

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المرفق للشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر رأي غير متحفظ على هذه القوائم يتضمن فقرتين إيضاحيتين بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٥، كما أنه تم فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والذي أصدر إستنتاج غير متحفظ على هذه القوائم يتضمن فقرة إيضاحية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات

كامل مجدى صالح

س.م.م (٨٥١٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإتجلترا وويلز

القاهرة فى: ١٥ نوفمبر ٢٠١٥

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٢ ٦٦٥ ٣٤٩ ٤٠٧	٢ ٥٧٠ ٢٩٢ ٣٧٨	(٥)
٩٨ ٤١٤ ٢٤٣	١١٦ ١٣٢ ٨٠٢	(٦)
١٣١ ٦٦٢ ٢٥٩	١١٤ ٨١٨ ٥٣١	(٧)
٩ ١٧٦ ٣٠٧	٩ ١٧٦ ٣٠٧	(٨)
٣١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	(٩)
٢ ٩٠٤ ٦٣٣ ٤٦٦	٢ ٨١٠ ٥٤٥ ٠١٨	
		الأصول طويلة الأجل
		الأصول الثابتة (بالصافي)
		مشروعات تحت التنفيذ
		الأصول غير الملموسة (بالصافي)
		إستثمارات فى شركات تابعة
		إستثمارات فى شركات مشتركة
		إجمالي الأصول طويلة الأجل
		الأصول المتداولة
		المخزون
٢٠١ ٠٣٨ ٢٢٠	٢١٦ ٢٩١ ٣١٦	(١٠)
٤٨ ٣٨٠ ٤٣٠	٥٠ ٤٣٢ ٣٣٠	(١١)
١٧ ٣٥٣ ٤٤٣	١٦ ٦٠١ ١٦٤	(١٢)
١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧	٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨	(١٣)
٤٢٢ ٨٣٢ ٥٤٠	٥٧٢ ٣٣١ ٨٩٨	
		مديون وأرصدة مدينة أخرى
		المستحق من الشركة التابعة والأطراف ذات العلاقة
		تقديرة بالخبزينة و لدى البنوك
		إجمالي الأصول المتداولة
		الإلتزامات المتداولة
		مخصصات
٨ ٧٧٠ ٠٦٩	١١ ٥٨٠ ٥٣٢	(١٤)
١٣٤ ٩٢٣ ٣٤٥	٥٨ ٠٩٦ ٣٠٢	(٢٥)
٣٣١ ٧٣٦ ٩٠٤	٣٩٣ ٩٩٨ ٤١٢	(١٥)
--	١٧٨ ٨٩٤ ٢٣٢	(٣٠)
٥ ٥٥٨ ٣٢٣	٢ ٧٢٩ ٩٢٣	(١٢)
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	١٧٤ ١٠٢ ٠٠٠	(١٦)
٧٧ ٩٣٤ ٠٠٠	٨٢ ١٨٢ ٠٠٠	(١٧)
٨٥٢ ٩٨٧ ٩٧٩	٩٠١ ٥٨٣ ٤٠١	
(٤٣٠ ١٥٥ ٤٣٩)	(٣٢٩ ٢٥١ ٥٠٣)	
٢ ٤٧٤ ٤٧٨ ٠٢٧	٢ ٤٨١ ٢٩٣ ٥١٥	
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		دائنو توزيعات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
		الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
		إجمالي الإستثمار
		يتم تمويله على النحو التالي:
		حقوق المساهمين
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٨)
١٢٩ ٤٤٧ ٥٨٩	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	(١٩)
٣٥ ٠٥٨ ٩٩٣	١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	(٣٠)
٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	
١ ٢٩٥ ١١٦ ٥٤٦	١ ٣٣٦ ١٩٧ ٧٩٩	
		رأس المال المصدر والمدفوع
		إحتياطي قانوني
		أرباح مرحلة
		صافي ربح الفترة / العام
		إجمالي حقوق المساهمين
		الإلتزامات طويلة الأجل
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٣٩٣ ٩٢٢ ٩٧٥	(١٦)
٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	٣٢٧ ٥٦٥ ٢٥٣	(٢٠)
٤٨٦ ٥٠٢ ٧١٢	٤٢٣ ٦٠٧ ٤٨٨	(١٧)
١ ١٧٩ ٣٦١ ٤٨١	١ ١٤٥ ٠٩٥ ٧١٦	
٢ ٤٧٤ ٤٧٨ ٠٢٧	٢ ٤٨١ ٢٩٣ ٥١٥	
		قروض
		إلتزامات ضريبية مؤجلة
		الإلتزامات الأخرى
		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

