

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

| |

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة)

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

الى السادة / اعضاء 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 ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة المختصرة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

### الاستنتاج

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

القاهرة في ٥ نوفمبر ٢٠١٧

أصالح

مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

م.م.م (٢٥١٠)

سجل الهيئة العامة للإرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بانجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز العالى المستقلة  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٨٧٧ ٠٠٤ ٢٣٦	٢ ٧٢٧ ٠٧٣ ٥٩٥	١٠	الأصول الثابتة
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٦٩ ٧٧٨ ٥٣١	١٢	الأصول غير الملموسة
٢١ ٢٢٦ ٠٥٧	٣٧ ٤٧٦ ٠٥٧	١٣	استثمارات فى شركات تابعة
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	١٤	استثمارات فى مشروع مشترك
٣ ٠٠٢ ٦٤٧ ٧٨٩	٣ ٠٣٥ ٥٩٢ ٧٧٠		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٧٦ ٢٩٨ ١٠٥	٣٠٣ ٤٩٢ ٤٢٠	١٥	المخزون
١١ ٢٧٠ ٠٥٣	--	١٦	مدينون تجاريون
٩١ ٥١٠ ٥٦٥	٧٠ ٥٠٥ ٥٦٣	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٤٨٨ ٥٤٤	١١ ٦١٤ ٤٧١	٢٨	المستحق من الاطراف ذات العلاقة
١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٠٥ ٨١٥ ٣٤٩	١٨	أرصدة النقدية والبنوك
٥٢٣ ٠٤٤ ٨٦١	٤٩١ ٤٢٧ ٨٠٣		إجمالى الأصول المتداولة
٣ ٥٢٥ ٦٩٢ ٦٥٠	٣ ٥٢٧ ٠٢٠ ٥٧٣		إجمالى الأصول

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المستقلة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>رأس المال والاحتياطيات</b>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٢٠	احتياطي قانوني
٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	٢٨٧ ٥٤٠ ٦٠٠		الأرباح المرحلة
١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢	١ ٢٥٤ ٦٤٢ ٥٨٢		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
--	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	أوراق دفع
٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٢٢	قروض
٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	٣٣٧ ٣٧٧ ٨٢١	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١١٩ ٨٥٢ ٩٣٤	٢٥	الإلتزامات الأخرى
٩٩٨ ٤٤٥ ٩٠٤	٩٥٠ ٨١٤ ٠٥١		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٣٤٣ ٥٦٦ ٧٥٩	٣٦٩ ١٠٥ ٣٠٨	٢٣	دائنون تجاريون
٦٤ ٤١٧ ٦٧٥	١٨٨ ١٤٩ ٦٨٦	٢٢	تسهيلات ائتمانية
١١٦ ٤١٤ ٧٢٥	--	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
--	١١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الاجل
--	٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١	٢٦	دائنو توزيعات
٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٢٩٤ ٥٩٤ ٠٢٤	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٣٠ ٤٦٢ ٠٠٠	٢٥	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١٧٤ ٤٤٤ ٩١٤	١١٠ ٦٤٢ ٤٤٥	٢٧	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨ ٤٥٥ ٢٨٩	٥ ٠٥٥ ٢٣٠	٢٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩ ١٨٣ ١٤٠	١١ ٨٢٣ ٢٠٦	٢٤	مخصصات
١ ٢٣٤ ٩٣١ ٢٣٤	١ ٣٢١ ٥٦٣ ٩٤٠		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٢ ٢٣٣ ٣٧٧ ١٣٨	٢ ٢٧٢ ٣٧٧ ٩٩١		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
٣ ٥٢٥ ٦٩٢ ٦٥٠	٣ ٥٢٧ ٠٢٠ ٥٧٣		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
١ ٦١٢ ٥٤١ ٦٥٧	١ ٨٤٧ ٣٢٦ ٧٣٨	٥١٨ ٧٦٥ ٧٥٢	٦٥٨ ٠٦٢ ٤٩٩	٣	إيرادات المبيعات
(١ ١١٨ ٤٠٦ ٩٠٦)	(١ ٥٦٩ ٨٩٩ ٠٠٧)	(٣٨٦ ٣٣٩ ٧٦٤)	(٥٤٩ ١١٠ ٣٥١)	٤	تكلفة المبيعات
٤٩٤ ١٣٤ ٧٥١	٢٧٧ ٤٢٧ ٧٣١	١٣٢ ٤٢٥ ٩٨٨	١٠٨ ٩٥٢ ١٤٨		مجمل الربح
(٦٥ ٣٤١ ٦٥٢)	(٨٩ ٠٠٠ ٧٦٢)	(٢٦ ٦٦٧ ٨٢٠)	(٣٠ ٨٤٢ ١٨٩)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥ ٧٤٥ ١٨٦)	(٧ ٩٤٠ ٧٥٧)	(١٥ ٠٤٥ ١٨٦)	(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	٢٤	مخصصات
٦ ٨٣٣ ٧٥٣	٤ ٠٣٩ ٣٣٤	٢٠٠ ٢٢٤	٣ ٥٩٠ ٥٥٨		فوائد دائنة
٥٥٢ ٥٩٧	١ ٨٦١ ٤١٦	٦ ٦١٥	٦٥٥ ٥٢٢		إيرادات أخرى
(٦٤ ٧٩٥ ١٨٨)	(٧٨ ٧٠١ ٩٦٤)	(٢٤ ٦٤٨ ٤١٠)	(٢٧ ٠٦٢ ٣٣٠)	٦	تكاليف تمويلية
٢ ٠٧٦ ٤٣٩	١٧٢ ١١٥	٢ ٠٧٦ ٤٣٩	١٧٢ ١١٥		أرباح رأس مالية
(١٤٥ ٠٥١ ٦٠٧)	٣٣ ٤١١ ٠٤٣	(٤١ ٧٧٢ ٧٧٦)	١٧ ٦٣٥ ٩٣٤		أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٢١٢ ٦٦٣ ٩٠٧	١٤١ ٢٦٨ ١٥٦	٢٦ ٥٧٥ ٠٧٤	٧١ ٨٥١ ٧٥٨		(خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٣ ٦٥٨ ٤٥٢)	٢٦ ٢٦٤ ٨٤٦	(١٠ ٣٩٢ ٣٦٧)	٢٤ ١٦٦ ٨٣٦	١-٨	ضريبة الدخل
١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٦٧ ٥٣٣ ٠٠٢	١٦ ١٨٢ ٧٠٧	٩٦ ٠١٨ ٥٩٤		أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٤١	٠,٤٣	٠,٠٤	٠,٢٥	٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ/ ألان هستيك



