

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

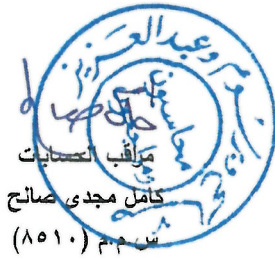
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

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



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦

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 المستقل المختصر**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

إيضاح		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
(٤)	٢ ٤٤٧ ٠٥١ ١٤٢	٢ ٥٣٤ ٠٧٨ ٦٧٥	الأصول الثابتة (بالصافي)
(٥)	١٢١ ٨٦٠ ٥٩٣	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	مشروعات تحت التنفيذ
(٦)	٩٢ ٢٨٣ ٠٢٣	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
(٧)	٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	٢٠ ٩٧٦ ٣٠٧	استثمارات في شركات تابعة
(٨)	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	استثمارات في مشروعات مشتركة
	<u>٢ ٦٨٢ ٥٤٥ ٨١٥</u>	<u>٢ ٧٨٩ ٠٧٩ ٠٤٨</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
<b>الأصول المتداولة</b>			
(٩)	١٦٤ ٨٨٦ ٢٦٨	١٩٦ ٠٤٢ ٦٣٤	المخزون
(١٠)	٨٧ ٥٠٦ ٨٩٦	٥٨ ٥٩٦ ٦٧٦	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(١١)	١٠ ٤٩٣ ١٠٩	١٤ ٩٢٦ ٨٩٧	المستحق من الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة
(١٢)	٢٤٥ ١١٨ ٦١٠	٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
	<u>٥٠٨ ٠٠٤ ٨٨٣</u>	<u>٦٣٤ ٤٠٤ ٨٩٣</u>	مجموع الأصول المتداولة
	<u>٣ ١٩٠ ٥٥٠ ٦٩٨</u>	<u>٣ ٤٢٣ ٤٨٣ ٩٤١</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
(١٧)	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٨)	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	إحتياطي قانوني
	٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢	١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	أرباح مرحلة
	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣	صافي أرباح الفترة / العام
	<u>١ ٣٣٥ ٧٤٥ ٤٠٨</u>	<u>١ ٣٨٩ ٦٤٢ ٦١١</u>	مجموع حقوق الملكية
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
(١٥)	٢٨١ ٠٠٠ ٠٠٨	٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	قروض
(١٩)	٣٣٢ ٢٦٥ ٤٢١	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	التزامات ضريبية مؤجلة
(١٦)	٣٤٨ ٣١١ ٥٠٠	٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	الالتزامات الأخرى
	<u>٩٦١ ٥٧٦ ٩٢٩</u>	<u>١ ٠٨٧ ١٨٢ ٦١٢</u>	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
(١٣)	٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	مخصصات
(١٤)	٤٠٦ ٩٣٧ ١٩١	٧١ ٥٥٦ ١٨٨	ضريبة الدخل الجارية
(٢٩)	٧٥ ٧٤٧ ٩٤٠	٥٢٢ ٣١٢ ٠٠٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١)	٤ ٥٥٠ ٥٥٩	—	دائنو توزيعات
(١٥)	٢٣٧ ٣١٤ ٧٤٢	٥٢ ٢١٩ ٢٠٣	المستحق الي الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة
(١٦)	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
	<u>٨٩٣ ٢٢٨ ٣٦١</u>	<u>٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠</u>	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
	<u>٣ ١٩٠ ٥٥٠ ٦٩٨</u>	<u>٩٥٤ ٦٥٨ ٧١٨</u>	مجموع الإلتزامات المتداولة
	<u>٣ ٤٢٣ ٤٨٣ ٩٤١</u>	<u>٣ ٤٢٣ ٤٨٣ ٩٤١</u>	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
/ آلان هستيك



