

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

## المحتويات

### الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة 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 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 معرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يثم 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 ٢٠١٨

مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

س.م.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المعدله	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣٩٢٩٨٠٣٧٩	٢٥١٧٨٢٩٢١٤	١٠	الأصول الثابتة
٢٤٩٢٣٢٨٢٤	٩٦٧٣٨٢٩١	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٦١٥١٨٦٩	٣٥٨٢٤٨٨١٠	١٢	الأصول غير الملموسة
٨٣٦٥٣	٥٦٧٦٤	١٣	أصول أخرى
٢٠٢٣٨٧٤	٢٣١٩٦٧٦	١٤	استثمارات فى مشروع مشترك
٣٠٤٠٤٧٢٥٩٩	٢٩٧٥١٩٢٨٥٥		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٦٤٨٨٥٨٣	٢٢٠٧٤٦٢٨٦	١٥	المخزون
١٥٥١٢٢٩٨	١٨٥٦٨٠٧٢	١٦	مدينون تجاريون
٨٥٠٠٧٦٤٨	٨٦٠٩٣٥٣٥	١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	٥٠٠	٢٨	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٣٣٥٥٧٦٢١	٢٥٠٤٨٣١٨٦	١٨	أرصدة النقدية والبنوك
٤٧٠٥٦٦١٥٠	٥٧٥٨٩١٥٧٩		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٣٥١١٠٣٨٧٤٩	٣٥٥١٠٨٤٤٣٤		<u>إجمالي الأصول</u>

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المعدله	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	جنيه مصرى
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>رأس المال والاحتياطيات</b>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٢٠	احتياطي قانوني
٣٢٥ ٠٢١ ٧٣٨	٥١٢ ٣٨٦ ٩١٠		الأرباح المرحلة
١ ٢٩٢ ٢١٤ ٣٣٨	١ ٥٠١ ٣٢٢ ٩٠٣		حقوق أصحاب الشركة الأم
٢٢ ٠١٧	٢ ٧١٨ ٨٣٦	٢١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٩٢ ٢٣٦ ٣٥٥	١ ٥٠٤ ٠٤١ ٧٣٩		إجمالى حقوق الملكية
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
٦٠١ ١٠١ ٢٠٩	٥٢٧ ٦٠٤ ٦٤٨	٢٢	قروض
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٤	أوراق دفع
٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩	٣٤٥ ٣٩٧ ٢٦٣	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٢ ٩٦٨ ٦٨٥	٤٢ ٨٦٢ ٠٠٠	٢٦	الإلتزامات الأخرى
١ ٠٣٨ ٧٢٧ ٣١٣	٩١٥ ٨٦٣ ٩١١		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٤٤٨ ٢٢٩ ٤٩٨	٤٧٤ ٩٨٦ ٤٢١	٢٣	دائنون تجاريون
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٤	أوراق دفع
٣٠٠ ٤١٩ ٦٥١	١١٢ ٧٣٣ ٤٣٥	٢٢	بنوك سحب على المكشوف
١١٠ ٩٠١	٣٥ ١٩٧ ١٣٨	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
١٦٧ ٥٣٥ ٠٠٠	١٦٦ ٦٦٥ ٠٠٠	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١١٤ ٤٦٢ ٠٠٠	١٠٢ ٩٣٤ ٥٨٣	٢٦	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الاجل
١١٩ ٢٤٠ ٦٣٠	٢٠٩ ٦٠٤ ١٣٣	٢٧	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٧ ٣٨٤ ١٧٧	٣ ٩٨٨ ٤٠٩	٢٨	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٥ ٦٩٣ ٢٢٤	١٨ ١٦٩ ٦٦٥	٢٥	مخصصات
١ ١٨٠ ٠٧٥ ٠٨١	١ ١٣١ ١٧٨ ٧٨٤		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٢ ٢١٨ ٨٠٢ ٣٩٤	٢ ٠٤٧ ٠٤٢ ٦٩٥		إجمالى الإلتزامات
٣ ٥١١ ٠٣٨ ٧٤٩	٣ ٥٥١ ٠٨٤ ٤٣٤		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣	١٩٠٢١٦٩١٣٢	٢٤٤٩١٧٧٦٠٣	٦٧٤٥٠٦٩٢٨	٨٠٧٧٢٠٥١٩	إيرادات المبيعات
٤	(١٦٣٩٢٧٨٣٨٤)	(٢٠٣٤٢٢٠٤٦٣)	(٥٧١٥٥٩٤٢٤)	(٧٤٨٩٨٥٥٦٥)	تكلفة المبيعات
	٢٦٢٨٩٠٧٤٨	٤١٤٩٥٧١٣٩	١٠٢٩٤٧٥٠٤	٥٨٧٣٤٩٥٤	مجمد الربح
٥	(٧٤٢١٨٥١٠)	(٨٠٧٣٢٧٩٧)	(٢٤٦٥٣٦٨٢)	(٢٧٣٠٧٦٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٥	(٧٩٤٠٧٥٧)	(٤٧٧٨٠١١)	(١٢٥٠٠٠٠)	(٤٠٧٨٠١١)	مخصصات
	--	٧٥٠٠٠	--	--	اضمحلال انقضى الغرض منه
	٤٠٣٩٣٣٥	٢٢٧٠٣٧٩	٣٥٩٠٥٥٩	٨١٧٩٠٨	فوائد دائنة
	١٨٦١٤١٦	٢٦٤٩٣٦١	٦٥٥٥٢٤	٨٠٢٩٠٦	إيرادات آخري
٦	(٧٩٣٦٧٠٧)	(٧٢٢٣٥٣٣٩)	(٢٧٣٩٧٠٧٩)	(٢٦٧٥٧٣٦٧)	تكاليف تمويلية
	١٧٢١١٥	--	١٧٢١١٥	--	أرباح رأسمالية
١٤	٦٢٦٤٧٨	٢٩٥٨٠٢	٨٧٨٤١	١١٤٠٩٥	نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك
	٣٣٤٢٦٣٦٨	(٤٧٢٤٠١٥)	١٧٦٥١٢٥٧	(٩٥١٨٩٣)	أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
	١٤١٤٨٩٤٨٦	٢٥٧٧٧٧٥١٩	٧١٨٠٤٠٣٩	١٣٧٤٩٦٠	أرباح الفترة قبل الضرائب
١-٨	٢٦١٧٣٥٤٨	(٤٢٩٤٠٦٢٣)	٢٤١٤١٧٧٤	٦٩٣١٩٦	ضريبة الدخل
	١٦٧٦٦٣٠٣٤	٢١٤٨٦١٨٩٦	٩٥٩٤٥٨١٣	٢٠٦٨١٥٦	أرباح الفترة بعد الضرائب
					يوزع على النحو التالي:
	١٦٧٦٥٤٠٥٤	٢١٥٥٦١٣٢٩	٩٥٩٣٧٦٥٠	٢٢١٤٩٩٠	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
	٨٩٨٠	(٦٩٩٤٣٣)	٨١٦٣	(١٤٦٨٣٤)	٢١
	١٦٧٦٦٣٠٣٤	٢١٤٨٦١٨٩٦	٩٥٩٤٥٨١٣	٢٠٦٨١٥٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
	٠,٤٣	٠,٥٧	٠,٢٥	--	٩
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
					أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / آلان هستنك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنيه مصرى	إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل		٢٠٦٨١٥٦	٩٥٩٤٥٨١٣
الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل			
اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل		--	--
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٠٦٨١٥٦	٩٥٩٤٥٨١٣
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		٢٢١٤٩٩٠	٩٥٩٣٧٦٥٠
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢١	(١٤٦٨٣٤)	٨١٦٣
			٨٨٩٠

