

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة العربية للأسمنت، والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة لإدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر مسئوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

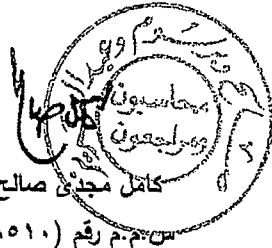
تمت مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ على تلك القوائم بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٥ متضمناً فقرة إيضاحية.

ويتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في إختياره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأى

ومن رأینا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمجمع للشركة العربية للأسمنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



م.م. رقم (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زمیل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زمیل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

القاهرة في ٢٣ مارس ٢٠١٦

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المجمع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٦٧٦ ٧٣٣ ٣٥١	٢ ٥٤٦ ١٥٤ ٢١٩	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٩ ٩٣٦ ٤٧٩	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٩١٦ ٠٧٩ ٩٠٢	٢ ٧٨٠ ٠٥٣ ٢٨٥		الأصول غير الملموسة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٠١ ٧٦١ ٨٦٥	١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	(٨)	المخزون
٥٦ ٦٧٩ ٩٧٤	٦٦ ٢٤٩ ٧٥١	(٩)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٢٧ ٧١٥	---	(١٠)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦	٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤	(١١)	تقديم بالذخيرة ولدى البنوك
٤١٨ ٦٣٦ ٣٠٠	٦٤٣ ٧٩٦ ٢١١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨ ٧٧٠ ٠٦٩	١٥ ٨٦٨ ٩٢٣	(١٢)	المخصصات
---	١ ٧١٤ ٣١٧	(١٤)	بنوك سحب على المكشوف
١٣٥ ١٥٨ ٧٦٩	٧١ ٧٦٦ ١٢٢	(٢٢)	ضريبة الدخل الجارية
٣٣٦ ٥١٤ ٣٢٦	٥٢٩ ٤٢١ ٥١٥	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	(١٤)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧٧ ٩٣٤ ٠٠٠	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	(١٥)	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل
٣ ٩٠٥ ١٣١	٥١ ٧٦٥ ٨١٤	(١٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٨٥٦ ٣٤٧ ٦٣٣	٩٦٣ ٢٦٤ ٠٩١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٤٣٧ ٧١١ ٣٣٣)	(٣١٩ ٤٦٧ ٨٨٠)		(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
٢ ٤٧٨ ٣٦٨ ٥٦٩	٢ ٤٦٠ ٥٨٥ ٤٠٥		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	١٥٦ ١٢٢ ٠٨٦		إحتياطي قانوني
٣٦ ٠٣٧ ٦٤٠	١٨١ ١٥٥ ١٣٣		أرباح مرحلة
٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤		صافي أرباح العام
١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣		إجمالي حقوق الملكية
٩ ١٥٩	١٣ ٧٠٢	(٢٣)	حقوق غير ذوي السيطرة
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥		إجمالي حقوق الملكية وحقوق غير ذوي السيطرة
			الإلتزامات طويلة الأجل
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	(١٤)	القروض
٤٨٦ ٥٠٢ ٧١٢	٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	(١٥)	الإلتزامات الأخرى
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦١٦ ٤٦٣	(١٧)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١ ١٨٠ ٦٦٠ ٨١٥	١ ٠٨٨ ٥٩٠ ٧٠٠		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٤٧٨ ٣٦٨ ٥٦٩	٢ ٤٦٠ ٥٨٥ ٤٠٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمع وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ خوسيه ماريما ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي
أ/ آلان هسنيك

Alan Hestnik

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٥٢٠ ٥٨٦ ٧٦٩	٢ ٢٧٣ ٣٠٠ ١٣٩	(١٨)	صافي المبيعات
(١ ٧٨٤ ٦١٠ ٥٥٣)	(١ ٧١٨ ٠٣٩ ٥١٥)	(١٩)	بخصم : تكلفة المبيعات
٧٣٥ ٩٧٦ ٢١٦	٥٥٥ ٢٦٠ ٦٢٤		مجمل الربح
(٩١ ٠٣٠ ١١٥)	(٨١ ٠١٨ ٥٠٥)	(٢٠)	(بخصم) / يضاف:
(٢ ٥٨٤ ٣٦٤)	(١٢ ٦٦٠ ٤٤٢)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٥٥ ٤٣١	--		مخصصات
١ ٢٢٣ ٢٠٠	١ ٦٦٢ ٣٩٧		مخصصات إنتفى الغرض منها
٨٢٦ ٠١٥	٢ ٩٥٧ ٦٧٢		إيرادات النشاط الأخرى
(١٤٧ ٧٨٢)	(٥ ٦٣١ ١٥٥)	(٩)	فوائد دائنة
٦٤٤ ٨١٨ ٦٠١	٤٦٠ ٥٧٠ ٥٩١		الإنخفاض في قيمة الدينون
(٩٤ ٥٦٠ ٦٠٩)	(٨٩ ٥٦٣ ٨٠٨)	(٢١)	الأرباح الناتجة من التشغيل
(٢٥ ٨٥٦ ٣٦٢)	(٤٤ ٠٠٣ ٦٠٣)		(بخصم) / يضاف:
(٨٧ ١٣٩)	١٩٠ ٠٠٠		مصروفات تمويلية
٥٢٤ ٣١٤ ٤٩١	٣٢٧ ١٩٣ ١٨٠		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
(١٤٩ ٥٩١ ٧٣٢)	(٤٩ ٩٦٤ ٢٥٣)	(٢٢)	أرباح / (خسائر) رأسمالية
٣٧٤ ٧٢٢ ٧٥٩	٢٧٧ ٢٢٨ ٩٢٧		صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤		ضريبة الدخل
٤ ٨٢٣	٤ ٥٤٣	(٢٣)	صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل
٣٧٤ ٧٢٢ ٧٥٩	٢٧٧ ٢٢٨ ٩٢٧		يوزع على النحو التالي:
٠,٩٨	٠,٧٢	(٢٤)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
			نصيب حقوق غير ذوى السيطرة فى أرباح الشركات التابعة
			صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل
			نصيب المسهم من صافي أرباح العام