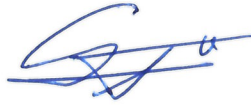
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١ ٧١٠ ٥٥٣ ٨٩٩	١ ٦١٢ ٥٤٦ ٦٥٧	٥٧٥ ١٤٦ ٢٧٨	٥١٨ ٧٦٥ ٧٥٢	(٢٠)
<b>صافي المبيعات</b>				
<b>بخصم</b>				
( ١ ٢٥٢ ٢٠٥ ٩٠٧ )	( ١ ١١٨ ٤٠٦ ٩٠٦ )	( ٤٢٠ ٣٥٥ ٤٦١ )	( ٣٨٦ ٣٣٩ ٧٦٤ )	(٢١)
<b>تكلفة المبيعات</b>				
٤٥٨ ٣٤٧ ٩٩٢	٤٩٤ ١٣٤ ٧٥١	١٥٤ ٧٩٠ ٨١٧	١٣٢ ٤٢٥ ٩٨٨	مجمول الربح
<b>(بخصم) / بضاف</b>				
(٦٧ ٩٤٩ ٢٨٣)	(٦٥ ٣٤١ ٦٥٢)	(٢١ ٣١١ ٤٩٣)	(٢٦ ٦٦٧ ٨٢٠)	(٢٢)
<b>مصروفات عمومية وإدارية</b>				
(٣ ١٧٥ ٨٤٢)	(١٥ ٧٤٥ ١٨٦)	(٣ ١٧٥ ٨٤٢)	(١٥ ٠٤٥ ١٨٦)	(١٣)
<b>مخصصات</b>				
١ ٣١٥ ٧٧٥	٥٥٢ ٥٩٧	٥٠٩ ٣٧٦	٦ ٦١٥	إيرادات أخرى
١ ٦٩١ ١٠٦	٦ ٨٣٣ ٧٥٣	٥٢٤ ٩٥٢	٢٠٠ ٢٢٤	فوائد دائنة
٣٩٠ ٢٢٩ ٧٤٨	٤٢٠ ٤٣٤ ٢٦٣	١٣١ ٣٣٧ ٨١٠	٩٠ ٩١٩ ٨٢١	الأرباح الناتجة من التشغيل
<b>(بخصم) / بضاف</b>				
(٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢)	(٦٤ ٧٩٥ ١٨٨)	(٢٣ ٩١٤ ١٤٩)	(٢٤ ٦٤٨ ٤١٠)	(٢٣)
<b>مصروفات تمويلية</b>				
(٤٤ ٢٠٩ ٥٤٥)	(١٤٥ ٠٥١ ٦٠٧)	(١٣ ٢٥٩ ٣٢١)	(٤١ ٧٧٢ ٧٧٦)	(٢٤)
<b>خسائر فروق تقييم عملات أجنبية</b>				
١٠٤ ١٦٧	---	---	---	توزيعات أرباح من مشروعات مشتركة
١٩٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٦ ٤٣٩	١٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٦ ٤٣٩	أرباح رأسمالية
٢٧٨ ٥٤١ ٠٣٨	٢١٢ ٦٦٣ ٩٠٧	٩٤ ١٧٤ ٣٤٠	٢٦ ٥٧٥ ٠٧٤	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٤ ٥٤٢ ٥٥٧)	(٥٣ ٦٥٨ ٤٥٢)	٢٧ ٢٦٤ ٩٨٣	(١٠ ٣٩٢ ٣٦٧)	(٢٥)
<b>ضريبة الدخل</b>				
٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣	١٦ ١٨٢ ٧٠٧	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٦٤	٠,٤١	٠,٣٢	٠,٠٤	(٢٦)
<b>تصيب السهم من صافي أرباح الفترة</b>				

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ / سيرخيرو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
/ / آلان هستيك



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

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣	١٦ ١٨٢ ٧٠٧	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١</u>	<u>١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥</u>	<u>١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣</u>	<u>١٦ ١٨٢ ٧٠٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ / سيرخيو أكتاتاريا رودريجيث

المدير المالي  
/ / آلان هسبوك

الشركة العربية للأسمدة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة

عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي أرباح الفترة		أرباح مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال		إيضاح		النسبة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم		
١ ٢٩٥ ١١٦ ٥٤٦	٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	٣٥ ٥٥٨ ٩٩٣	١٢٩ ٤٤٧ ٥٨٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
--	(٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤)			--	--					المحول إلى الأرباح المرحلة	
--	--		(٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣)	٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣	--					المحول إلى الاحتياطي القانوني	
(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٨)	--		(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٨)	--	--					توزيعات الأرباح	
٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١		--	--	--					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
١ ٣٣٦ ١٩٧ ٧٩٩	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١		١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
١ ٣٨١ ٦٤٢ ٦١١	٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣		١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
--	(٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣)		٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣	٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩	--				(٢٩)	المحول إلى الأرباح المرحلة	
(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	--		(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	--	--				(٢٩)	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥		--	--	--					توزيعات الأرباح	
١ ٣٣٥ ٧٤٥ ٤٠٨	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥		٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
										الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

// سريخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

/ / آلان مستك



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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٧٨ ٥٤١ ٠٣٨	٢١٢ ٦٦٣ ٩٠٧	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		<b>تسويات</b>
١٢٩ ٩٦٠ ٥٦٠	١٣٩ ٧٢٨ ١٧٦	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
١٦ ٨٤٣ ٧٢٨	١٦ ٨٥٩ ٢٣٦	(٦) استهلاك الأصول غير الملموسة
٣ ١٧٥ ٨٤٢	١٥ ٧٤٥ ١٨٦	(١٣) مخصصات
( ٣٦٥ ٣٧٩)	( ١ ٠٠٠ ٠٠٠)	المستخدم من المخصصات
( ١ ٦٩١ ١٠٦)	( ٦ ٨٣٣ ٧٥٣)	فوائد دائنة
٦٧ ٧٧٣ ٢٣٢	٦٤ ٧٩٥ ١٨٨	(٢٣) مصروفات تمويلية
( ١٠٤ ١٦٧)	--	توزيعات أرباح من إستثمارات في مشروعات مشتركة
( ١٩٠ ٠٠٠)	( ٢ ٠٧٦ ٤٣٩)	أرباح رأسمالية
٤١ ٨٣٥ ١٠٥	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية*
٥٣٥ ٧٧٨ ٩٥٣	٥٠٩ ١٠٦ ٨٤٩	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
( ١٥ ٢٥٣ ٠٩٦)	٤ ٩٨٠ ٦٧٨	النقص / (الزيادة) في المخزون ***
( ٥ ٤٤٩ ٢٩٥)	(٣١ ٤٧٣ ٥١١)	(الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى**
٧٥٢ ٢٧٩	٤ ٤٣٣ ٧٨٨	النقص في المستحق من الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة
٥٧ ٧٧٠ ٢٣٥	(١١٣ ٥٧٩ ٩٠٤)	النقص في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
( ٢ ٨٢٨ ٤٠٠)	( ٢ ١٦٨ ٦٤٤)	(النقص) في المستحق الي الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة
( ١٣١ ٥٢٥ ٩٤٩)	(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)	ضرائب مدفوعة**
٤٣٩ ٢٤٤ ٧٢٧	٣٠٣ ٨٦٣ ٧٧٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
١٠٤ ١٦٧	--	مقبوضات من توزيعات أرباح من إستثمارات في مشروعات مشتركة
١٩٠ ٠٠٠	٥ ٧٣١ ٧٦١	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٩٣ ٧٥٠)	--	المدفوع في إستثمارات في مشروعات تابعة
--	( ٢٤٩ ٧٥٠)	(٧) المدفوع في إستثمارات في شركات تابعة
( ٨ ٤٠٣ ٥٨١)	(١٠ ٠٤٨ ٨٠٨)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة ***
( ٤٤ ٢١٨ ٥٠٩)	(١٧ ٢٣٥ ٢٥٥)	(٥) مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ ****
١ ٦٩١ ١٠٦	٦ ٨٣٣ ٧٥٣	فوائد محصلة
(٥٠ ٧٣٠ ٥٦٧)	(١٤ ٩٦٨ ٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
( ٧٦ ٩٢٦ ٨٤٢)	(٧٤ ٥٥٨ ١١٨)	المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
( ٤٥ ٠٠٢ ٤٤١)	(٤٤ ١١٠ ٤٧٩)	فوائد مدفوعة
( ٢٤ ٠٢٢ ٩٩٨)	(١٧٥ ١٥٤ ٧١٨)	(٢٩) توزيعات الأرباح المدفوعة
( ١٠٩ ٦١٥ ٢٣٨)	(١١٤ ٧٩٢ ٢٣٥)	صافي التنوير في القروض*
(٢٥٥ ٥٦٧ ٥١٩)	(٤٠٨ ٦١٥ ٥٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٢ ٩٤٦ ٦٤١	(١١٩ ٧٢٠ ٠٧٦)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧	٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦	النقدية وما في حكمها في أول للفترة
٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨	٢٤٥ ١١٨ ٦١٠	(١٢) النقدية وما في حكمها في آخر للفترة