Alan Hestik

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٧٨٨ ٤٥٥ .٨٩	١ ٧١٠ .٥٥٣ ٨٩٩	٦٤٢ ٣٢٥ ٥٦٦	٥٧٥ ١٤٦ ٢٧٨	(٢١)	صافي المبيعات
(١ ٢٢٥ ١٤٣ ٢٧٧)	(١ ٢٥٢ ٢٠٥ ٩٠٧)	(٤٤٩ ٦٣٦ ٨٦٠)	(٤٢٠ ٣٥٥ ٤٦١)	(٢٢)	يخصم: تكلفة المبيعات
٥٦٣ ٣١١ ٨١٢	٤٥٨ ٣٤٧ ٩٩٢	١٩٢ ٦٨٨ ٧٠٦	١٥٤ ٧٩٠ ٨١٧		مجمّل الربح
(٧٦ ٥٤٨ ٣٣٦)	(٦٧ ٩٤٩ ٢٨٣)	(٢٦ ٩٧٨ ٨٧١)	(٢١ ٣١١ ٤٩٣)	(٢٣)	(يخصم) / يضاف
(١ ٥٩٣ ٩٥٩)	(٣ ١٧٥ ٨٤٢)	--	(٣ ١٧٥ ٨٤٢)		مصروفات عمومية وإدارية
٥٥٥ ٤٣١	--	--	--		مخصصات
٩٠٨ ٢٦٧	١ ٣١٥ ٧٧٥	٤٣١ ٧٨٧	٥٠٩ ٣٧٦		مخصصات إنتفى الغرض منها
٥٣١ ١١٣	١ ٦٩١ ١٠٦	١٦٥ ١٨٠	٥٢٤ ٩٥٢		إيرادات النشاط الأخرى
٤٨٧ ١٦٤ ٣٢٨	٣٩٠ ٢٢٩ ٧٤٨	١٦٦ ٣٠٦ ٨٠٢	١٣١ ٣٣٧ ٨١٠		فوائد دائنة
(٧١ ٤٩٩ ٧٨١)	(٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢)	(٢٤ ٤٩٥ ٧٥٠)	(٢٣ ٩١٤ ١٤٩)	(٢٤)	الأرباح الناتجة من التشغيل
(٢٩ ٨٢٢ .٠١)	(٤٤ ٢٠٩ ٥٤٥)	(٤ ٦٩١ ٢٤٥)	(١٣ ٢٥٩ ٣٢١)		(يخصم)
--	١٠٤ ١٦٧	--	--		مصروفات تمويلية
(٨٧ ١٣٩)	١٩٠ .٠٠٠	(٨٧ ١٣٩)	١٠ .٠٠٠		خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٣٨٥ ٧٥٥ ٤٠٧	٢٧٨ ٥٤١ ٠٣٨	١٣٧ ٠٣٢ ٦٦٨	٩٤ ١٧٤ ٣٤٠		توزيعات أرباح من إستثمارات فى شركات مشتركة
(١٨٥ ٣٢٣ ٨٦٦)	(٣٤ ٥٤٢ ٥٥٧)	(٤٣ ٢٧٧ ١٥٢)	٢٧ ٢٦٤ ٩٨٣	(٢٥)	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٠٠ ٤٣١ ٥٤١	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	٩٣ ٧٥٥ ٥١٦	١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٠,٥٢	٠,٦٤	٠,٢٤	٠,٣٢	(٢٦)	ضريبة الدخل
					صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					تصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجاريننا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المالكين المستقلة
عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	الإيضاح	التاريخ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٠٨٩ ٣٥٤ ٧٧٧	--	٢١٣٠ ٩٥٣ ٩١	١١٨ ٧٧٩ ٩٨٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
--	--	(١١ ٦٤٢ ١٦٠)	١١ ٦٤٢ ١٦٠	--		المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٦٥ ٨٩٤ ١٤٢)	--	(٦٥ ٨٩٤ ١٤٢)	--	--		توزيعات الأرباح
٢٠٠ ٤٣١ ٥٤١	٢٠٠ ٤٣١ ٥٤١	--	--	--		صافي أرباح الفترة
١ ٢٢٣ ٨٩٢ ١٧٦	٢٠٠ ٤٣١ ٥٤١	١٣٥ ٥٥٩ ٠٨٩	١٣٠ ٤٢٢ ١٤٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١ ٢٩٥ ١١٦ ٥٤٦	--	٤٠٨ ١٨٩ ٥٥٧	١٢٩ ٤٤٧ ٥٨٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
--	--	(٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣)	٢٦ ٦٤٥ ٤٥٣	--		المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٨)	--	(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٨)	--	--		توزيعات الأرباح
٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	--	--	--		صافي أرباح الفترة
١ ٢٣٦ ١٩٧ ٧٩٩	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	١٥٦ ٠٩٣ ٠٤٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للتراجم المالية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريا ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي

أ/ آلان هسبيك

Alan

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٨٥ ٧٥٥ ٤٠٧	٢٧٨ ٥٤١ ٠٣٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			تسويات
١٢٥ ٤٠١ ٧٧٥	١٢٩ ٩٦٠ ٥٦٠	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١٦ ٨٤٣ ٧٢٧	١٦ ٨٤٣ ٧٢٨	(٧)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٥٩٣ ٩٥٩	٣ ١٧٥ ٨٤٢		مخصصات
(٥٥٥ ٤٣١)	--		مخصصات إنتقى الغرض منها
(٣٦٩ ٦٩٣)	(٣٦٥ ٣٧٩)	(١٤)	المستخدم من المخصصات
(٥٣١ ١١٣)	(١ ٦٩١ ١٠٦)		فوائد دائنة
٧١ ٤٩٩ ٧٨١	٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢		مصروفات تمويلية
--	(١٠٤ ١٦٧)		توزيعات أرباح من إستثمارات في شركات مشتركة
٨٧ ١٣٩	(١٩٠ ٠٠٠)		(أرباح) خسائر رأسمالية
٥٩٩ ٧٢٥ ٥٥١	٤٩٣ ٩٤٣ ٨٤٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩٠ ٣٤٥ ٤٠٣)	(١٥ ٢٥٣ ٠٩٦)		(الزيادة) في المخزون
(٦٤ ٧٥٢ ٥٩٩)	(٥ ٤٤٩ ٢٩٥)		(الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى*
١٥٧ ١١٥	٧٥٢ ٢٧٩		النقص في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٧٢ ٧١٨ ٣٣٧	٥٧ ٧٧٠ ٢٣٥		الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣ ٣٦٩ ١٦٥	(٢ ٨٢٨ ٤٠٠)		(النقص) / الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٥١٨ ٢٧٨)	(١٣١ ٥٢٥ ٩٤٩)		ضرائب مدفوعة *
٥٢٠ ٣٥٣ ٨٨٨	٣٩٧ ٤٠٩ ٦٢٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	١٠٤ ١٦٧		مقبوضات من توزيع أرباح في شركات مشتركة
--	١٩٠ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٩٣ ٧٥٠)		المدفوع في إستثمارات في شركات مشتركة
(١٠ ٤٧١ ٩٤٦)	(٨ ٤٠٣ ٥٨١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ***
(٩٣ ١٠٦ ١٠٥)	(٤٤ ٢١٨ ٥٠٩)	(٦)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ ***
٥٣١ ١١٣	١ ٦٩١ ١٠٦		فوائد محصلة
(١٠٣ ٠٤٦ ٩٣٨)	(٥٠ ٧٣٠ ٥٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٥ ٨٢٧ ٩١٧)	(٥٨ ٦٤٧ ٢٢٤)		المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(٨٣ ٧٥٣ ١٤٧)	(٦٣ ٢٨٢ ٠٥٩)		فوائد مدفوعة
(١٥٧ ٤٥٨ ٠٥٦)	(٦٧ ٧٨٠ ١٣٣)		صافي التغير في القروض
(٩٩ ٠٨٧ ٣٤٦)	(٢٤ ٠٢٢ ٩٩٨)	(٣٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة **
(٤٠٦ ١٢٦ ٤٦٦)	(٢١٣ ٧٣٢ ٤١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١ ١٨٠ ٤٨٤	١٣٢ ٩٤٦ ٦٤١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٧ ٩٢٤ ١٤٥	١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٦٩ ١٠٤ ٦٢٩	٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨	(١٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

المعاملات غير النقدية

* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين الضرائب المدفوعة والأرصدة المدينة بمبلغ ٣ ٣٩٧ ٣٩٥ جنيه مصري.

** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية والمتمثلة في توزيعات الأرباح غير المدفوعة بمبلغ ١٧٨ ٨٩٤ ٢٣٢ جنيه مصري.

*** تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالمحول من المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة بمبلغ ٢٦ ٤٩٩ ٩٥٠ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريا ماجارينا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 خاتفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠% من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠١٥.

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 ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار احكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

٤-١ القيد بالبورصة

قيد أسهم الشركة في البورصة

تم قيد أسهم رأس مال 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 استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة:

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

كما يتطلب من الإدارة إستخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام المهنية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية. وتعد الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) طبقاً لأحكام معايير المحاسبة المصرية، ويتم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة وهي الشركات التي تمتلك فيها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أكثر من نصف حقوق التصويت أو لديها القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة من إدارة الشركة. ويتم عرض الإستثمارات في شركات تابعة في هذه القوائم المالية المستقلة ومعالجتها محاسبياً بطريقة التكلفة.

يجب على مستخدمي القوائم المالية المستقلة أن يقرأوها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للمجموعة وعن نتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

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 ترجمة العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

المعاملات والأرصدة

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

٣-٢ 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 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 الافتراضي

آلات ومعدات	٢٠ سنة
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٢٠ سنة
مباني	١٠ : ٢٠ سنة
سيارات	٥ : ٧ سنوات
حاسبات آلية وبرامج	٣ : ٥ سنوات
أثاث وأجهزة مكتبية	١٦ سنة

- 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 إلى القيمة المتوقع إستردادها.

- أرباح وخسائر الإستهادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الإقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره 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 إنتاجي على حده وذلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للخط.

٢-٤ 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 المتوقع إستردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن إستردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

٢-٥ أصول غير ملموسة

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

٢-٦ الإستثمارات في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو يكون للشركة تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات. وتظهر هذه الإستثمارات في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث إضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٢-٧ 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 مخصصاً منها الإضمحلال في القيمة، ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

٢-٨ 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 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 الإنخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية.

يتم إلغاء خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك 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 الإعراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

٩-٢ المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما 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 الإقراض، 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 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: على أساس التكلفة الصناعية لأخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

١٠-٢ 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.

١١-٢ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٢-٢ 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 المستقلة بالفارق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الإقراض بإستخدام معدل العائد الفعلي. يتم تصنيف القروض والسلفيات كاللتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الإلتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

١٣-٢ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم إحتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري 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 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 المستقلة. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة بإستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية المستقلة والمتوقع أن يكون مساوياً عند إستخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الإلتزامات الضريبية المؤجلة. يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها إستخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

١٤-٢ الدائنون التجاريون

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

١- 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 وبقيمة 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 الفترة 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.

٢- 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.

١٦-٢ مزايا العاملين

حصة العاملين في الأرباح

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

التزامات معاشات التقاعد

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

١٧-٢ المخصصات

يتم الإقرار 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.

١٨-٢ تحقق الإيراد

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

يتم الإقرار بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة 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 بدقة 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.

١- مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم البضائع إلى التجار الذين لهم كل 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 إلى 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 الائتمانية.

٢- إيرادات الفوائد

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

٣- إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في إستلامها.

١٩-٢ تكلفة الإقتراض

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض بقائمة الدخل المستقلة 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.

٢٠-٢ 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

٢٢-٢ توزيعات الأرباح

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

٢٣-٢ الأرقام المقارنة

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

٣- إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة 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 الشركة إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الإداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية إخطار محددة.

أ- مخاطر السوق

١- مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو وبتنوع 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٣٧ ٥٩٥ ٦٦٤)	(٥٠٩ ٥٣٦ ٥٣٦)	(٥١٢ ٥٨٥ ٥٠٣)	٣ ٠٤٨ ٩٦٧	دولار أمريكي
(٢٢ ٩٠٧ ٤٥٣)	(١٥ ١٥٢ ٩٤٨)	(١٦ ١٢٠ ٥٢١)	٩٦٧ ٥٧٣	يورو

وفيما يلي أهم أسعار الصرف خلال الفترة / العام:

السعر الفعلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٧,١٨٠.١	٧,٨٣٠.١	جنيه مصري / دولار
٨,٦١٥.٠	٨,٨٥٥.٨	جنيه مصري / يورو

٢- مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة 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.

٣- مخاطر معدلات الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والالتزامات الخاصة برخصة التشغيل ذات معدلات الفائدة المتغيرة و التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٧٥ ١٨٤ ٩٧٧ جنيه مصري مقابل ١٠٨ ٩٤٩ ١٠٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

ب- مخاطر الإئتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة لمخاطر الإئتمان. ويوجد لدى الشركة سياسات مطبقة لضمان إن إيرادات المبيعات من البضائع قد تمت لعملاء لهم تاريخ إئتماني حسن. وتتعامل الشركة 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 الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال. تقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة. كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي القروض والسلفيات والالتزامات قصيرة وطويلة الأجل 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٥٦٨ ٠٢٤ ٩٧٥	القروض والسلفيات (إيضاح رقم ١٦)
٥٦٤ ٤٣٦ ٧١٢	٥٠٥ ٧٨٩ ٤٨٨	إلتزامات أخرى (إيضاح رقم ١٧)
(١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧)	(٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨)	يخصم: النقدية وما في حكمها (إيضاح رقم ١٣)
<u>١ ٠٤٤ ١٨١ ٣٧٣</u>	<u>٧٨٤ ٨٠٧ ٣٧٥</u>	صافي الديون
١ ٢٩٥ ١١٦ ٥٤٦	١ ٣٣٦ ١٩٧ ٧٩٩	حقوق الملكية
<u>٢ ٣٣٩ ٢٩٧ ٩١٩</u>	<u>٢ ١٢١ ٠٠٥ ١٧٤</u>	إجمالي رأس المال
<u>%٤٥</u>	<u>%٣٧</u>	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