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنيه مصرى	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨٥ ١٢٧ ٩٨٩	٣٣٩ ٢٠٥ ١٢٥	١ ٢٨١ ٨١٢ ٥١٤	١٩ ١١٤	١ ٢٨١ ٨٣١ ٦٢٨
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢٤ ٥٨٥ ٢١١	(٢٤ ٥٨٥ ٢١١)	--	--	--
توزيعات أرباح للمساهمين والعمالين	--	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)	--	(٢٠٥ ٢٠٥ ٩٣١)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	٨٩٨٠	١٦٧ ٦٦٣ ٠٣٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٢٧٧ ٠٦٨ ٠٣٧	١ ٢٤٤ ٢٦٠ ٦٣٧	٢٨ ٠٩٤	١ ٢٤٤ ٢٨٨ ٧٣١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٠٩ ٧١٣ ٢٠٠	٣٢٥ ٠٢١ ٧٣٨	١ ٢٩٢ ٢١٤ ٣٣٨	٢٢ ٠١٧	١ ٢٩٢ ٢٣٦ ٣٥٥
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢١ ٧٤٣ ٣٩٣	(٢١ ٧٤٣ ٣٩٣)	--	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	--	(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)
حقوق الأقلية الناتجة من الاستحواذ على شركة ايجيبت جرين	--	--	--	--	٣ ٣٩٦ ٢٥٢	٣ ٣٩٦ ٢٥٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	(٦٩٩ ٤٣٣)	٢١٤ ٨٣٦ ٨٩٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٣١ ٤٥٦ ٥٩٣	٥١٢ ٣٨٦ ٩١٠	١ ٥٠١ ٣٢٢ ٩٠٣	٢ ٧١٨ ٨٣٦	١ ٥٠٤ ٠٤١ ٧٣٩

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / آلان هستنك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٢٥٧ ٧٧٧ ٥١٩	١٤١ ٤٨٩ ٤٨٦
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل			
يتم تسويته بـ:			
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر	٦	٧٢ ٢٣٥ ٣٣٩	٧٩ ٣٦٧ ٧٠٧
فوائد دائنة		(٢ ٢٧٠ ٣٧٩)	(٤ ٠٣٩ ٣٣٥)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك	١٤	(٢٩٥ ٨٠٢)	(٦٢٦ ٤٧٨)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	١٤٧ ١١٣ ٥٠١	١٦٠ ١٧٦ ٤٢٣
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	١٢	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٩	١٦ ٨٤٣ ٧٢٨
إستهلاك الأصول الأخرى		٢٦ ٨٨٩	--
الانخفاض في العملاء أنتقي الغرض منه		(٧٥ ٠٠٠)	--
الأرباح الراسمالية		--	(١٧٢ ١١٥)
(الأرباح) / الخسائر الناتجة عن فروق تقييم العملة		٤ ٧٢٤ ٠١٥	(١٨ ٧٨٦ ٩١٣)
المخصصات المكونة	٢٥	٤ ٧٧٨ ٠١١	٧ ٩٤٠ ٧٥٧
(الزيادة) في المخزون		١٦ ٠٣٨ ٤٩٢	(٢٦ ٩٢٤ ٩٠٠)
(الزيادة) / الأنخفاض في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣ ٩٧٣ ٢٨٧)	٣ ٤٢٠ ٠٨٨
(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون		(٢ ٧٧٦ ٧٣٦)	٩ ٥٠٨ ٦١٨
(الزيادة) / النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة		(٥٠٠)	١ ٩١٠ ٢٤٧
الزيادة / (النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		٨٦ ٣٩٧ ٦٨٢	(٥١ ٠٥٤ ٩٩١)
الزيادة في دائنون تجاريون		١٩ ٦٥٦ ٩٢٣	٢٢ ٠٢٥ ٠٥٣
(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٣ ٣٥٤ ١٠٢)	(١ ٨٤٠ ٧٩٩)
المخصصات المستخدمة	٢٥	(٢ ٣٠١ ٥٧٠)	(٥ ٣٠٠ ٦٩١)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٦٣١ ٥٦٢ ٢٨٨	٣٣٣ ٩٣٥ ٨٨٥
مدفوعات فوائد		(٦٨ ٩٥٩ ٠٢٥)	(٩٤ ٦٤٣ ٢٢١)
مدفوعات ضرائب الدخل		(١١٠ ٩٠١)	(٩١ ٦٨٥ ٥٢٧)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٥٦٢ ٤٩٢ ٣٦٢	١٤٧ ٦٠٧ ١٣٧