**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 ٦٨٨ ١٧٥ ٢٦ جنيه مصري.
- \*\*\*\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالمحول بين الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٤٦٩ ١٣٦ ٢٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

/ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

/ / آلان هستيك



## الشركة العربية للأسمنت

### شركة مساهمة مصرية

#### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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 خاتفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦.
- 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 ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

#### القيد بالبورصة

##### قيد أسهم الشركة في البورصة

تم قيد أسهم 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 المستقلة الدورية المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية- والصادر بقرار وزير الإستثمار 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 الإستثمار رقم ٥٣ لعام ٢٠١٦ الخاص بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) فيما يتعلق بأحكام المرحلة الإنتقالية لبعض معايير المحاسبة المصرية الجديدة.
- إن تلك القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



### ٣- أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عادة ما تعتمد التكلفة التاريخية علي القيمة العادلة للمبالغ المستخدمة عند تبادل السلع والخدمات.
- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة، وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق علي الشركة وتأثيرها علي 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 توييب ، ولا يوجد اي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

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

- تتطلب تعديلات المعيار (١) من الشركة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف 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 للشركة.
- يتم عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين الحالية و المقارنة، 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 رسملة تلك التكلفة علي الأصول المؤهلة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

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

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

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٠) الادوات المالية - الإفصاحات ليتضمن 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 يحدد مبادئ لإعداد 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 إلى نوعين - العمليات المشتركة والمشروعات المشتركة.
- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. ويطلق على هؤلاء الأطراف المشغلين المشتركين.
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.
- تختلف المحاسبة الأولى واللاحقة للعمليات المشتركة عن المشروعات المشتركة. تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة التكلفة في القوائم المالية المستقلة للشركة. وتتم المحاسبة عن العمليات المشتركة بأن يعترف كل مشغل مشترك فيما يتعلق بحصته في العملية المشتركة بأصوله (بما في ذلك نصيبه في الأصول 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). وعلى المشغل المشترك أن يعالج محاسبا الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المرتبطة بحصته في العملية المشتركة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة على تلك الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التويب وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة (٤٣). قررت الشركة ان استثمارها في شركة أندلس ريالينس للتعددين يجب تبويبه كاستثمار في مشروع مشترك وان يتم المحاسبه عنه بطريقة التكلفة في القوائم المالية المستقلة للشركة، وكان يتم تبويبه وفقا للمعيار المحاسبي المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم المحاسبه عنه أيضا بالتكلفة في القوائم المالية المستقلة للشركة. ولا يوجد تأثير لهذا المعيار الجديد على القوائم المالية المستقلة للشركة.

