

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الشركة العربية للأسمت (القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

الى السادة / اعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمع المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. الإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة والمزودى معرفة 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على نراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة فى ١٢ أغسطس 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 بإنجلترا وويلز

العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢ ٣٨٩ ٣٧٣ ٦٨٣	٢ ٥٥٥ ٣٩٦ ٢٩٩	١٠	الأصول الثابتة
٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	٧٦ ٦٠٠ ٧٠٦	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٦ ١٥١ ٨٦٩	٣٧١ ٠٢٢ ٠٠٢	١٢	الأصول غير الملموسة
٨٣ ٦٥٣	٦٥ ٧٢٧	١٣	أصول أخرى
٢ ٠٢٣ ٨٧٤	٢ ٢٠٥ ٥٨١	١٤	استثمارات فى مشروع مشترك
٣ ٠٣٦ ٨٦٥ ٩٠٣	٣ ٠٠٥ ٢٩٠ ٣١٥		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٠ ٠٩٥ ٢٧٩	٢٥٥ ٦٣٤ ٢٠١	١٥	المخزون
١٥ ٥١٢ ٢٩٨	١٥ ٩٥٣ ٣٧١	١٦	مدينون تجاريون
٨٥ ٠٠٧ ٦٤٨	٨٨ ٠١٢ ٤٩٢	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	٥٠٠	٢٨	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٣٣ ٥٥٧ ٦٢١	١٣٦ ١٦٠ ٧٠٧	١٨	أرصدة النقدية والبنوك
٤٧٤ ١٧٢ ٨٤٦	٤٩٥ ٧٦١ ٢٧١		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٣ ٥١١ ٠٣٨ ٧٤٩	٣ ٥٠١ ٠٥١ ٥٨٦		<u>إجمالي الأصول</u>

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
١٩	رأس المال المصدر والمدفوع	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠
٢٠	احتياطي قانوني	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٢	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠
	الأرباح المرحلة	٥١٠ ١٧١ ٩٢٠	٣٢٥ ٠٢١ ٧٣٨
	حقوق أصحاب الشركة الأم	١ ٤٩٩ ١٠٧ ٩١٣	١ ٢٩٢ ٢١٤ ٣٣٨
٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢ ٨٦٥ ٦٧٠	٢٢ ٠١٧
	إجمالي حقوق الملكية	١ ٥٠١ ٩٧٣ ٥٨٣	١ ٢٩٢ ٢٣٦ ٣٥٥
الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢	قروض	٥٥٦ ٨٧١ ١١٤	٦٠١ ١٠١ ٢٠٩
٢٤	أوراق دفع	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٣٤٢ ٩٥٦ ٦٠٢	٣٢٧ ٦٥٧ ٤١٩
٢٦	الإلتزامات الأخرى	٥٩ ١٠٨ ٧٩٨	٩٢ ٩٦٨ ٦٨٥
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٩٦٢ ٣٣٦ ٥١٤	١ ٠٣٨ ٧٢٧ ٣١٣
الإلتزامات المتداولة			
٢٣	دائنون تجاريون	٤١٣ ١١٩ ٦٤٩	٤٤٨ ٢٢٩ ٤٩٨
٢٤	أوراق دفع	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٢	بنوك سحب على المكشوف	٨٧ ٠٢٥ ٢٩٤	٣٠٠ ٤١٩ ٦٥١
٢-٨	ضريبة الدخل الجارية	٣٨ ٣٣٤ ٦٣٦	١١٠ ٩٠١
٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	١٧٠ ١٦٥ ٠٠٠	١٦٧ ٥٣٥ ٠٠٠
٢٦	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل	٩١ ٣٠٣ ٢٨٥	١١٤ ٤٦٢ ٠٠٠
٢٧	دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢٠٨ ٤٧٧ ١٣٨	١١٩ ٢٤٠ ٦٣٠
٢٨	المستحق لأطراف ذوى علاقة	٥ ٤٢٦ ٠٥٢	٧ ٣٨٤ ١٧٧
٢٥	مخصصات	١٥ ٨٩٠ ٤٣٥	١٥ ٦٩٣ ٢٢٤
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	١ ٠٣٦ ٧٤١ ٤٨٩	١ ١٨٠ ٠٧٥ ٠٨١
	إجمالي الإلتزامات	١ ٩٩٩ ٠٧٨ ٠٠٣	٢ ٢١٨ ٨٠٢ ٣٩٤
	إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	٣ ٥٠١ ٠٥١ ٥٨٦	٣ ٥١١ ٠٣٨ ٧٤٩