(٣) تقدير القيمة العادلة

ترى إدارة الشركة ان القيمة الحالية للاصول المالية والالتزامات المالية المدرجة في القوائم المالية تقارب قيمتها العادلة.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

أ- الأصول الثابتة - الأعمار الإنتاجية

تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها الشركة 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 تمشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية 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 الشركة لضريبة الدخل، وتقدر الشركة قيمة مخصص ضرائب الدخل عن طريق خبير الضرائب، وفي حالة وجود خلاف بين التقديرات المبدئية والنهائية فإن هذا الإختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

ج- الأصول غير الملموسة - الأعمار الإنتاجية

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

	الإجمالي	أثاث وتجهيزات	حاسبات آلية وبرامج	معدات كمنلو وحوا	آلات ومعدات	وسائل نقل وإتقال	مباني	أرضي	
	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	
	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	ومعدات مكتبية	
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠٨٠٨٧٠	٦٠٨٠٨٧٠	٩٥٢٨٠٠٠	٧٥٥٢٢٢٣	٢٥٩٨٦٤٨	٧١٦	٩٧٣٤٥٨٤	٥١٩٠٤١٩٨٦	٥٠٢٤٣٤٣٦
الإضافات	٤٣٣٠٦٦	٤٣٣٠٦٦	٧٤٢٤٢٥	١٧٣٧٢١٧	--	--	٦١٥٢٥	٥٤٢٩٣٤٨	--
المحول من المشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	--	--	--	(٦١٧٠٣٦)	--	--
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٦٤٩٩٩٥٠	--	--	٩٧٩٦٤٠٦	١٠٤٥٥١٥٢	--	٦٢٤٨٣٩٢	٦٢٤٨٣٩٢	--
الإهلاك	٦٥١٣٩٣٦	٦٥١٣٩٣٦	١٠٢٧٠٤٢٥	٢٦٦٧٥٦٢٤٦	٢٦٠٩١٠٣٨٦٨	٩١٧٩٠٨٣	٥٣٠٧١٩٧٢٦	٥٠٢٤٣٤٣٦	--
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	٧٨٣١٥٠٨٠٨	١٣٩٩٤٧٨	٨١٧٨٢٤٦	٤٥٧٦٥١٩٨	٦٣٠٨٢٩٩٩٩	٣٧٧٩٦٨٧	٩٣١٩٨٢٠٠	--	--
الإهلاك	٣٩٣٨٤٣	٣٩٣٨٤٣	٦١٠١٨٥	٩٨٨١٨١٥	٩٧٢٥٦٣٨٩	٩٨٧٤٣١	٢٠٨٣٠٨٩٧	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(٦١٧٠٣٦)	--	--	--	--	(٦١٧٠٣٦)	--	--	--
صافي قيمة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩١٢٤٩٤٣٤٢	١٧٩٣٣٢١	٨٧٨٨٤٣١	٥٥٦٤٧٠١٣	٧٢٨٠٨٦٣٨٨	٤١٥٠٠٩٢	١١٤٠٢٩٠٩٧	--	--
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٥٧٠٢٩٢٣٧٨	٤٧٢٠٦١٥	١٤٨١٩٩٤	٢١١١٠٩٢٣٣	١٨٨١٠١٧٤٨٠	٥٠٢٨٩٩١	٤١٦٦٩٠٦٢٩	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٥
	٢٦٦٥٣٤٩٤٠٧	٤٦٨١٣٩٢	١٣٤٩٧٥٤	٢٠٩٤٥٧٤٢٥	١٩٦٧٨١٨٧١٧	٥٩٥٤٨٩٧	٤٢٥٨٤٣٧٨٦	٥٠٢٤٣٤٣٦	٢٠١٤

* يوجد رهن تجاري وقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً للقروض المنوطة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليه من مباني وإثنيات حالياً ومستقبلاً وعلى القوائم المادية والمعنوية لمصنع الشركة كما

هو مشر بالتفصيل بالإيضاح رقم (١٦).

** 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 ١١٠% من كامل مبلغ التمويل لصالح البنك باقتدار البنك المستفيد الأول والوحيد من هذه الوثائق.

*** قامت الشركة بالتأمين لصالحها على السيارات وقبلا العقارية.

الأصول الثابتة (بالصافي) - تابع

لدي الشركة أصول مستأجرة إيجاراً تمويلاً بموجب عقود خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً للسياسة المحاسبية (٢-١٥) وفيما يلي عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	عقود خمس سنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي مدفوعات الإيجار التعاقدية
٤٩ ٥٤٩ ٠٨٣	٤٩ ٥٤٣ ١٢٠	إجمالي القيمة الشرائية عند إنتهاء الإيجار
١	١	متوسط العمر الإنتاجي
٥ سنوات	٥ سنوات	مدفوعات الإيجار للفترة / للعام
٩ ٥١٦ ٦٩١	٦ ٤٧٠ ٢٠٣	
		٦- مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٣٨ ٤٣٥ ٠٤٥	٩٨ ٤١٤ ٢٤٣	الإضافات
١٢٠ ٥٥٦ ٣٨٢	٤٢ ٠٨٩ ٤٦٣	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	٢ ١٢٩ ٠٤٦	المحول للأصول الثابتة
(١٦٤ ٤٠٣ ٢٤٠)	(٢٦ ٤٩٩ ٩٥٠)	الإجمالي
٩٨ ٤١٤ ٢٤٣	١١٦ ١٣٢ ٨٠٢	

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني
١٢ ٧٤٨ ٤٧٧	٦ ٦٨٣ ٧٤٧	آلات ومعدات
٨٠ ٧٥٦ ١٦٩	١٠٤ ١١٤ ٥١٨	معدات تكنولوجيا وتركيبات
١ ٠٨٣ ٥٤١	٣ ٢٠٥ ٤٩١	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٢٦ ٠٥٦	٢ ١٢٩ ٠٤٦	الإجمالي
٩٨ ٤١٤ ٢٤٣	١١٦ ١٣٢ ٨٠٢	

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

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	مجمع الإستهلاك
(٧١ ٠١٧ ٧٤٢)	(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥١٩ ٩٩٩)	(١٦ ٨٤٣ ٧٢٨)	إستهلاك الفترة / العام
(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	(١١٠ ٣٨١ ٤٦٩)	الرصيد
١٣١ ٦٦٢ ٢٥٩	١١٤ ٨١٨ ٥٣١	صافي القيمة الدفترية

* تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة عقد توريد الطاقة في العقد المبرم مع وزارة الكهرباء، 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 أخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

٨- إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		مصر	شركة أندلس للخرسانة ش.م.م
٩ ١٢٦ ٨٠٧	٩ ١٢٦ ٨٠٧	%٩٩,٩٦	مصر	شركة أيه سي سي للإدارة والتجارة ش.ذ.م.م
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	%٩٩		
٩ ١٧٦ ٣٠٧	٩ ١٧٦ ٣٠٧			الإجمالي

- 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 جنيهاً مصرياً) على ان يتم تخصيص قيمة هذه الزيادة للشركة العربية للأسمت ش.م.م لتصبح نسبة المساهمة ٩٩,٩٨%، وجارى سداد قيمة أسهم الزيادة والتأشير بالسجل التجارى.

٩- إستثمارات في شركات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		مصر	شركة أندلس ريلابنس للتعددين
٣١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	%٥٠		
٣١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠			الإجمالي

- بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الشركة بإستكمال حصتها في رأسمال شركة أندلس ريلابنس للتعددين وذلك بإيداع مبلغ ٩٣ ٧٥٠ جنيه بالبنك التجارى الدولي وهذا المبلغ يمثل ٧٥% من حصتها في رأسمالها المصدر ليصبح رأس المال مسدد بالكامل، وبتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٥ تم التأشير بالسجل التجارى.

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١١٨ ٩١١ ٦٢٠	١٠٣ ٠٨٥ ٠٤٣	مواد تعبئة وتغليف
٢٦ ٢٤٩ ٤١٧	٢٤ ١٩٧ ٣١٥	قطع غيار
٢٦ ٩٢٠ ١٨٩	٣٠ ٢٩٠ ٤٩٩	إنتاج تحت التشغيل
٤٨٤ ٩٧٧	٢ ٥١٦ ٩١٥	إنتاج تام
٢٨ ٤٧٢ ٠١٧	٥٦ ٢٠١ ٥٤٤	الإجمالي
٢٠١ ٠٣٨ ٢٢٠	٢١٦ ٢٩١ ٣١٦	

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين - دفعات مقدمة
٢٣ ١٤٥ ٠٣٠	٢٤ ٤٦٨ ١٠٢	تأمينات لدي الغير
١٨ ٥٣٢ ٣٨٩	١٨ ٥٣٢ ٣٨٩	ضرائب خصم من المنبع
٣ ٣٩٧ ٣٩٥	١ ٦٩٦ ٥٨٢	إعتمادات مستندية
٥٣٢ ٩٨٦	١ ٧٢٨ ٧٨٢	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٢ ١٨٥ ١٨٤	٣ ٢٧١ ٥٧٠	عهد- سلف عاملين
٣٥٧ ١٣٠	٧٠٠ ٨٥٦	أرصدة مدينة أخرى
١٩٦ ٢٦٧	—	غطاءات خطابات ضمان
٣٤ ٠٤٩	٣٤ ٠٤٩	الإجمالي
٤٨ ٣٨٠ ٤٣٠	٥٠ ٤٣٢ ٣٣٠	

١٢- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الحسابات المدينة لدي شركات تابعة وأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أندلس للخرسانة
١٥ ٠٦١ ٨٧٥	١٤ ٤٧٥ ٥٨٨	شركة سيمنتوس لايبونيون - شيلي / إس إيه
٤٢٠ ٦٣٧	٤٢٠ ٦٣٧	شركة سيمنتوس سانتو دومينجو
٤٠٧ ٠٧٨	٤٠٧ ٠٧٨	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
١ ٤٦٣ ٨٥٣	١ ٢٩٧ ٨٦١	الإجمالي
١٧ ٣٥٣ ٤٤٣	١٦ ٦٠١ ١٦٤	

الحسابات الدائنة المستحقة لشركات تابعة وأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٥٦ ٧٣٤	--	شركة سيمنتوس لا يونيون - اسبانيا
٩٥ ٢٠٤	٢١١ ٩٤٦	شركة أريدوس خاتيفا
٣ ٣٠٦ ٣٨٥	٢ ٥١٧ ٩٧٧	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
<u>٥ ٥٥٨ ٣٢٣</u>	<u>٢ ٧٢٩ ٩٢٣</u>	الإجمالي

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

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			
١٠ ٠٩٣ ٨٧٥	١٣ ٧٧٣ ٦٧٤	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة الجاهزة
١ ٢١٦ ٦٣١	--	مصروفات		
١ ٠٦٨ ٩٠٤	٩٢٨ ٤٠٥	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
١٩ ٩١٢ ٩٠٤	٢٥ ٨٢٤ ٤٦١	خدمات	شركة تابعة	شركة أيه سي سي للإدارة والتجارة
١٤ ٤٠٦	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لا يونيون - اسبانيا
١٤ ١٨٩ ٧٥١	٢٣ ٤٣٢ ٧٤٨	مشتريات	شركة مشتركة	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
٧٦٧ ٦٨٥	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	هورم يونيون
٣٨٧ ٧٢٥	--	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس سانتو دومينجو

- تقوم شركة أندلس للخرسانة الجاهزة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات إستشارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - اسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلانيس للتعددين بتوريد مواد خام 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.
- قامت الشركة العربية للأسمنت ببيع صوامع لشركة سيمنتوس سانتو دومينجو.

ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ١١١ ١٦٩	١٣ ٠١٢ ٧٨٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧ ١٧٣ ٥٥٦	٥ ٧٦٦ ٣٠٤	مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٣ ٢٨٤ ٧٢٥</u>	<u>١٨ ٧٧٩ ٠٩٢</u>	الإجمالي

١٣- نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
٢ ٠٢٦ ٩٢٢	٥ ٢٠٦ ٨٦٧	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١١٠ ٥٦٤ ٢٨٦	٢٧٩ ٧٧١ ٨٥٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢١ ٦٦٩ ٧٣٤	٣ ٠٢٤ ٢٠٠	ودائع لدى البنوك
٢١ ٧٩٩ ٥٠٥	١ ٠٠٤ ١٦٣	الإجمالي
١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧	٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
%٠,٠٦	%٠,٤٥	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - دولار أمريكي
%٧	%٥,٦٣	متوسط أسعار الفائدة علي الودائع لدي البنوك - جنيه مصري
٢٤٣ يوم	٢١٤ يوم	مدة الإستحقاق للودائع لدي البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية غير مجمدة لدي البنوك
١٠١ ٤٨٣ ٧٦٦	٢٠٦ ٠٠٤ ٠٠٠	نقدية مجمدة لدي البنوك*
٥٤ ٥٧٦ ٦٨١	٨٣ ٠٠٣ ٠٨٨	الإجمالي
١٥٦ ٠٦٠ ٤٤٧	٢٨٩ ٠٠٧ ٠٨٨	

* تتمثل أرصدة النقدية المجمدة لدى البنوك في قيمة أقساط القروض المستحقة السداد خلال عام ٢٠١٥ بعد إعادة هيكلة الأقساط المستحقة الخاصة بالتسهيلات الممنوحة للشركة، حيث تم تجميد قيمة الأقساط المستحقة بالعملة الأجنبية لحين تدبيرها.

١٤- المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	انتفي الغرض	المكون خلال الفترة	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الفترة	منها	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	
١١ ٥٨٠ ٥٣٢	(٣٦٥ ٣٧٩)	--	٣ ١٧٥ ٨٤٢	٨ ٧٧٠ ٠٦٩	مخصص مطالبات
١١ ٥٨٠ ٥٣٢	(٣٦٥ ٣٧٩)	--	٣ ١٧٥ ٨٤٢	٨ ٧٧٠ ٠٦٩	الإجمالي

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

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	دانون تجاريون
١٣٣ ٦٨٨ ١٥٣	٢٠٢ ٦٥٩ ٣٩٢	عملاء دفعات مقدمة
١١٨ ٥٧٠ ٧١٩	٩٦ ٣١٥ ٥٩٦	رسوم تنمية مستحقة
٣٥ ٧٧١ ٦٢١	١١ ٥٦٤ ٠٢٣	خصومات عملاء مستحقة
١٧٧ ٦٣١	٣٠ ٠٤٤ ٠٥٥	ضرائب مستحقة
١٤ ٥٩٢ ٦٣٣	١٣ ٢٥٤ ٦٨١	فوائد مستحقة
١٥ ٨٥٣ ١١٠	٢٤ ٠٩٦ ٣٨٣	تأمينات أعمال محتجزة
٦ ٢٢٤ ٦٢٦	٤ ٦٠٢ ٥٢٤	مصرفات مستحقة
٦ ٨٥٨ ٤١١	١١ ٤٦١ ٧٥٨	الإجمالي
٣٣١ ٧٣٦ ٩٠٤	٣٩٣ ٩٩٨ ٤١٢	

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 الأسمت وذلك بمعدل ثلث طن عن كل طن أسمت بحد أدني ١٥ جنيهاً عن كل طن أسمت يتم إنتاجه وهو الحد الأدنى الذي يجب سداة وفقاً للقانون.

١٦- قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول من القروض
٢٩٤ ٠٦٥ ٣٣٨	١٧٤ ١٠٢ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل من القروض
٣٤١ ٧٣٩ ٧٧٠	٣٩٣ ٩٢٢ ٩٧٥	إجمالي القروض
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٥٦٨ ٠٢٤ ٩٧٥	

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	القرض الأول
٢٢٧ ١٨٨ ١٢٥	٢٤٦ ٥٠٧ ٥٢٧	القرض الثاني
٣٣٥ ١٥٩ ٠٩٨	٢٥٣ ٢٣٧ ٥٩٣	القرض الثالث
٢٢ ٥٧٨ ٩١٤	---	القرض الرابع
٥٠ ٨٧٨ ٩٧١	٦٨ ٢٧٩ ٨٥٥	إجمالي القروض
٦٣٥ ٨٠٥ ١٠٨	٥٦٨ ٠٢٤ ٩٧٥	

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 الإستثمارية 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 سداة مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربع ٤% فرق سعر الليبور ستة شهور.

القرض الثاني

- حصلت الشركة علي قرض من البنك الأهلي المصري في ٣١ يناير ٢٠٠٨ بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي لتمويل خط الإنتاج الثاني بالإضافة لتمويل ٢٥% من تكلفة الرخصة لخط الإنتاج الثاني ويتضمن القرض جزء بالجنه 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 بالجنه المصري فإن سعر الفائدة هو ١١%.
- وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٥ وافق البنك الأهلي المصري على إعادة هيكلة الأقساط المستحقة الخاصة بالجزء الدولارى فقط من القرض ليتم سداد المديونية علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعليته كل ثلاثة أشهر ويتم سداد مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤% فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٥ تم سداد الجزء الخاص بالجنه المصري بالكامل.

القرض الثالث

- حصلت الشركة علي قرض من البنك الأهلي المصري في ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بمبلغ ٢٦٥ مليون جنيه مصري لتمويل نحو ٧٠% من إجمالي التكاليف الإستثمارية 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 وبحد أدنى 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 الإلتزام في السداد.
 - إصدار الشهادة اللازمة من جهاز شئون 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 بذات الشروط والضوابط الأصلية المقررة بسعر فائدة بواقع ٢% فوق سعر الكوريدور إقراض. وقد تم سداد المديونية بالكامل بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

ضمانات القروض

- يوجد رهن عقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري 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 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 الإسبانية) إلا بعد سداد هذا التمويل (القرض الثالث) الممنوح للشركة من البنك مع السماح للجانب المصري لزيادة حصته برأس المال من خلال الشراء من الجانب الإسباني وبحيث ألا تقل نسبة الجانب الإسباني في أي وقت من الأوقات عن ٥١% من قيمة رأس مال الشركة، وعدم إجراء الشركة إي تغيير في طبيعة أنشطتها أو شكلها القانوني أو هيكل الملكية إلا بعد الحصول علي موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تلتزم الشركة بإصدار وثائق تأمين ضد إخطار الحريق والأضرار المادية وانقطاع 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.