### 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 أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

الإجمالي	إثبات الخصومات	حسابات آلاء مبالغ	مبالغ تدفقت لها	إثبات مصدري	مستلم من المانحين	مستلم من المانحين	مستلم من المانحين	مستلم من المانحين	مستلم من المانحين	مستلم من المانحين
حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري	حسابات مصدري
٣ ٤٤٨ ٥٠٠ ٢١٥	١ ٨٠٠ ٨٧٠	٩ ٥٢٨ ٠٠٠	٢ ٥٥٢ ٢٢٢ ١١٢	٢ ٥٢٨ ٦٤٨ ٧١٦	٩ ٧٢٤ ٥٨٤	٥١٩ ٤١١ ٩٨٦	٥٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	التفصيل في ١ يناير ٢٠١٥		
٨ ٤٠٣ ٥٨١	٤٢٣ ١٦١	٧٤٢ ٤٢٥	١ ٧٣٧ ٢١٧	--	٦١ ٥٢٥	٥ ٤٢٩ ٢٤٨	--	الإجماليات خلال الفترة		
( ١١٧ ٠٢٦)	--	--	--	--	( ١١٧ ٠٢٦)	--	--	الإجماليات خلال الفترة		
٢٦ ٤٩٩ ٩٥٠	--	--	٩ ٧١٦ ٤٠٦	١٠ ٤٥٥ ١٥٢	--	١ ٢٤٨ ٣٢٢	--	المحول من الشروعات تحت التقييم		
٣ ٤٨٢ ٧٨٢ ٧٢٠	١ ٥١٢ ٩٣٦	١٠ ٢٧٠ ٤٢٥	٢٦٦ ٧٥٩ ٢٤٦	٢ ١٠٩ ١٠٣ ٨٢٨	٩ ١١٢ ٠٨٣	٥٢٠ ٧١٩ ٧٢٦	٥٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	التفصيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٣ ٤٤٠ ٦١٣ ١٠٥	٧ ٢٧٢ ٥٤٩	١١ ٢٦٥ ٢٥٨	٢٧١ ٧٨٢ ٣١٢	٢ ١٠٩ ٢٤٢ ٣٧٦	١٠ ٥١٤ ٢٢٦	٥٢٠ ٩٨٦ ٩٢٨	٥٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	التفصيل في ١ يناير ٢٠١٦		
٣٦ ٢٢٤ ٤٩٦	٢ ٧٨٩ ٧٢٨	١ ٢٦٨ ٥٦٦	٧٦٦ ٤٢٣	٢٧ ٠٤٤ ١٢٢	٣ ٠٤٧ ٥٠٠	١ ١٧٨ ٠١٧	--	الإجماليات خلال الفترة		
( ٦ ٢١١ ٢٣٧)	( ٤٨٨ ٠٥٥)	--	--	--	( ٢ ٢٨٢ ١٠٥)	( ٣ ٥٤١ ٠٤٧)	--	الإجماليات خلال الفترة		
٢٠ ١٢٦ ٤٦٩	١١٧ ٢٢٥	١ ٢٠٨ ٥٤٩	٢ ٢٢٤ ٢٨٩	٢ ٠٥٩ ٥٢٩	--	١٤ ٤٢١ ٣٥٧	--	المحول من الشروعات تحت التقييم		
٣ ٥٤٠ ٦٥٧ ٨٢٣	٩ ٢٢٢ ٨١٧	١٢ ٤٤٢ ٣٧٣	٢٧٤ ٩٠٤ ١٢٤	٢ ٢٨٨ ٤٥٠ ٠٤٧	١١ ٧٧٩ ٦٢١	٥٤٢ ٥٤٥ ٢٤٥	٥٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	التفصيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٧٨٢ ١٥٠ ٨٠٨	١ ٢٩٩ ٤٧٨	٨ ١٧٨ ٢٤٦	٤٥ ٧٦٥ ١٩٨	٦٣٠ ٨٢٩ ٩٩٩	٣ ٧٧٩ ٦٨٧	٩٢ ١١٨ ٢٠٠	--	الإجماليات		
١٢٩ ٩٦٠ ٥٦٠	٢٩٢ ٨٤٢	٦١٠ ١٨٥	٩ ٨٨١ ٨١٥	٩٧ ٢٥٦ ٢٨٩	٩٨٧ ٤٢١	٢٠ ٨٢٠ ٨١٧	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
( ٦١٧ ٠٢٦)	--	--	--	--	( ٦١٧ ٠٢٦)	--	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
٩١٢ ٤٤٤ ٢٤٢	١ ٧١٢ ٣٢١	٨ ٧٨٨ ٤٢٦	٥٥ ٦٤٧ ١٢٣	٧٢٨ ٠٨٦ ٢٨٨	٤ ١٥٠ ٠٩٢	١١٤ ٠٢٩ ٠٩٧	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
٩٥٦ ٥٢٤ ٤٢٠	١ ٩٢٦ ٨٧٧	٩ ٠٢٠ ٢٢٥	٥٩ ٠٧٧ ٤٤٧	٧١٠ ٩٧٤ ٨٨٩	٤ ٤٤٠ ٤٠٢	١٢١ ٠٨٥ ٤٤٠	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
١٢٩ ٧٢٨ ١٧٦	٥١٠ ٢٩٢	٧٩٩ ٨٠٧	١٠ ٤٠٤ ٥٨٢	٩٨ ٢٨٥ ٢٣٢	٩٢٤ ٩٧٠	٢٨ ٦٨٢ ٨٢٣	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
(٢ ٦٥٥ ٩١٥)	( ١٨٩ ٩٢٤)	--	--	--	( ١ ٢٧٨ ١٢٦)	( ١ ٠٧٧ ٨٦٥)	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
١٠ ٩٢٣ ١٠٦ ٦٩٦	٢ ٢٢٧ ١١٥	٩ ٨٢٠ ٠٢٢	٢٩ ٤٨٢ ٠٢٩	٨٥٩ ٢٥٩ ٧٢١	٤ ٠٢٧ ٤٤٦	١٤٨ ٦١٠ ٤٦٨	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
٢ ٤٤٧ ٥٥١ ١٤٢	٦ ٩٢٥ ٦٧٢	٣ ١٢٢ ٢٤٦	٢٠٥ ٤٢٢ ١٠٥	١ ٧٧٩ ١٢٠ ٢٢٩	٧ ٢٥٢ ٢١٥	٣٢٤ ٨٥٤ ٨٧٧	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
٣ ٥٢٤ ٧٨٦ ٦٧٥	٥ ٤٢٩ ٧٢٢	١ ٢٤٥ ٠٢٣	١٢٢ ٧٠٥ ٨٦٥	١ ٨٤٨ ٣٢٢ ٢٨٢	٦ ٠٧٣ ٨٢٤	٤٠٤ ٤١٠ ٤٨٨	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		
٢ ٥٧٠ ٢٢٢ ٣٧٨	٤ ٧٢٠ ٦١٥	١ ٤٨٦ ٩٤٤	١٢١ ١٠٢ ٢٢٣	١ ٨٨١ ٠١٧ ٤٨٠	٥ ٠٢٨ ٩٢١	٤١٦ ٦١٠ ٦٢٩	--	مجموع المدفوعات الإجمالية		