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ خوسيه ماريما ماجارينا



المدير المالي
أ/ آلان هسبتك



الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٢٤ ٣١٤ ٤٩١	٣٢٧ ١٩٣ ١٨٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل الضرائب
			تسويات
١٦٩ ٤٣٣ ٠٤٣	١٧٥ ٤١٢ ٢٠١	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٢ ٥١٩ ٩٩٩	٣٠ ٧٩٤ ٢٢٠	(٧)	إستهلاك وإضمحلال الأصول غير الملموسة
(٨٢٦ ٠١٥)	(٢ ٩٥٧ ٦٧٢)		قوائد دائنة
٩٤ ٥٦٠ ٦٠٩	٨٩ ٥٦٣ ٨٠٨	(٢١)	مصرفات تمويلية
٢ ٥٨٤ ٣٦٤	١٢ ٦٦٠ ٤٤٢	(١٢)	مخصصات
(٥٥٥ ٤٣١)	—		مخصصات إنتفى الغرض منها
١٤٧ ٧٨٢	٥ ٦٣١ ١٥٥	(٩)	الإنخفاض في قيمة المدينون
(٣٦٩ ٦٩٣)	(٥ ٥٦١ ٥٨٨)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
١٢ ٧٣٨ ٩٦٣	٤١ ٧٨٩ ١٠٥		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية ***
٨٧ ١٣٩	(١٩٠ ٠٠٠)		أرباح / (خسائر) وأسماوية
٨٢٤ ٦٣٥ ٢٥٦	٦٧٤ ٣٣٤ ٨٥٦		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٠٥ ٢٥١ ٠٥٨)	٣ ٤٢٢ ٠٢٩		النقص / (الزيادة) في المخزون
(٤ ٤٣٢ ٤٠١)	(١٨ ٥٩٨ ٣٢٧)		(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
١٩٨ ٨٠٢	٨٢٧ ٧١٥		النقص في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣٧ ١٠٢ ٣٠٥	١٨١ ٨٤٢ ٨٥٦		الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
١ ٩٨٣ ٤٨٢	١ ٨٦٠ ٦٨٣		الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة***
(٥١٨ ٢٧٨)	(١٣١ ٥٢٥ ٩٤٩)		ضرائب مدفوعة*
٧٥٣ ٧١٨ ١٠٣	٧١٢ ١٦٣ ٨٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٩٠ ٤١٨	١٩٠ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٣ ٧٤٣ ٤٠٢)	(١٧ ٤٧٩ ٦٧٢)	(٥)	مدفوعات لشراء الأصول الثابتة **
(١٢٥ ٣٧٨ ٢٦٧)	(٥٢ ٧٠٠ ١٣٢)	(٦)	مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ**
٣١ ٢٥٠	—		التغير في شركات تابعة وشركات مشتركة
٨٢٦ ٠١٥	٢ ٩٥٧ ٦٧٢		قوائد محصلة
(١٤٧ ٨٧٣ ٩٨٦)	(٦٧ ٠٣٢ ١٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٧٤ ٠٥٢ ٧٠٤)	(٧٧ ٦١٦ ٧١٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٧ ٤٣٠ ٠٤٤)	(٧٨ ٤٩٩ ٤٧٤)		المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٢٣٥ ٥٨٥ ٣١٧)	(١١٣ ٧١٢ ٥٧٧)		قوائد مدفوعة
(٢٠٠ ٥٦١ ٩٩٩)	(١٥٧ ١٧٧ ٤٠٢)	(٢٨)	صافي التغير في القروض ***
—	١ ٧١٤ ٣١٧		توزيعات الأرباح المدفوعة***
(٦٠٧ ٦٣٠ ٠٦٤)	(٤٢٥ ٢٩١ ٨٤٨)		مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
(١ ٧٨٥ ٩٤٧)	٢١٩ ٨٣٩ ٨٧٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦١ ١٥٢ ٦٩٣	١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦	٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

المعاملات غير النقدية

- * تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الضرائب المدفوعة والمدينون الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٣ ٣٩٧ ٣٩٥ جنيه مصري.
- ** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالمحول من المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة بمبلغ ٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧ جنيه مصري.
- *** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بفروق العملة غير المحققة والخاصة بالقروض بمبلغ ٤١ ٧٨٩ ١٠٥ جنيه مصري.
- **** تم إستبعاد أثر التوزيعات غير المدفوعة للمساهم الرئيسي بمبلغ ٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/خوسيه مازيا ماجارينا

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

Jose Maria

Alan

الشركة العربية الإسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المحيطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإيضاح رقم	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	صافي أرباح العام	إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير ذوي السيطرة	الإجمالي
	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه	حقيقه مصريه
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١١٨ ٧٩٢ ٠٤٨	٢١٤ ٠٧٨ ٠٠٦	--	١ ٠٩٠ ٣٤٩ ٤٥٤	٤ ٣٣٩	١ ٠٩٠ ٣٥٣ ٧٩٠
(٧٨)	--	١٠ ٦٧١ ٥٧١	(١٠ ١٧١ ٥٧١)	--	--	--	(١١٧ ٣١٨ ٧٩٥)
(٧٨)	--	--	(١١٧ ٣١٨ ٧٩٥)	--	٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	٤ ٨٢٣	٣٧٤ ٧٢٢ ٧٥٩
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٣٦ ٠٣٧ ٦٤٠	٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٤١٠ ٧٥٥ ٥٧٦	--	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤
(٧٨)	--	٦٦ ٦٥٨ ٤٦٧	(٦٦ ٦٥٨ ٤٦٧)	--	--	--	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)
(٧٨)	--	--	(٢٠٢ ٩٤١ ٩٧٦)	--	٧٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	٤ ٥٤٣	٧٧٧ ٢٢٨ ٩٢٧
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٥٦ ١٢٢ ٠٨٦	١٨١ ١٥٥ ١٣٣	٧٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣	١٣ ٧٠٢	١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه الأرقام المالية المحيطة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
الجنسيه ماريا ماجارينا



المدير المالي
/ / الأبن حسنيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
 - تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.
 - المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
 - تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠١٦.
- تشمل القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ القوائم المالية للشركات التالية:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	التصنيف	اسم الشركة
وحقوق التصويت	وحقوق التصويت		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
٩٩٪	٩٩٪	شركة تابعة	شركة إية سي سي للإدارة والتجارة
٩٩,٩٦٪	٩٩,٩٩٪	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
٥٠٪	٥٠٪	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلابنس للتعبئة

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 الكاينكر 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 عرضها في إطار احكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

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

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. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة أو معاملات معينة.

٢-٢ أسس إعداد

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى. إن هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفتريات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفتريات المستقبلية. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام المهنية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

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 في 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

تتمثل تكلفة الإقتناء في قيمة ما تحملته الشركة القابضة لشراء الإستثمارات في الشركات التابعة. ويتم تبويبها كما يلي :

- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ شراء الإستثمار وفى حدود نسبة ملكية الشركة القابضة والتي تم الحصول عليها فى ذلك التاريخ.

- فى حالة زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة فى تاريخ الشراء فإنه يتم معاملة الفرق كشهرة موجبة ويتم تسجيلها ضمن بنود الأصول طويلة الأجل كأصل ثابت غير ملموس ويتم تخفيضها بأى إضمحلال فى قيمتها بصفة دورية.

- أما فى حالة زيادة القيمة العادلة للأصول والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة عن تكلفة الإقتناء فى تاريخ الشراء فإنه يتم معاملة الفرق كشهرة سالبة ويتم تحميلها بالكامل على قائمة الدخل كإيرادات وذلك فى تاريخ الإقتناء.

٥-٢ عدم التجميع

لا يتم تجميع شركة تابعة فى القوائم المالية المجمعة عندما:

- تتوى الشركة القابضة أن تكون سيطرتها على الشركة التابعة مؤقتة وهناك نية للتخلص منها فى المستقبل القريب.

- يتم تشغيل الشركة التابعة تحت قيود صارمة طويلة الأجل مما يحد من قدرتها بشكل جوهري عن تحويل أى أموال إلى الشركة القابضة.