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / آلان هستيك




الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	جنيه مصري
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٣	٧٢٧ ٥٢٢ ٠٣٢	٥٤٠ ٨٢٩ ٠٧٦	١ ٢٢٧ ٦٦٢ ٢٠٤	١ ٦٤١ ٤٥٧ ٠٨٤	إيرادات المبيعات
٤	(٦٠٩ ٤٠٢ ٦٢٣)	(٤٩٤ ٦٤٤ ٤٦٢)	(١ ٠٦٧ ٧١٨ ٩٦٠)	(١ ٢٨٥ ٢٣٤ ٨٩٨)	تكلفة المبيعات
	١١٨ ١١٩ ٤٠٩	٤٦ ١٨٤ ٦١٤	١٥٩ ٩٤٣ ٢٤٤	٣٥٦ ٢٢٢ ١٨٦	مجموع الربح
٥	(٢٨ ١٣٦ ٥٧٩)	(٢٥ ٨٥٩ ٩٦٣)	(٤٩ ٥٦٤ ٨٢٨)	(٥٣ ٤٢٥ ١٦٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٥	(٣٥٠ ٠٠٠)	(٤ ٤٥٠ ٠٠٠)	(٦ ٦٩٠ ٧٥٧)	(٧٠٠ ٠٠٠)	مخصصات
	١٠ ٠٠٠	--	--	٧٥ ٠٠٠	اضمحلال انتفى الغرض منه
	٩١٩ ٠٦٣	٢٣٥ ٠٨١	٤٤٨ ٧٧٦	١ ٤٥٢ ٤٧١	فوائد دائنة
	١ ٠٠٥ ١٧٥	٧٢٠ ٩٩٠	١ ٢٠٥ ٨٩٢	١ ٨٤٦ ٤٥٥	إيرادات أخرى
٦	(٢٣ ٤٣٧ ٤٣٩)	(٢٨ ١٦٢ ٨٢٧)	(٥١ ٩٧٠ ٦٢٨)	(٤٥ ٤٧٧ ٩٧٢)	تكاليف تمويلية
١٤	٤٢ ٩٧٢	٢٥٧ ٦٣٠	٥٣٨ ٦٣٧	١٨١ ٧٠٧	نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك
	(٨ ٥١٧ ٠٣٣)	٥ ٨٤٧ ٢١٦	١٥ ٧٧٥ ١١١	(٣ ٧٧٢ ١٢٢)	أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
	٥٩ ٦٥٥ ٥٦٨	(٥ ٢٢٧ ٢٥٩)	٦٩ ٦٨٥ ٤٤٧	٢٥٦ ٤٠٢ ٥٥٩	(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
١-٨	(٨ ٩٠٠ ٢٧١)	١٧ ٢٠٢ ٨٥٢	٢ ٠٣١ ٧٧٤	(٤٣ ٦٣٣ ٨١٩)	ضريبة الدخل
	٥٠ ٧٥٥ ٢٩٧	١١ ٩٧٥ ٥٩٣	٧١ ٧١٧ ٢٢١	٢١٢ ٧٦٨ ٧٤٠	أرباح الفترة بعد الضرائب
	٥١ ١١٧ ٢٣٧	١١ ٩٧٦ ٢١٣	٧١ ٧١٦ ٤٠٤	٢١٣ ٣٢١ ٣٣٩	يوزع على النحو التالي:
	(٣ ٦١ ٩٤٠)	(٦٢٠)	٨١٧	(٥٥٢ ٥٩٩)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢١	(٣ ٦١ ٩٤٠)	(٦٢٠)	٨١٧	(٥٥٢ ٥٩٩)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
	٥٠ ٧٥٥ ٢٩٧	١١ ٩٧٥ ٥٩٣	٧١ ٧١٧ ٢٢١	٢١٢ ٧٦٨ ٧٤٠	
٩	٠,١٣	٠,٠٣	٠,١٨	٠,٥٥	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
					أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / ألان هستيك




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

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٧١٧١٧٢٢١	٢١٢٧٦٨٧٤٠	١١٩٧٥٥٩٣	٥٠٧٥٥٢٩٧		ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
٧١٧١٧٢٢١	٢١٢٧٦٨٧٤٠	١١٩٧٥٥٩٣	٥٠٧٥٥٢٩٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالي:
٧١٧١٦٤٠٤	٢١٣٣٢١٣٣٩	١١٩٧٦٢١٣	٥١١١٧٢٣٧		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٨١٧	(٥٥٢٥٩٩)	(٦٢٠)	(٣٦١٩٤٠)	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ/ آلان هستيك




الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١٩ ١١٤	١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	--	--	--
توزيعات ارباح للمساهمين والعاملين	--	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٧١ ٧١٦ ٤٠٤	٧١ ٧١٦ ٤٠٤	٨١٧	٧١ ٧١٧ ٢٢١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	١٨١ ١٣٠ ٣٨٦	١ ١٤٨ ٣٢٢ ٩٨٦	١٩ ٩٣١	١ ١٤٨ ٣٤٢ ٩١٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٣٢٥ ٠٢١ ٧٣٨	١ ٢٩٢ ٢١٤ ٣٣٨	٢٢ ٠١٧	١ ٢٩٢ ٢٣٦ ٣٥٥
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢١ ٧٤٣ ٣٩٣	(٢١ ٧٤٣ ٣٩٣)	--	--	--
توزيعات الارباح	--	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)
حقوق الاقلية الناتجة من الاستحواذ على شركة ايجيبت جرين	--	--	--	--	٣ ٣٩٦ ٢٥٢	٣ ٣٩٦ ٢٥٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٢١٣ ٣٢١ ٣٣٩	٢١٣ ٣٢١ ٣٣٩	(٥٥٢ ٥٩٩)	٢١٢ ٧٦٨ ٧٤٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٥١٠ ١٧١ ٩٢٠	١ ٤٩٩ ١٠٧ ٩١٣	٢ ٨٦٥ ٦٧٠	١ ٥٠١ ٩٧٣ ٥٨٣

