

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمت 'شركة مساهمة مصرية'

المقدمة

قما بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق للشركة العربية للأسمت 'شركة مساهمة مصرية' فى ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير فى حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع فى ضوء فحصنا المحدود لها.

تمت مراجعة القوائم المالية المجمع للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر رأى غير متحفظ على هذه القوائم يتضمن فقرة إيضاحية بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٥.

نطاق الفحص المحدود

قما بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمع.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ٢٤ مايو ٢٠١٥



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإتجلترا وويلز

بصيرة التجارية - مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٧٦ ٧٢٣ ٣٥١	٢ ٦٥٠ ٤٣٦ ٧٠٤	(٥)
٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	٩٨ ٠٤٠ ٢٩٦	(٦)
١٣٩ ٩٣٦ ٤٧٩	١٣٤ ٣٨٣ ٦٠١	(٧)
<u>٢ ٩١٦ ٠٧٩ ٩٠٢</u>	<u>٢ ٨٨٢ ٨٦٠ ٦٠١</u>	
٢٠١ ٧٦١ ٨٦٥	٢٩٤ ١٩٥ ٣٤٥	(٨)
٥٦ ٦٧٩ ٩٧٤	١٠٧ ٢٦٤ ٦٥٤	(٩)
٨٢٧ ٧١٥	٨٢٧ ٧١٥	(١٠)
١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦	١٩٨ ٩١٨ ٤١٢	(١١)
<u>٤١٨ ٦٣٦ ٣٠٠</u>	<u>٦٠١ ٢٠٦ ١٢٦</u>	
٨ ٧٧٠ ٠٦٩	٨ ٧٧٠ ٠٦٩	(١٢)
١٣٥ ١٥٨ ٧٦٩	١٥٩ ٠٩٣ ٨٧١	
٣٢٩ ٠١٠ ٣٢٦	٤٢٨ ٢٦٨ ٨٤٦	(١٣)
-	٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١	(٢٨)
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	٣٥٣ ٢٠١ ٨٨٤	(١٤)
٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	(١٥)
٣ ٩٠٥ ١٣١	٢ ٥٤٥ ٩١١	(١٠)
<u>٨٤٠ ٣٤٧ ٦٣٣</u>	<u>١ ٢٢٢ ٠٥٠ ٦٢٢</u>	
<u>(٤٢١ ٧١١ ٣٣٣)</u>	<u>(٦٢٠ ٨٤٤ ٤٩٦)</u>	
<u>٢ ٤٩٤ ٣٦٨ ٥٦٩</u>	<u>٢ ٢٦٢ ٠١٦ ١٠٥</u>	
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٦)
١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	
٣٦ ٠٣٧ ٦٤٠	١٨١ ١٩٢ ٨٩٨	
٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	
<u>١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥</u>	<u>١ ١٥٢ ١٤٩ ٦٩١</u>	
٩ ١٥٩	١٠ ٨٦٧	(٢٣)
<u>١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤</u>	<u>١ ١٥٢ ١٦٠ ٥٥٨</u>	
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٢٦٩ ٤٣٦ ٤٣٠	(١٤)
٥٠٢ ٥٠٢ ٧١٢	٤٨١ ٩٣٥ ٧٨٤	(١٥)
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٥٨ ٤٨٣ ٣٣٣	(١٧)
<u>١ ١٩٦ ٦٦٠ ٨١٥</u>	<u>١ ١٠٩ ٨٥٥ ٥٤٧</u>	
<u>٢ ٤٩٤ ٣٦٨ ٥٦٩</u>	<u>٢ ٢٦٢ ٠١٦ ١٠٥</u>	

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ / خوسيه ماريا ماجاريننا

Jose Maria

المدير المالي
/ / آلان هستيك

Alan

تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٣٢ ٠٧٢ ٥٠٧	٥٩٤ ٣٥٤ ٣٥٧	(١٨)	صافي المبيعات
(٣٣٤ ٥١٢ ٢٠٧)	(٤٣٩ ٠٥٦ ٦٧٧)	(١٩)	يخصم : تكاليف المبيعات
<u>١٩٧ ٥٦٠ ٣٠٠</u>	<u>١٥٥ ٢٩٧ ٦٨٠</u>		مجمل الربح
(١٦ ٨٥٧ ٠٣٢)	(١٨ ٣٨٨ ٥٣١)	(٢٠)	(يخصم) / يضاف: مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٥ ٧٧٨	٣٩٠ ٢٨٢		إيرادات النشاط الأخرى
٨٢ ٨٤٤	١٦٣ ٧٤٦		فوائد دائنة
<u>١٨٠ ٩٩١ ٨٩٠</u>	<u>١٣٧ ٤٦٣ ١٧٧</u>		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٢٢ ٦٠٩ ٨١٣)	(١٩ ٣٩٩ ١١٥)	(٢١)	(يخصم) : مصروفات تمويلية
(٢ ٣١٨ ٧١٥)	(٣٠ ٥٤٤ ٩٥٢)		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١٥٦ ٠٦٣ ٣٦٢</u>	<u>٨٧ ٥١٩ ١١٠</u>		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٩ ١١٢ ٣٥١)	(٣٠ ١٤٩ ٠٨١)	(٢٢)	ضريبة الدخل
<u>١١٦ ٩٥١ ٠١١</u>	<u>٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩</u>		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
١١٦ ٩٤٩ ٩٤٢	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١		يوزع على النحو التالي: أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٠٦٩	١ ٧٠٨	(٢٣)	نصيب حقوق غير ذوى السيطرة فى أرباح الشركات التابعة
<u>١١٦ ٩٥١ ٠١١</u>	<u>٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩</u>		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
<u>٠,٣١</u>	<u>٠,١٥</u>	(٢٤)	نصيب السهم فى صافي ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ خوسيه ماريا ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

Alan

الشركة العربية للأسمدة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن التلحة أشهر المتبقية في ٣١ مارس ٢٠١٥

رقم الإيضاح	رأس المال المدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مطبقة جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري	حقوق غير ذرية السيطرة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١١٨ ٧٩٢ ٠٤٨	٢١٤ ٠٧٨ ٠٠٦	--	١ ٠٩٠ ٣٤٩ ٤٥٤	٤ ٢٣٦	١ ٠٩٠ ٣٥٣ ٦٩٠
	--	٣ ٩٦٨	(٣ ٩٦٨)	--	--	--	--
	--	--	(٢٣ ٠٧٧ ٦٠٥)	--	(٢٣ ٠٧٧ ٦٠٥)	--	(٢٣ ٠٧٧ ٦٠٥)
	--	--	--	١١٦ ٩٤٩ ٩٤٢	١١٦ ٩٤٩ ٩٤٢	١ ٠٦٩	١١٦ ٩٥١ ٠١١
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١١٨ ٧٩٢ ٠٤٨	١٩٠ ٩٩٦ ٤٣٣	١١٦ ٩٤٩ ٩٤٢	١ ١٨٤ ٢٢١ ٧٦١	٥ ٤٠٥	١ ١٨٤ ٢٢٧ ١٦٦
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٤١٠ ٧٥٥ ٥٧٦	--	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥١٥	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤
	--	٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣	(٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣)	--	--	--	--
	--	--	(٢٠٢ ٩١٧ ٧٢٥)	--	(٢٠٢ ٩١٧ ٧٢٥)	--	(٢٠٢ ٩١٧ ٧٢٥)
	--	--	--	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	١ ٧٠٨	٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٨١ ١٩٢ ٨٩٨	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	١ ١٥٢ ١٤٩ ٦٩١	١٠ ٨٦٧	١ ١٥٢ ١٦٠ ٥٥٨

