

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
4	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
5	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
6	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
7	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
9	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 ٣١ مارس ٢٠١٨ 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، وتتحصر مسئوليتنا 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 بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

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 ١٣ مايو ٢٠١٨

مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

س.م.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بائجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في 31 مارس 2018

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	10	2 319 235 131	2 356 184 632
مشروعات تحت التنفيذ	11	283 996 694	249 232 824
الأصول غير الملموسة	12	383 656 354	396 151 869
إستثمارات فى شركات تابعة	13	37 476 057	37 476 057
إستثمارات فى مشروع مشترك	14	125 000	125 000
إجمالى الأصول غير المتداولة		3 024 489 236	3 039 170 382
الأصول المتداولة			
المخزون	15	215 929 041	252 820 286
مدينون وأرصدة مدينة أخري	16	139 204 260	77 821 035
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	28	10 161 087	9 388 845
أرصدة النقدية والبنوك	17	115 792 662	117 204 564
إجمالى الأصول المتداولة		481 087 050	457 234 730
إجمالى الأصول		3 505 576 286	3 496 405 112

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في 31 مارس 2018

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			حقوق الملكية
			<u>رأس المال والإحتياطيات</u>
757 479 400	757 479 400	18	رأس المال المصدر والمدفوع
209 622 582	209 622 582	19	إحتياطي قانوني
337 441 529	498 394 785		الأرباح المرحلة
1 304 543 511	1 465 496 767		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
7 000 000	3 400 000	20	أوراق دفع
601 101 209	566 912 963	21	قروض
335 984 957	336 467 200	3-8	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
92 968 685	64 565 583	24	الإلتزامات الأخرى
1 037 054 851	971 345 746		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
437 906 945	506 352 549	22	دائنون تجاريون
7 000 000	7 000 000	20	أوراق الدفع
290 586 491	48 177 105	21	تسهيلات ائتمانية
--	34 256 438	2-8	ضريبة الدخل الجارية
167 535 000	167 450 000	21	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
114 462 000	114 462 000	24	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
113 753 476	171 764 617	26	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7 880 187	3 741 202	27	المستحق لأطراف ذات علاقة
15 682 651	15 529 862	23	مخصصات
1 154 806 750	1 068 733 773		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
2 191 861 601	2 040 079 519		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
3 496 405 112	3 505 576 286		<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي



المدير المالي



أ/ آلان هستيك

أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

الشركة العربية للأسمت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2018	31 مارس 2017
إيرادات المبيعات	3	889 591 988	667 510 254
تكلفة المبيعات	4	(647 037 817)	(550 013 771)
مجمّل الربح		242 554 171	117 496 483
مصروفات عمومية وإدارية	5	(30 748 794)	(27 926 467)
مخصصات	23	(350 000)	(2 240 757)
فوائد داننة		189 202	213 695
إيرادات أخرى		841 280	484 903
تكاليف تمويلية	6	(21 538 833)	(23 686 373)
أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		4 744 911	9 927 893
أرباح الفترة قبل الضرائب		195 691 937	74 269 377
ضريبة الدخل	1-8	(34 738 681)	(15 167 553)
أرباح الفترة بعد الضرائب		160 953 256	59 101 824
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح			
أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	9	0.42	0.15

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصرى
59 101 824	160 953 256	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
59 101 824	160 953 256	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفع	إحتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في 1 يناير 2017	757 479 400	185 037 371	349 798 741	1 292 315 512
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	59 101 824	59 101 824
الرصيد في 31 مارس 2017	757 479 400	185 037 371	408 900 565	1 351 417 336
الرصيد في 1 يناير 2018	757 479 400	209 622 582	337 441 529	1 304 543 511
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	160 953 256	160 953 256
الرصيد في 31 مارس 2018	757 479 400	209 622 582	498 394 785	1 465 496 767