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / آلان هسبتيك




الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة			
يتم تسويته بـ:			
	٦	٤٥ ٤٧٧ ٩٧٢	٦٩ ٦٨٥ ٤٤٧
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر		(١ ٤٥٢ ٤٧١)	(٤٤٨ ٧٧٦)
قوائد دائنة	١٤	(١٨١ ٧٠٧)	(٥٣٨ ٦٣٧)
نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك	١٠	٩٥ ٨٦٣ ٣٥٢	٩٢ ١٠٠ ٢٥٨
إهلاك الأصول الثابتة	١٢	٢٥ ١٢٩ ٨٦٧	٢٥ ١٢٩ ٨٦٧
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	١٣	١٧ ٩٢٦	--
إستهلاك الأصول الأخرى		٢ ٩٥٨ ٩٩٧	(١١ ٧٧٦ ٥٤٠)
(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة	٢٥	٧٠٠ ٠٠٠	٦ ٦٩٠ ٧٥٧
المخصصات المكونة		(١٤ ٢٤٢ ٧٢٧)	(٧٨ ١٦٨ ٩٣٢)
(الزيادة) في المخزون		(٥ ٨٩٢ ٣٤٤)	(٣ ٩٦٢ ٠٤٦)
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١ ٢٤ ٧٩٨)	٨ ٣٣٤ ٨٦٦
(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون		(٥٠٠)	١ ٩١٠ ٢٤٨
(الزيادة) / النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة		٦٨ ٠٧٢ ١٦٠	(٥٧ ٤٢٠ ٨٨١)
الزيادة / (النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		(٣٨ ٧٠٩ ٨٤٩)	١١٠ ٧٢٩ ٤٩٨
(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون		(١ ٩٥٨ ١٢٥)	(٢ ٢٢٢ ٩٢٢)
(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٧٥ ٠٠٠)	--
اضمحلال انتفى الغرض منه	٢٥	(٥٠٢ ٧٨٩)	(٤ ٤٣٢ ٥٢٨)
المخصصات المستخدمة		٤٣١ ٤٨٢ ٥٢٣	٢٠٧ ٥٨٠ ٣٠٧
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		(٣١ ١٤٩ ٧٧٣)	(٥٥ ٣٩١ ٧٣٤)
مدفوعات فوائد		(١١٠ ٩٠١)	(٩٤ ٤٩٠ ٨٠٨)
مدفوعات ضرائب الدخل		٤٠٠ ٢٢١ ٨٤٩	٥٧ ٦٩٧ ٧٦٥
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			

الشركة العربية للأسمت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١١ ٧١٤ ٤٢٦)	(١٠ ١١٢ ٦٤٨)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *	١١	(٦٥ ٦١٥ ٨١٩)	(٨٢ ٣٣٢ ٤٢٤)
صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركات تابعة	٥-٢٩	(٣٤١ ١٧٤)	--
فرائد محصلة		١ ٤٥٢ ٤٧١	٤٤٨ ٧٧٦
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٧٦ ٢١٨ ٩٤٨)	(٩١ ٩٩٦ ٢٩٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(٤٤ ٥٥٩ ٠٩٢)	(٧٥ ٧٢٣ ٥١١)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف		(٢١٣ ٣٩٤ ٣٥٧)	١٣٥ ٠٤٠ ٦٢٠
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)
مدفوعات التزامات أخرى		(٥٧ ٠١٨ ٦٠٢)	(٥٠ ٨٢٠ ٠٠٧)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		(٣٢١ ٣٩٩ ٨١٥)	٤ ٠٢٣ ٢١٢
(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٢ ٦٠٣ ٠٨٦	(٣٠ ٢٧٥ ٣٢٠)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٣٣ ٥٥٧ ٦٢١	١٣٦ ٨٢٠ ١١١
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٨	١٣٦ ١٦٠ ٧٠٧	١٠٦ ٥٤٤ ٧٩١

المعاملات غير النقدية من أنشطة التشغيل

* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة بمبلغ ١٧٣ ٢٩٣ ٢٤٩ جنيه مصري - الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / ألان هستيك

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

١ - معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.
يتمثل انتاج الشركة في إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.
المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقه إنتاجية لإنتاج الكليكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة
شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.
شركة ايجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية: إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الأنشطة الإنتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٧٠% من رأس مال شركة ايجبت جرين
تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٢-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضاً لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

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

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

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.

- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.

- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.

- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة. وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

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

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٠٧٦٣٥١٠٩٠	١٤٦٣٩٠٤١٥٩	٤٨٥٣٢٧٢٩٠	٦٤٤١١٢٣٦٥	مبيعات محلية
١٠٥٥٦٢٧٣٣	١٢٦٦٧٣٥١٥	٣٤٧٥٨٨٠٠	٥٩٩٣٥٣٠٤	مبيعات تصدير
٤٥٧٤٧٨٨١	٥٠٨٧٩٤١٠	٢٠٧٤٢٩٨٦	٢٣٤٧٤٣٦٣	خدمات
١٢٢٧٦٦٢٢٠٤	١٦٤١٤٥٧٠٨٤	٥٤٠٨٢٩٠٧٦	٧٢٧٥٢٢٠٣٢	الإجمالي