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
الفرسيه ماريا ماجارينا
Jose Maria

المدير المالي
/ / آلان همتي
Alan

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦.٦٣.٣٦٢	٨٧.٥١٩.١١٠	
٤١.٤٢٩.٧٤١	٤٣.٠٩٠.٤٥٢	(٥)
٥.٥٥٢.٨٧٧	٥.٥٥٢.٨٧٨	(٧)
(٨٢.٨٤٤)	(١٦٣.٧٤٦)	
٢٢.٥٠٦.٠٧٨	١٩.٣٩٩.١١٥	
٢٢٥.٤٦٩.٢١٤	١٥٥.٣٩٧.٨٠٩	
(٤٧.٣٥٣.٧٠١)	(٩٢.٤٣٣.٤٨٠)	
(٢٦.٤٨٠.٥٥٦)	(٥٢.٩١٨.٨٤٣)	
١٣٣.٢٦٦	—	
(٤٢.٣٥٥.٢٦٨)	٩٨.٤٦٢.٧٩٧	
(٤٣٩.٧٣٠)	(١.٣٥٩.٢٢١)	
١٠٨.٩٧٢.٩٨٥	١٠٧.١٤٩.٠٦٣	
(٢.٨٦٠.٣٨٩)	(٤.١٣٧.٥٥٨)	
(١٣.٩٧٤.٦٢٤)	(١٠.٣١٥.٧٨٧)	
٨٢.٨٤٤	١٦٣.٧٤٦	
(١٦.٧٥٢.١٦٩)	(١٤.٢٨٩.٥٩٩)	
(٢٠.٣٠١.٦٩٢)	(٢٠.٥٦٦.٩٢٨)	
(٢٢.٥٠٦.٠٧٨)	(١٩.٥٧٤.٠٧٦)	
(٦٧.٣٧٤.٢٧٩)	(١٣.١٦٦.٧٩٤)	(١١)
(٢٣.٠٧٧.٦٠٥)	—	
(١٣٣.٢٥٩.٦٥٤)	(٥٣.٣٠٧.٧٩٨)	
(٤١.٠٣٨.٨٣٨)	٣٩.٥٥١.٦٦٦	
١٦١.١٥٢.٦٩٣	١٥٩.٣٦٦.٧٤٦	
١٢٠.١١٣.٨٥٥	١٩٨.٩١٨.٤١٢	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تسويات

إهلاك الأصول الثابتة

إستهلاك الأصول غير الملموسة

فوائد دائنة

فوائد مدينة

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

النقص في المستحق من الأطراف ذات العلاقة

الزيادة / (النقص) في دائنون وحسابات دائنة أخرى

(النقص) في المستحق للأطراف ذات العلاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء الأصول الثابتة

مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ

فوائد محصلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء

فوائد مدفوعة

التغير في القروض

توزيعات الأرباح المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/خوسيه ماريا ماجاريننا

Jose Maria

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

Alan Hestek

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- النشاط والتأسيس

١-١ التأسيس

- تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية- في ٥ مارس ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية ، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠% من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٤ مايو ٢٠١٥.

تشمل القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ القوائم المالية للشركات التالية:

<u>اسم الشركة</u>	<u>التصنيف</u>	<u>نسبة الملكية وحقوق التصويت</u>	<u>نسبة الملكية وحقوق التصويت</u>
شركة اية سى سى للإدارة والتجارة	شركة تابعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	٩٩%	٩٩%
شركة أندلس ريلابنس للتعيين	شركة مشتركة	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%
		٥٠%	٥٠%

يتم الإشارة فيما بعد ، الى الشركة العربية للأسمنت وشركاتها التابعة والمشروع المشترك "بالمجموعة "

٢-١ مدة الشركة

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

٣-١ النشاط

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

٤-١ القيد بالبورصة

قيد أسهم الشركة في البورصة

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

قيد أسهم الشركة بالحفظ المركزي

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي أستخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة العربية للأسمنت (الشركة الأم) وكافة الشركات التابعة لها والمشروع المشترك والتي تسمى " المجموعة " والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي:

- تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة المتبادلة والأرباح أو الخسائر غير المحققة.
- تم إستبعاد تكلفه إقتناء الإستثمار في الشركة العربية للأسمنت مقابل حصتها في حقوق ملكية الشركات التابعة والمشروع المشترك.
- تتمثل حقوق الأقلية في حصتهم فى صافي حقوق الملكية للشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة وقد تم فصلها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة مضافاً إليها حصتهم في نتائج أعمال تلك الشركات.

٤-٢ تكلفة الإقتناء

- تمثل تكلفة الإقتناء في قيمة ما تحملته الشركة القابضة لشراء الإستثمارات في الشركات التابعة. ويتم تبويبها كما يلي :
- القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المملوكة في تاريخ شراء الإستثمار وفي حدود نسبة ملكية الشركة القابضة والتي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
 - في حالة زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات الخاصة بالشركة التابعة في تاريخ الشراء فإنه يتم معاملة الفرق كشهرة موجبة ويتم تسجيلها ضمن بنود الأصول طويلة الأجل كأصل ثابت غير ملموس ويتم تخفيضها بأى إضمحلال في قيمتها بصفة دورية.
 - أما في حالة زيادة القيمة العادلة للأصول والإلتزامات الخاصة بالشركة التابعة عن تكلفة الإقتناء في تاريخ الشراء فإنه يتم معاملة الفرق كشهرة سالبة ويتم تحميلها بالكامل علي قائمة الدخل كإيرادات وذلك في تاريخ الإقتناء.

٥-٢ عدم التجميع

- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمععة عندما :
- تتوى الشركة القابضة أن تكون سيطرتها على الشركة التابعة مؤقتة وهناك نية للتخلص منها في المستقبل القريب.
 - يتم تشغيل الشركة التابعة تحت قيود صارمة طويلة الأجل مما يحد من قدرتها بشكل جوهري عن تحريك أى أموال إلى الشركة القابضة.

٦-٢ الشركات التابعة

تمتلك الشركة العربية للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) الشركات التابعة التالية والمشروع المشترك والتي تم تجميعها ضمن القوائم المالية المجمععة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبيانها كما يلي:

اسم الشركة	نسبة المساهمة	طبيعة النشاط
شركة إية سى سى للإدارة والتجارة	٩٩%	إعادة الهيكلة الإدارية للشركات والنقل البرى للبضائع وإعداد دراسات الجدوى للمشروعات وإدارة المشروعات والتصدير
شركة أندلس للخرسانة	٩٩,٩٦%	إقامة وتشغيل محطة لخلط وإنتاج المنتجات الأسمنتية والخرسانية وتجارة الخرسانة الجاهزة ومواد البناء
شركة أندلس ريلانيس للتعدين	٥٠%	إستغلال المحاجر لإستخراج خامات الطفلة والكاولين والجبس والرمال والتوريدات العمومية

٧-٢ المشروع المشترك

- المشروع المشترك هو مشاركة بموجب إتفاق تعاقدى للسيطرة على نشاط إقتصادي ، وتوجد السيطرة المشتركة فقط عندما تتطلب القرارات التشغيلية والمالية والإستراتيجية المرتبطة بالنشاط موافقة بالإجماع من الشركاء (الأطراف الذين يشاركون في السيطرة).
- هذا وباستخدام طريقة التجميع النسبي يتم تجميع نصيب صاحب الحصة من أصول والإلتزامات وإيرادات ومصروفات الوحدة الخاضعة للسيطرة المشتركة.
- وفي حالة تعامل المجموعة مع إحدى المشروعات المشتركة فيتم إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة في حدود نصيب المجموعة من هذا المشروع .