- توجد ردة كجاري وبقاوي من الدورة الأولى مع دورة الإقراض المبالغ فيها على أرض المصلحة وما عليها من مبالغ إلتزامات حاليًا ومستقبلًا وعلى القوائم المالية والمدرجة لمصلحة الشركة كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح  
ذك (١٥).

- قامت الشركة برفق لعدم القروض المدفوعة من المصلحة بالتمام بالتمامين المبالغ فيها بزيادة تأمين تامة كافة الحسابات المستحقة على مصلحة الشركة وبخطوط الإنتاج المبرمجة بزيادة تأمين المصلحة الأولى المراد من حد الوثائق.  
- قامت الشركة بالتأمين بالمصلحة على السيارات وفرد التأمينية.

١٧/٤

الشركة لخدمة المستحقة - شركة مساهمة مسجلة  
الإحصائيات التامة للقوائم المالية المستقلة للدورة المستعمرة  
من التهمة المبرمجة بزيادة التأمين على السيارات في ٢٠١٦

الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع  
 لدي الشركة أصول مستأجرة إجباراً تمويلياً بموجب عقود خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً  
 لسياسة الشركة وفيما يلي عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	عقود خمس سنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي مدفوعات الإيجار التعاقدية
٥٠ ١٧٦ ٩١٦	٩ ٠٠٠ ٨٦١	إجمالي القيمة الشرائية عند إنتهاء الإيجار
١	١	متوسط العمر الإنتاجي
٥ سنوات	٥ سنوات	
		التزامات عقود إيجار تمويلي
		بلغت التزامات عقود التأجير التمويلي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أقل من عام
جنيه مصري	جنيه مصري	أكثر من عام وأقل من عامين
٥ ٤٩٥ ٥١٥	١ ٥٧٩ ٢٨٠	أكثر من عامين
١ ٣٥٠ ٠٩٣	٩٢٨ ١١٩	
١ ١٨٥ ١٤٢	٥٢٤ ٥٥٤	
٨ ٠٣٠ ٧٥٠	٣ ٠٣١ ٩٥٣	

#### ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الرصيد في أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات
٩٨ ٤١٤ ٢٤٣	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	دفعات مقدمة للموردين
٥١ ٣٨١ ١٢٠	١٧ ١٥٤ ٨٧٩	المحول للأصول الثابتة
١ ٣١٩ ٠١٢	١٩٣ ١٨٩	
(٢٦ ٣٥٧ ٥٦٨)	(٢٠ ٢٤٤ ٢٨٢)	
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٢١ ٨٦٠ ٥٩٣	

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

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

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

٦- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
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)	استهلاك الفترة / العام
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٢ ٩١٦ ٩٧٧)	إجمالي مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / العام
١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	٩٢ ٢٨٣ ٠٢٣	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 الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الإحتياجات والتي تم الإتفاق علي قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الإتفاق علي سدادها كالتالي:

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

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		مصر	شركة أندلس للخرسانة - شركة مساهمة مصرية
٢٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٢٠ ٩٢٦ ٨٠٧	%٩٩,٩٩	مصر	شركة إيفولف للإستثمارات وإدارة المشروعات
---	٢٤٩ ٧٥٠	%٩٩,٩٠	مصر	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة - شركة ذات مسؤولية محدودة
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	%٩٩,٠٠	مصر	
٢٠ ٩٧٦ ٣٠٧	٢١ ٢٢٦ ٠٥٧			

٨- استثمارات في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		مصر	شركة أندلس ريالينس للتعدين
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	%٥٠	مصر	
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠			

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١١٧ ٨٤٦ ٣١١	٩٨ ٢٧٧ ٩١٦	مواد خام
١٦ ٠١٤ ٩٩٦	١٧ ٢٢٧ ٣٧٣	مواد تعبئة وتغليف
٣٠ ٠٦٠ ٠٠٨	٩ ٨٦١ ٥٧١	قطع غيار *
١ ٣٩٧ ٤٢٦	٢ ١٤٤ ٢٢٦	إنتاج تحت التشغيل
٣٠ ٧٢٣ ٨٩٣	٣٧ ٣٧٥ ١٨٢	إنتاج تام
١٩٦ ٠٤٢ ٦٣٤	١٦٤ ٨٨٦ ٢٦٨	

\* 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.