٦-٢ الشركات التابعة

تمتلك الشركة العربية للأسمنت "ش.م.م." الشركات التابعة التالية والمشروع المشترك والتي تم تجميعها ضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيانها كما يلي:

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

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 فى السيطرة).
- هذا وباستخدام طريقة التجميع النسبى يتم تجميع نصيب صاحب الحصه من أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الوحدة الخاضعة للسيطرة المشتركة.
- وفى حالة تعامل المجموعة مع إحدى المشروعات المشتركة فيتم إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة فى حدود نصيب المجموعة من هذا المشروع.

وفيما يلي بيان بالمشروعات المشتركة التى تمتلكها الشركة العربية للأسمنت:

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

٨-٢ ترجمة العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة باستخدام العملة الأساسية فى البيئة الإقتصادية التى تعمل بها المجموعة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تواريخ المعاملات ويدرج فى قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

٩-٢ 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 فى 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 المقدرة للأصول الثابتة:

الأصل	العمر الافتراضي
آلات ومعدات	٢٠ سنة
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٢٠ سنة
مباني	١٠ : ٢٠ سنة
وسائل النقل والانتقال	٥ : ٧ سنوات
الحاسبات الآلية وبرامج	٣ : ٥ سنوات
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	١٦ سنة

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

عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقعة إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة إستردادها.

أرباح أو خسائر الإستعدادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل، 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 إنتاج على حده وذلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للخط.

١-٢-١ المشروعات تحت التنفيذ

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

١-٢-١١ أصول غير ملموسة

أ - الشهرة

تمثل 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 الإعراف 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 تقيد 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- إتفاقية توريد الطاقة

يتم رسملة التكاليف المرتبطة بصفة مباشرة بإتفاقية رسوم توليد الكهرباء. تلك التكاليف والتي لها عمر افتراضي محدد نتدرج بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك تلك التكاليف بطريقة القسط الثابت على مدار ١٠ سنوات.

٢-١٢ الإستثمارات 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 بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمار في شركات مشتركة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة، ويتم تقدير الإضمحلال لكل إستثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

٢-١٣ إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

- يتم فحص الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر إضمحلال القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغيير في الظروف قد تعطي 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 مطروحاً منها تكلفة البيع للأصل أو القيمة المتوقع إستردادها من إستخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الإضمحلال 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.

٢-١٤ المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك. تتضمن تكلفة الإنتاج التام وإنتاج تحت التشغيل، تكلفة المواد، الأجر المباشرة، التكاليف الأخرى المباشرة والتكاليف غير المباشرة 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 التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البيطء 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).
- ت- مخزون الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية آخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢-١٥ النقدية وما في حكمها

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

٢-١٦ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢-١٧ القروض

- تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض، وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الدخل 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 كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الإلتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

يمثل مصروف ضريبة الدخل في مبلغ الضريبة الجارية المستحقة السداد والضريبة المؤجلة.

الضريبة الجارية

يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للعام. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المدرج بقائمة الدخل. حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم في سنوات أخرى كما أنه أيضاً لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائياً أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية.

يتم الاعتراف بوجه عام بالالتزام الضريبي المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافٍ لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه.

يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في السنة التي يتحقق خلالها الوفرة الضريبية أو تسدد خلالها الضرائب استرشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية أو في سبيلها إن تصدر.

تعكس عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة في تاريخ القوائم المالية بطريقة استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانوني في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الالتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتكون الشركة تسوية الالتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد في قائمة الدخل، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به ضمن حقوق الملكية مباشرة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٩-٢ الدائنون التجاريون

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

٢٠-٢ الإيجار

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 وقيمة محددة، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥٪ من العمر الإنتاجي 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 رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

ب- الإيجار التشغيلي

- الإيجارات التي تظل 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 الإقرار 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 بحد أقصى المراتب الأساسية للعاملين 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 غير الموزعة.

التزامات معاشات التقاعد

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

٢٢-٢ المخصصات

يتم الإقرار بالمخصص عندما يكون هناك التزام 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.

٢٣-٢ تحقق الإيراد

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

- يتم الإقرار بالإيراد عندما تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري ويمكن قياسه بدقه يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

أ- مبيعات البضائع

- يتم الإقرار بالمبيعات عند تسليم البضائع للتجار الذين لهم الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع التجار من قبول البضائع، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع الي التجار وفي 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 الانتمائية.

ب- إيرادات الفوائد

- تثبت إيرادات الفوائد من الأصل المالي على أساس التوزيع الزمني بإستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود إضمحلال في الأصل المالي الناتج عن الإقرار بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ج- إيراد التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في إستلامها.

٢-٢٤ تكلفة الإقتراض

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض بقائمة الدخل المجمع تحت حساب المصروفات التمويلية في الفترة التي تتحقق فيها، وإستثناء من ذلك يتم رسمة تكلفة الإقتراض التي 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير.

٢-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمع بالطريقة غير المباشرة.

٢-٢٧ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٨ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢-٢٩ 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 على إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين. وفيما يلي بيان بالنسب المقدرة للشركات:

النسبة	الشركة
١٠٪	الشركة العربية للأسمنت
١٠٪	شركة أندلس للخرسانة
٥٪	شركة آية سى سى للإدارة والتجارة
٥٪	شركة أندلس ريلينس للتعددين

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 التغييرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

- الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ القوائم المالية:

أصول	التزامات	الصافي	الصافي
جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤ ١٦٩ ٠٩١	(٥٤٤ ٠٠٠ ٢٢٣)	(٥٣٩ ٨٣١ ١٣٢)	(٤٣٧ ٥٩٥ ٦٦٤)
١٩٦ ٤٥١	(١٩ ١٢٠ ٢٧١)	(١٨ ٩٢٣ ٨٢٠)	(٢٢ ٩٠٧ ٤٥٣)

- وفيما يلي متوسط أسعار الصرف خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٧,١٣	٧,٧٠	جنيه مصري / دولار
٩,٤٢	٨,٦١	جنيه مصري / يورو

خسائر صرف العملات الأجنبية

ترجع الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٥ تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية الناشئة من تقلبات سعر الجنيه المصري أمام العملات الأجنبية المختلفة وبصفة خاصة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي واليورو. عند حدوث تراجع قدره ١٥٪ بالجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو فإنه قد يؤدي إلى أثر سلبي على قائمة الدخل بمبلغ ٠٧٤ ٤٦٨ ٨٤ جنيه مصري. يفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى تظل ثابتة.

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 والإلتزامات الخاصة برخصة التشغيل ذات معدلات الفائدة المتغيرة والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٣٧ ٥٤٥ ٩٦٤ جنيه مصري مقابل ١٠٨ ٩٤٩ ٠٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 الإحتفاظ 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 باستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي القروض والإلتزامات وبنوك سحب على المكشوف مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي الديون.
- وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	القروض (إيضاح رقم ١٤)
٥٦٤ ٤٣٦ ٧١٢	٤٨٦ ٨٢٠ ٠٠٠	إلتزامات أخرى (إيضاح رقم ١٥)
—	١ ٧١٤ ٣١٧	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح رقم ١٤)
(١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦)	(٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤)	يخصم: النقدية وما في حكمها (إيضاح رقم ١١)
١ ٠٤٠ ٨٧٥ ٠٧٤	٦٧٣ ٢٠٩ ٣٣٠	صافي الديون
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	حقوق الملكية
٢ ٣٣٨ ٥٨٢ ٨٢٨	٢ ٠٤٥ ٢٠٤ ٠٣٥	إجمالي رأس المال
%٤٥	%٣٣	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

- ويرجع الإنخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال إلى التسديدات التي قامت بها الشركة للقروض خلال العام بالإضافة إلى زيادة رصيد النقدية.