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

٤ - تكلفة المبيعات		عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٨٥١ ٥٥٩ ٠٥٩	١ ٠٥٠ ٢٥١ ٠٠٥	٢٨٦ ٨٢٤ ٧١٩	٤٨٧ ٠٩٩ ٧٠١			مواد خام
٩٢ ٠٩٩ ٧٢٦	٩٥ ٥٩٥ ٧١٠	٤٦ ٣٧٩ ٤٣٤	٤٩ ٠٤٢ ١٢٩			اهلاكات صناعية
٢٥ ١٢٩ ٨٦٧	٢٥ ١٢٩ ٨٦٧	١٢ ٦٢٤ ٣٥٣	١٢ ٦٢٤ ٣٥٣			استهلاكات عقد توريد الطاقة
٣٠ ٩٧٣ ٤٧٤	٣٨ ٠١٩ ٨٨٦	١٤ ٣٧٨ ٢٥٠	١٨ ٣١٣ ٩٦٠			مصروف انتقالات
٦٧ ٩٥٦ ٨٢٤	٧٦ ٢٣٨ ٤٣٠	٣٤ ٤١٧ ٧٠٦	٤٢ ٣١٢ ٤٨٠			تكاليف غير مباشرة
١ ٠٦٧ ٧١٨ ٩٦٠	١ ٢٨٥ ٢٣٤ ٨٩٨	٤٩٤ ٦٤٤ ٤٦٢	٦٠٩ ٤٠٢ ٦٢٣			الإجمالي

٥ - مصاريف عمومية وإدارية		عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٧ ٣٩٧ ٩٧٠	٦ ١٧٥ ٢٦٦	٦ ٧٦٠ ١٠٢	٢ ٤١٣ ٠٥٧			أتعاب مهنية
٢٦ ١٧٠ ٤٩٨	٢٩ ٧٠٧ ٨٣١	١١ ٠٧٤ ٦٨٩	١٥ ٠٧٥ ٤٣٩			أجور ومرتببات
٢٨٢ ٨٠٢	٦٨٦ ٥٠٩	١٦٣ ٥٨٦	٤٧٣ ١٢١			مصروفات أمن ونظافة
٥ ٢٤١ ٠٨٤	٥ ٣٥٦ ٨٦٠	٢ ٥٣٢ ٠٨٧	٢ ٦٨٧ ٥٩٨			إيجارات
١ ٣٧١ ٦٧٠	٣ ٨٥٤ ٢٩٠	٥٤٤ ٥٧٧	٣ ٢٦١ ٥٧٦			إنتقالات
٩٨٢ ٠٣٢	٧٤٠ ٣٧٦	٩٣٢ ٦٢٨	٢٠١ ٩٠٩			مصروفات تسويقية
٨ ١١٨ ٧٧٢	٦ ٩٠٤ ٠٣٤	٣ ٨٥٢ ٢٩٤	٤ ٠٢٣ ٨٧٩			مصروفات اخرى
٤٩ ٥٦٤ ٨٢٨	٥٣ ٤٢٥ ١٦٦	٢٥ ٨٥٩ ٩٦٣	٢٨ ١٣٦ ٥٧٩			الإجمالي

٦ - تكاليف تمويلية		عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٥ ٩٢٨ ٤٢٠	٢٧ ١٣٥ ٢٩٤	١٣ ٢٣٤ ٣٠٠	١٧ ١٣٢ ٥٧٧			مصروف فوائد القروض
٤ ٥٤٩ ٨٩٢	٢١٢ ٣٩٨	١ ٨٧١ ٨٦١	--			مصروف فوائد رخصة التشغيل
٦ ١٤١ ٠٠٠	٦ ١٤١ ٠٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠			مصروف فوائد عقد الكهرباء
١٥ ٣٥١ ٣١٦	١١ ٩٨٩ ٢٨٠	٩ ٩٨٦ ١٦٦	٣ ٢٣٤ ٣٦٢			مصروف فوائد السحب على المكشوف
٥١ ٩٧٠ ٦٢٨	٤٥ ٤٧٧ ٩٧٢	٢٨ ١٦٢ ٨٢٧	٢٣ ٤٣٧ ٤٣٩			الإجمالي

٧ - المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

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

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٦ ١٨٣ ١٧٣	١٥ ٠٩٩ ٠٤٤	٧ ٦٩٢ ٩٧٨	٧ ٥٥٣ ٧٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨ ٥٨٤ ٨٠٠	٨ ٩٣٥ ٩٢٠	٤ ٥٥٢ ٨٠٠	٤ ٤٧٠ ٤٨٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٢٤ ٧٦٧ ٩٧٣	٢٤ ٠٣٤ ٩٦٤	١٢ ٢٤٥ ٧٧٨	١٢ ٠٢٤ ١٨٠	الإجمالي

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
				الضريبة الجارية
١٩ ٢٠٨ ٢٢١	٣٨ ٣٣٤ ٦٣٦	٣ ٦٩٥ ٧٠٨	٤ ٠٧٨ ١٩٨	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	--	(٢٠ ٥٠١ ٧٩٦)	--	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق
				الضريبة المؤجلة
(٧٢٨ ١٩٩)	٥ ٢٩٩ ١٨٣	(٣٩٦ ٧٦٤)	٤ ٨٢٢ ٠٧٣	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٢٠ ٣١ ٧٧٤)	٤٣ ٦٣٣ ٨١٩	(١٧ ٢٠٢ ٨٥٢)	٨ ٩٠٠ ٢٧١	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١١٠ ٩٠١	٣٨ ٣٣٤ ٦٣٦
١١٠ ٩٠١	٣٨ ٣٣٤ ٦٣٦

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

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري		
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
(الالتزامات)		
الفروق المؤقتة		
٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩	٥ ٢٩٩ ١٨٣	٣٤٢ ٩٥٦ ٦٠٢
أصول ثابتة		
٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩	٥ ٢٩٩ ١٨٣	٣٤٢ ٩٥٦ ٦٠٢
الالتزامات الضريبية المؤجلة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري		
(الالتزامات)		
الفروق المؤقتة		
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٢ ٦٢٧ ٧٠٥)	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩
أصول ثابتة		
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٢ ٦٢٧ ٧٠٥)	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة		

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَّض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَّض للسهم من الأرباح متساويان.