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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٥٩.٠٠٥.٤٥٥	١٦٧.٥٣٣.٠٠٢	١٦.١٨٢.٧٠٧	٩٦.٠١٨.٥٩٤	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
١٥٩.٠٠٥.٤٥٥	١٦٧.٥٣٣.٠٠٢	١٦.١٨٢.٧٠٧	٩٦.٠١٨.٥٩٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ/ ألان هستبك

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	١ ٣٨١ ٦٤٢ ٦١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩	(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)	(٢٠٤ ٩٠٢ ٦٥٨)
إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٣٩٣ ٢٢٨ ٦٣٧	١ ٣٣٥ ٧٤٥ ٤٠٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ٠٣٧ ٣٧١	٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	١ ٢٩٢ ٣١٥ ٥١٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣٢)
إجمالي الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل	--	--	١٦٧ ٥٣٣ ٠٠٢	١٦٧ ٥٣٣ ٠٠٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٦٢٢ ٥٨٢	٢٨٧ ٥٤٠ ٦٠٠	١ ٢٥٤ ٦٤٢ ٥٨٢

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / ألان هستيك





الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح رقم	جنيه مصري
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٩ ٠٠٥ ٤٥٥	١٦٧ ٥٣٣ ٠٠٢		أرباح الفترة
			يتم تسويته بـ:
٥٣ ٦٥٨ ٤٥٢	(٢٦ ٢٦٤ ٨٤٦)	١-٨	ضريبة الدخل المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر
٦٤ ٧٩٥ ١٨٨	٧٨ ٧٠١ ٩٦٤	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر
(٦ ٨٢٣ ٧٥٣)	(٤ ٠٣٩ ٢٣٤)		فوائد دائنة
١٣٩ ٧٢٨ ١٧٦	١٥٨ ٦٠٣ ٧٨١	١٠	اهلاك الاصول الثابتة
١٦ ٨٥٩ ٢٣٦	١٦ ٨٤٣ ٧٢٨	١٢	استهلاك الاصول غير الملموسة
(٢ ٠٧٦ ٤٣٩)	(١٧٢ ١١٥)		أرباح رأس مالية
٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨	(١٨ ٧٨٦ ٩١٥)		(أرباح) / خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٤ ٩٨٠ ٦٧٨	(٢٧ ١٩٤ ٣١٥)		(الزيادة) / النقص في المخزون
(٣١ ٤٧٣ ٥٦١)	٢١ ٠٠٥ ٠٠٢		النقص (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٤٣٣ ٧٨٨	١ ٨٧٤ ٠٧٣		النقص في المستحق من اطراف ذات العلاقة
--	١١ ٢٧٠ ٠٥٣		النقص في مدينون تجاريون
(٤٢ ٧٥١ ٩٢٦)	٢٥ ٥٣٨ ٥٤٩		الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون
(٢ ١٦٨ ٦٤٤)	(٣ ٤٠٠ ٠٥٩)		(النقص) في المستحق الى الاطراف ذات العلاقة
(٧٠ ٨٢٧ ٩٧٨)	(٤٨ ٥٢٦ ٩٥٥)		(النقص) في دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٥ ٧٤٥ ١٨٦	٧ ٩٤٠ ٧٥٧	٢٤	مخصصات
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٣٠٠ ٦٩١)	٢٤	مخصصات استخدمت
٣٧١ ٢٩٩ ٢٠٦	٣٥٥ ٦٢٥ ٦٧٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٤ ١١٠ ٤٧٩)	(٩٣ ٩٧٧ ٤٧٧)		الفوائد المدفوعة
(٦٧ ٤٣٥ ٤٣٣)	(٩١ ٥٠٥ ٨٠٥)		الضرائب المدفوعة
٢٥٩ ٧٥٣ ٢٩٤	١٧٠ ١٤٢ ٣٩٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	ايضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٨ ٩٦١ ٠٢٥)	(١٠ ٠٤٨ ٨٠٨)
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ *	١١	(١٦٥ ٤٦٩ ٣٥٠)	(١٧ ٢٣٥ ٢٥٥)
مدفوعات لإقتناء استثمارات في شركات تابعة		(١٦ ٢٥٠ ٠٠٠)	(٢٤٩ ٧٥٠)
محصل من بيع أصول ثابتة		٤٦٠ ٠٠٠	٥ ٧٣١ ٧٦١
فوائد محصلة		٤ ٠٣٩ ٣٣٤	٦ ٨٣٣ ٧٥٣
<b>التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار</b>			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
التغيرات في القروض		(٣٥ ٥٨٤ ٧٣٧)	(١١٤ ٧٩٢ ٢٣٥)
المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء		(٩٢ ٢٩٦ ٩٨٥)	(٧٤ ٥٥٨ ١١٨)
المحصل من بنوك سحب على المكشوف	٢٢	١٢٣ ٧٣٢ ٠١١	--
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)	(١٧٥ ١٥٤ ٧١٨)
<b>التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التمويل</b>			
(النقص) في النقدية وما في حكمها		(٢٤ ٦٦٢ ٢٤٥)	(١١٩ ٧٢٠ ٠٧٦)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	٣٦٤ ٨٣٨ ٦٨٦
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٨	١٠٥ ٨١٥ ٣٤٩	٢٤٥ ١١٨ ٦١٠

**المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار**

\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ و أوراق الدفع بمبلغ ١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / ألان هستيك



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

١- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.

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

وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية

٢-١ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مبيعات محلية	١ ٥٦٠ ٢٤١ ١٩٣	١ ٦٠٣ ٢٦١ ٥٢١	٥٠٠ ٠٦٥ ٥٨٤	٥٦٥ ٣٠٧ ٨٩٧
مبيعات تصدير	٨٧ ٩١٢	١ ٦٩ ٥٣٤ ٦٩٨	-	٦٣ ٩٧١ ٩٦٥
خدمات	٥٢ ٢١٢ ٥٥٢	٧٤ ٥٣٠ ٥١٩	١٨ ٧٠٠ ١٦٨	٢٨ ٧٨٢ ٦٣٧
إجمالي	١ ٦١٢ ٥٤١ ٦٥٧	١ ٨٤٧ ٣٢٦ ٧٣٨	٥١٨ ٧٦٥ ٧٥٢	٦٥٨ ٠٦٢ ٤٩٩

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

#### ٤ - تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٨٧٠ ٥٣٦ ٣٥٢	١ ٢٩٢ ٥٢٥ ٣٩٤	٣١١ ٠٧٢ ٠١٥	٤٥٦ ٤٨٨ ٨٨٠	مواد خام
١٣٢ ١٢٧ ٠٠٦	١٥٨ ٦٠٣ ٧٨٢	٤٤ ٧٣٢ ٠٢٠	٥٣ ٥٧٣ ٤٤٦	اهلاكات صناعية
١٦ ٨٥٩ ٢٣٥	١٦ ٨٤٣ ٧٢٦	٥ ٦٦٠ ٧٦٥	٥ ٦٧٦ ٢٧٤	استهلاكات عقد توريد الطاقة
٤٣ ٣٣٥ ٣٤٠	٥١ ٠٧٠ ١١٣	١٤ ٣٢٠ ٧٥٥	٢٠ ٠٩٦ ٦٣٨	مصروف انتقالات
٥٥ ٥٤٨ ٩٧٣	٥٠ ٨٥٥ ٩٩٢	١٠ ٥٥٤ ٢٠٩	١٣ ٢٧٥ ١١٣	تكاليف غير مباشرة
١ ١١٨ ٤٠٦ ٩٠٦	١ ٥٦٩ ٨٩٩ ٠٠٧	٣٨٦ ٣٣٩ ٧٦٤	٥٤٩ ١١٠ ٣٥١	إجمالي

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

#### ٥ - مصروفات عمومية وإدارية

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٩ ٥٣١ ٨٨٥	٢٠ ١٥٢ ٣٢٠	٨ ٥٥٤ ٧٣٥	٧ ٥٤١ ٩٢٤	اتعاب مهنية
٢٨ ١٢٧ ٤٥٩	٤٤ ٣٢٨ ٦٤٥	١٢ ٠٩٧ ٤٣٠	١٤ ٣٢٦ ١٩٧	أجور ومرتببات
٣ ٣٣٤ ٩٣٥	٧٠٦ ٤٣٧	١ ٦٢٤ ٣١١	٤٢٣ ٦٣٥	مصروفات أمن ونظافة
٣ ٤٤٤ ٠٤٨	٧ ٩٢٦ ٢٩٥	١ ١٨٢ ٩١٤	٢ ٦٨٥ ٢١١	ايجارات
١ ٩٦٦ ٩٩٨	٤ ٣٩٥ ٤٤١	٨١٤ ٢١٥	٣ ٠٢٣ ٧١١	مصروفات الانتقالات
١ ٣٤٥ ٢٩٤	٧٢٦ ٧٩٢	٥٩٦ ٦١٩	(٢٥٥ ٢٤٠)	مصروفات تسويقية
٧ ٥٩١ ٠٣٣	١٠ ٧٦٤ ٨٣٢	١ ٧٩٧ ٥٩٦	٣ ٠٩٦ ٧٥١	مصروفات اخري
٦٥ ٣٤١ ٦٥٢	٨٩ ٠٠٠ ٧٦٢	٢٦ ٦٦٧ ٨٢٠	٣٠ ٨٤٢ ١٨٩	إجمالي