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٢١ ٧٩٠ ٧٩٥)	(١٢ ٥٤٩ ٥١٠)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *	١١	(٨٦ ٥٠٤ ٣٠٠)	(١٦٥ ٤٦٩ ٣٥٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٥-٢٩	(٤ ٧٠٣ ٤٢٣)	٤٦٠ ٠٠٠
فوائد محصلة		٢ ٢٧٠ ٣٧٩	٤ ٠٣٩ ٣٣٥
<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
المدفوع لسداد القروض		(٧٩ ٠٩٠ ٥٧٦)	(٣٥ ٥٨٤ ٧٣٩)
(المدفوع) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف		(١٨٧ ٦٨٦ ٢١٦)	١٣٠ ٥٠١ ٨٥٩
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٤٢٧ ٧٦٤)	(٤ ٤٧٣ ٨٩٠)
مدفوعات إلتزامات أخرى		(٦١ ٦٣٤ ١٠٢)	(٩٢ ٢٩٦ ٩٨٥)
<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</b>			
الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١١٦ ٩٢٥ ٥٦٥	(٢٧ ٧٦٦ ١٤٣)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٣٣ ٥٥٧ ٦٢١	١٣٦ ٨٢٠ ١١١
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	١٨	٢٥٠ ٤٨٣ ١٨٦	١٠٩ ٠٥٣ ٩٦٨
<b>المعاملات غير النقدية من أنشطة التشغيل</b>			

\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة بمبلغ ١٧٢ ٢٩٣ ٢٤٩ جنيه مصرى

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / ألان هستيك

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

١- معلومات عامة عن الشركة

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

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ بالقاهرة 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 إنتاج الشركة في إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

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

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكليكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الإدارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة

شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية: إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الأنشطة الانتاجية والخدميه، تمتلك نسبة ٧٠% من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
  - حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
  - الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
  - أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة. وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.
- يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

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

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مبيعات محلية	١ ٦٥٨ ١٠٣ ٩١٥	٢ ١٥٤ ٩٩٢ ٧١٨	٥٨١ ٧٥٢ ٣٢٥	٦٩١ ٠٨٨ ٥٥٩
مبيعات تصدير	١٦٩ ٥٣٤ ٦٩٨	٢٠٩ ٩٢٧ ٢٥٠	٦٣ ٩٧١ ٩٦٥	٨٣ ٢٥٣ ٧٣٥
خدمات	٧٤ ٥٣٠ ٥١٩	٨٤ ٢٥٧ ٦٣٥	٢٨ ٧٨٢ ٦٣٨	٣٣ ٣٧٨ ٢٢٥
الإجمالى	١ ٩٠٢ ١٦٩ ١٣٢	٢ ٤٤٩ ١٧٧ ٦٠٣	٦٧٤ ٥٠٦ ٩٢٨	٨٠٧ ٧٢٠ ٥١٩

٤- تكلفة المبيعات

جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مواد خام	١ ٣١٢ ٨٣٩ ١٧٦	١ ٦٦٩ ٩٥٣ ٨٠٥	٤٦١ ٢٨٠ ١١٧	٦١٩ ٧٠٢ ٨٠٠
اهلاكات صناعية	١٦٠ ١٧٥ ٦٢٣	١٤٦ ٦٩٣ ٢٥٩	٥٤ ١١٣ ٤٨٣	٥١ ٠٩٧ ٥٤٩
استهلاكات عقد توريد الطاقة	١٦ ٨٤٣ ٧٢٦	٣٧ ٩٠٣ ٠٥٨	٥ ٦٧٦ ٢٧٤	١٢ ٧٧٣ ١٩١
مصروف انتقالات	٥١ ٠٧٠ ١١٣	٦٢ ٣٦٤ ٧١٧	٢٠ ٠٩٦ ٦٣٨	٢٤ ٣٤٤ ٨٣١
تكاليف غير مباشرة	٩٨ ٣٤٩ ٧٤٦	١١٧ ٣٠٥ ٦٢٤	٣٠ ٣٩٢ ٩١٢	٤١ ٠٦٧ ١٩٤
الإجمالى	١ ٦٣٩ ٢٧٨ ٣٨٤	٢ ٠٣٤ ٢٢٠ ٤٦٣	٥٧١ ٥٥٩ ٤٢٤	٧٤٨ ٩٨٥ ٥٦٥

