٥٦
دفعات مقدمة لموردين	٢٤٧,٩١٩	٤٢,٢٤٧,٩١٩
الإجمالي	٢٨٩,٩٣٨,٨٦١	٢٧٦,٢٩٨,١٠٥

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

١٦ - مدينون تجاريون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
١١ ٢٧٠ ٠٥٣	-
	عملاء مبيعات تصدير
١١ ٢٧٠ ٠٥٣	--
	اجمالي

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
٥٣ ٦٥٦ ٢٦١	٧٥ ٩٧٧ ٩١٥
	موردين دفعات مقدمة
٢ ٢٠٧ ٥٨٢	٣ ٠١٩ ٦٢٥
	ضرائب خصم من المنبع
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٦ ٨٣١ ٢٠٤
	تأمينات لدي الغير
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	٦ ٠٢٤ ٣٥١
	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٦٠٥ ٣٥٣	٢٤١ ٤٨٧
	اعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩
	تأمين خطابات ضمان
٢ ٥٠٥ ٩٦٠	٢ ٧٥٣ ٧٣٨
	السلف النقدية
١٩٦ ٢٦٦	٢٤٦ ٩٤٨
	أرصدة مدينة أخرى
٩١ ٥١٠ ٥٦٥	١١٥ ١٢٩ ٣١٧
	اجمالي

١٨ - أرصدة النقدية والبنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
٤٦٦ ٣٨٠	٣ ٩١٤ ٨٨٤
	النقدية بالخرزينة
١١٢ ٢٨٦ ١٩١	١٥٨ ١٤٥ ١١٧
	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١٥ ٥٣٣ ٩٠٦	٢٠ ٠٣٩ ٦٢١
	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٢ ١٩١ ١١٧	٢ ١٩٣ ٢١٧
	ودائع بنكية
١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٨٤ ٢٩٢ ٨٣٩
	اجمالي
%٠,٧٠	%٠,٧٠
	متوسط اسعار الفائدة على الودائع - دولار
%٨,٩٤	%٨,٩٤
	متوسط اسعار الفائدة على الودائع - جنيه مصري
١٢ ايار	١٠٤ ايار
	تاريخ استحقاق الودائع البنكية

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدي البنوك كالتالي:

٣٥٧ ٣٨٢	٢٠ ٣٥٧ ٣٢٢
	النقدية المجمدة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)

١٩ - رأس المال المصدر والمدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	جنيه مصري
٢	٢
	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠
	رأس المال المصدر

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

٢٠- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء على إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢١- أوراق دفع

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٥٥٠٠٠٠٠	--	١٠٥٠٠٠٠٠	--	جنيه مصري
١٥٥٠٠٠٠٠	--	١٠٥٠٠٠٠٠	--	أوراق دفع *
١٥٥٠٠٠٠٠	--	١٠٥٠٠٠٠٠	--	إجمالي

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

٢٢- قروض

الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٨٢٥٠٣١١١	٦٤٤١٧٦٧٥	--	--	جنيه مصري
٢٦٨٤٦٠٥٨٤	٣٧١٩٨٦٧٣٢	٤٦٣٥٦٢٢٣٨	٤٦٣٥٦٢٢٣٨	التمويلات الائتمانية
٤٥٠٩٦٣٦٩٥	٤٣٦٤٠٤٤٠٧	٥١٣٢٦٠١٢٩	٥١٣٢٦٠١٢٩	القروض البنكية
		٤٦٣٥٦٢٢٣٨	٤٦٣٥٦٢٢٣٨	إجمالي

٢٣- دائنون تجاريون

جنيه مصري		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
دائنون تجاريون محليين	١٩٠٠٥٦٠٨٦	١٥٨٤٨٤٢٣٦	
دائنون تجاريون عملات اجنبية	١٥٧٠٣١٠٦٥	١٨٥٠٨٢٥٢٣	
إجمالي	٣٤٧٠٨٧١٠١	٣٤٣٥٦٦٧٥٩	

٢٤- مخصصات

جنيه مصري		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٩١٨٣١٤٠		
المكون خلال الفترة	٢٢٤٠٧٥٧		
المستخدم خلال الفترة	(٣٣٣٢٥٢٨)		
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٨٠٩١٣٦٩		