وفيما يلي بيان بالمشروعات المشتركة التي تمتلكها الشركة العربية للأسمنت:

نسبة الملكية وحقوق التصويت %	اسم الشركة
٥٠%	شركة أندلس ريلابنس للتعدين

٢-٨ ترجمة العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها المجموعة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنية المصري ، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات و يدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

٢-٩ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تثبت الأصول الثابتة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بصافي التكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ، متضمنة جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز أو إقتناء الأصل حتى يصبح صالحاً للإستخدام في الغرض المعد من أجله.
- يتم إستخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك.
- وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة :

العمر التخريضي

٢٠ سنة
٢٠ سنة
١٠ : ٢٠ سنة
٧ : ٥ سنوات
٣ : ٥ سنوات
١٦ سنة

الأصل

آلات ومعدات
معدات تكنولوجيا وتركيبات
مباني
وسائل النقل والإنتقال
الحاسبات الآلية وبرامج
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

- يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر.

- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع إستردادها.
- أرباح وخسائر الإستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسالتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الاصل ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.
- تتضمن تكلفة الآلات والمعدات تكلفة رخصة التشغيل من الهيئة العامة للتنمية الصناعية لكل خط إنتاجي على حده وذلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للخط.

١٠-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع إستردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن إستردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

١١-٢ أصول غير ملموسة

أ - الشهرة

تتمثل الشهرة الناشئة من الإستحواذ على شركة تابعة في الزيادة في تكلفة الإستحواذ عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول ، والإلتزامات ، والإلتزامات المحتملة التي تم الإستحواذ عليها ، في تاريخ الإستحواذ. ويتم الاعتراف الأولى بالشهرة بالتكلفة كأصل وتقاس لاحقاً بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن إضمحلال القيمة.

لأغراض إختبارات إضمحلال القيمة يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على كل وحدة من الوحدات المولدة للنقد بالمجموعة والمتوقع لها الإستفادة من عملية التجميع . يتم عمل إختبار قياس إضمحلال القيمة للوحدات المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها سنوياً أو دورياً ، إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة.

إذا بلغت القيمة الإستردادية لوحدة مولدة للنقد قيمة أقل من صافي القيمة الدفترية لتلك الوحدة يتم توزيع خسارة الإضمحلال في القيمة الدفترية لأصول الوحدة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. هذا ولا يتم عكس الخسارة الناتجة عن إضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة.

إذا قامت الشركة بالتصرف في شركة تابعة يتم معاملة الشهرة المرتبطة بهذا المكون الذي تم التصرف فيه بأن تدرج ضمن القيمة الدفترية للمكون عند تحديد أرباح أو خسائر التصرف.

ب- إتفاقيات توليد الطاقة

يتم رسملة المصروفات المرتبطة بصفة مباشرة بإتفاقية رسوم توليد الكهرباء. تلك المصروفات والتي لها عمر افتراضى محدد تظهر بالتكلفة مطروح منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك تلك المصروفات بطريقة القسط الثابت على مدار ١٠ سنوات.

١٢-٢ إستثمارات في شركات مشتركة

هي الإستثمارات في شركات يتم الإشتراك فيها بموجب إتفاق تعاقدى للسيطرة على نشاط إقتصادي وتوجد السيطرة المشتركة فقط عندما تتطلب القرارات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المرتبطة بالنشاط موافقة بالإجماع من الشركاء ويتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات المشتركة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمار في شركات مشتركة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها الإضمحلال في القيمة ، ويتم تقدير الإضمحلال لكل إستثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

١٣-٢ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

- يتم فحص الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر إضمحلال القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطى مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم إستردادها. ويعترف بخسائر إضمحلال القيمة مبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع إستردادها، والتي تمثل القيمة العادلة مطروحا منها تكلفة البيع للأصل أو القيمة المتوقع إستردادها من إستخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.
- يتم إلغاء خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت. كما يتم إلغاء خسائر إنخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل للقيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل المجمعة.

١٤-٢ المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل ، تكلفة المواد ، الأجر المباشرة ، التكاليف الأخرى المباشرة والتكاليف الغير مباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة ، ولا تتضمن تكلفة الإقتراض ، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر بيع المخزون في ظروف النشاط المعتاد ناقصاً للتكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية . ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة .

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي

أ- مخزون الخامات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك).

ب- مخزون قطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك).

ج- مخزون الإنتاج التام: علي أساس التكلفة الصناعية لأخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٥-٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع .

١٦-٢ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٧-٢ القروض والسلفيات

- تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض، وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الإقتراض بإستخدام معدل العائد الفعلي.
- يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة الا اذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

١٨-٢ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

- يتم إحتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الإعتبار الإختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل بإستخدام طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والإلتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.
- يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة بإستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية المجمعة والمتوقع أن يكون مساوياً عند إستخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الإلتزامات الضريبية المؤجلة.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها إستخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

١٩-٢ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير أم لا.

أ- الإيجار التمويلي

- يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار ، وكان عقد الإيجار مسجل في السجل الخاص بمصلحة الشركات ، وكان العقد يمنح الحق للمستأجر في شراء الأصل في تاريخ محدد بقيمة محددة ، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥% من العمر الانتاجي المتوقع للأصل على الأقل ، أو كانت القيمة الحالية لإجمالي مدفوعات الإيجار تمثل ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة الأصل .
- بالنسبة لعقود الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الدخل عن السنة التي حدثت فيها .
- وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسمة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

ب- الإيجار التشغيلي

- الإيجارات التي تنزل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.
- المدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد .

٢١-٢ مزايا العاملين**حصة العاملين في الأرباح**

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح النقدية التي يتقرر توزيعها أو المراتب الأساسية السنوية للعاملين ايها أقل كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح الغير موزعة.

التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للقانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ ولائحة التنفيذية على أساس إلزامي ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية لتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢٢-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات ، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام .

٢-٢٣ تحقق الإيراد

- تتمثل الإيرادات فى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو قابل للإستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادى للمجموعة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

- يتم الإقرار بالإيراد عندما يمكن قياصة بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة ، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً.

أ- مبيعات البضائع

- يتم الإقرار بالمبيعات عند تسليم البضائع للتجار الذين لهم الحق فى بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أى إلتزامات تمنع التجار من قبول البضائع، ويعترف بالتسليم سواء فى مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفى حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها .

- لا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر تمويل نظراً لقصر الفترة الإئتمانية.

ب- إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد من الأصل المالى على أساس التوزيع الزمنى بإستخدام معدل الفائدة الفعلى وعند وجود إضمحلال فى الأصل المالى الناتج عن الإقرار بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ج- إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق فى إستلامها.