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦- تكاليف تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٢٠.٨٤٠.٩٦٦	٣٧.٦١٢.٧٠٥	١٠.١٦٣.١٤٣	١١.٦٨٤.٢٨٥	فوائد القروض
٢٣.٧٦٨.٠٠٠	٥.٨٠٩.٣٤٩	١١.٢٥٦.٠٠٠	١.٢٥٩.٤٥٧	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٩.٢١١.٥٠٠	٩.٢١١.٥٠٠	٣.٧٠.٥٠٠	٣.٧٠.٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
---	٢٦.٠٦٨.٤١٠	---	١١.٠٤٨.٠٨٨	فوائد تسهيلات إئتمانية
٩٧٤.٧٢٢	---	١٥٨.٧٦٧	---	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
٦٤.٧٩٥.١٨٨	٧٨.٧٠١.٩٦٤	٢٤.٦٤٨.٤١٠	٢٧.٠٦٢.٣٣٠	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٣.٦٨٥.٩١٩	٢٣.٨٠٢.٢٢٦	٤.٨٧٥.٨٢٥	٧.٦١٩.٠٥٣	بدلات مجلس الإدارة
٦.٤٠١.٧٠.٨	١٣.٠٩٣.٩٢٠	٢.٢٣٧.٧٦٠	٤.٥٠٩.١٢٠	مرتبات مجلس الإدارة
٢٠.٠٨٧.٦٢٧	٣٦.٨٩٦.١٤٦	٧.١١٣.٥٨٥	١٢.١٢٨.١٧٣	إجمالي

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح والخسائر

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٥٠.٦٠١.٤٠٦	--	٨.٩٣٥.٠٩٣	(١٩.١٩١.٣١٦)	الضريبة الجارية
--	(٢٤.٩٠٨.٩٢٠)	--	(٤.٤٠٧.١٢٣)	مصرف الضريبة الجارية للفترة
--	--	--	--	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة
--	--	--	--	تخصض ضرائب الدخل للعام السابق
٣.٠٥٧.٠٤٦	(١.٣٥٥.٩٢٦)	١.٤٥٧.٢٧٤	(٥٦٨.٣٩٧)	الضريبة المؤجلة
٥٣.٦٥٨.٤٥٢	(٢٦.٢٦٤.٨٤٦)	١٠.٣٩٢.٣٦٧	(٢٤.١٦٦.٨٣٦)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفتر الحالية
--	--	--	--	اجمالي ضرائب الدخل للفترة

٨-٢ التزامات الضريبة الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		جنيه مصري
١١٤.٨٥٧.٣١١	--	--	--	
١.٥٥٧.٤١٤	(٢٤.٩٠٨.٩٢٠)	--	--	تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة / العام تخصض ضرائب الدخل للعام السابق (إيضاح ٨-١)
--	١١٦.٤١٤.٧٢٥	٢٠١٦ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التزامات الضريبة الجارية عن السنة المالية المنتهية في
--	(٩١.٥٠٥.٨١٥)	--	--	تسوية ضريبة الدخل الجارية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٦.٤١٤.٧٢٥	--	--	--	التزامات ضريبة جارية

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨-٣ الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها اصول والتزامات ضريبية مؤجلة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	الرصيد في اول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	(١ ٣٥٥ ٩٢٦)	٢٢٧ ٣٧٧ ٨٢١
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧	(١ ٣٥٥ ٩٢٦)	٢٢٧ ٣٧٧ ٨٢١
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
جنيه مصري	الرصيد في اول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٢٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٩ ٢٠٨ ٣٧٥	٩ ٥٢٥ ٣٧٢	٢٣٨ ٧٣٣ ٧٤٧

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُخذل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصَفَرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدوات محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كل من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)	٩٦.٠١٨.٥٩٤	١٦.١٨٢.٧٠٧	١٦٧.٥٣٣.٠٠٢	١٥٩.٠٠٥.٤٥٥
أرباح الفترة	(١.٦٣٦.٥٠٣)	(١.١٢٨.١٨٦)	(٤.٧٧٥.٠٢٩)	(٣.١٨٧.٤٧٤)
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)	٩٤.٣٨٢.٠٩١	١٥.٠٥٤.٥٢١	١٦٢.٧٥٧.٩٧٣	١٥٥.٨١٧.٩٨١
الأرباح القابلة للتوزيع				
عدد الأسهم (النصيب السهم الأساسي والمخفَض)	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠	٣٧٨.٧٣٩.٧٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح				
نصيب السهم من الأرباح	٠,٢٥	٠,٠٤	٠,٤٣	٠,٤١

