

# الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

## 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 ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للدخل (الأرباح أو الخسائر) 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، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

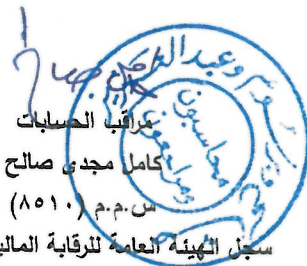
### نطاق الفحص المحدود

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. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

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

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦

  
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 بإجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

<u>المعدنة (إيضاح رقم ٣)</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢ ٥٤٦ ١٥٢ ٩٦٦	٢ ٤٦٠ ٤٣٨ ٠٦٧	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٢١ ٨٦٠ ٥٩٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	٩٢ ٢٨٣ ٠٢٣	(٦)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٩٥٨ ٣٦٤	١ ٣٨٦ ٢٥٥	(٧)	استثمارات في مشروعات مشتركة
<u>٢ ٧٨١ ٠١٠ ٣٩٦</u>	<u>٢ ٦٧٥ ٩٦٧ ٩٣٨</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون			
١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	١٦٨ ٤٩٥ ١٠٩	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٩٧ ١١٦ ٣٣٨	(٩)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
--	١ ٢٦٤ ٥٧٠	(١٠)	نقدية بالخرينة ولدى البنوك
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٢٥٠ ٥٥٨ ١١٣	(١١)	مجموع الأصول المتداولة
٦٤٢ ٦٧٤ ٤٥٩	٥١٧ ٤٣٤ ١٣٠		
<u>٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥</u>	<u>٣ ١٩٣ ٤٠٢ ٠٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
<u>حقوق الملكية</u>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٨٥ ١١٣ ٧١٥		إحتياطي قانوني
١٨١ ١٦٨ ١٤٧	٢٢٤ ٤٨٥ ٢٢٩		أرباح مرحلة
٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣		صافي أرباح الفترة / العام
<u>١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣</u>	<u>١ ٣٢٤ ٦٩٣ ٢٦٧</u>		مجموع حقوق الملكية
١٣ ٧٠٢	١٩ ٨٧٦	(٢٣)	الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥</u>	<u>١ ٣٢٤ ٧١٣ ١٤٣</u>		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
قروض			
٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٢٨١ ٠٠٠ ٠٠٨	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٣ ٧٧٢ ٦٩٦	(١٧)	الإلتزامات الأخرى
٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٤٨ ٣١١ ٥٠٠	(١٥)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>١ ٠٨٨ ٥٩٥ ٩٧٣</u>	<u>٩٦٣ ٠٨٤ ٢٠٤</u>		
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مخصصات			
١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	(١٢)	بنوك سحب على المكشوف
١ ٧١٤ ٣١٧	١ ٤٩٩ ١٣٩	(١٤)	ضريبة الدخل الجارية
٧١ ٥٥٦ ١٨٨	٥٢ ٩١٥ ٦٩٧	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٤١٧ ٠٥٧ ٥٣٥	(١٣)	دائنو توزيعات
--	٧٥ ٧٤٧ ٩٤٠	(٢٨)	المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
٥١ ٩٥٧ ٢٩١	٤ ٠٥٠ ٥٥٩	(١٠)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	٢٣٧ ٣١٤ ٧٤٢	(١٤)	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	(١٥)	مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٩٦٣ ٠٩٤ ١٧٧</u>	<u>٩٠٥ ٦٠٤ ٧٢١</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات
<u>٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥</u>	<u>٣ ١٩٣ ٤٠٢ ٠٦٨</u>		

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ/ آلان هستيك



- تقرير الفحص المحدود مرفق.

