

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

--	--

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الضائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتلخصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

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

القاهرة في ٥ نوفمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات
كامل مجدى صالح
س.م.ع (١٥١)
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 المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

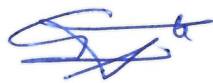
جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
	١٠	٢ ٧٤٢ ٦٦٥ ٥٤٢	٢ ٨٩٠ ٥٨٠ ٢٤٠
الأصول الثابتة			
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧
الأصول غير الملموسة	١٢	٦٩ ٧٧٨ ٥٣١	٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩
استثمارات في مشروع مشترك	١٣	٢٠٧٢ ٢٦١	١ ٤٤٥ ٧٨٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣ ٠١٥ ٦٥٥ ٩٢١	٢ ٩٩٦ ٣١٨ ٦١٩
الأصول المتداولة			
المخزون	١٤	٣٠٧ ٥٥١ ٦٥٢	٢٨٠ ٦٢٦ ٧٥٠
مدينون تجاريون	١٥	١٠ ٦٥٦ ٧٢٤	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٦	٩٤ ٢٢٥ ١١٦	٩٧ ٦٤٥ ٢٠٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٧	--	١ ٩١٠ ٢٤٨
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	١٠٩ ٠٥٣ ٩٦٨	١٣٦ ٨٢٠ ١١١
إجمالي الأصول المتداولة		٥٢١ ٤٨٧ ٤٦٠	٥٣٧ ١٦٧ ٦٥٥
إجمالي الأصول		٣ ٥٣٧ ١٤٣ ٣٨١	٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	راس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	١٩	احتياطي قانوني
٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	٢٧٧ ٠٦٨ ٠٣٧		الأرباح المرحلة
١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١ ٢٤٤ ٢٦٠ ٦٣٧		حقوق أصحاب الشركة الأم
١٩ ١١٤	٢٨ ٠٩٤	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨	١ ٢٤٤ ٢٨٨ ٧٣١		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٢١	قروض
--	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣	أوراق دفع
٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	٣٣٩ ٠٠٣ ٥٩١	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١١٩ ٨٥٢ ٩٣٤	٢٥	الإلتزامات الأخرى
٩٩٩ ٩٩٧ ٢٨١	٩٥٢ ٤٣٩ ٨٢١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١	٣٧٥ ٦٦٢ ٩٥٤	٢٢	دائنون تجاريون
--	١١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣	الجزء المتداول من أوراق الدفع
٦٦ ١١٦ ٧٤٩	١٩٦ ٦١٨ ٦٠٨	٢١	بنوك سحب على المكشوف
١١٦ ٥٧٧ ٥٤١	--	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٢٩٤ ٥٩٤ ٠٢٤	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٣٠ ٤٦٢ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٩ ٢٧٩ ٦٧٦	١١٢ ٩٤٩ ١٦٩	٢٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
--	٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١		دائنو توزيعات
٨ ٤١٣ ٦٢٦	٦ ٥٧٢ ٨٢٧	٢٧	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	١١ ٨٢٣ ٢٠٦	٢٤	مخصصات
١ ٢٥١ ٦٥٧ ٣٦٥	١ ٣٤٠ ٤١٤ ٨٢٩		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥١ ٦٥٤ ٦٤٦	٢ ٢٩٢ ٨٥٤ ٦٥٠		اجمالي الإلتزامات
٣ ٥٣٣ ٤٨٦ ٢٧٤	٣ ٥٣٧ ١٤٣ ٣٨١		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستيك



الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
إيرادات المبيعات	٣	٦٧٤ ٥٠٦ ٩٢٨	٥٣١ ٤٨٠ ٧١٢
تكلفة المبيعات	٤	(٥٧١ ٥٥٩ ٤٢٤)	(٤٠٤ ٤٧٥ ٧٢٢)
مجموع الربح		١٠٢ ٩٤٧ ٥٠٤	١٢٧ ٠٠٤ ٩٩٠
مصروفات عمومية وإدارية	٥	(٢٤ ٦٥٣ ٦٨٢)	(٢٢ ٧٢٧ ٣٢٢)
مخصصات	٢٤	(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	(١٥ ٠٤٥ ١٨٦)
الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى		--	--
اضمحلال انتفى الغرض منه		--	--
فوائد دائنة		٣ ٥٩٠ ٥٥٩	٢٠٠ ٢٢٥
إيرادات أخرى		٦٥٥ ٥٢٤	٦ ٦١٤
تكاليف تمويلية	٦	(٢٧ ٣٩٧ ٠٧٩)	(٢٤ ٦٨٠ ٨٤٥)
أرباح رأس مالية		١٧٢ ١١٥	٢ ٠٧٦ ٤٣٩
أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		١٧ ٦٥١ ٢٥٧	(٤١ ٧٧٢ ٧٧٦)
نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك	١٣	٨٧ ٨٤١	١٠٦ ١٩٧
(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب		٧١ ٨٠٤ ٠٣٩	٢٥ ١٦٨ ٣٣٦
ضريبة الدخل	١-٨	(٢٤ ١٤١ ٧٧٤)	(١٠ ٦٢١ ١٦٢)
أرباح الفترة بعد الضرائب		٩٥ ٩٤٥ ٨١٣	١٤ ٥٤٧ ١٧٤
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		٩٥ ٩٣٧ ٦٥٠	١٤ ٥٤٥ ٠٥٤
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠	٨ ١٦٣	٢ ١٢٠
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح		٩٥ ٩٤٥ ٨١٣	١٤ ٥٤٧ ١٧٤
أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	٩	٠,٢٥	٠,٠٤
		٠,٤٣	٠,٤١

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيرو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك

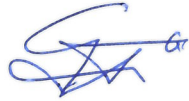


الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعه
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	جنيه مصرى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	١٦٧ ٦٦٣ ٠٣٤	١٤ ٥٤٧ ١٧٤	٩٥ ٩٤٥ ٨١٣	ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
	--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
	--	--	--	--	اجمالى الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	١٦٧ ٦٦٣ ٠٣٤	١٤ ٥٤٧ ١٧٤	٩٥ ٩٤٥ ٨١٣	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
					يوزع على النحو التالى:
	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	١٤ ٥٤٥ ٠٥٤	٩٥ ٩٣٧ ٦٥٠	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
	٦ ١٧٤	٨ ٩٨٠	٢ ١٢٠	٨ ١٦٣	٢٠ حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / ألان هستيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