- 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 هستبك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2018	31 مارس 2017
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة		195 691 937	74 269 377
يتم تسويته بـ:			
تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	6	21 538 833	23 686 373
فوائد دائنة		(189 202)	(213 695)
إهلاك الأصول الثابتة	10	45 883 296	45 238 187
إستهلاك الأصول غير الملموسة	12	12 495 515	12 495 515
(أرباح) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		(3 466 286)	(9 406 972)
مخصصات	23	350 000	2 240 757
(الزيادة) / النقص في المخزون		(606 670)	(13 640 756)
(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(21 028 567)	(23 618 753)
النقص في المستحق من أطراف ذات العلاقة		(772 242)	1 639 124
النقص في مدينون تجاريون		--	11 270 053
الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون		64 845 604	3 520 342
(النقص) / الزيادة في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة		(4 138 985)	(2 461 120)
(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى		32 345 923	(51 397 290)
مخصصات استخدمت	23	(502 789)	(3 332 528)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
الفوائد المدفوعة		342 446 367	70 288 614
		(13 996 295)	(23 686 373)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
		328 450 072	46 602 241

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2018	31 مارس 2017
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	10	(7 499 029)	(4 343 607)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ *	11	(36 198 636)	(16 116 728)
فوائد محصلة (مقبوضات)		189 202	213 695
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الإستثمار		(43 508 463)	(20 246 640)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(15 541 023)	(44 421 285)
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(28 403 102)	(46 204 507)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف	21	(242 409 386)	118 085 436
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		(286 353 511)	27 459 644
الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها		(1 411 902)	53 815 245
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		117 204 564	130 477 594
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	17	115 792 662	184 292 839

المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار
* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ و الأصول الثابتة بمبلغ 1 434 766 جنيه مصري.
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستبك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

1- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في 5 مارس 1997 طبقاً لأحكام القانون رقم 230 لسنة 1989 والقانون رقم 95 لسنة 1992 وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم 167 لسنة 1997.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 13105 بتاريخ 3 أبريل 2005 القاهرة وتم تغييره لرقم 53445 بتاريخ 16 أغسطس 2011 نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من 72 شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم 56 شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

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

وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر 4.2 مليون طن التي يمكنها ان تنتج 5 مليون طن من الأسمنت.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك 60% من رأس مال الشركة.

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

تم إعتداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 13 مايو 2018.

2- أهم السياسات المحاسبية

1-2 إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (30) 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 31 ديسمبر 2017.

2-2 أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

3- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
572 699 111	796 574 753	مبيعات محلية
70 803 933	66 738 211	مبيعات تصدير
24 007 210	26 279 024	خدمات
667 510 254	889 591 988	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

4- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
456 215 355	552 999 654	مواد خام
45 238 186	45 883 295	إهلاكات صناعية
12 495 515	12 495 515	إستهلاكات التراخيص – أصول غير ملموسة
16 595 224	19 412 041	مصروف إنتقالات
19 469 491	16 247 312	تكاليف غير مباشرة
550 013 771	647 037 817	إجمالي

5- مصروفات عمومية وإدارية

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

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
4 998 420	9 486 543	أتعاب مهنية
15 095 808	14 494 444	أجور ومرتبآت
119 216	213 388	مصروفات أمن ونظافة
2 708 997	2 657 762	إيجارات
827 093	592 705	مصروفات الإنتقالات
49 404	538 467	مصروفات تسويقية
4 127 529	2 765 485	مصروفات أخرى
27 926 467	30 748 794	إجمالي

6- تكاليف تمويلية

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
12 694 120	10 002 717	فوائد القروض
2 678 031	212 398	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
3 070 500	3 070 500	فوائد رسوم توليد الكهرباء
5 243 722	8 253 218	فوائد تسهيلات إئتمانية
23 686 373	21 538 833	الإجمالي

7- المقابل الذي يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
8 490 195	7 545 344	بدلات مجلس الإدارة
4 032 000	4 465 440	مرتبآت مجلس الإدارة
12 522 195	12 010 784	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