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

جنيه مصري		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَّض للسهم)	٥١ ١١٧ ٢٣٦	١١ ٩٧٦ ٢١٣	٢١٣ ٣٢١ ٣٣٨	٢١٣ ٣٢١ ٣٣٨	٧١ ٧١٦ ٤٠٤
أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة	(١ ٧٦٩ ٥٨٦)	(١ ٥٨٨ ٠٦٥)	(٣ ٥٤٢ ٨٩٢)	(٣ ٥٤٢ ٨٩٢)	(٣ ١٣٨ ٥٢٦)
نصيب العاملين من الأرباح	٤٩ ٣٤٧ ٦٥٠	١٠ ٣٨٨ ١٤٨	٢٠٩ ٧٧٨ ٤٤٦	٢٠٩ ٧٧٨ ٤٤٦	٦٨ ٥٧٧ ٨٧٨
أرباح مساهمين الشركة القابضة					
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَّض)					
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
نصيب السهم من الأرباح	٠,١٣	٠,٠٣	٠,٥٥	٠,٥٥	٠,١٨

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

١٠- الأصول الثابتة										
إجمالي	حسابات البتة وإصلاح	معدات تكنولوجيا وتركيبات	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	أراضى ملكية حرة	جنه مصرية
٣٤٧٠١٣٧١٤٥	١٤٦٦٦٠٣٥	٢٧٨٠٣٣٨٩٥	٩٩٣٣٥١٢	٢٥٦٠٣٦٦٢	٢٥٢٢٢١٦٧٨٥	٥٥٩٨٤٠٢٢٠	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧	٢٠١٧	التكلفة
١٠١١٢٦٤٨	٢٤٩٩٧٠١	٨٩٠٢٧١	١٨٥١٤٩	٩٩١٤٥٣	٢٤٠٨٢٩٣	٣١٣٧٧٨١	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣٤٨٠٢٤٩٧٩٣	١٦٧٦٥٧٣٦	٢٧٨٩٢٤١٦٦	١٠١١٨٦٦١	٢٦٥٩٤٧١٥	٢٥٣٤٦٢٥٠٧٨	٥٢٢٩٧٨٠٠١	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧	٢٠١٧	إضافات
٣٥١٥٣٧٨٢٢١	١٩٥٦٧٨٨٧	٢٨٣٩٨٢٣٤٥	١٢٦٣٦٦٢٣	٢٧٢٥٩٩٦٩	٢٥٥٦٣٤٦١٥٥	٥٢٥٣٢٢٧٩٠٦	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧	٢٠١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - المعلن
١٨٠٥٢٠٠	--	--	--	--	١٨٠٥٢٠٠	--	--	--	--	أصول ناتجة عن الاستحواذ على شركة
١١٧٨٤٤٢٦	٥٨٤٥٣٩	٩١٧٧٨٣	٣٧٤٧٩٤	١٣٣١٠٥٥	٧٩٦٨٧٢٥	٥٣٧٥٣٠	--	--	--	إيجيبت جرين
٢٤٩٢٩٣١٧٣	--	١٤٢٤٦٦٧	٩٩	--	٢٤٣٥٩٨٢٤٣	٤٦٦٠١٦٤	--	--	--	إضافات
٣٧٧٨١٩١١٢٠	٢٠١٥٢٤٢٦	٢٨٦٢٣٨٧٩٥	١٣٠١١٥١٦	٢٨٥٩١٠٢٤	٢٨٠٩٧١٨٣٢٣	٥٧٠١٣٥٦٠٠	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٨	٢٠١٨	المحلول من مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٩٧٢٢٦٦٤	١١٠٤٦٤٣٥	٣٣٢٩٠٤٦٧	٢٧٨٥٤٠٨	١٠٨١٨٧٢٢	٦٩٣٩٥٣٢٠٠	١٤٧٨٦٨٣٣١	--	--	--	مجموع الأهلاك
٩٢١٠٠٢٥٨	١٠٩٢٧٩٨	٧٤٢٥٣٨٧	٥٣١٧٠٦	١٥٢٨٦٧٢	٦٧١٢٣٣٢٢	١٤٢٤٨٣٦٦٣	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٣١٨١٢٩٢٢	١٢١٣٩٢٣٣	٨٠٧٢٥٨٥٤	٣٣١٧١١٤	١٢٣٨٧٣٩٥	٧٦١٠٧٦٦٢٢	١٦٢٢١٦٦٦٩٤	--	--	--	مصروف الأهلاك
١١٢٦٠٠٤٦٣٨	١٣٣٩٢٨٦٠	٨٨٢٣٠٢٢٥	٣٩٠٧٦٨٨	١٤١٩١٩٦٥	٨٢٩٣٩٤٥٢٣	١٧٦٨٨٧٣٧٧	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٩٢٦٨٣١	--	--	--	--	٩٢٦٨٣١	--	--	--	--	أصول ناتجة عن الاستحواذ على شركة
٩٥٨٦٣٣٥٢	١٥٨٨٨٣١	٧٧٩٨٨٨٩	٧٠٩٢٩١	١٧٣٤٢٩٥	٦٩٦٠٦٣٥٠	١٤٤٤٢٥٦٩٦	--	--	--	إيجيبت جرين
١٢٢٢٧٤٨٧١	١٤٩٨١٦٩١	٦٠٢٩١١٤	٤٦١٦٩٧٩	١٥٩٢٦٢٦٠	٨٩٩٩٢٧٧٠٤	١٩١٣١٣٠٧٣	--	--	--	مصروف الأهلاك
٢٥٥٣٩٦٢٩٩	٥١٧٠٧٣٥	١٩٠٣٠٩٦٨٠	٨٣٩٤٥٢٨	١٢٦٦٤٧٦٤	١٩٠٩٧٩٠٦١٩	٣٧٨٨٢٢٥٢٧	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٨	٢٠١٨	القيمة الدفترية
٢٤٤٣٨٦٨٧١	١٧٢٦٤٥٠٣	١٩٨١٩١٧٨١	٦٨٠١٠٥٨٧	١٤٢٠٧٣٢٠	١٧٧٣٥٤٨٤٤٦	٤٠٠٧٦١٣٠٧	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧	٢٠١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٢٣٨٩٣٧٣٦٨٣	٦١٧٥٠٢٧	١١٥٧٥٦١٢٠	٨٧٢٨٩٢٥	١٣٠٦٨٠٠٤	١٧٢٦٩٥١٦٢٢	٣٨٨٤٥٠٥٢٩	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٧	٢٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

-- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإحتياز لصالح البنك الأهلي المصري لضمائنا للقروض المتوقعة من المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل العادية والمعنوية لمصنع الشركة.

-- قامت الشركة وفقاً لمقود القروض المتوقعة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات لصالح البنك باعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

-- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

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

١١- مشروعات تحت التنفيذ		
جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في أول الفترة / العام	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧
الإضافات	٦٥ ٦١٥ ٨١٩	٢٢٩ ٣٢٦ ٥٧٤
مشروعات ناتجة عن الإستحواذ على شركة إيجيبت جرين (إيضاح رقم ٣-٢٩)	١١ ٠٤٥ ٢٣٦	--
المحول للأصول الثابتة	(٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٣)	(١٠ ٥٤١ ١٩٤)
المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخرى	--	٢ ٧٧٧ ٢٠٧
الإجمالي	٧٦ ٦٠٠ ٧٠٦	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤
تمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
مباني	٤٨ ٤٢٩ ٨٤١	٤٥ ٥٣١ ٩٤٨
آلات ومعدات	٢٦ ٥٦٧ ٤٧٥	٢٠٠ ٩٢٣ ٦٦٩
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٨٦٧ ٦٠٣	--
دفعات مقدمة للموردين	٧٣٥ ٧٨٧	٢ ٧٧٧ ٢٠٧
الإجمالي	٧٦ ٦٠٠ ٧٠٦	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤

١٢- الأصول غير الملموسة			
جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠١٨	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٨	(٢٣١ ١٥٥ ١٠٣)	(١٦١ ٠٩٧ ٧٤١)	(٣٩٢ ٢٥٢ ٨٤٤)
استهلاك الفترة	(١٣ ٩٦٢ ٤١٣)	(١١ ١٦٧ ٤٥٤)	(٢٥ ١٢٩ ٨٦٧)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(٢٤٥ ١١٧ ٥١٦)	(١٧٢ ٢٦٥ ١٩٥)	(٤١٧ ٣٨٢ ٧١١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١٨ ٠٨٧ ١٩٧	٥٢ ٩٣٤ ٨٠٥	٣٧١ ٠٢٢ ٠٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٣٢ ٠٤٩ ٦١٠	٦٤ ١٠٢ ٢٥٩	٣٩٦ ١٥١ ٨٦٩

رخصة التشغيل

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

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

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

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

عقد توريد الطاقة

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

١٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.

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

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

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

١٣- الاصول الاخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤	التكلفة
(٥٩ ٧٥١)	--	مجمع الاستهلاك
(١٧ ٩٢٦)	(٥٩ ٧٥١)	الرصيد في اول المدة
(٧٧ ٦٧٧)	(٥٩ ٧٥١)	استهلاك الفترة
٦٥ ٧٢٧	٨٣ ٦٥٣	مجمع الاستهلاك في اخر العام
		الإجمالي

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
٢ ٢٠٥ ٥٨١	٢ ٠٢٣ ٨٧٤	%٥٠	مصر	شركة اندلس ريلابنس للتعددين
٢ ٢٠٥ ٥٨١	٢ ٠٢٣ ٨٧٤			الإجمالي

١٥- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٠٨ ٥١٤ ٢٦٢	١٥٨ ٧٣٧ ٣٢٠	مواد خام
٢٨ ٧٧١ ٢٦١	٢٥ ٥٤١ ٥٩٣	مواد تعبئة وتغليف
١٤ ٩٤٥ ٥٠٨	١٢ ٦٠٠ ٢٣٥	قطع غيار
١ ٢٣٦ ٢٨٠	٢ ٤١٣ ٢٩٥	إنتاج تحت التشغيل
١٠١ ٨١٩ ٠٤٨	٤٠ ٥٥٤ ٩١٧	إنتاج تام
٢٤٧ ٨٤٢	٢٤٧ ٩١٩	دفعات مقدمة للموردين
٢٥٥ ٦٣٤ ٢٠١	٢٤٠ ٠٩٥ ٢٧٩	الإجمالي