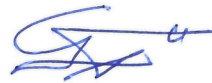
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١٣٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	٤٥٨ ٣٩٢ ٥٣١	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	٦ ١٧٤	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
--	--	--	(٢٨ ٩٨٢ ٥١٩)	٢٨ ٩٨٢ ٥١٩	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩)	--	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩)	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩)	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين والعاملين
--	--	--	(٢٢ ١٢٤)	٢٢ ١٢٤	--	إعادة تبويب من الأرباح المرحلة الى الاحتياطي القانوني
١ ٣٢٤ ٧١٣ ١٤٣	١٩ ٨٧٦	١ ٣٢٤ ٦٩٣ ٢٦٧	٣٨٢ ١٠٠ ١٥٢	١٨٥ ١١٣ ٧١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨	١٩ ١١٤	١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٦٧ ٦٦٣ ٠٣٤	٨ ٩٨٠	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
--	--	--	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين والعاملين
١ ٢٤٤ ٢٨٨ ٧٣١	٢٨ ٠٩٤	١ ٢٤٤ ٢٦٠ ٦٣٧	٢٧٧ ٠٦٨ ٠٣٧	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة		١٦٧ ٦٦٣ ٠٣٤	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧
يتم تسويته بـ:			
ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر	١-٨	(٢٦ ١٧٣ ٥٤٨)	٥٣ ٧٥٢ ٣٦٦
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر	٦	٧٩ ٣٦٧ ٧٠٧	٦٤ ٩٥٢ ٦٩٩
فوائد دائنة		(٤ ٠٣٩ ٣٣٥)	(٦ ٨٣٣ ٧٥٣)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك	١٣	(٦٢٦ ٤٧٨)	(٤٢٧ ٨٩١)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	١٦٠ ١٧٦ ٤٢٣	١٤٠ ٧٩٢ ٩٩٠
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	١٢	١٦ ٨٤٣ ٧٢٨	١٦ ٨٥٩ ٢٣٦
الارباح الراسمالية		(١٧٢ ١١٥)	(٢ ٠٧٦ ٤٣٩)
(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة		(١٨ ٧٨٦ ٩١٣)	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨
(الزيادة) في المخزون		(٢٦ ٩٢٤ ٩٠٠)	٣ ٦٦٩ ٠٣٩
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		٣ ٤٢٠ ٠٨٨	(٣١ ٠٩٩ ٣٤٧)
النقص في المدينون التجاريون		٩ ٥٠٨ ٦١٨	--
النقص / (زيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة		١ ٩١٠ ٢٤٧	(١ ٢٦٤ ٥٧٠)
(النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى		(٥١ ٠٥٤ ٩٩١)	(٧١ ٦٨٦ ٥٦١)
الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون		٢٢ ٠٢٥ ٠٥٣	(٤٠ ٧٦٤ ٥٣٩)
(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(١ ٨٤٠ ٧٩٩)	(١ ٩٠٦ ٧٣٢)
الإضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى		--	٣٣٤ ٦١٥
اضمحلال انتفى الغرض منه		--	(١٠١ ٨٥٦)
المخصصات المكونة	٢٤	٧ ٩٤٠ ٧٥٧	١٥ ٧٤٥ ١٨٦
المخصصات المستخدمة	٢٤	(٥ ٣٠٠ ٦٩١)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٣٣ ٩٣٥ ٨٨٥	٣٦٥ ٧٩٠ ٨٨٨
مدفوعات فوائد		(٩٤ ٦٤٣ ٢٢١)	(٦٦ ٧٤٧ ٦٠٨)
مدفوعات ضرائب الدخل		(٩١ ٦٨٥ ٥٢٧)	(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٤٧ ٦٠٧ ١٣٧	٢٣١ ٦٠٧ ٨٤٧

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١٢ ٥٤٩ ٥١٠)	(١٢ ٤٢٦ ٢٥٦)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *	١١	(١٦٥ ٤٦٩ ٣٥٠)	(١٧ ٢٣٥ ٢٥٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٤٦٠ ٠٠٠	٥ ٧٣١ ٧٦١
فوائد محصلة		٤ ٠٣٩ ٣٣٥	٦ ٨٣٣ ٧٥٣
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(١٧٣ ٥١٩ ٥٢٥)	(١٧ ٠٩٥ ٩٩٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(٣٥ ٥٨٤ ٧٣٩)	(١١٤ ٧٩٢ ٢٣٥)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف		١٣٠ ٥٠١ ٨٥٩	(٢١٥ ١٧٨)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)	(١٧٥ ١٥٤ ٧١٨)
المدفوعات لإلتزامات أخرى		(٩٢ ٢٩٦ ٩٨٥)	(٥٢ ٠٧٨ ٥٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١ ٨٥٣ ٧٥٥)	(٣٤٢ ٢٤٠ ٦٣١)
(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٢٧ ٧٦٦ ١٤٣)	(١٢٧ ٧٢٨ ٧٨١)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٣٦ ٨٢٠ ١١١	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٧	١٠٩ ٠٥٣ ٩٦٨	٢٥٠ ٥٥٨ ١١٣

المعاملات غير النقدية من أنشطة التشغيل

* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ وأوراق الدفع بمبلغ ١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هسنتيك



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 للاستثمار 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 التثبيت 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 إسبانية وتبلغ 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 وطاقة 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.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٧.

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 قرأتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ 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 عُرضة 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.