٢-٢٤ تكلفة الإقتراض

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض بقائمة الدخل المجمع تحت حساب المصروفات التمويلية فى الفترة التى تتحقق فيها ، وإستثناء من ذلك يتم رسمة تكلفة الإقتراض التى تتصل مباشرة بإقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت مؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض وتضاف على قيمة هذا الأصل.

٢-٢٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير .

٢٦-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة بالطريقة غير المباشرة .

٢٧-٢ توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

٢٨-٢ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٩-٢ الإحتياطي القانوني

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

- وفيما يلي بيان بالنسب المقدرة للشركات :

الشركة	النسبة
الشركة العربية للأسمنت	١٠%
شركة أندلس للخرسانة	١٠%
شركة أية سي سي للإدارة والتجارة	٥%

٣- إدارة المخاطر المالية

١- عناصر المخاطر المالية

- تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة . وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة) وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.
- تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة .
- لا تستخدم المجموعة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ مخاطر السوق

* مخاطر العملات الأجنبية

- تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.
- الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ الميزانية:

الصافي	الصافي	التزامات	أصول	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
(٤٣٧ ٥٩٥ ٦٦٤)	(٤٨٨ ٠٠٧ ٩٣٠)	(٤٨٨ ١٢٣ ٩٤٩)	١١٦ ٠١٩	
(٢٢ ٩٠٧ ٤٥٣)	(١٦ ٩٠٣ ٢٤١)	(١٨ ٣٨٠ ٨٥٣)	١ ٤٧٧ ٦١٢	يورو

- وفيما يلي أهم أسعار الصرف خلال الفترة / العام:

السعر الفعلي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٧,١٨٠,١	٧,٦٣٠,١	جنيه مصري / دولار
٨,٦١٥,٠	٨,٢٦٥,٩	جنيه مصري / يورو

* مخاطر الأسعار

- لا يوجد لدى المجموعة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

* مخاطر معدلات الفائدة

- يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والالتزامات الخاصة برخصة التشغيل ذات معدلات الفائدة المتغيرة والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣١٤ ٥٤٢ ٠٦٠ ١ جنيه مصري مقابل ١٠٨ ٤٥٣ ٠٨٦ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

- ولا توجد قروض ذات سعر فائدة ثابت.

ب- مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان . ويوجد لدى المجموعة سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات من البضائع قد تمت لعملاء لهم تاريخ إئتماني حسن . وتتعامل المجموعة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية.

ج- مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية.

٢- إدارة مخاطر رأس المال

- إن هدف المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين. كما تهدف إدارة المجموعة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.
- كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والسلفيات والالتزامات قصيرة وطويلة الأجل مخصوما منها النقدية وما في حكمها . ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.
- وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٦٢٢ ٦٣٨ ٣١٤	القروض والسلفيات
٥٠٢ ٥٠٢ ٧١٢	٤٨١ ٩٣٥ ٧٨٤	إلتزامات أخرى- طويلة الأجل
٣٢٩ ٠١٠ ٣٢٦	٤٢٨ ٢٦٨ ٨٤٦	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ٩٠٥ ١٣١	٢ ٥٤٥ ٩١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>(١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦)</u>	<u>(١٩٨ ٩١٨ ٤١٢)</u>	يخصم: النقدية وما في حكمها
١ ٣٨١ ٢٩٤ ٥٣١	١ ٤٠٥ ٩٠٨ ٤٤٣	صافي القروض
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	١ ١٥٢ ١٦٠ ٥٥٩	حقوق الملكية
٢ ٦٧٩ ٠٠٢ ٢٨٥	٢ ٥٥٨ ٠٦٩ ٠٠٢	إجمالي رأس المال
<u>%٥٢</u>	<u>%٥٥</u>	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

٣- تقدير القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة أن القيمة الحالية للأصول المالية والإلتزامات المالية المدرجة في القوائم المالية تقارب قيمتها العادلة.

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف . وتقوم المجموعة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

أ- الأصول الثابتة - الأعمار الإنتاجية

تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها المجموعة بعمر طويل يصل إلى ٢٠ سنة ، ولضمان إستخدام التقديرات التي يمكن الإعتماد عليها فقد قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية الخاصة بأصولها إسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى وبالتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة مواردها الفنية . ولكن تماشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقي من الأعمار الإقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

ب- ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لضريبة الدخل ، وتقدر المجموعة قيمة مخصص ضرائب الدخل عن طريق خبير الضرائب ، وفي حالة وجود خلاف بين التقديرات المبدئية والنهائية فان هذا الإختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

ج- الأصول الغير ملموسة - الأعمار الإنتاجية

يتم رسمة المصروفات المرتبطة بصفة مباشرة بإتفاقية رسوم توليد الكهرباء. تلك المصروفات والتي لها عمر إفتراضى محدد تظهر بالتكلفة مطروح منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك تلك المصروفات بطريقة القسط الثابت على مدار ١٠ سنوات.

د- الإضمحلال في قيمة الشهرة

تقوم إدارة المجموعة سنوياً بتقييم الشهرة لتحديد ما إذا كان هناك إضمحلال في قيمة الشهرة ، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إذا كانت أعلى من القيمة المتوقع إستردادها أية خسائر نتيجة إضمحلال قيمة الشهرة يتم تحميلها على قائمة الدخل ولا يمكن ردها لاحقاً.

٥- الوصول النهائية (بالصافي) :

الإجمالي	أثاث وتجهيزات	حسابات آتية وديون	معدات تكهلهول	آلات ومعدات	وسائط النقل و الإنتقال	مطلبي	الرأضي
٣ ٤٦٥ ٧٧١ ٣٦٩	٦ ٣٧٤ ٨٦٧	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٢٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢ ٦٠٣ ٦٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٣٤ ٧٣٨	٥١٩ ٣١٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٥ ١٠٨ ٢٤٢	٢٢٠ ٥٠٨	٦٨ ٤٢٠	١ ١٢٧ ٨١٦	١٠ ٧٨٥	-	٣ ٦٨١ ٢١٣	-
١١ ٦٨٥ ٥٦٣	-	-	٥ ٤٠٧ ١٢٠	١ ٣٣٠ ٦٣٢	-	٤ ٩٤٧ ٨١١	-
٣ ٤٨٢ ٥١٥ ١٧٤	٦ ٥٩٥ ٣٧٥	١٠ ٣٥٧ ٥٦٧	٢٩١ ٨٤٦ ٣٧٧	٢ ٦١٤ ٩٨٩ ٣٥٩	٢٠ ٥٣٤ ٧٣٨	٥٢٧ ٩٩٨ ٣٢٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٧٨٩ ٠٣٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٣٠	٤٥ ٨١٣ ٥٣٤	٦٣١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠٢٣ ٨٥٦	٩٣ ٢٢٠ ٥٢٦	-
٤٣ ٠٩٠ ٤٥٢	١٣٢ ٦٣٦	٢٠٠ ٦٥٩	٣ ٢٢٦ ٧٨٨	٣٢ ١١٢ ٩٨٦	٥٩٠ ٦٤٥	٦ ٨٧٦ ٧٣٨	-
٨٣٢ ١٢٨ ٤٧٠	١ ٦٤٢ ٩٢٣	٩ ١٢٥ ٤٨٩	٤٩ ٠٤٠ ٣٢٢	٦٦٣ ٦٥٧ ٩٧١	٨ ٦١٤ ٥٠١	١١٠ ٠٤٧ ٢٦٤	-
٢ ٦٥٠ ٤٣٦ ٧٠٤	٤ ٩٥٢ ٤٥٢	١ ٢٣٢ ٠٧٨	٢١٢ ٨٠٦ ١٠٥٥	١ ٩٤١ ٣٣٩ ٣٨٨	١١ ٩٢٠ ٢٣٧	٤٢٧ ٩٥١ ٠٥٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢ ٦٧٦ ٧٣٣ ٣٥١	٤ ٨٦٤ ٥٨٠	١ ٣٦٤ ٣١٧	٢٠٩ ٤٩٧ ٩٠٧	١ ٩٧٢ ١٠٣ ٤٥٧	١٢ ٥١٠ ٨٨٢	٤٢٦ ١٤٨ ٧٧٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦

الإهلاك:

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥
محلل من مشروعات تحت التنفيذ
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٥

° يوجد رهن تجاري وحقوقي من الدرجة الأولى مع مرتبة الامتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضمانا للقروض المصرية ضمانا للقرض من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليه من مبالغ وإنشاءات حالياً ومستقبلاً ويطي القوائم المادية والمعنوية لمصنع الشركة كما هو متعار بالفصل بالإيضاح رقم (١٤).

° قامت الشركة وفقاً لتقود القروض المنوحة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وظهور الإنتاج المشروع بنسبة ١٠% من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق بقيمة ٣١٥ ٨٤٢ ٣٩٣ جنيه مصري.
° قامت الشركة بالتأمين لصالحها على المراسم بقيمة ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري و السيارات بقيمة ١٧٩٩ ٧٥٠ جنيه مصري وبقية ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المقمة للقرارات المالية الدورية المجمعة
من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

لدى الشركة أصول مستأجرة إيجاراً تمويلاً بموجب عقود خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً للسياسة المحاسبية (٢-٢٠) وفيما يلي عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	عقود خمس سنوات
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	إجمالي مدفوعات الإيجار التعاقدية
٤٩ ٥٤٩ ٠٨٣	٤٧ ٩٣٩ ٩٩٣	إجمالي القيمة الشرائية عند إنتهاء الإيجار
١	١	متوسط العمر الإنتاجي
٥ سنوات	٥ سنوات	مدفوعات الإيجار للفترة / للعام
٩ ٥١٦ ٦٩١	٢ ٣١٧ ٦٥١	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	الرصيد في ١ يناير
١٤٣ ٦١٣ ٩٠٢	٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	الإضافات
١٢١ ٥٥٢ ٢١١	٧ ٢٣٧ ٤١٥	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	٣ ٠٧٨ ٣٧٢	المحول للأصول الثابتة
(١٦٩ ٥٨٢ ٠٩٧)	(١١ ٦٨٥ ٥٦٣)	الإجمالي
<u>٩٩ ٤١٠ ٠٧٢</u>	<u>٩٨ ٠٤٠ ٢٩٦</u>	

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	مباني
١٢ ٧٤٨ ٤٧٧	٣ ٢٩٣ ٣٣٥	آلات ومعدات
٨١ ٧٥١ ٩٩٨	٩٠ ٥٥٤ ٨٧٣	معدات تكنولوجيا وتبريد
١ ٠٨٣ ٥٤١	١ ١١٣ ٧١٦	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	٣ ٠٧٨ ٣٧٢	الإجمالي
<u>٩٩ ٤١٠ ٠٧٢</u>	<u>٩٨ ٠٤٠ ٢٩٦</u>	

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة إضافات مباني وآلات ومعدات والتي تخص إنشاء خطوط توليد الطاقة البديلة ومن المتوقع الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٥.

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

التكلفة	* عقد توريد الطاقة	** الشهرة	الإجمالي
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٥	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٨ ٢٧٤ ٢٢٠	٢٣٣ ٤٧٤ ٢٢٠	
مجمع الاستهلاك			
مجمع الإستهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	--	(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)
إستهلاك الفترة	(٥ ٥٥٢ ٨٧٨)	--	(٥ ٥٥٢ ٨٧٨)
مجمع الإستهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥	(٩٩ ٠٩٠ ٦١٩)	--	(٩٩ ٠٩٠ ٦١٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٥	١٢٦ ١٠٩ ٣٨١	٨ ٢٧٤ ٢٢٠	١٣٤ ٣٨٣ ٦٠١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٣١ ٦٦٢ ٢٥٩	٨ ٢٧٤ ٢٢٠	١٣٩ ٩٣٦ ٤٧٩

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

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

** في ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة العربية للأسمنت بالإستحواذ على ٩٩,٩٦% من أسهم شركة أندلس للخرسانة عن طريق الشراء و قد نتجت شهرة قدرها ٢٧٤ ٢٢٠ جنية مصري والتي تتمثل في زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المقتناة.

٨- المخزون

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٩ ٩٨٨ ١٣٤	٢٨ ٤٧٢ ٠١٧	إنتاج تام
٢٨ ٠٨٤ ٠٠٨	٢٧ ٢٢٤ ٠٤١	قطع غيار
٢٤ ٩٦٨ ٢٩٩	٢٦ ٢٤٩ ٤١٧	مواد تعبئة وتغليف
١٤٠ ٢٣٥ ٣٩٧	١١٩ ٣٣١ ٤١٣	مواد خام
٩١٩ ٥٠٧	٤٨٤ ٩٧٧	إنتاج تحت التشغيل
٢٩٤ ١٩٥ ٣٤٥	٢٠١ ٧٦١ ٨٦٥	الإجمالي

٩- مدینون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٣ ١٧٢ ٠٨٧	٦٧ ٩٥٣ ٩٨٨	موردين - دفعات مقدمة
١٨ ٥٣٢ ٣٨٩	١٨ ٥٣٢ ٣٨٩	تأمينات لدي الغير
٤ ٩٠٢ ٦٠٠	٧ ٢٣٩ ٣٧٧	مبالغ تحت حساب توزيعات أرباح للعاملين
٥ ٠٢٤ ٤٧٣	٥ ٥٤٩ ٦٢٨	ضرائب الخصم والإضافة
٤ ٠٩٢ ١٨٧	٥ ١٥٥ ٣٧٢	مدینون تجاريون
٥٣٢ ٩٨٦	١ ٧٢٥ ٠٧٥	إعتمادات مستندية
٥١٤ ٠٠٩	١ ١٠٧ ٤٦٠	عهد - سلف عاملين
٢٢ ٩٧٦	١١٥ ٠٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	غطاءات خطابات ضمان
<u>٥٦ ٨٢٧ ٧٥٦</u>	<u>١٠٧ ٤١٢ ٤٣٦</u>	الإجمالي
		يخصم:
(١٤٧ ٧٨٢)	(١٤٧ ٧٨٢)	الإنخفاض في المدینون التجاريون
<u>٥٦ ٦٧٩ ٩٧٤</u>	<u>١٠٧ ٢٦٤ ٦٥٤</u>	الصافي

١٠- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الحسابات المدبنة لدي أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤٢٠ ٦٣٧	٤٢٠ ٦٣٧	شركة سيمنتوس لايونيون - شيلي / إس إيه
٤٠٧ ٠٧٨	٤٠٧ ٠٧٨	شركة سيمنتوس سانتو دومينجو
<u>٨٢٧ ٧١٥</u>	<u>٨٢٧ ٧١٥</u>	الإجمالي