٥- مصاريف عمومية وإدارية

جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
أتعاب مهنية	٤ ٨٤٢ ٦٧٧	٨ ٧٥١ ٩٠٤	(٢ ٥٥٥ ٢٩٣)	٢ ٥٧٦ ٦٣٨
أجور ومرتبوات	٤٤ ٣٢٨ ٦٤٨	٤٤ ٥٣٠ ٤٤٦	١٨ ١٥٨ ١٥٠	١٤ ٨٢٢ ٦١٥
مصروفات أمن ونظافة	٧٠ ٦ ٤٣٧	٩٠ ٦ ٥٢١	٤٢٣ ٦٣٥	٤٥٦ ٩٥٦
إيجارات	٧ ٩٢٦ ٢٩٥	٨ ٢٨٨ ٤٥٦	٢ ٦٨٥ ٢١١	٢ ٩٣١ ٥٩٦
إنتقالات	٤ ٣٩٥ ٤٤١	٥ ٧٢٥ ٦٨٧	٣ ٠٢٣ ٧٧١	١ ٨٧١ ٣٩٧
مصروفات تسويقية	٧٢٦ ٧٩٢	١ ١٤٣ ٤٦٥	(٢٥٥ ٢٤٠)	١٦٦ ١٤٥
مصروفات اخرى	١١ ٢٩٢ ٢٢٠	١١ ٣٨٦ ٣١٨	٣ ١٧٣ ٤٤٨	٤ ٤٨٢ ٢٨٥
الإجمالى	٧٤ ٢١٨ ٥١٠	٨٠ ٧٣٢ ٧٩٧	٢٤ ٦٥٣ ٦٨٢	٢٧ ٣٠٧ ٦٣٢

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

٦- تكاليف تمويلية

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مصرف فوائد القروض	٢٠٩٦٩٩٧٤	١١٦٨٤٢٨٥	٤٨١٠٥٢٦٨	٣٧٦١٢٧٠٥
مصرف فوائد رخصة التشغيل	--	١٢٥٩٤٥٧	٢١٢٣٩٨	٥٨٠٩٣٤٩
مصرف فوائد عقد الكهرباء	٣٠٧٠٥٠٠	٣٠٧٠٥٠٠	٩٢١١٥٠٠	٩٢١١٥٠٠
مصرف فوائد السحب على المكشوف	٢٧١٦٨٩٣	١١٣٨٢٨٣٧	١٤٧٠٦١٧٣	٢٦٧٣٤١٥٣
الإجمالي	٢٦٧٥٧٣٦٧	٢٧٣٩٧٠٧٩	٧٢٢٣٥٣٣٩	٧٩٣٦٧٧٠٧

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٧٦١٣٢٦٥	٧٦١٩٠٥٣	٢٢٧١٢٣٠٩	٢٣٨٠٢٢٢٦
رواتب أعضاء مجلس الإدارة	٤٥٠٥٧٦٠	٤٥٠٩١٢٠	١٣٤٤١٦٨٠	١٣٠٩٣٩٢٠
الإجمالي	١٢١١٩٠٢٥	١٢١٢٨١٧٣	٣٦١٥٣٩٨٩	٣٦٨٩٦١٤٦

٨- ضرائب الدخل

١-٨ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
الضريبة الجارية	(٢٩٠٣٤٥٢)	(١٩١٩١٣١٧)	٣٥١٩٧١٣٨	١٦٩٠٤
مصرف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية	--	(٤٤٠٧١٢٣)	--	(٢٤٩٠٨٩١٩)
تسويات تم الاعتراف بها خلال الفترة تخص ضرائب الدخل للعام السابق	--	--	--	--
الضريبة المؤجلة	٢٢١٠٢٥٦	(٥٤٣٣٣٤)	٧٧٤٣٤٨٥	(١٢٨١٥٣٣)
صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية	(٦٩٣١٩٦)	(٢٤١٤١٧٧٤)	٤٢٩٤٠٦٢٣	(٢٦١٧٣٥٤٨)
إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية	(٦٩٣١٩٦)	(٢٤١٤١٧٧٤)	٤٢٩٤٠٦٢٣	(٢٦١٧٣٥٤٨)

٢-٨ التزامات ضريبية جارية

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الضريبة الجارية	٣٥١٩٧١٣٨	١١٠٩٠١
التزامات ضريبية جارية	٣٥١٩٧١٣٨	١١٠٩٠١

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

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة
جنيه مصرى			
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٣٧ ٦٥٣ ٧٧٨	(٧ ٧٤٣ ٤٨٥)	٣٤٥ ٣٩٧ ٢٦٣
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٣٧ ٦٥٣ ٧٧٨	(٧ ٧٤٣ ٤٨٥)	٣٤٥ ٣٩٧ ٢٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
جنيه مصرى			
(الالتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٢ ٦٢٧ ٧٠٥)	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٤٠ ٢٨٥ ١٢٤	(٢ ٦٢٧ ٧٠٥)	٣٣٧ ٦٥٧ ٤١٩