٣. تقدير القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة أن القيمة الحالية للأصول المالية والالتزامات 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 استخدام 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 فإن هذا الاختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

ج- الأصول غير الملموسة - الأعمار الإنتاجية

يتم رسملة التكاليف المرتبطة بصفة مباشرة باتفاقية رسوم توليد الكهرباء. تلك التكاليف والتي لها عمر إفتراضى محدد تظهر بالتكلفة مطروح منها مجمع الإستهلاك ويتم إستهلاك تلك التكاليف 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- الأصول الثابتة (بالمصالح)

الإجمالي	إثبات وتحويلات	حسابات	معدات وآلات ووسائل	إثبات ومعدات	وسائل النقل	مباني	أرضي
	ومعدات مكتوبة	أثاث ومعدات	وتكسيات		والإنتقال		
حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري
٣ ٤٦٥ ٧٧١ ٣٦٩	٦ ٣٧٤ ٨١٧	١٠ ٢٨٩ ١٤٧	٢٥٥ ٣١١ ٤٤١	٢ ٢٠٣ ٦٤٨ ٤٤٢	٢٠ ٥٣٤ ٧٣٨	٥١٩ ٣٦٩ ٢٩٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
١٧ ٤٧٩ ٦٧٢	١ ٤٧٣ ٩٥٣	٨٤٨ ٧١٣	٦ ٩٧٧ ٥٦٦	١ ٠٨٦ ٢٠٢	١ ٣٩٦ ٦٧٨	٥ ٦٩٦ ٥١٠	---
٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧	---	---	٩ ٧٩٦ ٤٠٦	١١ ٣٠٨ ٥٩٩	---	٦ ٢٤٨ ٣٩٢	---
(٦١٧ ٠٢٦)	---	---	---	---	(٦١٧ ٠٢٦)	---	---
٣ ٥٠٩ ٩٨٧ ٤١٢	٧ ٨٤٨ ٨٢٠	١١ ١٣٧ ٨٦٠	٢٧٢ ٠٨٥ ٤١٣	٢ ٦١٦ ٠٤٣ ٢٤٣	٢١ ٣١٤ ٣٩٠	٥٢١ ٣١٤ ٢٥٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٧٨٩ ٠٣٨ ٠١٨	١ ٥١٠ ٢٨٧	٨ ٩٢٤ ٨٣٠	٤٥ ٨١٣ ٥٢٤	٦٣١ ٥٤٤ ٩٨٥	٨ ٠٢٣ ٨٥٦	٩٣ ٢٢٠ ٥٢٦	---
١٧٥ ٤١٢ ٢٠١	٥٧٢ ١٢٣	٨٥٣ ٣٥٩	١٣ ٣٢٦ ٨١٥	١٣٠ ٤٠٨ ٣٦١	٢ ٣٥٧ ٧٥٧	٢٧ ٨٩٣ ٧٨٦	---
(٦١٧ ٠٢٦)	---	---	---	---	(٦١٧ ٠٢٦)	---	---
٩٦٣ ٨٣٣ ١٩٣	٢ ٠٨٢ ٤١٠	٩ ٧٧٨ ١٨٩	٥٩ ١٤٠ ٣٤٩	٧٦١ ٩٥٣ ٣٤٦	٩ ٧٦٤ ٥٨٧	١٢١ ١١٤ ٣١٢	---
٢ ٥٤٦ ١٥٤ ٢١٩	٥ ٧٦٦ ٤١٠	١ ٣٥٩ ٦٧١	٢١٢ ٩٤٥ ٠٦٤	١ ٨٥٤ ٠٨٩ ٨٩٧	١١ ٥٤٩ ٨٠٣	٤١٠ ١٩٩ ٩٣٨	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

* يوجد رهن تجاري وحقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضمناً للقروض الممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وبنائات حالياً ومستقبلاً وعلى المقدمات المدوية والمخزنية لصنعت الشركة كما هو مفصل بالتفصيل (بالإيضاح رقم ١٤).

• قامت الشركة وفقاً لتقود القروض الممنوحة من البنك الأهلي المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج للمشروع بنسبة ٧١٠٪ من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باعتزل البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

• قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الموردين والسيارات وقبلا العقارية.

٢١/١١

الشركة المبروة للأسمت - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات القائمة للقرارات المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٩ ٥٤٩ ٠٨٣	٦١ ٩١٢ ٣٩٢
١	١
٥ سنوات	٥ سنوات
٩ ٥١٦ ٦٩١	١٢ ٤٢٦ ٨٣٩

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

التزامات عقود إيجار تمويلي

بلغت التزامات عقود التأجير التمويلي كالتالي:

أقل من عام	من عامين	أكثر من عام وأقل	الإجمالي
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠ ٥٦٢ ٩١٥	٣ ٨٤٥ ٩٦٨	٣ ٧٠٢ ٥٨٤	١٨ ١١١ ٤٦٧

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول العام
١٤٣ ٦١٣ ٩٠٢	٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	الإضافات
١٢١ ٥٥٢ ٢١١	٥١ ٣٨١ ١٢٠	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	١ ٣١٩ ٠١٢	المحول للأصول الثابتة
(١٦٩ ٥٨٢ ٠٩٧)	(٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧)	الرصيد في آخر العام
<u>٩٩ ٤١٠ ٠٧٢</u>	<u>١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧</u>	

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مباني
١٢ ٧٤٨ ٤٧٧	١١ ٤٦٢ ٤٩٥	آلات ومعدات
٨١ ٧٥١ ٩٩٨	١٠٨ ٦٣٦ ٧٦٣	معدات تكنولوجيا وتكيبات
١ ٠٨٣ ٥٤١	٣ ٣٣٨ ٥٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	١ ٣١٩ ٠١٢	
<u>٩٩ ٤١٠ ٠٧٢</u>	<u>١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧</u>	

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

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

التكلفة	عقد توريد الطاقة *	الشهرة **	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٨ ٢٧٤ ٢٢٠	٢٣٣ ٤٧٤ ٢٢٠
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	--	(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)
إستهلاك العام	(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	--	(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)
مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	--	(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)
الإضمحلل في قيمة الشهرة	--	(٨ ٢٧٤ ٢٢٠)	(٨ ٢٧٤ ٢٢٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	--	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩
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 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 الإستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الإتفاق علي قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الإتفاق علي سدادها كالتالي:

- ١٥٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
- ١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر إعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
- بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية يستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.
- ** في ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة العربية للأسمنت بالإستحواذ على ٩٩,٩٦٪ من أسهم شركة أندلس للخرسانة عن طريق الشراء وقد نتجت شهرة قدرها ٨ ٢٧٤ ٢٢٠ جنيه مصري والتي تتمثل في زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المقتناة، وقد تم تخفيضها بقيمة الإضمحلل في قيمتها الإستردادية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩ ٣٣١ ٤١٣	١١٨ ٦٩٠ ٣٩١	مواد خام
٢٦ ٢٤٩ ٤١٧	١٦ ٠١٤ ٩٩٦	مواد تعبئة وتغليف
٢٧ ٢٢٤ ٠٤١	٣١ ٥١٣ ١٣٠	قطع غيار
٤٨٤ ٩٧٧	١ ٣٩٧ ٤٢٦	إنتاج تحت التشغيل
٢٨ ٤٧٢ ٠١٧	٣٠ ٧٢٣ ٨٩٣	إنتاج تام
٢٠١ ٧٦١ ٨٦٥	١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣ ١٧٢ ٠٨٧	٢٦ ٢٤٥ ٠٦٠
١٨ ٥٣٢ ٣٨٩	٢٣ ٨١٣ ٢٤١
٤ ٩٠٢ ٦٠٠	٨ ٤٢٠ ٥٦٦
٥ ٠٢٤ ٤٧٣	٤ ٩٠٩ ٥٦٩
٤ ٠٩٢ ١٨٧	٥ ٥٠٠ ٠٣٢
٥٣٢ ٩٨٦	٥٣٢ ٩٨٦
٥١٤ ٠٠٩	٢ ٢٦٥ ٤٨٨
٢٢ ٩٧٦	٣٠٧ ٦٩٧
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩
<u>٥٦ ٨٢٧ ٧٥٦</u>	<u>٧٢ ٠٢٨ ٦٨٨</u>
<u>(١٤٧ ٧٨٢)</u>	<u>(٥ ٧٧٨ ٩٣٧)</u>
<u>٥٦ ٦٧٩ ٩٧٤</u>	<u>٦٦ ٢٤٩ ٧٥١</u>

موردين دفعات مقدمة
تأمينات لدي الغير
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
ضرائب خصم من المنبع
مدينون تجاريون
إعتمادات مستندية
عهد وسلف عاملين
أرصدة مدينة أخرى
غطاءات خطابات ضمان

يخصم:

الإختفاض في المدينون
الصافي

١٠- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

الحسابات المدينة لدى أطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٢٠ ٦٣٧	---
٤٠٧ ٠٧٨	---
<u>٨٢٧ ٧١٥</u>	<u>---</u>

شركة سيمينتوس لايونيون - شيلي / إس إيه
شركة سيمينتوس سانتو دومينجو

الحسابات الدائنة المستحقة لأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ١٥٦ ٧٣٤	١ ٠٥٤ ١٦٣
١ ٦٥٣ ١٩٣	٢ ١٨٤ ٤٦٤
٩٥ ٢٠٤	٤٦ ٥٣٤ ٢٠٠
---	١ ٩٩٢ ٩٨٧
<u>٣ ٩٠٥ ١٣١</u>	<u>٥١ ٧٦٥ ٨١٤</u>

شركة سيمينتوس لايونيون - أسبانيا
شركة أندلس ريلانس للتعدين
شركة أريدوس خاتيفا
شركة ريلانس للصناعات الثقيلة

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

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٣٩٧ ٢٤٧	١ ٢٥٠ ٦٥٨	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
--	٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات مستحقة		
٢٦ ٠٢٣ ٦٦١	٣٢ ٠٨٧ ٢٦٣	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلابنس للتعيين
٢٣ ٨٩١ ٩٤١	٢٧ ٩١٠ ٧٦٠	مشتريات	طرف ذو علاقة	شركة ريلابنس للصناعات الثقيلة
٧١ ٢٨٩	١ ٢٢٥ ١٣٢	إيراد خدمات إشراف		
٦٥٦ ٩٥٧	--	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس سانتو دومينجو
٢ ١٧١ ١٤٢	١ ٠٥٤ ١٦٣	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا
٧٦٧ ٦٨٥	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة هورم يونيون

- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعيين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة ريلابنس للصناعات الثقيلة ببيع خامات الى شركة أندلس ريلابنس للتعيين، كما تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعيين بالإشراف على شركة ريلابنس للصناعات الثقيلة.
- قامت الشركة العربية للأسمنت ببيع صوامع لشركة سيمنتوس سانتو دومينجو.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة هورم يونيون بتوريد محطة خرسانة جاهزة لشركة أندلس للخرسانة وتقوم الشركة العربية للأسمنت بالسداد نيابة عنها وتم تحصيل المبلغ من شركة أندلس للخرسانة الجاهزة خلال عام ٢٠١٤.

ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ١١١ ١٦٩	١٧ ٠٦٦ ٦٠٨
٧ ١٧٣ ٥٥٦	٧ ٧٠٨ ٨٨٤
٢٣ ٢٨٤ ٧٢٥	٢٤ ٧٧٥ ٤٩٢

بدلات أعضاء مجلس الإدارة
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
الإجمالي

١١- النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٦٩ ٥٠٢	٤ ١١٩ ٩٠٥
١١٣ ٤٢٧ ٩٣٩	٣٦٨ ٨٩٧ ٢٧٠
٢١ ٦٦٩ ٨٠٠	٤ ٢٠٠ ٩٨١
٢١ ٧٩٩ ٥٠٥	١ ٩٨٨ ٤٦٨
١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦	٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤

النقدية بالخبزينة
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
ودائع لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
%٠,٠٦	%٠,٤٥
%٧	%٥,٧١
يوم ٢٤٣	يوم ٢١٤

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

تتضمن التدفيدة مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	نقدية لدى البنوك
١٠٤ ٧٩٠ ٠٦٥	١٩٦ ٢٠٣ ٦١٨	نقدية مجمدة لدى البنوك*
٥٤ ٥٧٦ ٦٨١	١٨٣ ٠٠٣ ٠٠٦	
<u>١٥٩ ٣٦٦ ٧٤٦</u>	<u>٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤</u>	

* تتمثل أرصدة التدفيدة المجمدة لدى البنوك فى قيمة قسطين لكل من القرض الأول والثانى المستحقة السداد خلال عام ٢٠١٥ والقسط المستحق فى أول يناير ٢٠١٦ كما تتضمن الفوائد المستحقة عن هذه الأقساط بعد إعادة هيكلة الأقساط المستحقة الخاصة بالتسهيلات الممنوحة للشركة، بالإضافة إلى هامش بنسبة ٢٠٪ من إجمالى الأقساط المستحقة تحسباً لزيادة سعر صرف العملة الإجنبية، حيث تم تجميد قيمة الأقساط المستحقة بالعملة الإجنبية لحين تدبيرها.