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٢٥ ٢٩٣ ٩٤٩	٥٣ ٣٨٠ ٢٠٦	موردين دفعات مقدمة
٢٣ ٨١٣ ٢٤١	٢٤ ٨١٣ ٢٤١	تأمينات لدي الغير
٢ ٥٦٣ ٣٤١	١ ٧٣٥ ٦٠١	ضرائب خصم من المنبع
٥٣٢ ٩٨٦	٥٣٢ ٩٨٦	إعتمادات مستندية
٤ ١٧٠ ٦١٧	٣ ١٨٧ ٤٧٤	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٨٨٠ ٧٩٦	٣ ٦٢٧ ٠٧٣	عهد وسلف عاملين
٣٠٧ ٦٩٧	١٩٦ ٢٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	تأمين خطابات ضمان
٥٨ ٥٩٦ ٦٧٦	٨٧ ٥٠٦ ٨٩٦	

١١- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

- المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٤ ٩٢٦ ٨٩٧	٦ ٥١٩ ٧٠٨	شركة أندلس للخرسانة
--	٦٧١ ٠٦٦	شركة إيفولف للاستثمارات وإدارة المشروعات
--	٢ ٧٣٩ ٢٩٩	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
--	٥٦٣ ٠٣٦	شركة أريدوس خاتيفا
١٤ ٩٢٦ ٨٩٧	١٠ ٤٩٣ ١٠٩	

- المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١ ٠٥٤ ١٦٣	--	شركة سيمينتوس لايونين - اسبانيا
٤٦ ٥٣٤ ٢٠٠	--	شركة أريدوس خاتيفا
٤ ٣٦٨ ٩٢٨	٤ ٠٥٠ ٥٥٩	شركة أندلس ريلابنس للتعبئة
٢٦١ ٩١٢	--	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٥٢ ٢١٩ ٢٠٣	٤ ٠٥٠ ٥٥٩	

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

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
			جنيه مصري	جنيه مصري
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	مبيعات	٢٦ ٨٣٥ ٤٢٣	١٨ ٨٩٨ ١٧٣
شركة أريدوس خاتيفا	المساهم الرئيسي	خدمات	١ ٠١٤ ٢٤٢	١ ٢٥٠ ٦٥٨
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	شركة تابعة	خدمات	٢٦ ٩٧١ ٤٥٠	٣٦ ٠٣٤ ٨١٧
شركة سيمينتوس لايونيون - أسبانيا	شركة تابعة للشركة الأم	خدمات	--	١ ٠٥٤ ١٦٣
شركة أندلس ريلانيس للتعددين	مشروع مشترك	مشتريات	٤٣ ٠٨٤ ١٠٧	٣٢ ٠٨٧ ٢٦٣

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

- ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة / العام:

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

١٢- نقدية بالخرينة ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٤٣ ١٢٩	٤ ٠٨٨ ٠٤٦	النقدية بالخرينة
٢٣٠ ٦٦٤ ٨٨٧	٣٥٤ ٥٦١ ٢٥٧	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٥ ٧٣١ ٠٢٥	٤ ٢٠٠ ٩١٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢ ٠٧٩ ٥٦٩	١ ٩٨٨ ٤٦٨	ودائع لدى البنوك
٢٤٥ ١١٨ ٦١٠	٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٠.٧٠%	٠.٤٥%	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - دولار أمريكي
٦,٣٨%	٥,٧١%	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - جنيه مصري
١٠٩ يوم	٢١٤ يوم	مدة الإستحقاق للودائع لدي البنوك

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية غير مجمدة لدى البنوك
١٨١ ٨٣٥ ٦٨٠	٨٨ ٧٣٢ ٣٩٢	
١٨٣ ٠٠٣ ٠٠٦	١٥٦ ٣٨٦ ٢١٨	نقدية مجمدة لدى البنوك*
٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦	٢٤٥ ١١٨ ٦١٠	

\* 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.

١٣- المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال الفترة	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الفترة	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	
٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٧٤٥ ١٨٦	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	مخصص مطالبات
٣٠ ٥٨٩ ١٠٩	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٧٤٥ ١٨٦	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	

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

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون تجاريون
٢٨٤ ١٦٩ ٣٨٧	٢٤١ ٤١٧ ٤٦١	عملاء دفعات مقدمة
١٧٣ ٠٧٧ ٤٥٣	٥٥ ٧٤٨ ٨٩٤	رسوم تنمية مستحقة (رخص إستغلال المحاجر)
١٥ ١٠٦ ٣٤٦	٢٨ ٧٩٤ ٢٣٧	خصومات عملاء مستحقة
٨٦٢ ٤٢٦	٣٢ ٢٣٤ ٣٢١	ضرائب مستحقة
٦ ٥٥٦ ٦٦٧	١٣ ٥٠٠ ٩٧٢	فوائد مستحقة
٢٧ ١٧٤ ٠٢٦	٢٤ ٨٧٩ ٢٩٦	تأمينات أعمال محتجزة
٤ ٦٠٢ ٥٢٤	٤ ٠٢٠ ١٩١	مصرفات مستحقة
١٠ ٧٦٣ ١٧٥	٦ ٣٤١ ٨١٩	
٥٢٢ ٣١٢ ٠٠٤	٤٠٦ ٩٣٧ ١٩١	

١٥- قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول من القروض
٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	٢٣٧ ٣١٤ ٧٤٢	الجزء طويل الأجل من القروض
٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٢٨١ ٠٠٠ ٠٠٨	
٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	٥١٨ ٣١٤ ٧٥٠	



- وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	القرض (أ)
٢٤٥ ٨٦٤ ١٨٩	٢٢٧ ٣٣٨ ٦٥٣	
٢٥٣ ٢٢٧ ٥٩٣	٢٣٥ ٣١٩ ٩٩٧	القرض (ب)
٦٤ ٧٧٩ ٨٥٥	٥٥ ٦٥٦ ١٠٠	القرض (ج)
٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	٥١٨ ٣١٤ ٧٥٠	

**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 علي 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 علي الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عدد ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط ليتم سدادها مع القسط الذي سيستحق السداد في أول أبريل ٢٠١٧.

**القرض (ب)**

- حصلت الشركة علي 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، والنسبة 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 علي 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 علي الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عدد ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط ليتم سدادها 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 الاستثمارية 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 بسعر فائدة ٢٪ بالإضافة لسعر الكوريدور ويحد أدني ١٢٪، بالإضافة لعمولة شهرية.

- على أن تتمتع الشركة بمنحة قدرها ٢٠٪ من قيمة التمويل يتحملها البنك وذلك بشرط إستيفاء الشروط التالية:
  - استخدام التمويل في الغرض المحدد من أجله.
  - الإلتزام بشروط التمويل بما فيها الإلتزام في السداد.
  - إصدار الشهادة اللازمة من جهاز شؤون البيئة التي تفيد خفض التلوث وفقاً للدراسة المعدة.

#### 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 (ويصفة خاصة الشركة الأسبانية) إلا بعد سداد هذا التمويل الممنوح للشركة من البنك مع السماح للجانب المصري بزيادة حصته في رأس المال من خلال الشراء من الجانب الإسباني وبحيث ألا تقل نسبة الجانب الإسباني في أي وقت من الأوقات عن ٥١٪ من قيمة رأس مال الشركة، وعدم إجراء 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 إخطار 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.

#### ١٦- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

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

#### 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 على الخط الثاني وتسدّد 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 استحققت ولم تسدد مبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والمدرجة ضمن الإلتزامات المتداولة.

#### عقد توريد الطاقة الكهربائية

- تنص رخصة التشغيل الخاصة بالشركة العربية للأسمنت على أنه ينبغي أن توفر الشركة لنفسها محطة لتوليد الطاقة الكهربائية، وقد إقترحت 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.

#### ١٧- رأس المال

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

- في ٢٣ يناير ٢٠١٤ قامت إدارة الشركة بعقد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والتي إتخذت فيه إدارة الشركة قرار تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية تمهيداً لقيدها في البورصة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم رأسمال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري إلى ٢ جنيه مصري.
- وبالإضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي والتي تنص على أن رأسمال الشركة البالغ ٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠ جنيه مصري موزع على ٧ ٥٧٤ ٧٩٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري ليصبح موزعاً على ٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠ سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في أول سبتمبر ٢٠١٥ الموافقة على بيع كل أو جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المجدة 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 استثمار مباشر أو أحد الكيانات المتخصصة في الاستثمار أو شخص إعتبارى له خبرة وسابقة أعمال متميزة في مجال نشاط الشركة وبشرط أن يتعهد المشتري بالإلتزام بشروط الإحتفاظ حتى نهاية المدة المقررة لتجديد الأسهم. هذا وقد تم إعتقاد الجمعية من قبل الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥.

#### ١٨- 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 على 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 على المساهمين.

٢٩- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل أو التزام تتمثل الضرائب المؤجلة في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها في القوائم المالية المستقلة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٣٣٢ ٢٦٥ ٤٢١	
٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٣٣٢ ٢٦٥ ٤٢١	

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	الإلتزامات / (أصول) ضريبية مؤجلة مثبتة بقائمة الدخل (إيضاح ٢٥)
(٢١ ٩١٠ ٦٢٤)	٣ ٠٥٧ ٠٤٦	الرصيد في آخر الفترة / العام
٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٣٣٢ ٢٦٥ ٤٢١	

٢٠- 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
٢ ٠٩٠ ٩٣٥ ٠٠٨	١ ٨٥٢ ١٤٩ ٢٤٠	٧٠٣ ٢٥٤ ٦١٣	٦٠٩ ٧٦١ ٣٠٧	
٣٥ ١٨٧ ٨٦٢	٥٢ ٢١٢ ٥٥٢	١٣ ٦٣٦ ٨٣٠	١٨ ٧٠٠ ١٦٨	خدمات
٢ ١٢٦ ١٢٢ ٨٧٠	١ ٩٠٤ ٣٦١ ٧٩٢	٧١٦ ٨٩١ ٤٤٣	٦٢٨ ٤٦١ ٤٧٥	
(٤١٥ ٥٦٨ ٩٧١)	(٢٩١ ٨٢٠ ١٣٥)	(١٤١ ٧٤٥ ١٦٥)	(١٠٩ ٦٩٥ ٧٢٣)	خصم خصومات ومردودات مبيعات
١ ٧١٠ ٥٥٣ ٨٩٩	١ ٦١٢ ٥٤١ ٦٥٧	٥٧٥ ١٤٦ ٢٧٨	٥١٨ ٧٦٥ ٧٥٢	