8- ضرائب الدخل

1-8 ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
		الضريبة الجارية
15 512 513	34 256 438	مصروف الضريبة الجارية للفترة
		الضريبة المؤجلة
(344 960)	482 243	(إيراد) / مصروف الضريبة المؤجلة للفترة
15 167 553	34 738 681	إجمالي مصروف ضرائب الدخل للفترة

2-8 إلتزامات الضريبة الجارية

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
--	34 256 438	مصاريف الضريبة الجارية (إيضاح 1-8)
--	34 256 438	إلتزامات ضريبة جارية

3-8 الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول وإلتزامات ضريبة مؤجلة

31 مارس 2018

الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة	جنيه مصري
			(الإلتزامات)
			الفروق المؤقتة
335 984 957	482 243	336 467 200	أصول ثابتة
335 984 957	482 243	336 467 200	الإلتزامات الضريبة المؤجلة

31 ديسمبر 2017

الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام	جنيه مصري
			(الإلتزامات)
			الفروق المؤقتة
338 733 747	(2 748 790)	335 984 957	أصول ثابتة
338 733 747	(2 748 790)	335 984 957	الإلتزامات الضريبة المؤجلة

9- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وحساب النصيب المُخَفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم من الأرباح متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم من الأرباح:

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
		نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم)
59 101 824	160 953 256	أرباح الفترة
(1 550 461)	(1 773 306)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح 16)
57 551 363	159 179 950	الأرباح القابلة للتوزيع
		عدد الأسهم (النصيب الأساسي والمخفض)
378 739 700	378 739 700	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
0.15	0.42	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

10- الأصول الثابتة											
إجمالي	حسابات آتية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري			
3 447 726 323	13 424 066	277 111 991	9 400 617	2 524 933 418	13 187 587	559 425 208	50 243 436	2017	الرصيد في 1 يناير	2017	التكلفة
4 343 607	1 615 976	890 271	17 557	--	166 372	1 653 431	--	2017	إضافات		
3 452 069 930	15 040 042	278 002 262	9 418 174	2 524 933 418	13 353 959	561 078 639	50 243 436	2017	الرصيد في 31 مارس	2017	
3 471 087 637	18 677 131	283 064 441	11 933 537	2 529 190 896	13 151 253	564 826 943	50 243 436	2018	الرصيد في 1 يناير	2018	
7 499 029	323 583	874 913	64 364	6 088 042	32 377	115 750	--		إضافات		
1 434 766	--	1 434 666	100	--	--	--	--		المحول من مشروعات تحت التنفيذ		
3 480 021 432	19 000 714	285 374 020	11 998 001	2 535 278 938	13 183 630	564 942 693	50 243 436	2018	الرصيد في 31 مارس	2018	مجموع الأهلاك
923 240 928	10 273 541	73 097 548	1 835 802	685 685 312	4 517 179	147 831 546	--	2017	الرصيد في 1 يناير	2017	
45 238 187	502 708	3 649 825	248 561	33 259 292	453 070	7 124 731	--		مصروف الإهلاك		
968 479 115	10 776 249	76 747 373	2 828 744	718 944 604	4 970 249	154 956 277	--	2017	الرصيد في 31 مارس	2017	
1 114 903 005	12 578 257	87 861 550	3 639 091	827 590 443	6 392 960	176 840 704	--	2018	الرصيد في 1 يناير	2018	
45 883 296	770 717	3 826 676	324 928	33 328 437	467 730	7 164 808	--		مصروف الإهلاك		
1 160 786 301	13 348 974	91 688 226	3 964 019	860 918 880	6 860 690	184 005 511	--	2018	الرصيد في 31 مارس	2018	القيمة الدفترية
2 319 235 131	5 651 740	193 685 794	8 033 982	1 674 360 058	6 322 940	380 937 182	50 243 436	2018	الرصيد في 31 مارس	2018	
2 483 590 815	4 263 793	201 254 889	7 333 811	1 805 988 814	8 383 710	406 122 362	50 243 436	2017	الرصيد في 31 مارس	2017	
2 356 184 632	6 098 874	195 202 891	8 294 446	1 701 600 453	6 758 293	387 986 239	50 243 436	2017	الرصيد في 31 ديسمبر	2017	

- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض الممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وطبي المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة.
- قامت الشركة وفقاً لعقود القروض الممنوحة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة 110٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على السيارات والصوامع.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

11- مشروعات تحت التنفيذ		
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
17 670 237	249 232 824	الرصيد في أول الفترة / العام
239 326 574	37 768 666	الإضافات
--	(1 570 030)	دفعات مقدمة للموردين
(10 541 194)	(1 434 766)	المحول للأصول الثابتة
2 777 207	--	المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخري
249 232 824	283 996 694	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
45 531 948	48 540 023	مباني
200 923 669	233 381 892	آلات ومعدات
--	867 603	معدات تكنولوجيا وتركيبات
2 777 207	1 207 176	دفعات مقدمة للموردين
249 232 824	283 996 694	الإجمالي

12- الأصول غير الملموسة			
الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
788 404 713	225 200 000	563 204 713	التكلفة في أول يناير 2018
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
788 404 713	225 200 000	563 204 713	إجمالي التكلفة في 31 مارس 2018
(392 252 844)	(161 097 741)	(231 155 103)	مجمع الاستهلاك
(12 495 515)	(5 552 877)	(6 942 638)	مجمع الاستهلاك في أول يناير 2018
(404 748 359)	(166 650 618)	(238 097 741)	استهلاك الفترة
			مجمع الاستهلاك في 31 مارس 2018
383 656 354	58 549 382	325 106 972	صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2018
396 151 869	64 102 259	332 049 610	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2017

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ 21 مايو 2008 على إصدار الرخصة للشركة بقيمة 281.4 مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة 15% دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى 18 شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة 25% دفعة مقدمة والباقي على 3 سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ 22 يناير 2015 وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ 8 مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ 11 مارس 2010، 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 217.2 مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

15% دفعة مقدمة تعادل 32.58 مليون جنيه مصري.
120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل 2010 بواقع 1.220 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير 2011 بواقع 1.342 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
بالإضافة إلى مبلغ 8 مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد 2 خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحقاق آخرها في 1 فبراير 2011.

13- إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الانشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%99.99	20 926 807	20 926 807	%99.99	إنتاج الخرسانة وتحديد الخليط الجاهز
شركة إيفولف للمشاريع والإستثمار	مصر	%99.99	16 499 750	16 499 750	%99.99	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%99.99	49 500	49 500	%99	تقديم الخدمات الإدارية
إجمالي			37 476 057	37 476 057		

14- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017
شركة أندلس ريلينس للتعدين	مصر	%50	125 000	125 000
إجمالي			125 000	125 000

15- المخزون

جنيه مصري	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017
مواد خام	107 426 101	156 757 571
مواد تعبئة وتغليف	41 915 923	25 541 593
قطع غيار	29 774 890	27 304 991
إنتاج تحت التشغيل	3 721 127	2 413 295
إنتاج تام	33 091 000	40 554 917
دفعات مقدمة لموردين	--	247 919
الإجمالي	215 929 041	252 820 286

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

16- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
31 421 917	78 836 577	موردين دفعات مقدمة
2 733 235	3 411 904	ضرائب خصم من المنبع
26 831 204	33 608 656	تأمينات لدي الغير
6 427 766	8 201 072	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
6 877 000	6 877 000	إعتمادات مستندية
34 049	34 049	تأمين خطابات ضمان
1 881 790	2 746 312	السلف النقدية
1 614 074	5 488 690	أرصدة مدينة أخرى
77 821 035	139 204 260	إجمالي

17- أرصدة النقدية والبنوك

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
1 670 945	1 190 036	النقدية بالخرزينة
32 249 866	21 860 499	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
56 060 284	63 573 261	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
27 223 469	29 168 866	ودائع بنكية
117 204 564	115 792 662	إجمالي

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدي البنوك كالتالي:

47 370 988	43 269 416	النقدية المجمدة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)
------------	------------	---