**الشركة العربية للأسمنت**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة المختصرة**  
**عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
المعدلة (إيضاح رقم ٣)		المعدلة (إيضاح رقم ٣)			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(١٨)	صافي المبيعات
١ ٧٢٢ ٩٤٩ ٥٨٧	١ ٦٥٧ ٨٦٨ ١٥٣	٥٧٨ ٥٢٩ ٧٣٥	٥٣١ ٤٨٠ ٧١٢		
( ١ ٢٧٩ ٢٨٦ ٥٧٤ )	( ١ ١٧٢ ٨٦٩ ٥٣٧ )	( ٤٢٨ ٢٣٤ ٣٣٠ )	( ٤٠٤ ٤٧٥ ٧٢٢ )	(١٩)	تلكفة المبيعات
٤٤٣ ٦٦٣ ٠١٣	٤٨٤ ٩٩٨ ٦١٦	١٥٠ ٢٩٥ ٤٠٥	١٢٧ ٠٠٤ ٩٩٠		مجموع الربح
(٥٣ ٢٢٢ ٨٦٢)	(٥٦ ٦٧٥ ١٥١)	( ١٧ ٣٤٢ ٦٧٩ )	( ٢٢ ٧٢٧ ٣٢٢ )	(٢٠)	(بخصم) / يضاف
(٣ ١٧٥ ٨٤٢)	(١٥ ٧٤٥ ١٨٦)	( ٣ ١٧٥ ٨٤٢ )	( ١٥ ٠٤٥ ١٨٦ )	(١٢)	مصرفات عمومية وإدارية
--	( ٣٣٤ ٦١٥ )	--	--		مخصصات
--	١٠١ ٨٥٦	--	--		الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٨٣٥ ٦٠٨	١٤٤ ١٨٣	٩٢٤ ٥٧٩	٦ ٦١٤		إضمحلال إنتفى الغرض منه
١ ٦٩١ ١٠٦	٦ ٨٣٣ ٧٥٣	٥٢٤ ٩٥٢	٢٠٠ ٢٢٥		الإيرادات الأخرى
٣٩١ ٧٨١ ٠٢٣	٤١٩ ٣٢٣ ٤٥٦	١٣١ ٢٢٦ ٤١٥	٨٩ ٤٣٩ ٣٢١		فوائد دائنة
(٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢)	(٦٤ ٩٥٢ ٦٩٩)	( ٢٣ ٩١٤ ١٤٩ )	( ٢٤ ٦٨٠ ٨٤٥ )	(٢١)	الأرباح الناتجة من التشغيل
١٩٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٦ ٤٣٩	١٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٦ ٤٣٩		(بخصم) / يضاف
(٤٤ ٢٠٩ ٠٥٣)	(١٤٥ ٥٠١ ٦٢٤)	( ١٣ ٢٥٩ ٣٢٣ )	( ٤١ ٧٧٢ ٧٧٦ )	(٢٥)	مصرفات تمويلية
٦٢٤ ٦١٥	٤٢٧ ٨٩١	٢٦٤ ٧٠٨	١٠٦ ١٩٧	(٧)	أرباح رأسمالية
٢٨٠ ٦١٣ ٢٥٣	٢١١ ٣٧٣ ٤٦٣	٩٤ ٣٢٧ ٦٥١	٢٥ ١٦٨ ٣٣٦		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(٣٤ ٤٧٢ ١٤٤)	(٥٣ ٧٥٢ ٣٦٦)	٢٧ ٣٨٩ ٤٢٤	( ١٠ ٦٢١ ١٦٢ )	(٢٢)	نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
٢٤٦ ١٤١ ١٠٩	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	١٢١ ٧١٧ ٠٧٥	١٤ ٥٤٧ ١٧٤		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٤٦ ١٣٥ ٧٨٣	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٢١ ٧١٥ ٢٨٢	١٤ ٥٤٥ ٠٥٤		ضريبة الدخل
٥ ٣٢٦	٦ ١٧٤	١ ٧٩٣	٢ ١٢٠	(٢٣)	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٢٤٦ ١٤١ ١٠٩	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	١٢١ ٧١٧ ٠٧٥	١٤ ٥٤٧ ١٧٤		يوزع على النحو التالي:
٠,٦٤	٠,٤١	٠,٣٢	٠,٠٤	(٢٤)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
					نصيب الحقوق غير المسيطرة
					صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المجمع المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
المعدلة (إيضاح رقم ٣)		المعدلة (إيضاح رقم ٣)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦ ١٤١ ١٠٩	١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	١٢١ ٧١٧ ٠٧٥	١٤ ٥٤٧ ١٧٤	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٢٤٦ ١٤١ ١٠٩</u>	<u>١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧</u>	<u>١٢١ ٧١٧ ٠٧٥</u>	<u>١٤ ٥٤٧ ١٧٤</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	حقوق غير نوى السيطرة		إجمالي حقوق الملكية		أرباح الفترة		إحتياطي قانوني		رأس المال المدفوع		إيضاح رقم
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٣٦ ٠٣٧ ٦٤٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
--	--	--	( ٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦ )	--	٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	--	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	(٢٦ ٦٥٨ ٤٦٧)	--	٢٦ ٦٥٨ ٤٦٧	--	--	--	المحول الى الإحتياطي القانوني
(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	--	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	--	--	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٢٤٦ ١٤١ ١٠٩	٥ ٣٢٦	٢٤٦ ١٣٥ ٧٨٣	٢٤٦ ١٣٥ ٧٨٣	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٣٤٠ ٩٠٦ ٨٨٧	١٤ ٤٨٥	١ ٣٤٠ ٨٩٢ ٤٠٢	٢٤٦ ١٣٥ ٧٨٣	١٨١ ١٥٥ ١٣٣	١٥٦ ١٢٢ ٠٨٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١٣ ٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ - المعدلة
--	--	--	--	( ٢٢ ١٢٤ )	٢٢ ١٢٤	--	--	--	--	--	إعادة تبويب من الأرباح المرحلة الى الإحتياطي القانوني
--	--	--	(٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤)	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	--	--	--	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢٨ ٩٨٢ ٥١٩)	٢٨ ٩٨٢ ٥١٩	--	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
( ٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩ )	--	( ٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩ )	--	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٩)	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
١٥٧ ٦٢١ ٠٩٧	٦ ١٧٤	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	٢٢٤ ٤٨٥ ٢٢٩	١٨٥ ١١٣ ٧١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٣٢٤ ٧١٣ ١٤٣	١٩ ٨٧٦	١ ٣٢٤ ٦٩٣ ٢٦٧	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	٢٢٤ ٤٨٥ ٢٢٩	١٨٥ ١١٣ ٧١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سرجيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / آلان هستيك





**الشركة العربية للأسمنت**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة**  
**عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