الحسابات الدائنة المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢ ١٥٦ ٧٣٤	---	شركة سيمنتوس لايونيون - اسبانيا
١ ٦٥٣ ١٩٣	١ ٤٠٥ ٨٥١	شركة أندلس ريلانس للتعدین
٩٥ ٢٠٤	---	شركة أريدوس خاتيفا
---	١ ١٤٠ ٠٦٠	شركة ريلانس للصناعات الثقيلة
<u>٣ ٩٠٥ ١٣١</u>	<u>٢ ٥٤٥ ٩١١</u>	الإجمالي

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

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
جنية مصري	جنية مصري		
٢٧٠ ٧٧٩	٢٠٨ ٧٥٤	خدمات	شركة أريدوس خاتيفا
—	٨ ٩٤٢ ٢٨٨	مشتريات	شركة أندلس ريلينس للتعددين
—	٨ ٠٢٢ ٨٨١	مشتريات وإيراد خدمات أشرف	شركة ريلينس للصناعات الثقيلة

- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة ريلينس للصناعات الثقيلة ببيع خامات الى شركة أندلس ريلينس للتعددين، كما تقوم شركة أندلس ريلينس للتعددين بالأشرف على شركة ريلينس للصناعات الثقيلة.
- تقوم شركة أندلس ريلينس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.

ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة/العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١٦ ١١١ ١٦٩	٤ ٣٠٧ ٨٦٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧ ١٧٣ ٥٥٦	١ ٨٨١ ٦٠٠	مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣ ٢٨٤ ٧٢٥	٦ ١٨٩ ٤٦٤	الإجمالي

١١ - النقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٤٦٩ ٥٠٢	٥ ٨٦٩ ٣٥٩	النقدية بالخزينة
١١٣ ٤٢٧ ٩٣٩	١٧٠ ٥٩٨ ١٩٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢١ ٦٦٩ ٨٠٠	٦٠١ ٣٥٦	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢١ ٧٩٩ ٥٠٥	٢١ ٨٤٩ ٥٠٥	ودائع لدى البنوك
١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦	١٩٨ ٩١٨ ٤١٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
%٠,٠٦	%٠,٤٥	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - دولار أمريكي
%٧	%٦	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - جنيه مصري
٢٤٣ يوم	١٩٠ يوم	مدة الإستحقاق للودائع لدي البنوك

تتضمن النقدية وما في حكمها مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	نقدية لدى البنوك
١٠٤ ٧٩٠ ٠٦٥	١٥١ ٢٧٧ ١٨٧	نقدية مجمدة لدى البنوك*
٥٤ ٥٧٦ ٦٨١	٤٧ ٦٤١ ٢٢٥	الإجمالي
<u>١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦</u>	<u>١٩٨ ٩١٨ ٤١٢</u>	

* تتمثل أرصدة النقدية المجمدة لدى البنوك في قيمة أقساط القروض المستحقة السداد خلال عام ٢٠١٥ ، ولم تقم الشركة بسداد القسط المستحق في أول مارس ٢٠١٥ من القرض الثاني والبالغ قيمة ما يعادل ٣٦٧ ٧١٠ ٣٩ جنية مصري بالإضافة الى الفوائد. والسبب الرئيسي في عدم السداد هو عدم مقدرة البنك الذي تتعامل معه الشركة في تدبير العملة الأجنبية الخاصة بهذه المعاملة ، حيث تم تجميد قيمة القسط المستحق بالعملة المحلية لحين تدبير العملة الأجنبية.

١٢- المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	النتفي	المكون خلال	الرصيد في
٣١ مارس ٢٠١٥	الفترة	الغرض منها	الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٨ ٧٧٠ ٠٦٩	--	--	--	٨ ٧٧٠ ٠٦٩
<u>٨ ٧٧٠ ٠٦٩</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٨ ٧٧٠ ٠٦٩</u>
				مخصص مطالبات
				الإجمالي

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

١٣- دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	دائنون تجاريون
١٣٧ ٦٢٩ ٠٨١	٢٣٢ ٧٨٩ ٨٨٦	عملاء دفعات مقدمة
١١٨ ٦٣٤ ٠٦٣	٨٨ ٥٧٠ ٢٨٢	رسوم تنمية مستحقة
٣٥ ٧٧١ ٦٢١	٥١ ٨٨٢ ٥٤٧	خصومات عملاء مستحقة
١٧٧ ٦٣٠	٢١ ٤١٤ ٠٨٣	ضرائب مستحقة
١٥ ٠٢٢ ٢١٦	١٣ ٧٨٥ ١٧٠	فوائد مستحقة
٨ ٣٤٩ ١١٠	٨ ١٧٤ ١٤٩	تأمينات أعمال محتجزة
٦ ٢٢٤ ٦٢٦	٥ ٤٠٥ ٤٢٨	مصروفات مستحقة
٧ ٢٠١ ٩٧٩	٥ ٢٧٦ ٦١٧	دائنون شراء اصول ثابتة
--	٩٧٠ ٦٨٤	الإجمالي
<u>٣٢٩ ٠١٠ ٣٢٦</u>	<u>٤٢٨ ٢٦٨ ٨٤٦</u>	

رسوم التنمية المستحقة

طبقاً للقانون رقم ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ يتم فرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة كرخصة لإستغلال المحجر. هذه الرسوم تتمثل في ٢٧ جنيه علي كل طن من الطفلة التي تستخدمها مصانع إنتاج الأسمنت وذلك بمعدل ثلث طن عن كل طن أسمنت بحد أدني ١٥ جنيهاً عن كل طن أسمنت يتم إنتاجه وهو الحد الأدنى الذي يجب سداة وفقاً للقانون.

١٤- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	٣٥٣ ٢٠١ ٨٨٤	الجزء المتداول من القروض
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٢٦٩ ٤٣٦ ٤٣٠	الجزء طويل الأجل من القروض
<u>٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨</u>	<u>٦٢٢ ٦٣٨ ٣١٤</u>	إجمالي القروض

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢٧ ١٨٨ ١٢٥	٢٤٠ ١٦٨ ٢٩٢	القرض الأول
٣٣٥ ١٥٩ ٠٩٨	٣٢١ ٠١٢ ٠٢٢	القرض الثاني
٢٢ ٥٧٨ ٩١٤	-	القرض الثالث
٥٠ ٨٧٨ ٩٧١	٦١ ٤٥٨ ٠٠٠	القرض الرابع
<u>٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨</u>	<u>٦٢٢ ٦٣٨ ٣١٤</u>	الإجمالي

القرض الأول

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 الى ١٤٩ مليون دولار أمريكي لمواجهة الزيادة في التكلفة الاستثمارية بالإضافة الى تمويل ١٥% من تكلفة الرخصة.

تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة سنتين كفترة سماح بسعر فائدة ١,٦% بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات الاولى من القرض وسعر فائدة ١,٧% بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات التالية.

القرض الثاني

حصلت الشركة علي قرض من البنك الأهلي المصري في ٣١ يناير ٢٠٠٨ بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي لتمويل خط الانتاج الثاني بالإضافة لتمويل ٢٥% من تكلفة الرخصة لخط الانتاج 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 الدولارى من القرض، وبالنسبة للجزء الخاص بالجنيه المصرى فان سعر الفائدة هو ١١%.