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

١٦-مديون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
١٦ ٩٦٤ ٧٧٨	١٧ ٢٢٠ ٨٥١	مديون تجاريون
(١ ٤٥٢ ٤٨٠)	(١ ٣٧٧ ٤٨٠)	يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون
١٥ ٥١٢ ٢٩٨	١٥ ٩٥٣ ٣٧١	الإجمالي

١٧-مديون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
٢٢ ٠٩٨ ٠٤٨	٢٥ ٨٥١ ٧٨٨	موردين دفعات مقدمة
٦ ٣١٨ ٧٢٧	٦ ١١١ ٣٥٥	ضرائب خصم من المنبع
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	تأمينات لدي الغير
٦ ٤٢٧ ٧٦٦	٣ ٨٧٨ ٦٣٥	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٦ ٨٧٧ ٠٠٠	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٢ ٦٢٤ ٠٥٥	٣ ١٤٤ ٦٥٩	المنف النقدية
٦ ٤٧٩ ٧١٠	١٠ ٤٥٦ ٦٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٨٨٧ ٥٠٠	—	مدفوعات تحت حساب شراء استثمار
(٥ ٥٧٠ ٤١١)	(٥ ١٧٢ ٨٤٦)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٨٥ ٠٠٧ ٦٤٨	٨٨ ٠١٢ ٤٩٢	الإجمالي

١٨-أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
١ ٨٩٠ ١٢٦	٢ ٠٠١ ٥٢٦	النقدية بالخرزينة
٣٥ ٢١٨ ٥٥٤	٩ ١٤٣ ٦٦٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٥٦ ٠٧٢ ٨٦٢	٥٧ ٦٨٧ ١٥٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٤٠ ٣٧٦ ٠٧٩	٦٧ ٣٢٨ ٣٦٣	ودائع بنكية
١٣٣ ٥٥٧ ٦٢١	١٣٦ ١٦٠ ٧٠٧	الإجمالي
٤٧ ٣٧٠ ٩٨٨	٤٧ ٠٦٣ ١١٤	النقدية وما في حكمها متضمنة النقدية المحتجزة كما يلي: النقدية المحتجزة في البنك

١٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	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 الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠- الإحتياطي القانوني

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

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

٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في بداية الفترة / العام	٢٢٠١٧	١٩١١٤
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة ايجيب جرين	٣٣٩٦٢٥٢	--
(خسائر) / ربح الفترة / العام	(٥٥٢٥٩٩)	٢٩٠٣
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٢٨٦٥٦٧٠	٢٢٠١٧

٢٢- القروض

الغير متداولة	المتداولة	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
--	٣٠٠٤١٩٦٥١	٨٧٠٢٥٢٩٤
٦٠١١٠١٢٠٩	١٦٧٥٣٥٠٠٠	١٧٠١٦٥٠٠٠
٦٠١١٠١٢٠٩	٤٦٧٩٥٤٦٥١	٢٥٧١٩٠٢٩٤

٢٣- دائنون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
موردين محليين	٢٣٩٤٠٦٢٨٧	١٧٢٧٣٥٧٥٧
موردين خارجيين	١٧٣٧١٣٣٦٢	٢٧٥٤٩٣٧٤١
الإجمالي	٤١٣١١٩٦٤٩	٤٤٨٢٢٩٤٩٨

٢٤- أوراق الدفع

الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠*
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠

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

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

٢٥-المخصصات	
مخصص مطالبات	جنيه مصري
١٥ ٦٩٣ ٢٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٧٠٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة
(٥٠٢ ٧٨٩)	المستخدم خلال الفترة
١٥ ٨٩٠ ٤٣٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٢٦-إلتزامات أخرى				
الجزء المتداول		الجزء الغير متداول		جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٧٢ ٨٤١ ٢٨٥	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ١٩٨ ٦٨٥	٢٢ ٧٧٠ ٠٠٠	رخصة التشغيل
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٢١ ٥٣٩ ٠٠٠	٣٠ ٧٧٠ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
٩١ ٣٠٣ ٢٨٥	١١٤ ٤٦٢ ٠٠٠	٩٢ ٩٦٨ ٦٨٥	٥٩ ١٠٨ ٧٩٨	الإجمالي

٢٧-دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
جنيه مصري		٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣٦ ٧٠٤ ٨١٩	٩٢ ٠٩٠ ٦٨٦	عملاء دفعات مقدمة
١٠ ٢٧٨ ٣٥٥	٩ ٤٧٨ ٧٤٨	رسوم تنمية مستحقة
٢٣ ٧٤٣ ١٢٣	٣١ ٨٢٧ ٠٣٠	خصومات عملاء مستحقة
١ ٤٢١ ٣٦٩	٢٩٩ ٦٥٢	مصروفات مستحقة
٦ ٨٠٣ ٠٧٥	٦ ٤٢٣ ٧٧٩	تأمينات أعمال محتجزة
٧ ٧٢٣ ٣٩٩	٢٢ ٠٥١ ٦٠٠	قوائد مستحقة
٣٢ ٥٥٧ ٤٩٠	٣٨ ٩٧١ ٦٤٦	ضرائب مستحقة
--	٤ ٦٥٠ ٢٠٥	دائنو إستثمارات في شركات تابعة
--	٢ ٦٨٣ ٧٩٢	أخرى
١١٩ ٢٤٠ ٦٣٠	٢٠٨ ٤٧٧ ١٣٨	الإجمالي

٢٨-معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة دخلت شركات المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أندلس ريلابنس للتعبئة	شركة مشتركة	مشتريات	٣٤ ٩٦٦ ٥٨٨
			١٦ ٣٧٢ ٩٥٣