الشركة العربية للاستثمارات  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المقتضرة  
عن السنة القدر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠- الأصول الثابتة

التفصيل	جنيته مصري	أراضي ملكية حرة	مباني	وسائط النقل والامتلاك	الات ومعدات	معدات تكنولوجيا وركائبات	حسابات اليقظة ودراسات	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٣٠ ٩٨٦ ٩٣٨	١٠ ٥١٤ ٢٣٦	٣ ٠٤٧ ٥٠٠	٢٧ ٠٤٤ ١٣٢	٢٧١ ٧٨٣ ٣١٢	١١ ٣١٥ ٢٥٨	٣ ٤٩٠ ٦١٣ ١٠٥
إضافات	--	١ ٦٧٨ ٠٩٧	٣ ٠٤٦ ٠٤٧	(٢ ٧٨٢ ١٠٥)	--	٧٧٩ ٤٣٣	١ ٦٦٨ ٥٦٦	٣ ٦ ٢٤٤ ٤٩٦
استحقاقات	--	(٣ ٥٤٦ ٠٤٧)	--	(٢ ٧٨٢ ١٠٥)	--	(٤٨٨ ٠٨٥)	--	(٦ ٣١١ ٢٣٧)
المحلول من المبروريات تحت الأمانة	--	١٤ ٤٢١ ٦٥٧	--	--	٢ ٠٥٩ ٥٣٩	٢ ٢٢٤ ٦٨٩	١ ٣٠٨ ٥٤٩	٢ ٠ ١٢١ ٤٦٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٤٣ ٥٤٥ ٣٤٥	١٦ ٢٧٨ ٦٣٦	١٦ ٢٧٨ ٦٣٦	٢ ١٢٨ ٤٥٠ ٠٤٧	٢٧٤ ٩٠٤ ١٣٤	١٢ ٤٤٢ ٣٧٣	٣ ٥٤٠ ٦٥٧ ٨٣٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	١٣ ١٨٧ ٥٨٧	١٣ ١٨٧ ٥٨٧	٣ ٠٨٨ ١٢٨ ١٣٦	٢٧٧ ١١١ ٩٩١	١٣ ٤٢٤ ٠٩٦	٤ ٠١٠ ٩٣١ ٠٣٦
إضافات	--	٤ ٩٧٢ ٥١١	١٦٦ ٣٧١	١٦٦ ٣٧١	١٥٧ ٥٠٠	٢٣ ٥٥٧	٢ ٧٢٢ ٨١٥	٨ ٩٦١ ٠٢٥
استحقاقات	--	--	(٣ ٤٢٣ ٦١٦)	--	--	--	--	(٣ ٤٢٣ ٦١٦)
المحلول من المبروريات تحت الأمانة	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٦٤ ٢٩٨ ٧١٩	١٣ ٠١٠ ٥٦٥	١٣ ٠١٠ ٥٦٥	٣ ٠٨٨ ٢٩٥ ٦٣٦	٢٧٨ ٠٢٢ ٢٦٢	١٦ ١٥٣ ٨٨٦	٤ ٠١٩ ٥٤٨ ٦٨٨
مجموع الأهلاك	--	--	١٢١ ٨٥٥ ٤٤٠	٤٤٠ ٤٠٣	٧٦٠ ٩٧٤ ٨٨٩	٥٩ ٠٧٧ ٤٤٧	٩ ٠٢٠ ٢٢٥	٩٥٦ ٥٣٤ ٤٣٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	--	--	٧٨ ١٨٢ ٨٩٣	٩٦٤ ٩٧٠	٩٨ ٢٥٥ ٦٣٣	١٠ ٤٠٤ ٥٨٢	٧٩٢ ٨٠٧	١ ٣٩٤ ٧٨٨ ١٧٨
مصرفات الأهلاك	--	--	(١ ٠٧٧ ٨١٥)	(١ ٣٧٨ ١٢٦)	--	(١٩٩ ٩٢٤)	--	(٢ ٦٥٥ ٩١٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	--	--	١٤٨ ٩٦١ ٤٢٨	٤ ٠٧٧ ٢٤٦	٨٥٩ ٢٥٦ ٧٢١	٦٩ ٤٨٢ ٠٢٢	٩ ٨٢٠ ٣٢٢	١ ٠ ٩٣٢ ١٠٦ ٦٩١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	--	--	١٤٧ ٨٣٦ ٥٤٦	٤ ٥١٧ ١٧٩	٨٦٥ ٢٦٦ ٨٠٣	٧٣ ٤٧ ٥٤٨	١٠ ٢٧٢ ٥٤٦	١ ٠ ١٣٣ ٩٢٦ ٨٠٠
مصرفات الأهلاك	--	--	٢١ ١٧٧ ٦٧٣	١ ٤٥٠ ٥٧٢	١٢١ ٩٤٨ ٢٤٤	١١ ٠٨٧ ٤٠٩	١ ٦٤٤ ٣٧٥	١٥٨ ٦٠٣ ٧٨١
استحقاقات	--	--	--	(٥٥ ٤٧٨)	--	--	--	(٥٥ ٤٧٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	--	--	١٦٤ ٥٠٩ ٦١٩	٥ ٩١٢ ٧٧٣	١ ٠١٧ ٥٧٥ ٠٤٧	٨٤ ١٨٤ ٩٥٧	١١ ٩٥٧ ٩١٦	١ ٢٩٢ ٤٧٥ ١٠٣
القيمة التقديرية	--	--	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٧ ٠٩٨ ٢٢٢	٢ ٠٧٠ ٧٢٠ ٥٤٤	١٩٣ ٨٨٧ ٣٠٥	٤ ١٩٥ ٩٦٥	٢ ٧٧٧ ٠٧٣ ٥٩٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣٩٤ ٨٨٩ ٥٠٠	٧ ٠٩٨ ٢٢٢	٢ ٠٧٠ ٧٢٠ ٥٤٤	١٩٣ ٨٨٧ ٣٠٥	٤ ١٩٥ ٩٦٥	٢ ٧٧٧ ٠٧٣ ٥٩٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣٩٤ ٨٥٤ ٨٧٧	٧ ٢٥٢ ٣٨٥	١ ٧٧٩ ١٩١ ٣٦٦	٢ ٠٥٤ ٤٢٢ ١٠٥	٣ ١٢٢ ٢٤٦	٢ ٤٤٧ ٠٥١ ١٤٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٤١١ ٥٩٣ ٦١٢	٨ ٢٧٠ ٤٠٨	٢ ١٩٢ ٥١١ ٣٧٨	٢ ٠٤٠ ١٤٤ ٤٤٣	٣ ١٥٥ ٥٢٥	٢ ٨٧٧ ٠٠٤ ٢٣٦