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 يُغذَل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى 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 مصرى		عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)					
أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة	٢ ٢١٤ ٩٩٠	٩٥ ٩٣٧ ٦٥٠	٢١٥ ٥٣٦ ٣٢٩	١٦٧ ٦٥٤ ٠٥٤	
نصيب العاملين من الأرباح	(١٤٦ ٨٣٤)	(١ ٦٣٦ ٥٠٣)	(٦٩٩ ٤٣٣)	(٤ ٧٧٥ ٠٢٩)	
أرباح مساهمين الشركة القابضة	٢ ٠٨٦ ١٥٦	٩٤ ٣٠١ ١٤٧	٢١٤ ٨٣٦ ٨٩٦	١٦٢ ٨٧٩ ٠٥٢	
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَض)					
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	
نصيب السهم من الأرباح	٠,٥٥	٠,٢٥	٠,٥٧	٠,٤٣	

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

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	ألات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حررة	جنيه مصري	١ - الأصول الثابتة
٣ ٤٧٠ ١٣٧ ١٤٥	١٤ ٢٦٦ ٠٣٥	٢٧٨ ٠٣٣ ٨٩٥	٩ ٩٣٣ ٥١٢	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٢	٢ ٥٣٢ ٢١٦ ٧٨٥	٥٥٩ ٨٤٠ ٢٢٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٢ ٥٤٩ ٥١٠	٢ ٧٧٨ ٦٠٣	٩١٨ ٨٧١	١٨٥ ١٤٨	١ ١١٣ ٦٦٧	٢ ٤٨٣ ٨٠٠	٥ ٦٩ ٤٦١	--	--	إضافات
(٣٤٣ ٣٦٣)	--	--	--	(٢٤٣ ٣٦٣)	--	--	--	--	الإستعدادات
٣ ٤٨٢ ٣٤٣ ٢٩٢	١٧ ٠٤٤ ٦٣٧	٢٧٧ ٩٥٢ ٧٦٦	١٠ ١١٨ ٦٦٠	٢٦ ٣٣٣ ٥٢٦	٢ ٥٣٤ ٧٠٠ ٥٨٥	٥٦٤ ٩٠٩ ٦٨١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣ ٥١٨ ٩٨٥ ٠١٧	١٩ ٥٦٧ ٨٧٧	٢٨٣ ٩٨٦ ٣٤٥	١٢ ٦٣٦ ٦٢٣	٢٧ ٢٥٩ ٩٦٩	٢ ٥٥٩ ٩٥٢ ٨٥١	٥٦٥ ٣٢٧ ٩٠٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - المعدل
٢١ ٧٩٠ ٧٩٥	٧٤٣ ٧٣٣	١ ٠٦١ ٨٩٦	٤٣١ ٩٧٤	٢ ٧٤٥ ٥٨٢	١٦ ٠٥٢ ٠٢	٧٥٤ ٤٠٨	--	--	إضافات
١ ٨٠٥ ٢٠٠	--	--	--	--	١ ٨٠٥ ٢٠٠	--	--	--	أصول ناتجة عن الاستحواذ على
٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٢	--	١ ٤٣٤ ٦٦٧	٩٩	--	٢٤٣ ٥٩٨ ٢٤٢	٤ ٦٦٠ ١٦٤	--	--	شركة ايجيبت جرين
٣ ٧٩١ ٨٧٤ ١٨٤	٢٠ ٣١١ ٦٢٠	٢٨٦ ٤٨٢ ٩٠٨	١٣ ٠٦٨ ٦٩٦	٣٠ ١٠٥ ٥٥١	٢ ٨٢١ ٤٠٩ ٤٩٥	٥٧٠ ٣٥٢ ٤٧٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٨	المحورل من مشروعات تحت التنفيذ
٩٣٩ ٧٦٢ ٦٦٤	١١ ٠٤٦ ٤٣٥	٧٣ ٢٩٠ ٤٦٧	٢ ٧٨٥ ٤٠٨	١٠ ٨١٨ ٧٢٣	٦٩٣ ٩٥٣ ٣٠٠	١٤٧ ٨٦٨ ٣٣١	--	٢ ٠١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٦٠ ١٧٦ ٤٢٣	١ ٧١٥ ١٩٤	١١ ٢٢١ ٢٥١	٨٠٠ ١٧١	٢ ٤٥٠ ٨٥٣	١٢٢ ٣٠٣ ٩٦٩	٢١ ٦٨٤ ٩٨٥	--	--	مصرفوف الاهلاك
(٥٥ ٤٧٨)	--	--	--	(٥٥ ٤٧٨)	--	--	--	--	استبعادات مجمع الاهلاك
١ ٠٩٩ ٨٨٣ ٦٠٩	١٢ ٧٦١ ٦٢٩	٨٤ ٥١١ ٧١٨	٣ ٥٨٥ ٥٧٩	١٣ ٢٦٩ ٥٧٦	٨١٦ ٢٥٧ ٢٦٩	١٦٩ ٥٥٣ ٣١٦	--	٢ ٠١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١ ١٢٦ ٠٠٤ ٦٣٨	١٣ ٣٩٢ ٨٦٠	٨٨ ٢٣٠ ٢٢٥	٣ ٩٠٧ ٦٨٨	١٤ ١٩١ ٩٦٥	٨٢٩ ٣٩٤ ٥٢٣	١٧٦ ٨٨٧ ٣٧٧	--	٢ ٠١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٩٢٦ ٨٣١	--	--	--	--	٩٢٦ ٨٣١	--	--	--	أصول ناتجة عن الاستحواذ على
١٤٧ ١١٣ ٥٠١	٢ ٣٥٣ ٣٦١	١١ ٧٧٧ ٩٧٦	١ ٠٨٠ ٤١٩	٢ ٦٤١ ٦٣١	١ ٠٧ ٤٧٤ ٦٢٧	٢١ ٧٨٤ ٤٨٧	--	--	شركة ايجيبت جرين
١ ٢٧٤ ٣٤٣ ٩٧٠	١٥ ٦٦٨ ٥١١	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠١	٤ ٩٨٨ ١٠٧	١٦ ٨٣٣ ٥٩٦	٩٣٧ ٧٩٥ ٩٨١	١٩٨ ٦٧١ ٨٦٤	--	٢ ٠١٨	مصرفوف الاهلاك
٢ ٥١٧ ٧٢٩ ١١٤	٤ ٥٦٥ ٣٩٩	٨٦ ٤٧٣ ٧٠٧	٨ ٠٨٠ ٥٨٩	١٣ ١٧١ ٩٥٥	١ ٨٨٣ ٦١٣ ٥١٤	٣٧١ ٦٨٠ ٦١٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢ ٣٨٢ ٤٥٩ ٦٨٣	٤ ٢٨٣ ٠٠٩	٩٤ ٤٤١ ٠٤٨	٦ ٥٣٣ ٠٨١	١٣ ١٠٣ ٩٥٠	١ ٧١٨ ٤٤٣ ٣١٦	٣٩٥ ٣٥٦ ٣٦٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢ ٣٩٢ ٩٨٠ ٣٧٩	٦ ١٧٥ ٠٢٧	١٩٥ ٧٥٦ ١٢٠	٨ ٧٢٨ ٩٣٥	١٣ ٠٦٨ ٠٠٤	١ ٧٣٠ ٥٥٨ ٣٢٨	٣٨٨ ٤٥٠ ٥٢٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢ ٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