٢١- 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
١ ٠٦٥ ٨٧٦ ٦٠٢	٨٨٢ ٧١٥ ٣٢٦	٣٦٤ ٤١٥ ١٢٥	٣٠٦ ٧٠٦ ٨٢٦	
١٢٩ ٩٦٠ ٥٦٠	١٣٢ ١٢٧ ٠٠٦	٤٣ ٨٧٠ ٧٧٦	٤٤ ٧٣٢ ٠٢٠	إهلاكات صناعية
١٦ ٨٤٣ ٧٢٧	١٦ ٨٥٩ ٢٣٥	٥ ٦٧٦ ٢٧٥	٥ ٦٦٠ ٧٦٥	إستهلاك عقد توريد الطاقة
٥٤ ٧٧٨ ١١٤	٥٥ ٥٤٨ ٩٧٣	١٨ ٢٣٩ ٠١٨	٢٤ ٨٧٤ ٩٦٤	مصروفات صناعية غير مباشرة
(١٥ ٢٥٣ ٠٩٦)	٣١ ١٥٦ ٣٦٦	(١١ ٨٤٥ ٧٣٣)	٤ ٣٦٥ ١٨٩	التغير في المخزون
١ ٢٥٢ ٢٠٥ ٩٠٧	١ ١١٨ ٤٠٦ ٩٠٦	٤٢٠ ٣٥٥ ٤٦١	٣٨٦ ٣٣٩ ٧٦٤	

٢٢- 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	
٢٣ ٥٢٢ ٠٨٥	١٩ ٥٣١ ٨٨٥	٦ ٩٨٣ ٠٤٤	٨ ٥٥٤ ٧٣٥	أتعاب مهنية
٢٧ ٦٧٠ ٦٩١	٢٨ ١٢٧ ٤٥٩	١٠ ١٧٣ ٠٥٩	١٢ ٠٩٧ ٤٣٠	أجور ومرتببات
٢ ٩٧٩ ٤٤٩	٣ ٣٣٤ ٩٣٥	١ ١٢٨ ٩٨٣	١ ٦٢٤ ٣١١	مصروفات أمن ونظافة
٣ ١٥٢ ٠١٠	٣ ٤٤٤ ٠٤٨	١ ٠١٣ ٦٧١	١ ١٨٢ ٩١٤	إيجارات
١ ٦٣٠ ٨٤٣	١ ٩٦٦ ٩٩٨	٤٤٢ ٨٤٠	٨١٤ ٢١٥	مصروفات إنتقالات
٣ ٦٩٧ ٦٠٣	١ ٣٤٥ ٢٩٤	٧٠٠ ١٨٣	٥٩٦ ٦١٩	مصروفات تسويقية وصلقات عامة
١ ٠٠٠ ٦٧٤	—	—	—	ضريبة عقارية
٤ ٢٩٥ ٩٢٨	٧ ٥٩١ ٠٣٣	٨٦٩ ٧١٣	١ ٧٩٧ ٥٩٦	مصروفات أخرى
<u>٦٧ ٩٤٩ ٢٨٣</u>	<u>٦٥ ٣٤١ ٦٥٢</u>	<u>٢١ ٣١١ ٤٩٣</u>	<u>٢٦ ٦٦٧ ٨٢٠</u>	

٢٣- مصروفات وفوائد 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	١٠ ١٦٣ ١٤٣	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	—	١ ٨١٤ ٢٥٣	—	فوائد السحب على المكشوف
٣ ١٢٨ ٣٨٢	٩٧٤ ٧٢٢	١ ٦٧٦ ٠٠٧	١٥٨ ٧٦٧	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
<u>٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢</u>	<u>٦٤ ٧٩٥ ١٨٨</u>	<u>٢٣ ٩١٤ ١٤٩</u>	<u>٢٤ ٦٤٨ ٤١٠</u>	

٢٤- 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		
التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
+١٥%	(٨١ ٦٠٠ ٠٣٣)	+٦٩%	(٣٨٣ ٦٤٩ ٤٤٤)	دولار أمريكي
-١٥%	٨١ ٦٠٠ ٠٣٣	-٦٩%	٣٨٣ ٦٤٩ ٤٤٤	
+١٥%	(٢ ٨٦٨ ٠٤١)	+٦٧%	(٦ ٥٧٥ ٣٠٧)	يورو
-١٥%	٢ ٨٦٨ ٠٤١	-٦٧%	٦ ٥٧٥ ٣٠٧	

٢٥- 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	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح رقم ١٩)
٢٣ ٥٥٣ ٧٤٦	(٣ ٠٥٧ ٠٤٦)	٣٣ ٤٠٧ ٤٧٢	(١ ٤٥٧ ٢٧٤)	
(٥٨ ٠٩٦ ٣٠٢)	(٥٠ ٦٠١ ٤٠٦)	(٦ ١٤٢ ٤٨٩)	(٨ ٩٣٥ ٠٩٣)	ضرائب الدخل الجارية
(٣٤ ٥٤٢ ٥٥٧)	(٥٣ ٦٥٨ ٤٥٢)	٢٧ ٢٦٤ ٩٨٣	(١٠ ٣٩٢ ٣٦٧)	الإجمالي

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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	صافي ربح الفترة
٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣	١٦ ١٨٢ ٧٠٧	
(٣ ٢٧١ ٥٧٠)	(٣ ١٨٧ ٤٧٤)	(١ ٠٢٤ ٩١٠)	(١ ١٢٨ ١٨٦)	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
٢٤٠ ٧٢٦ ٩١١	١٥٥ ٨١٧ ٩٨١	١٢٠ ٤١٤ ٤١٣	١٥ ٠٥٤ ٥٢١	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أساس ما تم سداده مقمماً خلال الفترة.

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٨- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تجاه البنوك وضمانات 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 الإعتمادات المستندية مبلغ ٤٠١ ٦٩٣ ١ جنيه مصري.

٢٩- 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 إعتماد الجمعية من قبل الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ/ آلان هستيك