الشركة العربية للأسمنت

شركة مناهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 بمراعاة 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 مقارنةً 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 التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	جنيه مصرى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١ ٦٠٢ ٧٥٨ ٥٦٦	١ ٦٥٨ ١٠٣ ٩١٥	٥١٢ ٠٦١ ١١٩	٥٨١ ٧٥٢ ٣٢٥	مبيعات محلية
--	--	١٦٩ ٥٣٤ ٦٩٨	--	٦٣ ٩٧١ ٩٦٥	مبيعات تصدير
٥٥ ١٠٩ ٥٨٧	٧٤ ٥٣٠ ٥١٩	١٩ ٤١٩ ٥٩٣	٢٨ ٧٨٢ ٦٣٨		خدمات
١ ٦٥٧ ٨٦٨ ١٥٣	١ ٩٠٢ ١٦٩ ١٣٢	٥٣١ ٤٨٠ ٧١٢	٦٧٤ ٥٠٦ ٩٢٨		الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	جنيه مصرى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩٠٦ ١٥٥ ٤٠١	١ ٣١٢ ٨٣٩ ١٧٦	٣١٣ ٩١٠ ٣٢١	٤٦١ ٢٨٠ ١١٧	مواد خام
١٣٣ ٤١٥ ٦٧٦	١٦٠ ١٧٥ ٦٢٣	٤٥ ١٩٢ ٩١٧	٥٤ ١١٣ ٤٨٣		اهلاكات صناعية
١٦ ٨٥٩ ٢٣٥	١٦ ٨٤٣ ٧٢٦	٥ ٦٦٠ ٧٦٥	٥ ٦٧٦ ٢٧٤		استهلاكات عقد توريد الطاقة
٨٥ ٢٨٢ ٨٥٩	٩٨ ٣٤٩ ٧٤٦	٣٥ ٣٤٦ ٥٢٠	٣٠ ٣٩٢ ٩١٢		تكاليف غير مباشرة
٣١ ١٥٦ ٣٦٦	٥١ ٠٧٠ ١١٣	٤ ٣٦٥ ١٨٩	٢٠ ٠٩٦ ٦٣٨		مصروفات انتقالات
١ ١٧٢ ٨٦٩ ٥٣٧	١ ٦٣٩ ٢٧٨ ٣٨٧	٤٠٤ ٤٧٥ ٧٢٢	٥٧١ ٥٥٩ ٤٢٤		الإجمالي

- ترجع الزيادة في الفترة الحالية عن الفترة المقارنه في تكلفه المبيعات الى ارتفاع اسعار المشتريات من المواد الخام المحليه والمستورده الامر الذى ترتب عليه انخفاض مجمل الربح عن الفترة المقارنه.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥- مصاريف عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٣ ٩٨٨ ٢٢٢	٤ ٨٤٢ ٦٧٧	٢ ٢٠٢ ١٧٩	(٢ ٥٥٥ ٢٩٣)	أتعاب مهنية
٢٤ ٥٧٣ ٣٥٤	٤٤ ٣٢٨ ٦٤٨	١٤ ٤٨٠ ٨٨٦	١٨ ١٥٨ ١٥٠	أجور ومرتبكات
٣ ٣٢٤ ٩٣٥	٧٠٦ ٤٣٧	١ ٦٢٤ ٣١١	٤٢٣ ٦٣٥	مصروفات أمن ونظافة
٣ ٥٧٦ ٧٢٠	٧ ٩٢٦ ٢٩٥	١ ١٨٢ ٩١٤	٢ ٦٨٥ ٢١١	إيجارات
١ ٩٦٦ ٩٩٨	٤ ٣٩٥ ٤٤١	٨١٤ ٢١٥	٣ ٠٢٣ ٧٧١	إنتقالات
١ ٣٤٦ ٦٨٦	٧٢٦ ٧٩٢	٥٩٦ ٦١٩	(٢٥٥ ٢٤٠)	مصروفات تسويقية
٧ ٨٨٨ ١٢٦	١١ ٢٩٢ ٢٢٠	١ ٨٢٦ ١٩٨	٣ ١٧٣ ٤٤٨	مصروفات أخرى
٥٦ ٦٧٥ ١٥١	٧٤ ٢١٨ ٥١٠	٢٢ ٧٢٧ ٣٢٢	٢٤ ٦٥٣ ٦٨٢	الإجمالي