القرض الثالث

حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلى المصرى في ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بمبلغ ٢٦٥ مليون جنيه مصرى لتمويل نحو ٧٠% من إجمالي التكاليف الاستثمارية اللازمة لإقامة وحدة لطحن الكلينكر. تبلغ مدة القرض ٥ سنوات متضمنة فترة سماح ١٨ شهر بسعر فائدة ٢% بالإضافة لسعر الكوريدور.

القرض الرابع

حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلى المصرى في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصرى لتمويل ٧٠% من إجمالي التكاليف الاستثمارية البالغ قيمتها ١٠٠ مليون جنيه مصرى واللازمة لمشروع استخدام النفايات الصلبة والزراعية كوقود حيوي كبديل لجانب من الغاز الطبيعى، على 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 أدنى ١٢%، بالإضافة لعمولة شهرية .

على أن تتمتع الشركة بمنحة قدرها ٢٠% من قيمة التمويل يتحملها البنك وذلك بشرط استيفاء الشروط التالية:

- استخدام التمويل في الغرض المحدد من اجله.
- الالتزام بشروط التمويل بما فيها الانتظام في السداد.
- إصدار الشهادة اللازمة من جهاز شئون البيئة التي تفيد خفض التلوث وفقاً للدراسة المعدة.

ضمانات القروض

يوجد رهن عقارى من الدرجة الأولى مع مرتبة الامتياز لصالح البنك الأهلى المصرى ضماناً لكافة القروض والتسهيلات الممنوحة من البنك وذلك لما هو كامل 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 على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

يوجد رهن تجارى من الدرجة الاولى مع مرتبة الامتياز لصالح البنك الأهلى المصرى وذلك على المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة.

تلتزم الشركة بعدم السماح بتخارج المساهمين الرئيسيين بالمشروع (ووصفة خاصة الشركة الأسبانية) إلا بعد سداد هذا التمويل (القرض الثالث) الممنوح للشركة من البنك مع السماح للجانب المصرى لزيادة حصته برأس المال من خلال الشراء من الجانب الأسباني وبحيث ألا تقل نسبة الجانب الأسباني في أي وقت من الأوقات عن ٥١% من قيمة رأس مال الشركة، وعدم اجراء الشركة أي تغيير في طبيعة أنشطتها أو شكلها القانوني أو هيكل الملكية إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

تلتزم الشركة بإصدار وثائق تأمين ضد أخطار الحريق والأضرار المادية وإنقطاع العمال وأعطال الماكينات علي كافة الأصول المملوكة للشركة مع التنازل عنها في حدود نسبة ١١٠% من كامل مبلغ التمويل بإعتبار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

١٥- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٠ ٩٧٦ ٠٠٠	٥٠ ٩٧٦ ٠٠٠	الحزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	٦٩ ٤٣٨ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
		إجمالي الإلتزامات قصيرة الأجل
٣٩٩ ٦٧٢ ٠٠٠	٣٨٦ ٩٢٨ ٠٠٠	الحزء طويل الأجل من الإلتزامات
٨٦ ١٥٦ ٠٠٠	٨١ ٥٤٠ ٥٠٠	رخصة التشغيل*
١٦ ٦٧٤ ٧١٢	١٣ ٤٦٧ ٢٨٤	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
٥٠٢ ٥٠٢ ٧١٢	٤٨١ ٩٣٥ ٧٨٤	أوراق دفع طويلة الأجل***
		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل

* رخصة التشغيل

بناءً على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع إلتزام الشركة بسداد نسبة ١٥% دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتطبق نفس القيمة علي الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥% دفعة مقدمة والباقي علي ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الإلتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

ويتاريخ 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.

** عقد توريد الطاقة الكهربائية

تنص رخصة التشغيل الخاصة بالشركة العربية للأسمنت على أنها ينبغي أن توفر لنفسها محطة لتوليد الطاقة الكهربائية , وقد إقترحت وزارة الكهرباء بدلاً من إنشاء محطة منفصلة يتم دفع مبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري للسماح للشركة العربية للأسمنت بالربط بالمحطة الوطنية.

وقد تم سداد دفعة مقدمة ١٥% بمبلغ وقدرها 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 يستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

*** أوراق دفع طويلة الأجل

تتمثل أوراق دفع طويلة الأجل في قيمة أقساط تستحق بعد أكثر من عام والمستحقة لمقاول تنفيذ إنشاء خطوط إنتاج الطاقة البديلة والتي سوف تستخدم في عملية إنتاج الأسمنت.

ويتم سداد هذه الأقساط على دفعات نصف سنوية متساوية القيمة يستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠١٦ ويتم حساب فوائد تقسيط على هذه الأقساط بنسبة ٧% لعقد توليد الطاقة البديلة و ٩,٥% عن عقد توليد الطاقة باستخدام الفحم.

١٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	رأس المال المرخص به
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	عدد الأسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	القيمة الاسمية للسهم
٢	٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	

- في ٢٣ يناير ٢٠١٤ قامت إدارة الشركة بعقد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والتي إتخذت فيه إدارة الشركة قرار تجزئة أسهم وأسمال الشركة بتعديل القيمة الاسمية تمهيداً لقيدها في البورصة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم وأسمال 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.

١٧- 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 المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٥٨ ٤٨٣ ٣٣٣
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٥٨ ٤٨٣ ٣٣٣

الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٣٧ ٩٨٥ ٣٧٠	٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣
١٤ ٤٣٢ ٩٦٣	٦٠٦٥ ٠٠٠
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٥٨ ٤٨٣ ٣٣٣

الرصيد في ١ يناير

الإلتزامات ضريبية مؤجلة محملة على قائمة الدخل

(إيضاح رقم ٢٢)

الرصيد في آخر الفترة/العام

١٨- صافي المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
جنية مصرى	جنية مصرى
٥٦٩ ٣٠٠ ١٤٥	٧٥٤ ٣٦٣ ٦٢٨
٢ ٧٤٤ ٢٦٥	—
٨ ٨١٩ ٣٥٩	١١ ٧٩٥ ٣٨٣
٥٨٠ ٨٦٣ ٧٦٩	٧٦٦ ١٥٩ ٠١١
(٤٨ ٧٩١ ٢٦٢)	(١٧١ ٨٠٤ ٦٥٤)
٥٣٢ ٠٧٢ ٥٠٧	٥٩٤ ٣٥٤ ٣٥٧

مبيعات محلى

مبيعات تصدير

خدمات

إجمالي المبيعات

بخصم

خصومات ومردودات مبيعات

صافي المبيعات

١٩- تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٣١٣ ٤٤٧ ٢٤٩	٤٦٤ ٠٣٥ ٧٠٤	مواد خام
٤١ ٤٢٧ ٤٨٣	٤٣ ٠٩٠ ٤٤٦	إهلاكات الأصول الثابتة
٢١ ٤٣٨ ٢٩٩	١٨ ٦٧٠ ١٤٥	مصروفات صناعية غير مباشرة
٥ ٥٥٢ ٨٧٧	٥ ٥٥٢ ٨٧٧	إستهلاك عقد توريد الطاقة
(٤٧ ٣٥٣ ٧٠١)	(٩٢ ٢٩٢ ٤٩٥)	التغير في المخزون
٣٣٤ ٥١٢ ٢٠٧	٤٣٩ ٠٥٦ ٦٧٧	الإجمالي