١٧- الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الجزء المتداول
٥٩ ٤٧٢ ٠٠٠	٦٣ ٧٢٠ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
<u>٧٧ ٩٣٤ ٠٠٠</u>	<u>٨٢ ١٨٢ ٠٠٠</u>	الإجمالي
		الجزء طويل الأجل
٣٨٣ ٦٧٢ ٠٠٠	٣٤٥ ٤٤٠ ٠٠٠	رخصة التشغيل*
٨٦ ١٥٦ ٠٠٠	٧٢ ٣٠٩ ٥٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية**
١٦ ٦٧٤ ٧١٢	٥ ٨٥٧ ٩٨٨	أوراق دفع***
<u>٤٨٦ ٥٠٢ ٧١٢</u>	<u>٤٢٣ ٦٠٧ ٤٨٨</u>	الإجمالي

* 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 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 وتسدد 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 ٢٤ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والمدرجة ضمن الجزء المتداول.

** 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 الى 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

- 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 بإستخدام الفحم.

١٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه 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 بالكامل
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 رأسمال الشركة بتعديل القيمة الإسمية تمهيداً لقيدها في البورصة، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم رأسمال الشركة بتعديل القيمة الأسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصرى إلى ٢ جنيه مصرى.

- وبالإضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسى والتي تنص على أن رأسمال الشركة البالغ ٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠ جنيه مصرى موزع على ٧ ٥٧٤ ٧٩٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى ليصبح موزعاً على ٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠ سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه مصرى.

- بتاريخ أول سبتمبر ٢٠١٥ إتخذت الجمعية العامة العادية قراراً بالموافقة على بيع كل أو جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المجمدة 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 فى الإستثمار أو شخص إعتبارى له خبرة وسابقة أعمال متميزة فى مجال نشاط الشركة وبشرط أن يتعهد المشتري بالإلتزام بشروط الإحتفاظ حتى نهاية المدة المقررة لتجميد الأسهم.

١٩- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة 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.

٢٠- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل أو التزم

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	٣٢٧ ٥٦٥ ٢٥٣	
٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	٣٢٧ ٥٦٥ ٢٥٣	

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٣٣٦ ٩٩١ ٤٤٦	٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	الإلتزامات ضريبية مؤجلة محملة علي قائمة الدخل (إيضاح رقم ٢٥)
١٤ ١٢٧ ٥٥٣	(٢٣ ٥٥٣ ٧٤٦)	
٣٥١ ١١٨ ٩٩٩	٣٢٧ ٥٦٥ ٢٥٣	

- بالإشارة الى ما ورد (بالإيضاح رقم ٣١) فيما يخص تعديل سعر الضريبة فإنه لو تم تطبيق سعر الضريبة الجديد بمعدل ٢٢,٥% بدلا من ٢٥% لأصبح رصيد الضريبة المؤجلة أول العام ٢٠١٥ ٣١٦ ٠٠٧ ٠٩٩ جنيه بدلاً من ٣٥١ ١١٨ ٩٩٩ جنيه.

٢١- صافي المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات محلي
١ ٩٥٢ ٨٦١ ٥٢٧	٢ ٠٩٠ ٩٣٥ ٠٠٨	٧٢٩ ٩٧٦ ٥٤٧	٧٠٣ ٢٥٤ ٦١٣	مبيعات تصدير
٤ ٠٤٥ ٨٠٠	--	--	--	خدمات
٢٩ ٤٣٥ ٩٩٣	٣٥ ١٨٧ ٨٦٢	١١ ٢٥٧ ٠٢٠	١٣ ٦٣٦ ٨٣٠	إجمالي المبيعات
١ ٩٨٦ ٣٤٣ ٣٢٠	٢ ١٢٦ ١٢٢ ٨٧٠	٧٤١ ٢٣٣ ٥٦٧	٧١٦ ٨٩١ ٤٤٣	يخصم
(١٩٧ ٨٨٨ ٢٣١)	(٤١٥ ٥٦٨ ٩٧١)	(٩٨ ٩٠٨ ٠٠١)	(١٤١ ٧٤٥ ١٦٥)	خصومات ومردودات مبيعات
١ ٧٨٨ ٤٥٥ ٠٨٩	١ ٧١٠ ٥٥٣ ٨٩٩	٦٤٢ ٣٢٥ ٥٦٦	٥٧٥ ١٤٦ ٢٧٨	صافي المبيعات

٢٢- تكلفة المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١ ١٢٣ ٤٤٢ ٩٥٩	١ ٠٦٥ ٨٧٦ ٦٠٢	٤٣٥ ٣٧٤ ٦٥٩	٣٦٤ ٤١٥ ١٢٥	إهلاكات صناعية
١٢٥ ٤٠١ ٧٧٥	١٢٩ ٩٦٠ ٥٦٠	٤٢ ٣٦٣ ٣٧٤	٤٣ ٨٧٠ ٧٧٦	إستهلاك عقد توريد الطاقة
١٦ ٨٤٣ ٧٢٧	١٦ ٨٤٣ ٧٢٧	٥ ٦٧٦ ٢٧٤	٥ ٦٧٦ ٢٧٥	مصروفات صناعية غير مباشرة
٤٩ ٨٠٠ ٢٢٠	٥٤ ٧٧٨ ١١٤	١٥ ٩٨١ ٤١١	١٨ ٢٣٩ ٠١٨	التغير في المخزون
(٩٠ ٣٤٥ ٤٠٤)	(١٥ ٢٥٣ ٠٩٦)	(٤٩ ٧٥٨ ٨٥٨)	(١١ ٨٤٥ ٧٣٣)	الإجمالي
١ ٢٢٥ ١٤٣ ٢٧٧	١ ٢٥٢ ٢٠٥ ٩٠٧	٤٤٩ ٦٣٦ ٨٦٠	٤٢٠ ٣٥٥ ٤٦١	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب مهنية
٣١ ٤٢٣ ٤٠٣	٢٣ ٥٢٢ ٠٨٥	٨ ٢١٣ ٠٢٥	٦ ٩٨٣ ٠٤٤	أجور ومرتبآت
٢٤ ٤٨٥ ٢٣٧	٢٧ ٦٧٠ ٦٩١	٧ ٦٧٤ ٦٤٣	١٠ ١٧٣ ٠٥٩	مصروفات أمن ونظافة
٣ ٣٨٢ ٦٤٨	٢ ٩٧٩ ٤٤٩	١ ٥٥٠ ٤٠١	١ ١٢٨ ٩٨٣	إيجارات
٢ ٣٩٤ ٤٢٤	٣ ١٥٢ ٠١٠	٩٣٢ ٣٨٨	١ ٠١٣ ٦٧١	مصروفات إنتقالات
١ ٨٣٦ ٨١٦	١ ٦٣٠ ٨٤٣	٥٨٤ ٧٥٠	٤٤٢ ٨٤٠	مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
٩ ٢٥٨ ٠٤٦	٣ ٦٩٧ ٦٠٣	٦ ٤٥٨ ٧٩٥	٧٠٠ ١٨٣	ضريبة عقارية
--	١ ٠٠٠ ٦٧٤	--	--	مصروفات أخرى
٣ ٧٦٧ ٧٦٢	٤ ٢٩٥ ٩٢٨	١ ٥٦٤ ٨٦٩	٨٦٩ ٧١٣	الإجمالي
٧٦ ٥٤٨ ٣٣٦	٦٧ ٩٤٩ ٢٨٣	٢٦ ٩٧٨ ٨٧١	٢١ ٣١١ ٤٩٣	