-- يوجد رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري للتأمين لصالح بنوك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة علي مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ١١٠٪ من كامل مبلغ التمويل المادية والمعنوية لمصنع الشركة.  
-- قامت الشركة وفقاً لقرود القروض المنوحة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح بنوك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة علي 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 علي الصوامع والسيارات.



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

١١- مشروعات تحت التنفيذ			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
جنيه مصري			
الرصيد في أول الفترة / العام	١٧ ٦٧٠ ٢٣٧		
الإضافات	٢٣٩ ٣٢٦ ٥٧٤		
مشروعات ناتجة عن الإستحواذ على شركة إيجيبت جرين (إيضاح رقم ٢٩-٣)	--		
المحول للأصول الثابتة	(١٠ ٢٩٤ ٤٣٩)		
المحول الي مدينون وارصدة مدينة اخري	(٢٤٩ ٢٩٣ ١٧٢)		
الإجمالي	٢ ٧٧٧ ٢٠٧		
١٢٨ ٧٠٩	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤		
٩٦ ٧٣٨ ٣٩١			
تمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:			
مباني	٤٥ ٥٣١ ٩٤٨		
معدات تكنولوجيا وتركيبات	--		
آلات ومعدات	٢٠٠ ٩٢٣ ٦٦٩		
دفعات مقدمة للموردين	٢ ٧٧٧ ٢٠٧		
الإجمالي	٢٤٩ ٢٣٢ ٨٢٤		
٩٦ ٧٣٨ ٣٩١			
١٢- الأصول غير الملموسة			
جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠١٨	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠١٨	(٢٣١ ١٥٥ ١٠٣)	(١٦١ ٠٩٧ ٧٤١)	(٣٩٢ ٢٥٢ ٨٤٤)
استهلاك الفترة	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	(١٦ ٨٤٣ ٧٢٨)	(٣٧ ٩٠٣ ٠٥٩)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(٢٥٢ ٢١٤ ٤٣٤)	(١٧٧ ٩٤١ ٤٦٩)	(٤٣٠ ١٥٥ ٩٠٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١٠ ٩٩٠ ٢٧٩	٤٧ ٢٥٨ ٥٣١	٣٥٨ ٢٤٨ ٨١٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٣٢ ٠٤٩ ٦١٠	٦٤ ١٠٢ ٢٥٩	٣٩٦ ١٥١ ٨٦٩

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

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

عقد توريد الطاقة

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

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

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

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

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

١٣- الأصول الاخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤	التكلفة
--	--	مجمع الاستهلاك
(٨٦ ٦٤٠)	(٥٩ ٧٥١)	الرصيد في اول المدة
(٨٦ ٦٤٠)	(٥٩ ٧٥١)	استهلاك الفترة
٥٦ ٧٦٤	٨٣ ٦٥٣	مجمع الاستهلاك في اخر العام
		الإجمالي

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
٢ ٣١٩ ٦٧٦	٢ ٠٢٣ ٨٧٤	%٥٠	مصر	شركة أندلس ريلابنس للتعددين
				الإجمالي

١٥- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٦٥ ٨٣٦ ٨٢٣	١٥٨ ٧٣٧ ٣٢٠	مواد خام
٢٣ ٤٤٧ ٨٧٢	٢٥ ٥٤١ ٥٩٣	مواد تعبئة وتغليف
١١ ٤٩٢ ٦٧٣	٨ ٩٩٣ ٥٣٩	قطع غيار
٣ ٠٤٨ ٨٩٥	٢ ٤١٣ ٢٩٥	إنتاج تحت التشغيل
١١٦ ٦٧٢ ٤١١	٤٠ ٥٥٤ ٩١٧	إنتاج تام
٢٤٧ ٦١٢	٢٤٧ ٩١٩	دفعات مقدمة للموردين
٢٢٠ ٧٤٦ ٢٨٦	٢٣٦ ٤٨٨ ٥٨٣	الإجمالي