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٤ ٣٢٠ ٧٤٧	٢ ٣٠٤ ٤٥٩	أتعاب مهنية
٨ ٥٢٩ ٢٢٤	٩ ٦٣٥ ٧٩٣	أجور ومرتبات
٩٨٤ ٠٦٠	٢ ٦١٩ ٩٣٥	مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
٨٨٥ ٢٢٢	١ ٠٣٧ ٦٨١	إيجارات
٣١٥ ١١١	٦٩٣ ٩٨٣	إنتقالات
١ ٠٤٢ ٦٦٦	٧٥٦ ٠٨٢	أمن ونظافة
٧٨٠ ٠٠٢	١ ٣٤٠ ٥٩٨	أخرى
١٦ ٨٥٧ ٠٣٢	١٨ ٣٨٨ ٥٣١	الإجمالي

٢١- مصروفات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٧ ٦٥٨ ٦٦٦	٥ ٠٧٢ ٦١٥	فوائد قروض
١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
٦٢٤ ٦٤٧	—	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
٢٢ ٦٠٩ ٨١٣	١٩ ٣٩٩ ١١٥	الإجمالي

٢٢- ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٩٨٧ ٢٨٧	٦ ٠٦٥ ٠٠٠	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٧)
٣٦ ١٢٥ ٠٦٤	٢٤ ٠٨٤ ٠٨١	ضرائب الدخل الجارية
٣٩ ١١٢ ٣٥١	٣٠ ١٤٩ ٠٨١	الإجمالي

٢٣- حقوق غير ذوى السيطرة

بلغ رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٠ ٨٦٧ جنيهاً في ٣١ مارس ٢٠١٥ والذي يمثل نسبة ٠,٠٤% في شركة أندلس للخرسانة ونسبة ١% في شركة أية سي سي للإدارة والتجارة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	الأرباح المرحلة	حقوق أقلية شركة تابعة مستحوز عليها	رأس المال	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤ ٣٣٦	٩ ١٥٩	٨ ٣٣١	(١ ٦٧٢)	٢ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير
٤ ٨٢٣	١ ٧٠٨	١ ٧٠٨	—	—	صافي ربح الفترة
٩ ١٥٩	١٠ ٨٦٧	١٠ ٠٣٩	(١ ٦٧٢)	٢ ٥٠٠	

٢٤- نصيب السهم في صافي ربح الفترة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١١٦ ٩٤٩ ٩٤٢	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	صافي ربح الفترة
(١ ١٥٥ ١٦١)	(٤٠٧ ٨٤٩)	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
١١٥ ٧٩٤ ٧٨١	٥٦ ٩٦٠ ٤٧٢	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٣١	٠,١٥	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

* تم تقدير نصيب العاملين في توزيعات الأرباح عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ على أساس متوسط نصيب العاملين خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٢٥- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة للإلتزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠١٥ تجاه البنوك وضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها للإلتزامات جوهرية من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء الغير مغطي من الإعتادات المستندية مبلغ ٣٥٨ ٣٤٤ ١ جنيه مصري.

٢٦- الموقف الضريبي

- بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية في مصر ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً . لذا قد يوجد للإلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة.
- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للمجموعة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

• الشركة العربية للأسمنت

ضريبة شركات الأموال

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات بداية من السنة المالية اللاحقة لبداية الإنتاج . ولقد تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج بمعرفة الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة لتبدأ من ٢٢ ابريل ٢٠٠٨ . وبناء على ذلك فإن الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل وتسليمها في المواعيد المقررة قانوناً.

ضريبة المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ديسمبر ٢٠١٣.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية.

ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١١.

ضريبة كسب العمل

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٠

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

تقوم الشركة بسداد رسم التنمية المستحق عن إنتاج الأسمنت المنتج من إستخدام كلينكر محلي فقط ، أما الأسمنت المنتج من الكلينكر المستورد فلا تقوم الشركة بسداد رسم التنمية عليه ، وهذا محل نزاع أمام الإدارة العامة لرسم التنمية عن عامي ٢٠١٣/٢٠١٤ علماً بأن السنوات السابقة تم إحالة هذا النزاع أمام لجنة الطعن للبت فيه. وقد صدر قرار لجنة الطعن وتم إحالتها الى القضاء ولم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصصات في هذا الشأن وفقاً لتقديرها لما سوف يسفر عنه حكم القضاء.

• الشركات التابعة

أ- شركة أندلس للخرسانة الجاهزة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل وتسليمها في المواعيد المقررة قانوناً، ولم يتم فحص الشركة.

ضريبة المبيعات

الشركة منتظمة في تقديم وعداد الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص بعد.

ضريبة كسب العمل

الشركة منتظمة في سداد ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص .

ب- شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل وتسليمها في المواعيد المقررة قانوناً، ولم يتم فحص الشركة.

ضريبة المبيعات

الشركة منتظمة في تقديم وعداد الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص بعد.

ضريبة كسب العمل

الشركة منتظمة في سداد ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص .

ج- شركة أندلس ريلابنس للتعبئة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل وتسليمها في المواعيد المقررة قانوناً، ولم يتم فحص الشركة.

ضريبة المبيعات

الشركة منتظمة في تقديم وسداد الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص بعد.

ضريبة كسب العمل

الشركة منتظمة في سداد ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص .

٢٧- الإرتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠١٥ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٩٣٥ ٣٩٠ ١٨ جنيه مصري.

٢٨- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة للمجموعة المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ طبقاً لما هو وارد بالجدول التالي:

<u>المبلغ</u>	<u>البيان</u>
<u>حسبه مصري</u>	
٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٣ ٠٩٥ ٣٩١	أرباح مرحلة من عام ٢٠١٣
(١٦٤ ٠٢٧ ٣٩٦)	توزيعات المساهمين الفترية خلال عام ٢٠١٤
(٣ ٣٤١ ٣٩٩)	توزيعات العاملين الفترية خلال عام ٢٠١٤
(٣٧ ٣١٣ ٠٥٦)	الإحتياطي القانوني *
٣٨١ ٥٤٤ ١٠٤	الربح القابل للتوزيع
	تم توزيعه كالتالي:
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	حصة المساهمين في الأرباح
(٢ ١٨٥ ١٨٤)	حصة العاملين في الأرباح
١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٩	أرباح مرحلة للعام التالي

* خلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة خلال التوزيعات الفترية لعام ٢٠١٤ بالإعتراف بمبلغ ٦٠٣ ٦٦٧ ١٠ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني لعام ٢٠١٤ والذي يتمثل في قيمة ١٠% من أرباح الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢٩- تعديلات على قانون الضرائب

صدر قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٥٣ لعام ٢٠١٤ و الذي تم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل، و الذي لم تصدر لائحته التنفيذية حتى تاريخ هذا التقرير، فقد قامت إدارة الشركة باستخدام أفضل التقديرات المحاسبية في ضوء تفسيرها لمواد هذا القانون. و قد تختلف تلك التقديرات والقيم والنتائج إذا ما توفرت معلومات موثوق بها بعد صدور اللائحة التنفيذية الخاصة بهذا القانون.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماري ماجارينا

José Maria

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

Alan Hestek