٦- تكاليف تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٢٠ ٨٤٠ ٩٦٦	٣٧ ٦١٢ ٧٠٥	١٠ ١٥٧ ٣١٦	١١ ٦٨٤ ٢٨٥	مصروف فوائد القروض
٢٣ ٧٦٨ ٠٠٠	٥ ٨٠٩ ٣٤٩	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١ ٢٥٩ ٤٥٧	مصروف فوائد رخصة التشغيل
٩ ٢١١ ٥٠٠	٩ ٢١١ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	مصروف فوائد عقد الكهرباء
١٥٧ ٥١١	٢٦ ٧٣٤ ١٥٣	٣٨ ٢٦٢	١١ ٣٨٢ ٨٣٧	مصروف فوائد السحب على المكشوف
٩٧٤ ٧٢٢	--	١٥٨ ٧٦٧	--	مصروف فوائد اوراق دفع طويلة الاجل
٦٤ ٩٥٢ ٦٩٩	٧٩ ٣٦٧ ٧٠٧	٢٤ ٦٨٠ ٨٤٥	٢٧ ٣٩٧ ٠٧٩	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٣ ٦٨٥ ٩١٩	٢٣ ٨٠٢ ٢٢٦	٤ ٨٧٥ ٨٢٥	٧ ٦١٩ ٠٥٣	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦ ٤٠١ ٧٠٨	١٣ ٠٩٣ ٩٢٠	٢ ٢٣٧ ٧٦٠	٤ ٥٠٩ ١٢٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٢٠ ٠٨٧ ٦٢٧	٣٦ ٨٩٦ ١٤٦	٧ ١١٣ ٥٨٥	١٢ ١٢٨ ١٧٣	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الضريبة الجارية				
٥٠٦٠١٤٠٦	١٦٩٠٤	٨٩٣٥٠٩٣	(١٩١٩١٣١٧)	مصرف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
--	(٢٤٩٠٨٩١٩)	--	(٤٤٠٧١٢٣)	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق
٣١٥٠٩٦٠	(١٢٨١٥٣٣)	١٦٨٦٠٦٩	(٥٤٣٣٣٤)	الضريبة المؤجلة
٥٣٧٥٢٣٦٦	(٢٦١٧٣٥٤٨)	١٠٦٢١١٦٢	(٢٤١٤١٧٧٤)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
				إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		جنيه مصري
١١٥٠٢٠١٢٧	١٦٩٠٤			الضريبة الجارية
١٥٥٧٤١٤	(٢٤٩٠٨٩١٩)			تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة / العام تخص ضرائب الدخل للعام السابق
--	١١٦٥٧٧٥٤١			التزامات الضريبة الجارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	(٩١٦٨٥٥٢٦)			تسوية ضريبة الدخل الجارية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٦٥٧٧٥٤١	--			التزامات ضريبة جارية

٨-٣ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	(الألتزامات)
			الفروق المؤقتة
٣٤٠٢٨٥١٢٤	(١٢٨١٥٣٣)	٣٣٩٠٠٣٥٩١	أصول ثابتة
٣٣٩٠٠٣٥٩١	(١٢٨١٥٣٣)	٣٤٠٢٨٥١٢٤	الألتزامات الضريبية المؤجلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	(الألتزامات)
			الفروق المؤقتة
٣٣٠٦٢١٧٣٦	٩٦٦٣٣٨٨	٣٤٠٢٨٥١٢٤	أصول ثابتة
٣٣٠٦٢١٧٣٦	٩٦٦٣٣٨٨	٣٤٠٢٨٥١٢٤	الألتزامات الضريبية المؤجلة