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

١٦- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١٩٩٤٥٥٥٢	١٦٩٦٤٧٧٨	مدينون تجاريون
(١٢٧٧٤٨٠)	(١٤٥٢٤٨٠)	يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون
١٨٥٦٨٠٧٢	١٥٥١٢٢٩٨	الإجمالي

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٣٣٤٤٤٣٠٩	٣٢٠٩٨٠٤٨	موردين دفعات مقدمة
٧٤٧٠٧٨٠	٦٣١٨٧٢٧	ضرائب خصم من المنبع
٢٦٩١٧٦٦٤	٢٦٨٣١٢٠٤	تأمينات لدي الغير
٥٢٩٦٧٠٢	٦٤٢٧٧٦٦	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٦٨٧٧٠٠٠	٦٨٧٧٠٠٠	اعتمادات مستندية
١٠٥٤٠٤٩	٣٤٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
٣١٢٥٢١٥	٢٦٢٤٠٥٥	السلف النقدية
٧٠٨٠٦٦١	٦٤٧٩٧١٠	أرصدة مدينة أخرى
--	٢٨٨٧٥٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء استثمار
(٥١٧٢٨٩٦)	(٥٥٧٠٤١١)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٨٦٠٩٣٥٣٥	٨٥٠٠٧٦٤٨	الإجمالي

١٨- أرصدة النقدية والبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
١١٩٦٤٤٨	١٨٩٠١٢٦	النقدية بالخبزينة
٨٩١١٩٢٢١	٣٥٢١٨٥٥٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩٢٩٩١٥١٧	٥٦٠٧٢٨٦٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٦٧١٧٦٠٠٠	٤٠٣٧٦٠٧٩	ودائع بنكية
٢٥٠٤٨٣١٨٦	١٣٣٥٥٧٦٢١	الإجمالي
٤٧٦٠٤٠٨٩	٤٧٣٧٠٩٨٨	النقدية وما في حكمها متضمنة النقدية المحتجزة كما يلي: النقدية المحتجزة في البنك

١٩- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨٧٣٩٧٠٠	٣٧٨٧٣٩٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧٤٧٩٤٠٠	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	رأس المال المصدر

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

٢٠- الإحتياطي القانوني

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

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

٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في بداية الفترة / العام	٢٢.٠١٧	١٩.١١٤
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة إيجبت جرين ( خسائر ) / ربح الفترة / العام	٣.٣٩٦.٢٥٢	--
الرصيد في نهاية الفترة / العام	( ٦٩٩.٤٣٣ )	٢٩.٠٣
	٢٧١٨.٨٣٦	٢٢.٠١٧

٢٢- القروض

جنيه مصري	الغير متداولة		المتداولة	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ سبتمبر ٢٠١٧
تسهيلات ائتمانية	--	--	٣٠٠.٤١٩.٦٥١	١١٢.٧٣٣.٤٣٥
قروض	٥٢٧.٦٠٤.٦٤٨	٦٠١.١٠١.٢٠٩	١٦٧.٥٣٥.٠٠٠	١٦٦.٦٦٥.٠٠٠
الإجمالي	٥٢٧.٦٠٤.٦٤٨	٦٠١.١٠١.٢٠٩	٤٦٧.٩٥٤.٦٥١	٢٧٩.٣٩٨.٤٣٥

٢٣- دائنون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
موردين محليين	١٩٦.١٣١.٨٨١	١٧٢.٧٣٥.٧٥٧
موردين خارجيين	٢٧٨.٨٥٤.٥٤٠	٢٧٥.٤٩٣.٧٤١
الإجمالي	٤٧٤.٩٨٦.٤٢١	٤٤٨.٢٢٩.٤٩٨

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

٢٤- أوراق الدفع

الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ سبتمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ سبتمبر ٢٠١٧			
أوراق الدفع*	٦٩٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	--	٧٠٠٠٠٠٠	
إجمالي	٦٩٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	--	٧٠٠٠٠٠٠	

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

٢٥- المخصصات

مخصصات	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١٥٦٩٣٢٢٤
المكون خلال الفترة	٤٧٧٨٠١١
المستخدم خلال الفترة	(٢٣٠١٥٧٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٨١٦٩٦٦٥

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

٢٦- التزامات أخرى

الجزء الغير متداول	الجزء المتداول		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
رخصة التشغيل	٨٤٤٧٢٥٨٣	٩٦٠٠٠٠٠٠	٢٥٩٣٨٥٠٠	٦٢١٩٨٦٨٥	
عقد توريد الطاقة الكهربائية	١٨٤٦٢٠٠٠	١٨٤٦٢٠٠٠	١٦٩٢٣٥٠٠	٣٠٧٧٠٠٠٠	
الإجمالي	١٠٢٩٣٤٥٨٣	١١٤٤٦٢٠٠٠	٤٢٨٦٢٠٠٠	٩٢٩٦٨٦٨٥	

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٨٦٤٦٨٩٦٤	٣٦٧٠٤٨١٩	عملاء دفعات مقدمة
١٧٦٠٤٧٦٦	١٠٢٧٨٣٥٥	رسوم تنمية مستحقة
٤٨١٩٦٠٦٨	٢٣٧٤٣١٢٣	خصومات عملاء مستحقة
١٨٢٨٣١٤	١٤٢١٣٦٩	مصرفوات مستحقة
٦٧٩٨٤٣٧	٦٨٠٣٠٧٥	تأمينات أعمال محتجرة
١٠٩٩٩٧١٣	٧٧٢٣٣٩٩	فوائد مستحقة
٣٦٥٩٥١٣١	٣٢٥٥٧٤٩٠	ضرائب مستحقة
٢٨٧٩٥٦	--	دائنو إستثمارات في شركات تابعة
٨٢٤٧٨٤	--	أخرى
٢٠٩٦٠٤١٣٣	١١٩٢٤٠٦٣٠	الإجمالي