المعدلة (إيضاح رقم ٣)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٠ ٦١٣ ٢٥٣	٢١١ ٣٧٣ ٤٦٣			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				<b>تسويات</b>
١٣١ ٠٠٧ ٦٣٠	١٤٠ ٧٩٢ ٩٩٠	(٤)		إهلاك الأصول الثابتة
١٦ ٨٤٣ ٧٢٨	١٦ ٨٥٩ ٢٣٦	(٦)		إستهلاك الأصول غير الملموسة
٣ ١٧٥ ٨٤٢	١٥ ٧٤٥ ١٨٦	(١٢)		مخصصات
( ٣٦٥ ٣٧٩)	( ١ ٠٠٠ ٠٠٠)			المستخدم من المخصصات
--	٣٣٤ ٦١٥			الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٦٩١ ١٠٦)	(٦ ٨٣٣ ٧٥٣)			فوائد دائنة
٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢	٦٤ ٩٥٢ ٦٩٩	(٢١)		مصروفات تمويلية
--	( ١٠١ ٨٥٦)			إضمحلال إنتفي الغرض منة
٦٢٤ ٦١٥	( ٤٢٧ ٨٩١)	(٧)		نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
( ١٩٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٧٦ ٤٣٩)			أرباح رأسمالية
٤١ ٨٣٥ ١٠٥	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨			خسائر فروق تقييم عملات أجنبية*
٥٣٩ ٦٢٧ ٠٢٠	٥٠٨ ٨٤٣ ٥٩٨			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٦ ٥٣٠ ٨١٤)	٣ ٦٦٩ ٠٣٩			(الزيادة) في المخزون***
(٧ ٢٥٤ ٧٧٢)	(٣١ ٠٩٩ ٣٤٧)			(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى**
--	(١ ٢٦٤ ٥٧٠)			(الزيادة) في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٥ ٣٠٦ ٨٨٣	(١١٢ ٤٥١ ١٠٠)			(النقص) في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى**
( ١ ١٧٥ ٢٠٨)	(١ ٩٠٦ ٧٣٢)			(النقص) / الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة
( ١٣١ ٥٢٥ ٩٤٩)	(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)			ضرائب مدفوعة**
٤٣٨ ٤٤٧ ١٦٠	٢٩٨ ٣٥٥ ٤٥٥			<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
١٩٠ ٠٠٠	٥ ٧٣١ ٧٦١			مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨ ٦٨٠ ٣١٥)	(١٢ ٤٢٦ ٢٥٦)	(٤)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة***
(٤٤ ٢١٨ ٥٠٩)	(١٧ ٢٣٥ ٢٥٥)	(٥)		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١ ٦٩١ ١٠٦	٦ ٨٣٣ ٧٥٣			فوائد محصلة
(٥١ ٠١٧ ٧١٨)	(١٧ ٠٩٥ ٩٩٧)			<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥٨ ٦٤٧ ٢٢٤)	(٥٢ ٠٧٨ ٥٠٠)			المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٦٣ ٢٨٢ ٠٥٩)	(٦٦ ٧٤٧ ٦٠٨)			فوائد مدفوعة
(١٠٩ ٦١٥ ٢٣٨)	(١١٤ ٧٩٢ ٢٣٥)			صافي التغير في القروض*
(٢٤ ٢٣٣ ٧١٨)	(١٧٥ ١٥٤ ٧١٨)			توزيعات الأرباح المدفوعة
--	( ٢١٥ ١٧٨)			مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٢٥٥ ٧٧٨ ٢٣٩)	(٤٠٨ ٩٨٨ ٢٣٩)			<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
١٣١ ٦٥١ ٢٠٣	(١٢٧ ٧٢٨ ٧٨١)			<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
١٥٩ ٢٦٢ ٥٥٩	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٩٠ ٩١٣ ٧٦٢	٢٥٠ ٥٥٨ ١١٣	(١١)		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

**المعاملات غير النقدية**

- \* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بفروق العملة غير المحققة والخاصة بالقروض بمبلغ ٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨ جنيه مصري.
- \*\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الضرائب المدفوعة والأرصدة المدينة بمبلغ ٢ ٥٦٣ ٣٤١ جنيه مصري.
- \*\*\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الأصول الثابتة والمخزون بمبلغ ٢٦ ١٧٥ ٦٨٨ جنيه مصري.
- \*\*\*\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالمحول بين الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠ ١٣١ ٤٦٩ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ/ آلان هستيك



## الشركة العربية للأسمنت

### شركة مساهمة مصرية

#### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### ١- النشاط والتأسيس

- تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء والنقل البرى لجميع منتجات الشركة ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار احكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار.
- تم إعتقاد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦.

#### القيد بالبورصة

##### قيد أسهم الشركة في البورصة

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

##### قيد أسهم الشركة بالحفظ المركزي

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

#### ٢- أسس الإعداد

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



### ٣- أهم السياسات المحاسبية

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

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

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

**معيار المحاسبة المصري رقم (١) المعدل - عرض القوائم المالية**

#### قائمة المركز المالي

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

#### قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

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

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

- ألغيت تعديلات المعيار (١٠) نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

- يتم عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين الحالية والمقارنة، وقد قامت الشركة بعرض الفترة الحالية والفترة المقارنة لحركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها.

#### معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) المعدل - تكاليف الاقتراض

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

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

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

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

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

#### معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات

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

#### معيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) الترتيبات المشتركة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٣) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ إعداد التقارير المالية من قبل أطراف لترتيب مشترك، هذا المعيار الجديد حل محل معيار المحاسبة المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة، كما أن هذا المعيار الجديد يصنف الترتيبات المشتركة إلي نوعين - العمليات المشتركة والمشروعات المشتركة.

- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. ويطلق على هؤلاء الاطراف المشغلين المشتركين.

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الاصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الاطراف يطلق عليهم اصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.

- تختلف المحاسبة الأولى واللاحقة للعمليات المشتركة عن المشروعات المشتركة. تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (التجميع النسبي لم يعد مسموحاً به). وتتم المحاسبة عن العمليات المشتركة بأن يعترف كل مشغل مشترك فيما يتعلق بحصته في العملية المشتركة بأصوله (بما في ذلك نصيبه في الاصول المشتركة)، والتزاماته (بما في ذلك اية التزامات يتم تحملها مشاركة)، وإيراداته من بيع نصيبه أو حصته في ناتج العمليات المشتركة، ونصيبه في الإيرادات من بيع ناتج العمليات المشتركة، ومصروفاته (بما في ذلك نصيبه في المصروفات التي تم تحملها بصورة مشتركة). وعلي المشغل المشترك ان يعالج محاسبياً الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المرتبطة بحصته في العملية المشتركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة علي تلك الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التوبيخ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة (٤٣). قررت الشركة ان استثمارها في شركة أندلس رياليس للتعيين يجب توبيخه كاستثمار في مشروع مشترك وان يتم محاسبته عنه بطريقة حقوق الملكية

في القوائم المالية للمجموعة، في حين ان تبويبه كان يتم وفقا للمعيار المحاسبي المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم محاسبه باستخدام التجميع النسبي.

- تم تطبيق التغيير في المحاسبة عن الاستثمار في شركة أندلس ريلينس للتعديين وفقا للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار (٤٣)، وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك (يرجع الي إيضاح ٧ أكثر تفصيلا).

#### معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة

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

٤ - الأصول الثابتة (باصنافي) - (العملة ارضاح ٣)

الإحصائي	الأثاث والتجهيزات	حسابات	معدات تكنولوجيا	آلات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أرضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٤٦٥ ٧٧١ ٣٦٩ (٩٣٦)	٦ ٣٧٤ ٨١٧ (٩٣٦)	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٢٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢ ٦٠٣ ٢٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٢٤ ٧٣٨	٥١٩ ٣٦٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣ ٤٦٥ ٧٧٠ ٤٣٣	٦ ٣٧٣ ٩٣١	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٢٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢ ٦٠٣ ٢٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٢٤ ٧٣٨	٥١٩ ٣٦٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٨ ٦٨١ ٦٤٦ ( ٦١٧ ٠٦٦ )	٤٦٣ ٤١٨ ( ٦١٧ ٠٦٦ )	٧٥١ ٧٨٠	١ ٧٣٧ ٢١٧	٣٣٨ ٣٥٨	٦١ ٥٢٥ ( ٦١٧ ٠٦٦ )	٥ ٤٢٩ ٢٤٨	--
٢٦ ٤٩٩ ٩٥٠ (٤٥٣)	--	--	٩ ٧٩٦ ٤٦٦	١٠ ٤٥٥ ١٥٢	--	٦ ٢٤٨ ٣٩٢	--
٣ ٥٠٠ ٣٢٤ ٥٥٠	٦ ٨٣٦ ٨٢٦ ( ٤٥٣ )	١١ ٠٤٠ ٩٢٧	٢٦٦ ٨٤٥ ٦٤٤	٢ ٦١٤ ٣٤١ ٩٥٢	١٩ ٨٧٩ ٢٢٧	٥٢٦ ٠٤٧ ٠٣٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣ ٥٠٩ ٩٨٧ ٤١٢ ( ١٧٠٦ )	٧ ٨٤٨ ٨٢٠ ( ١٧٠٦ )	١١ ١٢٧ ٨٦٠	٢٧٢ ٠٨٥ ٤١٣	٢ ٦١٦ ٠٤٣ ٢٤٣	٢١ ٣١٤ ٣٨٠	٥٣١ ٣١٤ ٢٥٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣ ٥٠٩ ٩٨٥ ٧٠٦	٧ ٨٤٧ ٩١٤	١١ ١٢٧ ٨٦٠	٢٧٢ ٠٨٥ ٤١٣	٢ ٦١٦ ٠٤٣ ٢٤٣	٢١ ٣١٤ ٣٨٠	٥٣١ ٣١٤ ٢٥٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣٨ ٦٠١ ٩٤٤ ( ٦٣١١ ٣٢٧ )	٢ ٣٤٧ ٨٥٨ ( ٤٨٨ ٠٨٥ )	١ ٢٩٨ ٧٨١	١ ٣٥٤ ٢٣٥	٢٧ ٢٨٠ ٦٣٢	٤ ٤٥٤ ٧٠١ ( ٢ ٢٨٢ ١٠٥ )	١ ٧٦٥ ٧٩٧ ( ٣ ٥٤١ ٠٤٧ )	--
٢٠ ١٢١ ٤٦٩	١١٧ ٦٣٥	١ ٢٠٨ ٥٤٩	٢ ٣٢٤ ٣٨٩	٢ ٠٥٩ ٥٣٩	--	١٤ ٤٢١ ٣٥٧	--
٣ ٥١٢ ٤٠٧ ٨٨٢	٩ ٨٢٤ ٥٢٢	١٣ ٧٤٥ ١٣٠	٢٧٥ ٧٦٤ ٠٣٧	٢ ٦٤٥ ٣٨٣ ٤١٤	٢٣ ٤٨٦ ٩٨٦	٥٤٣ ٩٦٠ ٣٥٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٧٨٩ ٠٣٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٣٠	٤٥ ٨١٢ ٥٢٤	٦٦١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠٢٣ ٨٥٦	٩٣ ٢٢٠ ٥٢٦	--
٧٨٩ ٠٣٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٣٠	٤٥ ٨١٢ ٥٢٤	٦٦١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠٢٣ ٨٥٦	٩٣ ٢٢٠ ٥٢٦	--
١٢١ ٠٠٧ ٣٢٠ (٦١٧٠٠٢١)	٤١٩ ٠٧٩	٦١٨ ٦٥٩	٩ ٨٩٠ ٤٥٤	٩٧ ٤٤٨ ٤٢٢	١ ٧٩٥ ٢٢٣	٢٠ ٨٢٥ ٧٩٣	--
٩١٩ ٤٢٨ ٢٥٠ (٧٧٢)	١ ٩٢٩ ٠٩٤ (٧٧٢)	--	--	--	( ٦١٧ ٠٢٦ )	--	--
٩١٧ ٨٣٢ ١٩٢ (٤٥٣)	٢ ٠٨٢ ٣٨٨ (٤٥٣)	٩ ٧٧٨ ١٨٨	٥٩ ١٤٠ ٢٤٨	٧١١ ٩٥٣ ٣٤٦	٩ ٧٦٤ ٦١١	١٢١ ١١٤ ٣١٢	--
٩١٧ ٨٣٢ ١٩٢	٢ ٠٨١ ٩٣٥	٩ ٧٧٨ ١٨٨	٥٩ ١٤٠ ٢٤٨	٧١١ ٩٥٣ ٣٤٦	٩ ٧٦٤ ٦١١	١٢١ ١١٤ ٣١٢	--
١٤٠ ٧٩٢ ٩٩٠ ( ٢ ٦٥٥ ٩١٥ )	٦٢٤ ٨٤٧ (١٩٩٠٩٢٤)	٨١٠ ٣١٢	١٠ ٤٨٦ ٧٢٨	٩٨ ٥٤٢ ٧٦٩	١ ٦٢٩ ٦١٩ ( ١ ٣٧٨ ١٢٦ )	٢٨ ٦٨٨ ٧١٥ ( ١ ٠٧٧ ٨٦٥ )	--
١ ١٠١ ٩٢٩ ٨١٥	٢ ٥١٢ ٨٥٨	١٠ ٥٨٨ ٥٠٠	٦٩ ٦٦٧ ٧٦٦	٨٦٠ ٤٩٦ ١١٥	١٠ ٠١٦ ١٠٤	١٤٨ ٧٢٥ ١٢٢	--
٢ ٤٦٠ ٤٣٨ ٠٦٧	٧ ٣٠٧ ٦٦٤	٣ ١٥٦ ٣٣٠	٢٠٦ ١٣٦ ٩١١	١ ٧٨٤ ٨٨٧ ٢٩٩	١٣ ٤٧٠ ٨٨٢	٣٩٥ ٣٢٥ ١٤٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣ ٥٢٦ ١٥٢ ٩١٦	٥ ٧٦٥ ١٥٧	١ ٣٥٩ ١٧١	٢١٢ ٤٥٥ ٠٦٤	١ ٨٥٤ ٠٨٩ ٨٩٧	١١ ٥٤٩ ٨٠٣	٤١٠ ١٩٩ ٩٣٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٣ ٥٨٠ ٩٠٦ ٢٠٠	٤ ٩٠٧ ٨٠٢	١ ٤٩٧ ٤٣٨	٢١١ ٤٤١ ٠٧٢	١ ٨٨٥ ٣٤٨ ٥٥٥	١٠ ٧٧٧ ١٨٤	٤١٦ ٩٠٠ ٧١٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦

- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإحتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقرض المنفرد من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من عياني وإتصالات حالياً ومستقبلاً وعلى القوائم المالية والمضبوطة لمصنع الشركة كما هو مشار بالانصاف رقم (١٤).

- قامت الشركة وفقاً لعقد القرض المنفرد من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات وبيلا التغطية:

الشركة العربية للأسمت - شركة مساهمة مصرية  
الإضافات المتممة للزوارب المائية المجمعة الدورية المختصرة  
عن التسمية لسير المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١ ٩١٢ ٣٩٢	٢٠ ٧٣٦ ٣٣٧
١	١
٥ سنوات	٥ سنوات

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

### إلتزامات عقود إيجار تمويل

بلغت إلتزامات عقود التاجير التمويلي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٥٦٢ ٩١٥	٤ ٥٥١ ٦٦٩
٣ ٨٤٥ ٩٦٨	٢ ٥٢٥ ٣٣٥
٣ ٧٠٢ ٥٨٤	١ ٩٣٠ ٩٨٤
١٨ ١١١ ٤٦٧	٩ ٠٠٧ ٩٨٨

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

### ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧
٥١ ٣٨١ ١٢٠	١٧ ١٥٤ ٨٧٩
١ ٣١٩ ٠١٢	١٩٣ ١٨٩
(٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧)	(٢٠ ٢٤٤ ٢٨٢)
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٢١ ٨٦٠ ٥٩٣

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

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٤٦٢ ٤٩٥	٦ ٨٤٧ ٨١٥
١٠٨ ٦٣٦ ٧٦٣	١١٣ ٥٠٩ ٨٠٩
٣ ٣٣٨ ٥٣٧	١ ٣٠٩ ٧٨٠
١ ٣١٩ ٠١٢	١٩٣ ١٨٩
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٢١ ٨٦٠ ٥٩٣

مباني  
آلات ومعدات  
معدات تكنولوجيا وتركيبات  
دفعات مقدمة للموردين

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

٦- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك
(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(١٦ ٨٥٩ ٢٣٦)	إستهلاك الفترة / العام
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٢ ٩١٦ ٩٧٧)	إجمالي مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / العام
١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	٩٢ ٢٨٣ ٠٢٣	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / العام

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة عقد توريد الطاقة في العقد المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد إحتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الإحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الإستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الإحتياجات والتي تم الإتفاق علي قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الإتفاق علي سدادها كالتالي:

- ١٥٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
- بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية يستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

٧- استثمارات في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية	بلد	التسجيل	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	وحقوق التصويت٪	مصر	مصر	شركة أندلس ريلانيس للتعيين ش.م.م
٩٥٨ ٣٦٤	١ ٣٨٦ ٢٥٥	٪٥٠			
٩٥٨ ٣٦٤	١ ٣٨٦ ٢٥٥				

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول غير المتداولة
٣ ٧٧٧ ٦٣٣	٦ ٦١٢ ٤٣٦	٦ ٩٨٦ ٠٥٨	الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٩٩	١٣ ٠٥٠	٤ ١٥٦	الإلتزامات المتداولة
(٣ ١٩٦ ٤٥٥)	(٤ ٧٠٨ ٧٥٩)	(٤ ٢٢٨ ٢٤٩)	

عن التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري

١٤ ١٨٩ ٧٥١	٢٤ ٤١٣ ٣٩٢	٤٣ ٠٨٤ ١٠٧	إيرادات النشاط
(١٣ ٧٧٥ ٩٤٢)	(٢٢ ٧٩٧ ٢٠٣)	(٤٢ ٠٨٨ ٧٠٠)	تكلفة الإيرادات
٢٥٨ ٠٤٢	١ ٥٠٧ ٠١٥	٨٥٥ ٧٨٣	صافي الربح بعد ضريبة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	صافي أصول المشروع المشترك
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نسبة الملكية في المشروع المشترك
٥٨٣ ٠٥٢	١ ٩١٦ ٧٢٧	٢ ٧٧٢ ٥١٠	إستثمارات في مشروعات مشتركة
%٥٠	%٥٠	%٥٠	
٢٩١ ٥٢٦	٩٥٨ ٣٦٤	١ ٣٨٦ ٢٥٥	