١٢- المخصصات

الرصيد فى	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد فى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	العام	العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥ ٨٦٨ ٩٢٣	(٥ ٥٦١ ٥٨٨)	١٢ ٦٦٠ ٤٤٢	٨ ٧٧٠ ٠٦٩	مخصص مطالبات
<u>١٥ ٨٦٨ ٩٢٣</u>	<u>(٥ ٥٦١ ٥٨٨)</u>	<u>١٢ ٦٦٠ ٤٤٢</u>	<u>٨ ٧٧٠ ٠٦٩</u>	

- 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 ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	دائنون تجاريون
١٣٧ ٦٢٩ ٠٨١	٢٨٩ ٦٥٤ ٨٥٤	عملاء دفعات مقدمة
١١٨ ٦٣٤ ٠٦٣	١٧٣ ٣٧٧ ٤٥٣	رسوم تنمية مستحقة
٣٥ ٧٧١ ٦٢١	١٥ ١٠٦ ٣٤٦	خصومات عملاء مستحقة
١٧٧ ٦٣٠	٨٦٢ ٤٢٦	ضرائب مستحقة
١٥ ٠٢٢ ٢١٦	٧ ٨٣٩ ١٧٢	فوائد مستحقة
١٥ ٨٥٣ ١١٠	٢٧ ١٧٤ ٠٢٦	تأمينات أعمال محتجزة
٦ ٢٢٤ ٦٢٦	٤ ٦٠٢ ٥٢٤	مصروفات مستحقة
٧ ٢٠١ ٩٧٩	١٠ ٨٠٤ ٧١٤	الإجمالى
<u>٣٣٦ ٥١٤ ٣٢٦</u>	<u>٥٢٩ ٤٢١ ٥١٥</u>	

١٤- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الجزء المتداول من القروض
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	الجزء طويل الأجل من القروض
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	إجمالى القروض
<u>٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨</u>	<u>٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧</u>	

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	القرض الأول
٢٢٧ ١٨٨ ١٢٥	٢٤٥ ٨٦٤ ١٨٩	القرض الثاني
٣٣٥ ١٥٩ ٠٩٨	٢٥٣ ٢٣٧ ٥٩٣	القرض الثالث
٢٢ ٥٧٨ ٩١٤	--	القرض الرابع
٥٠ ٨٧٨ ٩٧١	٦٤ ٧٧٩ ٨٥٥	
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	

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 إلى ١٤٩ مليون دولار أمريكي لمواجهة الزيادة في التكلفة الاستثمارية بالإضافة إلى تمويل ١٥٪ من تكلفة الرخصة.
- تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة سنتين كفترة سماح بسعر فائدة ١,٦٪ بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات الأولى من القرض وسعر فائدة ١,٧٪ بالإضافة لسعر الليبور للخمس سنوات التالية.
- وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على إعادة هيكلة الأقساط المستحقة ليتم سداد المديونية علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعليته كل ثلاثة أشهر ويتم سداده مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤٪ فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد القسطين المستحقين في أول يوليو ٢٠١٥ وأول أكتوبر ٢٠١٥ والبالغ قيمتهما الإجمالية ٤ مليون دولار أمريكي ليتم سدادهما في أول يناير ٢٠١٦ وأول أبريل ٢٠١٦ وكذا العوائد المستحقة.

القرض الثاني

- حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلي المصري في ٣١ يناير ٢٠٠٨ بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي لتمويل خط الإنتاج الثاني بالإضافة لتمويل ٢٥٪ من تكلفة الرخصة لخط الإنتاج الثاني ويتضمن القرض جزء بالجنيه المصري بما يعادل ٥٧ مليون دولار أمريكي.
- تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة سنتين كفترة سماح بسعر فائدة ١,٥٪ بالإضافة لسعر الليبور وذلك للجزء الدولار من القرض، وبالنسبة للجزء الخاص بالجنيه المصري فإن سعر الفائدة هو ١١٪.
- وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥، وافق البنك الأهلي المصري على إعادة هيكلة الأقساط المستحقة الخاصة بالجزء الدولار فقط من القرض ليتم سداد المديونية علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعليته كل ثلاثة أشهر ويتم سداده مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤٪ فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٥ تم سداد الجزء الخاص بالجنيه المصري بالكامل.
- وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد القسطين المستحقين في أول يوليو ٢٠١٥ وأول أكتوبر ٢٠١٥ والبالغ قيمتهما الإجمالية ٤ مليون دولار أمريكي ليتم سدادهما في أول يناير ٢٠١٦ وأول أبريل ٢٠١٦ وكذا العوائد المستحقة.

القرض الثالث

- حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلي المصري في ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بمبلغ ٢٦٥ مليون جنيه مصري 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.
- وبتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥ تم سداد كامل رصيد القرض.

القرض الرابع

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

بنوك - سحب على المكشوف

- بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ تمت الموافقة أيضا على زيادة الحد الجارى مدين البالغ قيمته ٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري لشركة العربية للأسمنت بذات الشروط والضوابط الأصلية المقررة بسعر فائدة بواقع ٢٪ فوق سعر الكوريدور إقراض. وقد تم سداد المديونية بالكامل بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ تم توقيع عقد تسهيل إئتماني بين البنك الأهلي المصري وشركة اندلس للخرسانة (إحدى الشركات التابعة) بالموافقة على منح تسهيل إئتماني بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لمدة عام واحد ويجوز أن يحدد هذا العقد لمدة او مدد مماثلة بموافقة الطرفين بسعر فائدة بواقع ٢٪ فوق سعر الكوريدور إقراض وقد بلغ رصيد السحب علي المكشوف ٣١٧ ٧١٤ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ضمانات القروض

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

١٥- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٤٧٢ ٠٠٠	٦٧ ٩٦٨ ٠٠٠	الجزء المتداول
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
٧٧ ٩٣٤ ٠٠٠	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
		الإجمالي
٣٨٣ ٦٧٢ ٠٠٠	٣٣٢ ٦٩٦ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل
٨٦ ١٥٦ ٠٠٠	٦٧ ٦٩٤ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
١٦ ٦٧٤ ٧١٢	--	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
٤٨٦ ٥٠٢ ٧١٢	٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	أوراق دفع***
		الإجمالي

* 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 الإلتزام 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 وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الإلتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.
- وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على إستمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الإنتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.
- وقد بلغت قيمة الأقساط التي استحققت ولم تسدد مبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والمدرجة ضمن الجزء المتداول وقد تم السداد خلال شهر مارس ٢٠١٦.

** عقد توريد الطاقة الكهربائية

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

*** أوراق دفع

- تتمثل أوراق دفع طويلة الأجل في قيمة أقساط تستحق بعد أكثر من عام والمستحقة لمقارول 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 بإستخدام الفحم.
- تم إدراج مبلغ ١٦٨ ١٥٧ ٢٣ جنيه مصري يمثل قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٢٠١٦ بالإضافة الي القسط المستحق في ديسمبر ٢٠١٥ ضمن الإلتزامات المتداولة بند دانتون تجاريون.

١٦- رأس المال

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

- في ٢٣ يناير ٢٠١٤ قامت إدارة الشركة بعقد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والتي إتخذت فيه إدارة الشركة قرار تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية تمهيداً لقيدها في البورصة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه 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 ٧٥٧٤ ٧٩٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري ليصبح موزعاً على ٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠ سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في أول سبتمبر ٢٠١٥ الموافقة على بيع كل أو جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المجردة أسهمهم وفقاً لقواعد القيد على أن يتم البيع إعمالاً للفقرة الأخيرة من البند السابع للمادة (٧) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٠ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بتعديل قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ وبعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وبشرط أن يكون المشتري بنك أو شركة تأمين أو صندوق إستثمار مباشر أو أحد الكيانات المتخصصة في الإستثمار أو شخص إعتباري له خبرة وسابقة أعمال متميزة في مجال نشاط الشركة وبشرط أن يتعهد المشتري بالإلتزام بشرط الإحتفاظ حتى نهاية المدة المقررة لتجميد الأسهم. هذا وقد تم إعتداد الجمعية من قبل الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥.