18- رأس المال المصدر والمدفوع

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
2	2	القيمة الاسمية للسهم
378 739 700	378 739 700	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
757 479 400	757 479 400	راس المال المصدر

19- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة 10% من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء علي إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني 50% من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

20- أوراق دفع

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
7 000 000	3 400 000	7 000 000	7 000 000	أوراق دفع *
7 000 000	3 400 000	7 000 000	7 000 000	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 أستلامه بتاريخ 1 نوفمبر 2017 طبقاً للعقد وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ 1 أغسطس 2019.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

21- قروض

الجزء طويل الأجل		الجزء المتداول		
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
--	--	290 586 491	48 177 105	التسهيلات الإئتمانية
601 101 209	566 912 963	167 535 000	167 450 000	القروض البنكية
601 101 209	566 912 963	458 121 491	215 627 105	إجمالي

22- دائنون تجاريون

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
162 413 204	293 417 879	جنيه مصري
275 493 741	212 934 670	دائنون تجاريون محليين
437 906 945	506 352 549	دائنون تجاريون عملاء اجنبية
		إجمالي

23- مخصصات

مخصص مطالبات	
15 682 651	الرصيد في 1 يناير 2018
350 000	المكون خلال الفترة
(502 789)	المستخدم خلال الفترة
15 529 862	الرصيد في 31 مارس 2018

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.

24- الإلتزامات الأخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
62 198 685	38 411 083	96 000 000	96 000 000	رخصة التشغيل
30 770 000	26 154 500	18 462 000	18 462 000	عقد توريد الطاقة الكهربائية
92 968 685	64 565 583	114 462 000	114 462 000	إجمالي

25- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 26 إبريل 2018 الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في 31 ديسمبر 2017.

31 ديسمبر 2017	
217 433 931	جنيه مصري
120 007 599	أرباح العام
337 441 530	أرباح مرحلة في بداية العام
	الأرباح القابلة للتوزيع
21 743 393	تم توزيعه كالتالي:
--	الإحتياطي القانوني
6 427 766	حصة المساهمين في الأرباح
309 270 371	حصة العاملين في الأرباح
	أرباح مرحلة في نهاية العام

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

26- دانون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
36 433 864	57 802 366	عملاء دفعات مقدمة
328 752	339 452	مصروفات مستحقة
10 287 355	11 339 184	رسوم تنمية مستحقة
23 743 123	18 197 267	خصومات عملاء مستحقة
28 433 908	61 617 197	ضرائب مستحقة
7 723 399	15 265 937	فوائد مستحقة
6 803 075	7 203 214	تأمينات أعمال محتجزة
113 753 476	171 764 617	إجمالي

27- 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
31 مارس 2017	31 مارس 2018			
7 270 952	10 710 080	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
--	--	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
7 731 490	10 046 701	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
17 430 005	11 110 536	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
569 310	--	دفع نيابة عن	شركة تابعة	شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

المستحق لأطراف ذات علاقة		المستحق من طرف ذات علاقة		جنيه مصري
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
--	--	6 547 243	6 437 715	شركة أندلس للخرسانة
--	--	2 840 156	2 727 233	شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار
454 344	--	1 446	996 139	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
1 999 089	--	--	--	شركة سيمينتوس لايونيون- أسبانيا
5 426 754	3 741 202	--	--	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
7 880 187	3 741 202	9 388 845	10 161 087	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 سيمينتوس لايونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلانيس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

28- التأجير التشغيلي

1-28 الشركة كمستأجر

1-1-28 إتفاقيات التأجير

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

2-1-28 مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة / العام

31 مارس 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
458 530	103 547	الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية
458 530	103 547	الإجمالي

3-1-28 إلتزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	جنيه مصري
823 880	749 509	لا يزيد عن عام واحد
361 262	248 621	أكثر من عام ولا يزيد عن 5 أعوام
1 185 142	998 130	إجمالي

29- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في 31 مارس 2018 مبلغ قدره 24 330 053 جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ/ آلان هستيك