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة 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 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:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَّض للسهم)				
١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	١٤ ٥٤٥ ٠٥٤	٩٥ ٩٣٧ ٦٥٠	أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة
(٣ ١٨٧ ٤٧٤)	(٤ ٧٧٥ ٠٢٩)	(١ ١٢٨ ١٨٦)	(١ ٦٢٦ ٥٠٣)	نصيب العاملين من الأرباح
١٥٤ ٤٢٧ ٤٤٩	١٦٢ ٨٧٩ ٠٢٥	١٣ ٤١٦ ٨٦٨	٩٤ ٣٠١ ١٤٧	أرباح مساهمين الشركة القابضة
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَّض)				
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
٠,٤١	٠,٤٣	٠,٠٤	٠,٢٥	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١١- مشروعات تحت التنفيذ		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٢ ١١١ ٢٥٣	٦٤ ٩٧١ ٥٣٥	الإضافات
٥ ٤٤١ ٢٥٠	١١٨ ٤٩٧ ٨١٥	دفعات مقدمة للموردين
(١١٨ ٤٦٣ ٠١٥)	--	المحول للأصول الثابتة
(١٥ ٩٨٨ ٨٧١)	--	المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخري
(١٨٧ ١٨٧)	--	اخرى
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
٢ ٠٤٠ ٧١٠	٤٤ ٩٨٧ ٠٠٥	مباني
٦ ٩٨٠ ٩٤٩	٢٨ ٩٤٧ ٣٩٢	آلات ومعدات
١ ٨٨٨ ٣١٦	١ ٩٤٧ ١١٣	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٦ ٧٦٠ ٢٦٢	١٢٥ ٢٥٨ ٠٧٧	دفعات مقدمة للموردين *
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	الإجمالي

*ترجع الزيادة في الفترة الحالية عن الفترة المقارنة الى الدفعات المقدمة المدفوعة لإنشاء طاحونة فحم جديدة بناءاً على العقود المبرمة مع الموردين.

١٢- الأصول غير الملموسة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	التكلفة
		مجمع الاستهلاك
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(١٦ ٨٤٣ ٧٢٨)	استهلاك الفترة / العام
(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	(١٥٥ ٤٢١ ٤٦٩)	مجمع الاستهلاك في اخر الفترة / العام
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٦٩ ٧٧٨ ٥٣١	صافي القيمة الدفترية

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 استحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة أندلس ريلابنس للتعبئة	مصر	٥٠%	٢٠٧٢ ٢٦١	١ ٤٤٥ ٧٨٣
الإجمالي			٢٠٧٢ ٢٦١	١ ٤٤٥ ٧٨٣

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي أصول المشروع المشترك على مستوى المجموعة	٤ ١٤٤ ٥٢٢	٢ ٨٩١ ٥٦٥
نسبة ملكية المجموعة في المشروع المشترك	٥٠%	٥٠%
القيمة العادلة لملكية المجموعة في المشروع المشترك	٢٠٧٢ ٢٦١	١ ٤٤٥ ٧٨٣

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مواد خام	١٨١ ٥٧٠ ١٠١	١٥٣ ٦٠٨ ٩١٤
مواد تعبئة وتغليف	٢٤ ٠٧٠ ٢٠١	١٦ ٢٨٦ ٤٤٥
قطع غيار	١٤ ١٢٦ ٥١٢	٨ ٢٠٣ ٤٦٤
إنتاج تحت التشغيل	٢ ٦٣٢ ١٨٥	١ ٦٣٠ ٥٥٢
إنتاج تام	٧٠ ١١٨ ٣٦٨	٥٨ ٦٤٩ ٤٥٦
دفعات مقدمة لموردين	١٥ ٠٣٤ ٢٨٥	٤٢ ٢٤٧ ٩١٩
الإجمالي	٣٠٧ ٥٥١ ٦٥٢	٢٨٠ ٦٢٢ ٧٥٠

١٥- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مدينون تجاريون	١١ ٣٤٥ ٩٠٥	٢٠ ٨٥٤ ٥٢٣
يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون	(٦٨٩ ١٨١)	(٦٨٩ ١٨١)
الإجمالي	١٠ ٦٥٦ ٧٢٤	٢٠ ١٦٥ ٣٤٢