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

٢٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
		٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
		٢٠١٨	٢٠١٧
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	شركة مشتركة	٢٣ ٦١٣ ٨١٩	٤٥ ٧٠٨ ٩٥٤
	مشتريات		
فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام:			
جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	--	١ ٤٤٧ ١٤٦	١ ٩٥٧ ٣٢٤
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	--	٢ ٥٤١ ٢٦٣	٥ ٤٢٦ ٨٥٣
أريدوس خاتيفا	٥٠٠	--	--
الإجمالي	٥٠٠	٣ ٩٨٨ ٤٠٢	٧ ٣٨٤ ١٧٧

٢٩- تجميع الاعمال

٢٩-١ الشركات التابعة التي تم إقتناؤها خلال الفترة

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

٢٩-٢ تكلفة الاستحواذ على شركة ايحييت جرين

بيان	جنيه مصري
مبالغ نقدية مدفوعة خلال عام ٢٠١٧	٢ ٨٨٧ ٥٠٠
مبالغ نقدية مدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤ ٧٤٩ ١٣٢
التزام معترف به لصالح المساهمين القدامى لحين تنفيذ الاشتراطات المتفق عليها	٢٨٧ ٩٥٦
الإجمالي	٧ ٩٢٤ ٥٨٨

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

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

بيان	جنيه مصرى
أصول متداولة	
النقدية وما فى حكمها	٤٥٧٠٩
عملاء و أرصدة مدينة أخرى	٢٠٤٠٣٨
المخزون	٢٩٦١٩٥
أصول غير متداولة	
أصول ثابتة	٨٧٨٣٦٩
مشروعات تحت التنفيذ (i)	١٠٢٩٤٤٣٩
التزامات متداولة	
أرصدة دائنة أخرى	(٣٩٧٩١٠)
	١١٣٢٠٨٤٠

(i) قامت الشركة بالاعتراف بمبلغ الزيادة فى القيمة العادلة للشركة والتي بلغت ٤٣٩ ٤١٩٤ جنيه مصرى ضمن تكلفة المشروعات تحت التنفيذ وتطبيقا للفقرة رقم ٤٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٩ والخاص بتجميع الاعمال فانه فى حالة اذا لم تكتمل المعالجة المبدئية لتجميع الاعمال فى نهاية الفترة المالية التى يحدث فيها التجميع على المنشأة أن تثبت فى دفاترها المبالغ المؤقتة للبنود التى لم تكتمل معالجتها وخلال فترة القياس على المنشأة المقتنية القيام بتعديل بأثر رجعى المبالغ المؤقتة المعترف بها فى تاريخ الاقتناء لتعكس المعلومات الجديدة التى تم الحصول عليها حول الحقائق والظروف القائمة فى تاريخ الاقتناء والتي لو علمت لاثرت على قياس المبالغ المعترف بها منذ ذلك التاريخ. وينبغى الا تتجاوز فترة القياس سنة واحدة من تاريخ الاقتناء.

٤-٢٩ الشهره الناتجة عن الاستحواذ

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

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

٢٩- ٥ صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركات تابعة

بيان	جنيه مصري
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقدا خلال الفترة	٤ ٧٤٩ ١٣٢
يخصم	
أرصدة النقدية و ما فى حكمها التى تم الاستحواذ عليها (ايضاح ٣-٢٩)	٤٥٧٠٩
صافي النقدية المدفوعة	٤ ٧٠٣ ٤٢٣

٣٠- التأجير التشغيلي

١-٣٠ الشركة كمستأجر

١-٣٠ ١- اتفاقيات التأجير

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

٣٠-١-٢ مدفوعات معترف بها كمصروف خلال الفترة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية	١ ٤١١ ٣٦٢	٤ ٢٩٠ ٤٥٦
الإجمالي	١ ٤١١ ٣٦٢	٤ ٢٩٠ ٤٥٦

٣٠-١-٣ التزامات تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي القيمة المستقبلية للحد الأدنى لمدفوعات القيمة الإيجارية	٤ ١٦٢ ٤٤٦	٤ ١٠٠ ٠٢٣
لا يزيد عن عام واحد	٣ ٥٤٠ ٤٢٤	٣ ٩٣١ ٢٢٨
أكثر من عام ولا يزيد عن خمسة اعوام	٧ ٧٠٢ ٨٧٠	٨ ٨١٣ ٤٢٠
الإجمالي	٧ ٧٠٢ ٨٧٠	٨ ٨١٣ ٤٢٠



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

٣١- تعديل أرقام المقارنة

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

٢٠١٧	٢٠١٧	جنيه مصري
بعد إعادة التبيويب	قبل إعادة التبيويب	
		قائمة المركز المالي
٢ ٣٩٢ ٩٨٠ ٣٧٩	٢١ ٠٥٥ ٩٣٨	الاصول الثابتة (بالصافي)
٨ ٩٩٣ ٥٣٩	(٢١ ٠٥٥ ٩٣٨)	مخزون قطع غيار

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٣٥ ٦٢٤ ٩ جنيه مصري متعلق بشراء أصول ثابتة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ / ألان هستبك