٢٤- مصروفات تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد قروض
٢٧ ٣٧٩ ١٠٢	١٩ ٣٨٩ ٢٠٧	٩ ٦٥٢ ٧١٨	٦ ٠٩٧ ٣٨٩	
٣٣ ٧٦٨ ٠٠٠	٣٣ ٧٦٨ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
٩ ٢١١ ٥٠٠	٩ ٢١١ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	٣ ٠٧٠ ٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
—	٢ ٢٧٦ ٢٤٣	—	١ ٨١٤ ٢٥٣	فوائد السحب على المكشوف
١ ١٤١ ١٧٩	٣ ١٢٨ ٣٨٢	٥١٦ ٥٣٢	١ ٦٧٦ ٠٠٧	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
٧١ ٤٩٩ ٧٨١	٦٧ ٧٧٣ ٣٣٢	٢٤ ٤٩٥ ٧٥٠	٢٣ ٩١٤ ١٤٩	الصافي

٢٥- ضرائب الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح رقم ٢٠)
(٨٥ ٢٩٢ ٣٧٥)	٢٣ ٥٥٣ ٧٤٦	(١١ ٦٣٣ ٢٩٦)	٣٣ ٤٠٧ ٤٧٢	
(١٠٠ ٠٣١ ٤٩١)	(٥٨ ٠٩٦ ٣٠٢)	(٣١ ٦٤٣ ٨٥٦)	(٦ ١٤٢ ٤٨٩)	ضرائب الدخل الجارية
(١٨٥ ٣٢٣ ٨٦٦)	(٣٤ ٥٤٢ ٥٥٧)	(٤٣ ٢٧٧ ١٥٢)	٢٧ ٢٦٤ ٩٨٣	الإجمالي

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٢٠٠ ٤٣١ ٥٤١	٢٤٣ ٩٩٨ ٤٨١	٩٣ ٧٥٥ ٥١٦	١٢١ ٤٣٩ ٣٢٣	
(٣ ٣٥٩ ٠٧٩)	(٣ ٢٧١ ٥٧٠)	(١ ٠٩٥ ٢٨٦)	(١ ٠٢٤ ٩١٠)	نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*
١٩٧ ٠٧٢ ٤٦٢	٢٤٠ ٧٢٦ ٩١١	٩٢ ٦٦٠ ٢٣٠	١٢٠ ٤١٤ ٤١٣	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠.٥٢	٠.٦٤	٠.٢٤	٠.٣٢	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

* تم تقدير نصيب العاملين في توزيعات الأرباح عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ على أساس متوسط نصيب العاملين خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٢٧- 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 الإلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة:

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 للاستثمار 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 لأحكام 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 اللبت فيه. وقد صدر قرار لجنة الطعن وتم إحالتها إلي القضاء حيث بلغ رسم التنمية على الأسمنت المنتج من الكلنكر المستورد طبقاً للمطالبة الواردة من مصلحة الضرائب ٢٤٢ ٩٤٩ ٦ جنيه وكذلك غرامات التأخير عن سداد رسم التنمية بمبلغ ١٨ ٠١٦ ٠٩٣ جنيه ولم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصصات في هذا الشأن وفقاً لتقديرها لما سوف يسفر عنه حكم القضاء.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المتعلقة بإنشاء وإقتناء أصول ثابتة بما يعادل ٥ ٧١٢ ٠٤٥ جنيه مصري، كما بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالجزء غير المدفوع من حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة أندلس للخرسانة ش.م.م مبلغ ١١ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أندلس للخرسانة "ش.م.م" بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٥.

٢٩- الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تجاه البنوك و ضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها إلتزامات جوهرية من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء الغير مغطي من الإعتمادات المستندية مبلغ ١ ٤٤١ ٨٥٧ جنيه مصري.

٣٠- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة للشركة 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:

المبلغ	البيان
جنيه مصري	أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٧٣ ١٣٠ ٥٦٤	أرباح مرحلة من عام ٢٠١٣
٢١٣ ٠٩٥ ٣٩١	توزيعات المساهمين الفترية خلال عام ٢٠١٤
(١٦٤ ٠٢٧ ٣٩٦)	توزيعات العاملين الفترية خلال عام ٢٠١٤
(٣ ٣٤١ ٣٩٩)	الإحتياطي القانوني *
(٣٧ ٣١٣ ٠٥٦)	الربح القابل للتوزيع
٣٨١ ٥٤٤ ١٠٤	تم توزيعه كالتالي:
(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)	حصة المساهمين في الأرباح
(٢ ١٨٥ ١٨٧)	حصة العاملين في الأرباح
١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦	أرباح مرحلة للعام التالي
(٢٤ ٠٢٢ ٩٩٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
١٧٨ ٨٩٤ ٢٣٢	دائنو توزيعات

* 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.

٣١- 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 صدر القانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ لتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤. وتم نشر القانون في نفس تاريخ صدوره ليكون فعال في اليوم التالي لتاريخ نشره.

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.

إعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تم أخذ أثر هذا التعديل في الإعتبار للضريبة على أرباح شركات الأموال، فضلا عن الضرائب المترتبة من الفروق المؤقتة.

٣٢- 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 السابقة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من تاريخ العمل بهذا القرار. وتم نشر هذا القرار في الجريدة الرسمية، ليكون ساري المفعول اعتباراً من اليوم الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦ ويتم تطبيقه على المنشآت التي تبدأ السنة المالية بها في أو بعد هذا التاريخ.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريا ماجارينا

Jose Maria

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

Alan Hestek