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

٢٥- الائتمانات الأخرى

الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٠٤٠٠٠٠٠٠	١٢٨٠٠٠٠٠٠	١٢٩٣٢٨٩١٢	١٤٦٩١٧٩١٩	جنيه مصري
١٨٤٦٢٠٠٠	١٨٤٦٢٠٠٠	٤٤٦٦٦٥٠٠	٤٩٢٣٢٠٠٠	رخصة التشغيل
١٢٢٤٦٢٠٠٠	١٤٦٤٦٢٠٠٠	١٧٣٩٤٥٤١٢	١٩٦١٤٩٩١٩	عقد توريد الطاقة الكهربائية
				إجمالي

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

٢٦- توزيعات الأرباح

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

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

٢٧- دالئون وأرصدة دائنة أخري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٧ ٨٨٧ ٤٦١	٦٠ ٣٣٢ ٥٣٦	صلاء دفعات مقدمة
١ ٩٥٣ ٩٧٠	٤ ٧٩١ ٣٢٧	مصرفوات مستحقة
١٦ ٠٣٨ ٧٨٣	١١ ٩٤٨ ١٧٧	رسوم تنمية مستحقة
٤٤ ٧٧٨ ٢٢٧	١٤ ١١٤ ٤٩٦	خصومات صلام مستحقة
٣٢ ٨٦١ ٧٠١	٢٦ ٣٨١ ٧٢٩	ضرائب مستحقة
١٦ ٩٠٤ ٥٨١	١ ٤٥٩ ١٦٨	فوائد مستحقة
٤ ٠٢٠ ١٩١	٤ ٠٢٠ ١٩١	تأمينات أعمال محتجرة
١٧٤ ٤٤٤ ٩١٤	١٢٣ ٠٤٧ ٦٢٤	اجمالي

٢٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧			
٨ ٧٨٣ ٨٣١	٧ ٢٧٠ ٩٥٢	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
٣١٥ ٨٧٢	--	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريديوس خاتيفا
٨ ١٨٦ ٤٢٥	٧ ٧٣١ ٤٩٠	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
١٥ ٤٠٨ ١٥٧	١٧ ٤٣٠ ٠٠٥	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلابنس للتعددين
--	٥٦٩ ٣١٠	دفع نيابة عن	شركة تابعة	شركة اينفولف للمشاريع والاستثمار

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

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:				
المستحق لأطراف ذات علاقة		المستحق من أطراف ذات علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
--	--	٦ ٦٠١ ٨٤١	٦ ٤٩٥ ٨٨٧	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٢ ١٣٣ ٦٦١	٢ ٧٠٢ ٩٧١	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
--	--	٢ ٨٤٢ ٧٩٤	٢ ٣٤٧ ١٤٦	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢ ٦٣٨ ٤٣٥	--	--	--	شركة سيمنتوس لايبون - أسبانيا
٥ ٨١٦ ٨٥٤	٥ ٩٩٤ ١٦٩	--	--	شركة أندلس ريلينس للتعددين
--	--	١ ٩١٠ ٢٤٨	٣٠٣ ٤١٦	شركة أريديوس خاتيفا
٨ ٤٥٥ ٢٨٩	٥ ٩٩٤ ١٦٩	١٣ ٤٨٨ ٥٤٤	١١ ٨٤٩ ٤٢٠	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أريديوس خاتيفا بتقديم خدمات استشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايبون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلينس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

٢٩- التأجير التشغيلي

٢٩-١ الشركة كمستأجر

٢٩-١-١ اتفاقيات التأجير

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

٢٩-١-٢ مدفوعات معترف بها كمصروفات خلال الفترة

جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
٤٥٨ ٥٣٠	٢ ٠٩٠ ٢٩٤
٤٥٨ ٥٣٠	٢ ٠٩٠ ٢٩٤
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	
الإجمالي	

٢٩-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ١٤٣ ٧٨٢	١ ٤٦٩ ٢٧٣
٦٩٩ ١٥٦	٨٢٣ ٨٨٠
٢٤٨ ٦٢١	٣٦١ ٢٦٢
٢ ٠٩١ ٥٥٩	٢ ٦٥٤ ٤١٥
إجمالي	

٣٠- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ قدره ٩٦ ٣١٠ ٦٢٣ جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستيك