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	مواد خام ووقود
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد تعبئة وتغليف
١١٨ ٦٩٠ ٣٩١	٩٩ ٧٥٧ ٦٣٥	قطع غيار *
١٦ ٠١٤ ٩٩٦	١٧ ٢٢٧ ٣٧٣	إنتاج تحت التشغيل
٣١ ٥١٣ ١٣٠	١١ ٩٩٠ ٦٩٣	إنتاج تام
١ ٣٩٧ ٤٢٦	٢ ١٤٤ ٢٢٦	
٣٠ ٧٢٣ ٨٩٣	٣٧ ٣٧٥ ١٨٢	
١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	١٦٨ ٤٩٥ ١٠٩	

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

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	موردين دفعات مقدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدي الغير
٢٦ ٢٤٥ ٠٦٠	٥٤ ٩٧٢ ٣٣٣	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٢٣ ٨١٣ ٢٤١	٢٤ ٨١٣ ٢٤١	ضرائب خصم من المنبع
٨ ٤٢٠ ٥٦٦	٨ ١٢٠ ٢١٣	مدينون تجاريون
٤ ٧٠٧ ٥٤٧	٤ ٣٩٩ ٩٠٨	إعتمادات مستندية
٥ ٥٠٠ ٠٣٢	٥ ٨١١ ١٧١	عهد وسلف عاملين
٥٣٢ ٩٨٦	٥٣٢ ٩٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٦٥ ٤٨٨	٣ ٩٩٧ ٨٦٨	غطاءات خطابات ضمان
٣٠٧ ٦٩٧	٤٤٦ ٢٦٥	
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	
٧١ ٨٢٦ ٦٦٦	١٠٣ ١٢٨ ٠٣٤	
(٥ ٧٧٨ ٩٣٧)	(٦ ٠١١ ٦٩٦)	إلخصم
٦٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٩٧ ١١٦ ٣٣٨	الإلتفاض في المدينون



١٠- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

- الحسابات المدينة لدى أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٦٧١ ٠٦٦	شركة إيفولف للإستثمارات وإدارة المشروعات
---	٣٠ ٤٦٨	شركة سيمنتوس لايونيون
---	٥٦٣ ٠٣٦	شركة أريدوس خاتيفا
---	١ ٢٦٤ ٥٧٠	

- الحسابات الدائنة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٤ ٠٥٠ ٥٥٩	شركة أندلس ريلينس للتعددين
---	٤ ٠٥٠ ٥٥٩	

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

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٢٥٠ ٦٥٨	١ ٠١٤ ٢٤٢	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
٣٢ ٠٨٧ ٢٦٣	٤٣ ٠٨٤ ١٠٧	مشتريات	مشروع مشترك	شركة أندلس ريلينس للتعددين
١ ٠٥٤ ١٦٣	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لايونيون - أسبانيا

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

- ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٠٦٦ ٦٠٨	١٣ ٦٨٥ ٩١٩	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧ ٧٠٨ ٨٨٤	٦ ٤٠١ ٧٠٨	أجور ومرتبئات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤ ٧٧٥ ٤٩٢	٢٠ ٠٨٧ ٦٢٧	

١١- نقدية بالخزينة و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١١٢ ٧٢٢	٦ ٧٣٤ ٣٥٨	النقدية بالخزينة
٣٦٧ ٩٨٤ ٧٢٣	٢٣٦ ٠١٣ ٠٩٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٤ ٢٠٠ ٩٨١	٥ ٧٣١ ٠٩١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
١ ٩٨٨ ٤٦٨	٢ ٠٧٩ ٥٦٩	ودائع لدى البنوك
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٢٥٠ ٥٥٨ ١١٣	

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

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
%٠,٤٥	%٠,٧٠
%٥,٧١	%٦,٣٨
٢١٤ يوم	١٠٩ يوم
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥ ٢٨٣ ٨٨٨	٩٤ ١٧١ ٨٩٥
١٨٣ ٠٠٣ ٠٠٦	١٥٦ ٣٨٦ ٢١٨
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٢٥٠ ٥٥٨ ١١٣

نقدية غير مجمدة لدي البنوك  
نقدية مجمدة لدي البنوك\*

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

#### ١٢- المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	المخصص مطالبات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	
٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	

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

#### ١٣- دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون تجاريون
٢٨٩ ٦٠٧ ٩٢٨	٢٤٨ ٩٤٣ ٣٨٩	عملاء دفعات مقدمة
١٧٣ ٣٧٧ ٤٥٣	٥٥ ٧٤٨ ٨٩٤	رسوم تنمية مستحقة
١٥ ١٠٦ ٣٤٦	٢٨ ٧٩٤ ٢٣٧	خصومات عملاء مستحقة
٨٦٢ ٤٢٦	٣٢ ٢٣٤ ٣٢١	ضرائب مستحقة
٧ ٧٩٣ ٩٩٤	١٤ ٣٤٥ ٥٧٦	فوائد مستحقة
٢٧ ١٧٤ ٠٢٦	٢٤ ٨٧٩ ٢٩٦	تأمينات أعمال محتجزة
٤ ٦٠٢ ٥٢٤	٤ ٠٢٠ ١٩١	مصروفات مستحقة
١٠ ٧٧٠ ٣٦١	٨ ٠٩١ ٦٣١	
٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٤١٧ ٠٥٧ ٥٣٥	

١٤ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	٢٣٧ ٣١٤ ٧٤٢
٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٢٨١ ٠٠٠ ٠٠٨
<u>٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧</u>	<u>٥١٨ ٣١٤ ٧٥٠</u>

الجزء المتداول من القروض  
الجزء طويل الأجل من القروض

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٥ ٨٦٤ ١٨٩	٢٢٧ ٣٣٨ ٦٥٣
٢٥٣ ٢٣٧ ٥٩٣	٢٣٥ ٣١٩ ٩٩٧
٦٤ ٧٧٩ ٨٥٥	٥٥ ٦٥٦ ١٠٠
<u>٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧</u>	<u>٥١٨ ٣١٤ ٧٥٠</u>

القرض (أ)

القرض (ب)

القرض (ج)

**القرض (أ)**

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

**القرض (ب)**

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

### القرض (ج)

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

### بنوك - سحب على المكشوف

- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ تم توقيع عقد تسهيل إئتماني بين البنك الأهلي المصري وشركة اندلس للخرسانة (إحدى الشركات التابعة) بالموافقة على منح تسهيل إئتماني بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لمدة عام واحد ويجوز أن يحدد هذا العقد لمدة او مدد مماثلة بموافقة الطرفين بسعر فائدة بواقع ٢٪ فوق سعر الكوريدور إقراض وقد بلغ رصيد السحب علي المكشوف ١٣٩ ٤٩٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

### ضمانات القروض

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

١٥- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<b>الجزء المتداول</b>
٦٧ ٩٦٨ ٠٠٠	٦٧ ٩٦٨ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
<b>٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠</b>	<b>٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
		<b>الجزء طويل الأجل</b>
٣٣٢ ٦٩٦ ٠٠٠	٢١٧ ٠٨٩ ٥٥٩	رخصة التشغيل
٦٧ ٦٩٤ ٠٠٠	٥٣ ٨٤٧ ٥٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
--	٧٧ ٣٧٤ ٤٤١	أخرى
<b>٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠</b>	<b>٣٤٨ ٣١١ ٥٠٠</b>	

\* رخصة التشغيل

- بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع إلتزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.
- وتطبق نفس القيمة علي الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي علي ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الإلتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.
- وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على إستمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الإنتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.
- وقد بلغت قيمة الأقساط التي أستحققت ولم تسدد مبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والمدرجة ضمن الجزء المتداول.

\*\* عقد توريد الطاقة الكهربائية

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

١٦- رأس المال

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

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

١٧- إلتزامات ضريبية مؤجلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٣ ٧٧٢ ٦٩٦	
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٣ ٧٧٢ ٦٩٦	

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى أول الفترة / العام
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	الإلتزامات / (أصول) ضريبية مؤجلة مثبتة بقائمة الدخل (إيضاح ٢٢)
(٢١ ٧٩٦ ٥٩٧)	٣ ١٥٠ ٩٦٠	الرصيد فى آخر الفترة / العام
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٣ ٧٧٢ ٦٩٦	

١٨- صافي المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أسمنت
٢ ١٠٣ ٣٣٠ ٦٩٦	١ ٨٩٤ ٥٧٨ ٧٠١	٧٠٦ ٦٣٨ ٠٧٠	٦٢١ ٧٥٦ ٨٤٢	خدمات
٣٥ ١٨٧ ٨٦٢	٥٥ ١٠٩ ٥٨٧	١٣ ٦٣٦ ٨٣٠	١٩ ٤١٩ ٥٩٣	
<u>٢ ١٣٨ ٥١٨ ٥٥٨</u>	<u>١ ٩٤٩ ٦٨٨ ٢٨٨</u>	<u>٧٢٠ ٢٧٤ ٩٠٠</u>	<u>٦٤١ ١٧٦ ٤٣٥</u>	
(٤١٥ ٥٦٨ ٩٧١)	(٢٩١ ٨٢٠ ١٣٥)	(١٤١ ٧٤٥ ١٦٥)	(١٠٩ ٦٩٥ ٧٢٣)	بخصم
<u>١ ٧٢٢ ٩٤٩ ٥٨٧</u>	<u>١ ٦٥٧ ٨٦٨ ١٥٣</u>	<u>٥٧٨ ٥٢٩ ٧٣٥</u>	<u>٥٣١ ٤٨٠ ٧١٢</u>	خصومات ومردودات مبيعات

١٩- تكلفة المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١ ٠٨٩ ١٩٢ ٠٩٥	٩٠٦ ١٥٥ ٤٠١	٣٦٨ ٦٦٩ ١٥٧	٣١٣ ٩١٠ ٣٣١	إهلاكات صناعية
١٣١ ٠٠١ ٤٦٩	١٣٣ ٤١٥ ٦٧٦	٤٤ ٢١٧ ٥٢١	٤٥ ١٩٢ ٩١٧	إستهلاك عقد توريد الطاقة
١٦ ٨٤٣ ٧٢٧	١٦ ٨٥٩ ٢٣٥	٥ ٦٧٦ ٢٧٥	٥ ٦٦٠ ٧٦٥	مصروفات صناعية غير مباشرة
٥٧ ٥٠٢ ٣٧٩	٨٥ ٢٨٢ ٨٥٩	٢١ ٥١٧ ١١٠	٣٥ ٣٤٦ ٥٢٠	التغير في المخزون
(١٥ ٢٥٣ ٠٩٦)	٣١ ١٥٦ ٣٦٦	(١١ ٨٤٥ ٧٣٣)	٤ ٣٦٥ ١٨٩	
<u>١ ٢٧٩ ٢٨٦ ٥٧٤</u>	<u>١ ١٧٢ ٨٦٩ ٥٣٧</u>	<u>٤٢٨ ٢٣٤ ٣٣٠</u>	<u>٤٠٤ ٤٧٥ ٧٢٢</u>	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب مهنية
٨ ٥٨٠ ٩٤٠	٣ ٩٨٨ ٣٣٢	٢ ٩٠٥ ٠٩٠	٢ ٢٠٢ ١٧٩	أجور ومرتبآت
٢٧ ٦٧٠ ٦٩١	٣٤ ٥٧٣ ٣٥٤	١٠ ١٧٣ ٠٥٩	١٤ ٤٨٠ ٨٨٦	مصروفات أمن ونظافة
٢ ٩٧٩ ٤٤٩	٣ ٣٣٤ ٩٣٥	١ ١٢٨ ٩٨٣	١ ٦٢٤ ٣١١	إيجارات
٣ ٢٩٤ ٦٦٧	٣ ٥٧٦ ٧٢٠	١ ٠٨٧ ٣٩٩	١ ١٨٢ ٩١٤	مصروفات إنتقالات
١ ٦٣٠ ٨٤٣	١ ٩٦٦ ٩٩٨	٤٤٢ ٨٤٠	٨١٤ ٢١٥	مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
٣ ٦٩٧ ٦٠٣	١ ٣٤٦ ٦٨٦	٧٠٠ ١٨٣	٥٩٦ ٦١٩	ضريبة عقارية
١ ٠٠٠ ٦٧٤	--	--	--	مصروفات أخرى
٤ ٣٧٢ ٠٩٤	٧ ٨٨٨ ١٢٦	٨٩٩ ٢٢٤	١ ٨٢٦ ١٩٨	
<u>٥٣ ٢٣٢ ٨٦٢</u>	<u>٥٦ ٦٧٥ ١٥١</u>	<u>١٧ ٣٤٢ ٦٧٩</u>	<u>٢٢ ٧٢٧ ٣٢٢</u>	



٢١- مصروفات تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٣٨٩ ٢٠٧	٢٠ ٨٤٠ ٩٦٦	٦ ٠٩٧ ٣٨٩	١٠ ١٥٧ ٣١٦	فوائد قروض
٣٣ ٧٦٨ ٠٠٠	٣٣ ٧٦٨ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٩ ٢١١ ٥٠٠	٩ ٢١١ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
٢ ٢٧٦ ٢٤٣	١٥٧ ٥١١	١ ٨١٤ ٢٥٣	٣٨ ٢٦٢	فوائد السحب على المكشوف
٣ ١٢٨ ٣٨٢	٩٧٤ ٧٢٢	١ ٦٧٦ ٠٠٧	١٥٨ ٧٦٧	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢	٦٤ ٩٥٢ ٦٩٩	٢٣ ٩١٤ ١٤٩	٢٤ ٦٨٠ ٨٤٥	

٢٢- ضرائب الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٦٢٤ ١٥٩	(٣ ١٥٠ ٩٦٠)	٣٣ ٥٣١ ٩١٣	(١ ٦٨٦ ٠٦٩)	ضرائب الدخل الموجبة (إيضاح رقم ١٧)
(٥٨ ٠٩٦ ٣٠٣)	(٥٠ ٦٠١ ٤٠٦)	(٦ ١٤٢ ٤٨٩)	(٨ ٩٣٥ ٠٩٣)	ضرائب الدخل الجارية
(٣٤ ٤٧٢ ١٤٤)	(٥٣ ٧٥٢ ٣٦٦)	٢٧ ٣٨٩ ٤٢٤	(١٠ ٦٢١ ١٦٢)	

٢٣- حقوق الأقلية (الحقوق غير المسيطرة)

بلغ رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٩ ٨٧٦ جنيهاً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والذي يمثل نسبة ٠,٠١٪ في شركة أندلس للخرسانة ونسبة ١٪ في شركة أية سى سى للإدارة والتجارة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الأرباح المرحلة	حقوق أقلية شركة تابعة مستحوذ عليها	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ١٥٩	١٣ ٧٠٢	١٢ ٨٧٤	(١ ٦٧٢)	٢ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير
٤ ٥٤٣	٦ ١٧٤	٦ ١٧٤	--	--	صافي ربح الفترة
١٣ ٧٠٢	١٩ ٨٧٦	١٩ ٠٤٨	(١ ٦٧٢)	٢ ٥٠٠	

٢٤- نصيب السهم في صافي ربح الفترة

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٢٤٦ ١٣٥ ٧٨٣	١٥٧ ٦١٤ ٩٢٣	١٢١ ٧١٥ ٢٨٢	١٤ ٥٤٥ ٠٥٤	صافي ربح الفترة
(٣ ٢٧١ ٥٧٠)	(٣ ١٨٧ ٤٧٤)	(١ ٠٢٤ ٩١٠)	(١ ١٢٨ ١٨٦)	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
٢٤٢ ٨٦٤ ٢١٣	١٥٤ ٤٢٧ ٤٤٩	١٢٠ ٦٩٠ ٣٧٢	١٣ ٤١٦ ٨٦٨	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٦٤	٠,٤١	٠,٣٢	٠,٠٤	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

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

٢٥- خسائر فروق تقييم عملات أجنبية

ارتفعت خسائر فروق تقييم عملات أجنبية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مقارنة بنفس الفترة لعام ٢٠١٥، ويرجع السبب الرئيسي الى الإنخفاض في قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو من ٧,٨٣ جنيه مصري و ٨,٨٦ جنيه مصري للدولار الأمريكي واليورو علي التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الي ٨,٨٨ جنيه مصري و ٩,٩٨ جنيه مصري للدولار الأمريكي واليورو علي التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٨١ ٦٠٠ ٠٣٣)	+١٥%	(٣٨٣ ٦٤٩ ٤٤٤)	+٦٩%	دولار أمريكي
٨١ ٦٠٠ ٠٣٣	-١٥%	٣٨٣ ٦٤٩ ٤٤٤	-٦٩%	
(٢ ٨٦٨ ٠٤١)	+١٥%	(٦ ٥٧٥ ٣٠٧)	+٦٧%	يورو
٢ ٨٦٨ ٠٤١	-١٥%	٦ ٥٧٥ ٣٠٧	-٦٧%	

٢٦- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تجاه البنوك و ضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها إلتزامات جوهرية من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء غير المغطي من الإلتزامات المستندية مبلغ ١ ٦٩٣ ٤٠١ جنيه مصري.

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المتعلقة بإنشاء وإقتناء أصول ثابتة ٦٨١ ٣٢٠ جنيه مصري.

## ٢٨- توزيعات الأرباح

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

جنيه مصرى	البيان
٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣	أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	أرباح مرحلة أول العام
٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	صافى الأرباح القابلة للتوزيع
(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)	يوزع على النحو التالي:
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	الإحتياطي القانوني
(٤ ١٧٠ ٦١٧)	نصيب المساهمين في الأرباح
٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢	نصيب العاملين في الأرباح
١٢٩ ١٥٤ ٧١٨	الأرباح المرحلة آخر العام
٧٥ ٧٤٧ ٩٤٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
	دائنو توزيعات

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ/ آلان هستيك