١٧- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل أو القزام

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦١٦ ٤٦٣	
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦١٦ ٤٦٣	

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٣٣٧ ٩٨٥ ٣٧٠	٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	الإلتزامات ضريبية مؤجلة محملة على قائمة الدخل (إيضاح رقم ٢٢)
١٤ ٤٣٢ ٩٦٣	(٢١ ٨٠١ ٨٧٠)	الرصيد في آخر العام
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦١٦ ٤٦٣	

- بالإشارة الى ما ورد بالإيضاح رقم (٢٩) فيما يخص تعديل سعر الضريبة فإنه لو تم تطبيق سعر الضريبة الجديد بمعدل ٢٢,٥٪ بدلا من ٢٥٪ لأصبح رصيد الضريبة المؤجلة أول العام ٣١٧ ١٧٦ ٥٠٠ جنيه بدلاً من ٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣ جنيه.

١٨- صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٨٠٩ ٥٥٨ ٣٧٢	٢ ٧٤٨ ٦٥٩ ٧٤٧
٤ ٠٤٥ ٨٠٠	١٣ ٤٦٢ ٠٣٤
٤٢ ٤٦٠ ٩١٩	٦٣ ٧٠١ ٣٣٩
<u>٢ ٨٥٦ ٠٦٥ ٠٩١</u>	<u>٢ ٨٢٥ ٨٢٣ ١٢٠</u>
(٣٣٥ ٤٧٨ ٣٢٢)	(٥٥٢ ٥٢٢ ٩٨١)
<u>٢ ٥٢٠ ٥٨٦ ٧٦٩</u>	<u>٢ ٢٧٣ ٣٠٠ ١٣٩</u>

مبيعات محلي
مبيعات تصدير
خدمات
إجمالي المبيعات
بخصم
خصومات ومردودات مبيعات

١٩- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٠٦ ٦١٥ ٨٤٤	١ ٤٢٩ ٤٠٨ ٢٤٠
١٦٩ ٤٣١ ١٥٦	١٧٥ ٤١٠ ٩٧٥
٢٢ ٥١٩ ٩٩٩	٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠
٩٠ ٩١٣ ٨٣٢	٨٥ ٧٠٤ ٧١٤
(١٠٤ ٨٧٠ ٢٧٨)	٤ ٩٩٥ ٥٨٦
<u>١ ٧٨٤ ٦١٠ ٥٥٣</u>	<u>١ ٧١٨ ٠٣٩ ٥١٥</u>

خامات
إهلاكات صناعية
إستهلاك عقد توريد الطاقة
مصروفات صناعية غير مباشرة
التغير في المخزون

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٤٧٧ ١٧٨	١١ ٠٣٧ ٦٥٧
٣٣ ٢٨٣ ٩٤٨	٣٥ ٥١٠ ٦٧٣
٥ ٠٥٦ ٤٩٥	٤ ٦٩٦ ٧٧٠
٣ ٣٣٦ ٤٢٢	٤ ٢٠٥ ٣٧٢
٣ ٦٩٩ ٣١٦	٢ ٤٠١ ٩٩٤
١٠ ١٩٧ ١٠٥	٤ ٨٧٦ ٠٤٢
--	١ ٠٠٠ ٦٧٤
٦ ٩٧٩ ٦٥١	١٧ ٢٨٩ ٣٢٣
<u>٩١ ٠٣٠ ١١٥</u>	<u>٨١ ٠١٨ ٥٠٥</u>

أتعاب مهنية
أجور ومرتببات
مصروفات أمن ونظافة
إيجارات
مصروفات إنتقالات
مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
ضريبة عقارية
مصروفات أخرى

٢١- مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦ ١١٣ ٤٣٠	٢٥ ٩٤٧ ٦١٢
٤٥ ٠٢٤ ٠٠٠	٤٥ ٠٢٤ ٠٠٠
١٢ ٢٨٢ ٠٠٠	١٢ ٢٨٢ ٠٠٠
--	٢ ٣٤٩ ٥٤٢
١ ١٤١ ١٧٩	٣ ٩٦٠ ٦٥٤
<u>٩٤ ٥٦٠ ٦٠٩</u>	<u>٨٩ ٥٦٣ ٨٠٨</u>

فوائد قروض
فوائد تسييط رخصة التشغيل
فوائد رسوم توليد الكهرباء
فوائد سحب على المكشوف
فوائد أوراق دفع طويلة الأجل

٢٢- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٤٣٢ ٩٦٣	(٢١ ٨٠١ ٨٦٩)	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح رقم ١٧)
١٣٥ ١٥٨ ٧٦٩	٧١ ٧٦٦ ١٢٢	ضرائب الدخل الجارية
١٤٩ ٥٩١ ٧٣٢	٤٩ ٩٦٤ ٢٥٣	
٥٢٤ ٣١٤ ٤٩١	٣٢٧ ١٩٣ ١٨٠	تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل
١٥٧ ١٤٧ ٢٠٠	٧٣ ٦١٨ ٤٦٦	صافي الربح قبل الضرائب
		الضريبة باستخدام معدل الضرائب السائدة ٢٢,٥ % (٣٠% بالنسبة لعام ٢٠١٤)
		بإضافة:
٥٧ ٥٨٥ ٩١٢	٤٤ ٢١٧ ١٤٦	أثر الإهلاكات والإستهلاكات المحاسبية
١ ٩٧٣ ٦٦٢	٢ ٩٤٦ ٧٦١	أثر المصروفات غير المعترف بها ضريبياً
٨١٩ ٦٤٤	٤ ٠٤١ ٩٣٥	أثر المكون من المخصصات والإضمحلال
٢٦ ١٤٢	--	أثر الخسائر الرأسمالية
		بخصم:
(٨٢ ٢٢٧ ١٦٢)	(٥١ ٩٢٩ ٧٩٠)	أثر الإهلاكات الضريبية
--	(١ ٠٦٢ ٢٠٨)	أثر المستخدم من المخصصات
--	(٤٢ ٧٥٠)	أثر الأرباح الرأسمالية
--	(٢٣ ٤٣٨)	أثر توزيعات الأرباح
(١٦٦ ٦٢٩)	--	أثر مخصصات إنقفي الغرض منها
١٣٥ ١٥٨ ٧٦٩	٧١ ٧٦٦ ١٢٢	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق

- قامت الشركة بإحتساب ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بنسبة ٢٢,٥% سنوياً (يرجع لإيضاح رقم ٢٩).