حركة الديون المشكوك في تحصيلها

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / العام	٦٨٩ ١٨١	٥٤٣ ١٤١
خسائر اضمحلال معترف بها لعملاء	--	٤٩٧ ٨٩٦
خسائر اضمحلال مسترد (انتفي الغرض منها)	--	(٣٥١ ٨٥٦)
الرصيد في آخر الفترة / العام	٦٨٩ ١٨١	٦٨٩ ١٨١

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٥ ٠٦٩ ٨٦٦	٢٣ ٣٥٣ ٠٨٨	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٩٩ ٩٤٩	٥ ٥٦٤ ٣٧٧	ضرائب خصم من المنبع
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٧ ٨٨١ ٢٠٤	تأمينات لدي الغير
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	٤ ٧٧٥ ٠٢٩	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٦٠٥ ٣٥٣	٦ ٨٧٧ ٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٢ ٩٣٦ ٨٠٧	٢ ٨٩٧ ٠٣٧	السلف النقدية
٧ ١٦٤ ٤٩٧	٢٨ ٤١٣ ٧٤٣	أرصدة مدينة أخرى
(٥ ٥٧٠ ٤١١)	(٥ ٥٧٠ ٤١١)	بخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٩٧ ٦٤٥ ٢٠٤	٩٤ ٢٢٥ ١١٦	اجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٦٧٣ ٤٣٥	٢ ٧٢٨ ٤٣٨	النقدية بالخرزينة
١١٨ ٣٣٩ ٦٣٣	٨٩ ٩٠٨ ٤٤٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١٥ ٦١٥ ٩٢٦	١٤ ١٢٤ ٥٣٩	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢ ١٩١ ١١٧	٢ ٢٩٢ ٥٤٣	ودائع بنكية
١٣٦ ٨٢٠ ١١١	١٠٩ ٠٥٣ ٩٦٨	اجمالي
%٠,٧٠	%٠,٣٨	متوسط أسعار الفائدة على الودائع - دولار
%٨,٩٤	%٩,٨٣	متوسط أسعار الفائدة على الودائع - جنيه مصري
يوم ١١٢	يوم ١٠٣	تاريخ استحقاق الودائع البنكية
٣٥٧ ٣٨٢	٢٩ ٣٩٨ ٢٢٢	النقدية وما في حكمها متضمنة النقدية المحتجزة كما يلي: النقدية المحتجزة في البنك (اقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)

١٨- رأس المال

١٨-١ رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر 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 المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩- الأحتياطي 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٪

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / العام	١٩ ١١٤	١٣ ٧٠٢
ربح الفترة / العام	٨ ٩٨٠	٥ ٤١٢
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٢٨ ٠٩٤	١٩ ١١٤

٢١- القروض

جنيه مصري	الغير متداولة		المتداولة	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تسهيلات ائتمانية *	١٩٦ ٦١٨ ٦٠٨	٦٦ ١١٦ ٧٤٩	--	--
قروض **	٢٩٤ ٥٩٤ ٠٢٤	٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨
الأجمالي	٤٩١ ٢١٢ ٦٣٢	٤٣٨ ١٠٣ ٤٨١	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨

* بتاريخ ١٩ يونية ٢٠١٧ حصلت شركة العربية للأسمنت على موافقة البنك الاهلي المصري على زيادة حدود التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من ٢٤٠ مليون جنيه لتصبح ٣٠٠ مليون جنيه بنفس الشروط بمعدل عائد ٢٪ فوق سعر الكوريدور لمدة عام واحد قابلة للتجديد لفترات مماثلة بمعدل عائد ٢٪ فوق سعر الكوريدور.

** بتاريخ ٢٠ يونية ٢٠١٧ حصلت الشركة على قرض (د) من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصري لتمويل ١٠٠٪ من تكلفة الاستثمارية اللازمة لإنشاء طاحونة فحم وخط سير الناقلات الدولية ومكبينة لشفط تراب الأسمنت وادخاله في عملية الإنتاج مرة أخرى.

تبلغ مدة القرض ٧ سنوات من تاريخ اول سحب من التمويل متضمنة ستة أشهر كفترة سماح وعام للسحب وعلى ان يبدأ سداد القسط الأول بعد ثلاثة شهور من انتهاء فترة السماح على ٢٢ قسط بواقع مبلغ ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ للقسط الواحد بسعر فائدة ٢,٢٥٪ بالإضافة لسعر الكوريدور بالإضافة لعمولة شهرية.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٢- دائنون تجاريون	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	
موردين محليين	١٦٨ ٥٥٥ ٣٧٨
موردين خارجيين	١٨٥ ٠٨٢ ٥٢٣
الإجمالي	٣٥٣ ٦٣٧ ٩٠١

٢٣- أوراق الدفع			
الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري			
أوراق الدفع*	١١ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--
إجمالي	١١ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--

*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.

٢٤- المخصصات	
جنيه مصري	
مخصص مطالبات	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٩ ١٨٣ ١٤٠
المكون خلال الفترة	٧ ٩٤٠ ٧٥٧
المستخدم خلال الفترة	(٥ ٣٠٠ ٦٩١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١١ ٨٢٣ ٢٠٦

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

٢٥- إلتزامات أخرى			
الجزء المتداول		الجزء الغير متداول	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري			
رخصة التشغيل	١١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٦ ٩١٧ ٩١٩
عقد توريد الطاقة الكهربائية	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	٤٩ ٢٣٢ ٠٠٠
إجمالي	١٣٠ ٤٦٢ ٠٠٠	١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٩٦ ١٤٩ ٩١٩

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
جنيه مصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عملاء دفعات مقدمة	٣٧ ٩٣٥ ٠٤٣
رسوم تنمية مستحقة	٩ ٢٧٤ ٤٨٤
خصومات عملاء مستحقة	٢٣ ٦٠٨ ٤٩٨
مصروفات مستحقة	٨٩٥ ٩٩٨
تأمينات أعمال محتجرة	٤ ٦١٨ ٢٩٨
فوائد مستحقة	١ ٦٢٩ ٠٦٧
ضرائب مستحقة	٣٤ ٩٨٧ ٧٨١
الإجمالي	١١٢ ٩٤٩ ١٦٩

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة دخلت شركات المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة		جنيه مصري	
جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
شركة أريدوس خاتيفا	المساهم الرئيسي	خدمات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	شركة مشتركة	مشتريات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
			١٠١٤ ٢٤٢
			٤٣٠٨٤ ١٠٧

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

جنيه مصري		المستحق من أطراف ذات علاقة		المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
شركة سيمنتوس لايونون- أسبانيا	--	--	٨٨٣ ٣٦٧	٢ ٥٩٦ ٧٦٩	
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	--	--	٥ ٦٨٩ ٤٦٠	٥ ٨١٦ ٨٥٧	
شركة أريدوس خاتيفا	--	١ ٩١٠ ٢٤٨	--	--	
الإجمالي	--	١ ٩١٠ ٢٤٨	٦ ٥٧٢ ٨٢٧	٨ ٤١٣ ٦٢٦	

٢٨- التأجير التشغيلي

٢٨-١ الشركة كمستأجر

٢٨-١-١ اتفاقيات التأجير

يتمثل الأيجار 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 الأيجار.

٢٨-١-٢ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

جنيه مصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	٤ ٢٩٠ ٤٥٦
الإجمالي	١٢ ٩٣٤ ٠٠٠

٢٨-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

إجمالي القيمة المستقبلية للحد الأدنى لمدفوعات القيمة الإيجارية		جنيه مصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لا يزيد عن عام واحد	أكثر من عام ولا يزيد عن عامين
٤ ٥٣٠ ٨٩٥	٣ ٩٦٥ ١٤٨		
٢ ٩٨٥ ٧٥٦	٢ ٢٠٥ ٨٨٣		
٢ ٦٠٧ ٦٠٤	١ ٤٩٦ ٧٠١		
١٠ ١٢٤ ٢٥٥	٧ ٦٦٧ ٧٣٢		
		أكثر من عامين	إجمالي

٢٩- الارتباطات الرأس مالية

بلغت الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ قدره ٨٠١ ٣٢٦ ٦٠٠ جنيه مصري متعلق بشراء اصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
/ آلان هستيك