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

يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	--	١ ٩٥٧ ٣٢٤
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	--	٥ ٤٢٦ ٧٥٤
أريدوس خاتيفا	٥٠٠	--
الإجمالي	٥٠٠	٧ ٣٨٤ ١٧٧

٢٩- تجميع الاعمال

٢٩-١ الشركات التابعة التي تم إقتناؤها خلال الفترة

الشركة التابعة	نشاط الشركة	تاريخ الاستحواذ	نسبة حقوق الملكية التي تم الاستحواذ عليها	تكلفة الاستحواذ جنيه مصري
ايحييت جرين لخدمات البيئة و انتاج الطاقة النظيفة والتنمية	إقامة و تشغيل مصنع لتدوير فضلات الانشطة الانتاجية والخدمية	١ يناير ٢٠١٨	٧٠%	٧ ٩٢٤ ٥٨٨

٢٩-٢ تكلفة الاستحواذ على شركة ايحييت جرين

بيان	جنيه مصري
مبالغ نقدية مدفوعة خلال عام ٢٠١٧	٢ ٨٨٧ ٥٠٠
مبالغ نقدية مدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٨٦ ٨٨٣
التزام معترف به لصالح المساهمين القدامى لحين تنفيذ الاشتراطات المتفق عليها	٤ ٦٥٠ ٢٠٥
الإجمالي	٧ ٩٢٤ ٥٨٨

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

٣-٢٩ الأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المعترف بها في تاريخ الاستحواذ

بيان	جنيه مصرى
أصول متداولة	
النقدية وما فى حكمها	٤٥٧٠٩
عملاء و أرصدة مدينة أخرى	٢٤١٢٧٥
المخزون	١٢٩٦١٩٥
أصول غير متداولة	
أصول ثابتة	٨٧٨٣٦٩
مشروعات تحت التنفيذ (i)	١١٠٤٥٢٣٦
التزامات متداولة	
أرصدة دائنة أخرى	(٢١٨٥٩٤٤)
	١١٣٢٠٨٤٠

(i) قامت الشركة بالاعتراف بمبلغ الزيادة فى القيمة العادلة للشركة والتي بلغت ٢٣٦ ٧٢٠ ٥ جنيه مصرى ضمن تكلفة المشروعات تحت التنفيذ وتطبيقا للفقرة رقم ٤٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٩ والخاص بتجميع الاعمال فانه فى حالة اذا لم تكتمل المعالجة المبدئية لتجميع الاعمال فى نهاية الفترة المالية التى يحدث فيها التجميع على المنشأة أن تثبت فى دفاترها المبالغ المؤقتة للبيود التى لم تكتمل معالجتها وخلال فترة القياس على المنشأة المقنتية القيام بتعديل بلئر رجعى المبالغ المؤقتة المعترف بها فى تاريخ الاقتناء لتعكس المعلومات الجديدة التى تم الحصول عليها حول الحقائق والظروف القائمة فى تاريخ الاقتناء والتي لو علمت لاثرت على قياس المبالغ المعترف بها منذ ذلك التاريخ. وينبغى الا تتجاوز فترة القياس سنة واحدة من تاريخ الاقتناء.

٤-٢٩ الشهره الناتجة عن الاستحواذ

بيان	جنيه مصرى
تكلفة الاستحواذ	٧٩٢٤٥٨٨
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة (بنسبة ٣٠%)	٣٣٩٦٢٥٢
الإجمالي	١١٣٢٠٨٤٠
يخصم	
القيمة العادلة لأصافى الأصول المقنتاة (ايضاح ٢٩-٣)	١١٣٢٠٨٤٠
الشهره الناتجة عن الاستحواذ	--

٥-٢٩ صافى التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركات تابعة

بيان	جنيه مصرى
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقدا خلال الفترة	٣٨٦٨٨٣
يخصم	
أرصدة النقدية وما فى حكمها التى تم الاستحواذ عليها (ايضاح ٢٩-٣)	٤٥٧٠٩
صافى النقدية المدفوعة	٣٤١١٧٤

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

٣٠- التأجير التشغيلي

١-٣٠ الشركة كمستأجر

١-٣٠ اتفاقيات التأجير

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

٢-١-٣٠ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
٢ ٧٩٩ ١٠٠	٢ ٦٣٠ ٦٧٦	الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية
٢ ٧٩٩ ١٠٠	٢ ٦٣٠ ٦٧٦	الإجمالي

٣-١-٣٠ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري
٤ ١٠٠ ٠٢٣	٤ ٠٦٤ ٩١٣	لا يزيد عن عام واحد
٣ ٩٣١ ٢٢٨	٤ ٣٢٩ ٦٧٥	أكثر من عام ولا يزيد عن خمسة اعوام
٨ ٨١٣ ٤٢٠	٨ ٣٩٤ ٥٨٨	الإجمالي

٣١- أرقام المقارنة

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

٢٠١٧	٢٠١٧	جنيه مصري
بعد إعادة التبيويب	إعادة التبيويب	قبل إعادة التبيويب
		قائمة المركز المالي
٢ ٣٨٩ ٣٧٣ ٦٨٣	١٧ ٤٤٩ ٢٤٢	٢ ٣٧١ ٩٢٤ ٤٤١
		الاصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٦٠٠ ٢٣٥	(١٧ ٤٤٩ ٢٤٢)	٣٠ ٠٤٩ ٤٧٧
		مخزون قطع غيار

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
/ آلان هستيك