٢٣- حقوق غير ذوي السيطرة

بلغ رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٣ ٧٠٢ جنياً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والذي يمثل نسبة ٠,٠٤% في شركة أندلس للخرسانة ونسبة ١% في شركة أية سى سى للإدارة والتجارة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الأرباح المرحلة	حقوق أقلية شركة تابعة مستحوذ عليها	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٣٣٦	٩ ١٥٩	٨ ٣٣١	(١ ٦٧٢)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٠
٤ ٨٢٣	٤ ٥٤٣	٤ ٥٤٣	--	صافي ربح العام
٩ ١٥٩	١٣ ٧٠٢	١٢ ٨٧٤	(١ ٦٧٢)	٢ ٥٠٠

- بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٥ إتخذت الجمعية العامة غير العادية لشركة أندلس للخرسانة ش.م.م قراراً بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١١ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط إحدى عشر مليوناً وثمانمائة ألف جنياً مصرياً) على أن يتم تخصيص قيمة هذه الزيادة للشركة العربية للأسمت ش.م.م لتصبح نسبة المساهمة ٩٩,٩٩%، وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ تم التأشير بالسجل التجاري.

٢٤- نصيب السهم في صافي ربح العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٤ ٧١٧ ٩٣٦	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤
(٤ ٩٠٢ ٦٠٠)	(٤ ١٧٠ ٦١٧)
٣٦٩ ٨١٥ ٣٣٦	٢٧٣ ٠٥٣ ٧٦٧
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
٠,٩٨	٠,٧٢

صافي ربح العام
نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
صافي ربح العام القابل للتوزيع على المساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
نصيب السهم من صافي ربح العام

* تم تقدير نصيب العاملين في توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على أساس ما تم سداده مقدماً خلال العام.

٢٥- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تجاه البنوك و ضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها الإلتزامات جوهرياً من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء غير المغطي من الإعتمادات المستندية مبلغ ١ ٣٧٦ ٧٤١ 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 إلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة.
- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للمجموعة:

• 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 أبريل 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 ٢٠١٤.
- 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.
- وقد وردت الى الشركة مطالبات عن فروق سداد رسم التنمية كما يلي:

- أ- مبلغ ٠٩٣ ٠١٦ ١٨ جنيه مصري مقابل التأخير عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣١ يوليو ٢٠١٢ بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٣.
ب- مبلغ ٢٤٢ ٩٤٩ ٦ جنيه مصري عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤.
ج- مبلغ ٣٧٠ ٨٤٤ ١٦ جنيه مصري عن عام ٢٠١٤ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ وقد تم الطعن علي هذه المطالبة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وتم تحديد جلسة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٦ للمناقشة باللجنة الداخلية.

- ويتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٥ صدر قرار لجنة الطعن فيما يتعلق بالبندين (أ،ب) بمحاسبة الشركة على رسم تنمية موارد الدولة المفروض على الإنتاج من الأسمنت سواء كان من الطفلة أو من الكلينكر، وكذا إعادة إحساب مقابل التأخير وفقاً للسدادات المقدمة من الشركة.
- هذا ولم يتم إدارة الشركة بتكوين مخصصات في هذا الشأن وفقاً لتقديرها إستناداً الى رأى المستشار القانوني والضريبي للشركة لما سوف يسفر عنه حكم القضاء النهائي.

ضريبة المبيعات الإضافية

لم يتم الشركة بسداد ضريبة المبيعات الإضافية على الأصول الثابتة وقيمتها ٣١٢ ٤٨٧ ١١ جنيه مصري ويوجد حالياً خلاف مع وزير المالية. وقد تم تحويل القضية الي المحكمة الإدارية وتم حجز القضية وفي إنتظار تقرير المفوضين ولم يصدر أي قرار حتي الآن. ولم يتم إدارة الشركة بتكوين مخصص فيما يتعلق بهذه القضية، وفقاً لتقديرها لما سوف يسفر عنه حكم القضاء.

الشركات التابعة

أ- شركة أندلس للخرسانة الجاهزة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام 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.

ب- شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام 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.

ج- شركة أندلس ريلينس للتعبئة

ضريبة شركات الأموال

تم إعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام 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 الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المتعلقة بإنشاء وإقتناء أصول ثابتة بما يعادل ٦٦٤ ٢٢٩ ٤ جنيه مصري.

٢٨- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة العربية للأسمنت 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:

جنيه مصري	البيان
٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٣ ٠٩٥ ٣٩١	أرباح مرحلة من عام ٢٠١٣
(١٦٤ ٠٢٧ ٣٩٦)	توزيعات المساهمين القترية خلال عام ٢٠١٤
(٣ ٣٤١ ٣٩٩)	توزيعات العاملين القترية خلال عام ٢٠١٤
(٣٧ ٣٢٦ ٠٧٠)	الإحتياطي القانوني *
٣٨١ ٥٣١ ٠٩٠	الربح القابل للتوزيع
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	تم توزيعه كالتالي:
(٢ ٢٠٩ ٩٣٥)	حصة المساهمين في الأرباح
١٧٨ ٥٨٩ ١١٤	حصة العاملين في الأرباح
	أرباح مرحلة للعام التالي

* خلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة خلال التوزيعات القترية 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

- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر قرار وزارة المالية رقم ١٧٢ لعام ٢٠١٥ حيث تم إلغاء المادة رقم ٧٠ من اللائحة التنفيذية لقانون ضريبة الدخل.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ أصدر رئيس الجمهورية قرار بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمعدل بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤.
أهم التعديلات على هذا القانون كما يلي:

١. التأكيد على أن الشريحة الأخرى من ضريبة الدخل (الضريبة الإضافية) بنسبة ٥٪ لمدة سنة واحدة فقط للأرباح الخاضعة للضريبة التي تزيد عن مليون جنيه، والتي تمثل عام ٢٠١٤.
٢. سوف يكون سعر الضريبة ٢٢,٥٪ بدلا من ٢٥٪ من الأرباح السنوية الخاضعة للضريبة.

٣٠- تعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث تقرر أن يحل الإصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية. وتم إلغاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية الحالية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦. وتم نشر هذا القرار في الجريدة الرسمية علي أن يعمل به اعتباراً من اليوم الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦ ويتم تطبيقه على المنشآت التي تبدأ السنة المالية إعتباراً من ذلك التاريخ أو بتاريخ لاحق له.

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام السابق لبعض بنود القوائم المالية المجمعة وذلك لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية المجمعة.

٣٢- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة للشركة العربية للأسمنت عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣	صافي ربح العام
٢١٣ ٠٩٥ ٣٩١	١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	أرباح مرحلة أول العام
(١٦٤ ٠٢٧ ٣٩٦)	--	توزيعات المساهمين الفترية خلال عام ٢٠١٤
(٣ ٣٤١ ٣٩٩)	--	توزيعات العاملين الفترية خلال عام ٢٠١٤
٤١٨ ٨٥٧ ١٦٠	٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
		يوزع على النحو التالي :
(٣٧ ٣١٣ ٠٥٦)	(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)	احتياطي قانوني
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	نصيب المساهمين في الأرباح
(٢ ١٨٥ ١٨٧)	(٤ ١٧٠ ٦١٧)	نصيب العاملين في الأرباح
١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢	الأرباح المرحلة آخر العام

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ خوسيه ماريا ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي
أ/ آلان هستيك

Alan Hestek