يوجد من هذا الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
 - قمت الشركة وبأقل قدر التردد المنوطة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين خاصة كافة الحظائر المحملة على مصنع الشركة وخضوط الإنتاج المبرور بتاريخ ١٠/٧/١١ من كمال مبلغ التمويل لصالح البنك بإجمالي البنك المستفيد الأول  
 - قمت الشركة وبأقل قدر التردد المنوطة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين خاصة كافة الحظائر المحملة على مصنع الشركة وخضوط الإنتاج المبرور بتاريخ ١٠/٧/١١ من كمال مبلغ التمويل لصالح البنك بإجمالي البنك المستفيد الأول  
 - قمت الشركة وبأقل قدر التردد المنوطة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين خاصة كافة الحظائر المحملة على مصنع الشركة وخضوط الإنتاج المبرور بتاريخ ١٠/٧/١١ من كمال مبلغ التمويل لصالح البنك بإجمالي البنك المستفيد الأول

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

١١ - مشروعات تحت التنفيذ		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٢ ١١١ ٢٥٣	٦٤ ٩٧١ ٥٣٥	الإضافات
٥ ٤٤١ ٢٥٠	١١٨ ٤٩٧ ٨١٥	دفعات مقدمة للموردين
(١١٨ ٤٦٣ ٠١٥)	--	المحول للأصول الثابتة
(١٥ ٩٨٨ ٨٧١)	--	المحول الي مديون وارصدة مدينة اخري
(١٨٧ ١٨٧)	--	أخري
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	الاجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٢٠٤٠ ٧١٠	٤٤ ٩٨٧ ٠٠٥	مباني
٦ ٩٨٠ ٩٤٩	٢٨ ٩٤٧ ٣٩٢	آلات ومعدات
١ ٨٨٨ ٣١٦	١ ٩٤٧ ١١٣	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٦ ٧٦٠ ٢٦٢	١٢٥ ٢٥٨ ٠٧٧	دفعات مقدمة للموردين *
١٧ ٦٧٠ ٢٣٧	٢٠١ ١٣٩ ٥٨٧	الاجمالي

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

#### ١٢ - الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	التكلفة
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	مجمع الاستهلاك
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(١٦ ٨٤٣ ٧٢٨)	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / العام
(١٣٨ ٥٧٧ ٧٤١)	(١٥٥ ٤٢١ ٤٦٩)	إستهلاك الفترة / العام
٨٦ ٦٢٢ ٢٥٩	٦٩ ٧٧٨ ٥٣١	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		صافي القيمة الدفترية

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

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



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

١٣- استثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%٩٩,٩٩	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	٢٠.٩٢٦.٨٠٧	%٩٩,٩٩	إنتاج الخرسانة وتحديدًا الخليط الجاهز
شركة إيولف للمشاريع والاستثمار	مصر	%٩٩,٩٩	١٦.٤٩٩.٧٥٠	٢٤٩.٧٥٠	%٩٩	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%٩٩,٩٩	٤٩.٥٠٠	٤٩.٥٠٠	%٩٩,٩٩	تقديم الخدمات الإدارية
اجمالي			٣٧.٤٧٦.٥٥٧	٢١.٢٢٦.٥٥٧		

١٤- استثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة أندلس ريلابس للتعبئة	مصر	%٥٠	١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠
اجمالي			١٢٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مواد خام	١٨٠.١٦٢.٢٦٠	١٥١.٤٩١.٧٢٤
مواد تعبئة وتغليف	٢٤.٠٧٠.٢٠١	١٦.٢٨٦.٤٤٥
قطع غيار	١١.٤٧٥.١٢٣	٥.٩٩٢.٠٠٩
إنتاج تحت التشغيل	٢.٦٣٢.١٨٣	١.٦٣٠.٥٥٢
إنتاج تام	٧٠.١١٨.٣٦٨	٥٨.٦٤٩.٤٥٦
دفعات مقدمة لموردين	١٥.٠٣٤.٢٨٥	٤٢.٢٤٧.٩١٩
الإجمالي	٣٠٣.٤٩٢.٤٢٠	٢٧٦.٢٩٨.١٠٥

١٦- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عملاء مبيعات تصدير	--	١١.٢٧٠.٠٥٣
اجمالي	--	١١.٢٧٠.٠٥٣

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

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري
٥٣ ٦٥٦ ٢٦١	٢٢ ٠٦٦ ٤٣٠
٢ ٢٠٧ ٥٨٢	٤ ٨٦٤ ٤٠٠
٢٦ ٨٣١ ٢٠٤	٢٧ ٨٨١ ٢٠٤
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	٤ ٧٧٥ ٠٢٩
١ ٦٠٥ ٣٥٣	٦ ٨٧٧ ٠٠٠
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩
٢ ٥٠٥ ٩٦٠	٢ ٣٦١ ٧٥٧
١٩٦ ٢٦٦	١ ٦٤٥ ٦٩٤
٩١ ٥١٠ ٥٦٥	٧٠ ٥٠٥ ٥٦٣
	اجمالي

١٨- أرصدة النقدية والبنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري
٤٦٦ ٣٨٠	٢ ٥٦٠ ٤٨١
١١٢ ٢٨٦ ١٩١	٨٦ ٨٥٠ ٣٩٣
١٥ ٥٣٣ ٩٠٦	١٤ ١١١ ٩٣٢
٢ ١٩١ ١١٧	٢ ٢٩٢ ٥٤٣
١٣٠ ٤٧٧ ٥٩٤	١٠٥ ٨١٥ ٣٤٩
	اجمالي
%٠,٧٠	%٠,٣٨
%٨,٩٤	%٩,٨٣
١١٢ يوم	١٠٣ يوم

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣٥٧ ٢٨٢	٢٩ ٣٩٨ ٢٢٢	النقدية المجمدة في البنك (أقساط القروض المستحقة بالعملة الأجنبية)
---------	------------	---

١٩- رأس المال المصدر والمدفوع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري
٢	٢
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠

## ٢٠- الإحتياطي القانوني

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

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢١- أوراق دفع		الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
أوراق دفع *	١١.٠٠٠.٠٠٠	--	٧.٠٠٠.٠٠٠	--	
إجمالي	١١.٠٠٠.٠٠٠	--	٧.٠٠٠.٠٠٠	--	

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

٢٢- قروض		الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
التسهيلات الائتمانية *	١٨٨ ١٤٩ ٦٨٦	٦٤ ٤١٧ ٦٧٥	--	--	
القروض البنكية **	٢٩٤ ٥٩٤ ٠٢٤	٣٧١ ٩٨٦ ٧٣٢	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	
إجمالي	٤٨٢ ٧٤٣ ٧١٠	٤٣٦ ٤٠٤ ٤٠٧	٤٨٦ ٥٨٣ ٢٩٦	٤٦٣ ٥٦٢ ٢٣٨	

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

\*\* بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ حصلت الشركة على قرض(د) من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصري لتمويل ١٠٠٪ من تكلفة الاستثمارية اللازمة لإنشاء طاحونة فحم وخط سير الناقلات الدولية وماكينه لضغط تراب الأسمنت وادخاله في عملية الانتاج مره أخرى. تبلغ مدة القرض ٧ سنوات من تاريخ اول سحب من التمويل متضمنة ستة أشهر كفترة سماح و عام للسحب وعلى ان يبدأ سداد القسط الأول بعد ثلاثة شهور من انتهاء فتره السماح على ٢٢ قسط بواقع مبلغ ١٠.٥٠٠.٠٠٠ للقسط الواحد بسعر فائدة ٢,٢٥٪ بالإضافة لسعر الكوريدور بالإضافة لعمولة شهرية.

٢٣- دائنون تجاريون		جنيه مصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
دائنون تجاريون محليين	١٩٠ ٨٩١ ٥٨٧	١٥٨ ٤٨٤ ٢٣٦	
دائنون تجاريون عمالات اجنبية	١٧٨ ٢١٣ ٧٢١	١٨٥ ٠٨٢ ٥٢٣	
إجمالي	٣٦٩ ١٠٥ ٣٠٨	٣٤٣ ٥٦٦ ٧٥٩	

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

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.

الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٥- الالتزامات الأخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٤٦ ٩١٧ ٩١٩	٨٤ ٤٦٧ ٤٣٤	١٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رخصة التشغيل
٤٩ ٢٣٢ ٠٠٠	٣٥ ٣٨٥ ٥٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
١٩٦ ١٤٩ ٩١٩	١١٩ ٨٥٢ ٩٣٤	١٤٦ ٤٦٢ ٠٠٠	١٣٠ ٤٦٢ ٠٠٠	إجمالي

٢٦- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٧ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد تم اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
	جنيه مصري	
٢٤٥ ٨٥٢ ١٠٩	ارباح العام	
١٠٣ ٩٤٦ ٦٣٢	ارباح مرحلة في بداية العام	
٣٤٩ ٧٩٨ ٧٤١	الارباح القابلة للتوزيع	
	تم توزيعه كالتالي:	
(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	الإحتياطي القانوني	
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	حصة المساهمين في الأرباح	
(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)	حصة العاملين في الأرباح	
١٢٠ ٠٠٧ ٥٩٩	أرباح مرحلة في نهاية العام	
٤ ٤٧٣ ٨٩٠	توزيعات الأرباح المدفوعة	
٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١	دائنو توزيعات	

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٥٧ ٨٨٧ ٤٦١	٣٧ ٦٦٥ ٩٣٢	عملاء دفعات مقدمة
١ ٩٥٣ ٩٧٠	٣١٤ ٣٣١	مصرفات مستحقة
١٦ ٠٣٨ ٧٨٣	٩ ٢٧٤ ٤٨٤	رسوم تنمية مستحقة
٤٤ ٧٧٨ ٢٢٧	٢٣ ٦٠٨ ٤٩٨	خصومات عملاء مستحقة
٣٢ ٨٦١ ٧٠١	٣٣ ٥٣١ ٨٣٥	ضرائب مستحقة
١٦ ٩٠٤ ٥٨١	١ ٦٢٩ ٠٦٧	فوائد مستحقة
٤ ٠٢٠ ١٩١	٤ ٦١٨ ٢٩٨	تأمينات أعمال محتجزة
١٧٤ ٤٤٤ ٩١٤	١١٠ ٦٤٢ ٤٤٥	إجمالي

٢٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

وفيما يلي بيان طبيعة وقيمة اهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

حجم المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢٦ ٨٣٥ ٤٢٣	مبيعات	شركة تابعة	٢٠ ٧٩٦ ٦٠٠	٢٦ ٨٣٥ ٤٢٣
٢٦ ٩٧١ ٤٥٠	خدمات	شركة تابعة	٢٥ ٨٤٨ ٩٦٥	٢٦ ٩٧١ ٤٥٠
٤٣ ٠٨٤ ١٠٧	مقتريات	شركة مشتركة	٤٥ ٧٠٨ ٩٥٤	٤٣ ٠٨٤ ١٠٧
١ ٠١٤ ٢٤٢	خدمات	المساهم الرئيسي	--	١ ٠١٤ ٢٤٢
--	دفع نيابة عن	شركة تابعة	--	--

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:

المستحق لأطراف ذات علاقة		المستحق من طرف ذات علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
--	--	٦ ٦٠١ ٨٤١	٦ ٧٢٧ ٩٩٩	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٢ ١٣٣ ٦٦١	٢ ٧٦٠ ٣١٣	شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار
--	--	٢ ٨٤٢ ٧٩٤	٢ ١٢٦ ١٥٩	شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة
٢ ٦٣٨ ٤٣٥	٩٢٥ ٠٣٤	--	--	شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا
٥ ٨١٦ ٨٥٤	٤ ١٣٠ ١٩٦	--	--	شركة أندلس ريلابنس للتعددين
--	--	١ ٩١٠ ٢٤٨	--	شركة أريدوس خاتيفا
٨ ٤٥٥ ٢٨٩	٥ ٠٥٥ ٢٣٠	١٣ ٤٨٨ ٥٤٤	١١ ٦١٤ ٤٧١	اجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

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

#### ٢٩- التاجير التشغيلي

##### ١-٢٩ الشركة كمستأجر

##### ١-١-٢٩ اتفاقيات التاجير

يتمثل الاجار التشغيلي في استئجار سيارات لفترات اجارية تتراوح من سنتين الي اربع سنوات علماً بان لدى الشركة الخيار في شراء الاصول المستاجرة عند نهاية فترة عقد الاجار.

##### ٢-١-٢٩ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
٨٩٤ ١٦٠	٣ ٤٨٤ ٠٢٢	الحد الأدنى للمدفوعات الاجارية
٨٩٤ ١٦٠	٣ ٤٨٤ ٠٢٢	الإجمالي

##### ٣-١-٢٩ التزامات تاجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
٩٢٨ ١١٩	١ ٤٦٩ ٢٧٣	لا يزيد عن عام واحد
٤٧٤ ٧٤٤	٨٢٣ ٨٨٠	اكثر من عام ولا يزيد عن عامين
٤٩ ٨١٠	٣٦١ ٢٦٢	اكثر من عامين
١ ٤٥٢ ٦٧٣	٢ ٦٥٤ ٤١٥	إجمالي

#### ٣٠- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ قدره ٦٠ ٣٢٦ ٨٠١ جنيه مصري متعلق بشراء اصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / آلان هستيك

