

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجموع المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٢١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع للمنشأة في ٢١ مارس ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٦ مايو ٢٠١٦

محمد صالح

مراقب الحسابات

كاتبه مجدى صالح

سجل تجاري رقم (٨٥٠)

سجل الهيئة العامة للإقابة المالية رقم (٦٩)

مجلس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإيجترا وويلز

**الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٦**

المعدلة (إيضاح رقم ٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح رقم
	جنيه مصري	جنيه مصري	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
	٢ ٥٤٦ ١٥٢ ٩٦٦	٢ ٥٠٦ ٠٧٥ ٦٠٤	(٦)
	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	١٢٨ ٣٧٠ ٩٤٩	(٧)
	١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	١٠٣ ٥٤٣ ٠٢٤	(٨)
	٩٥٨ ٣٦٤	١ ١٤٣ ٠٢٨	(٩)
	<u>٢ ٧٨١ ٠١٠ ٣٩٦</u>	<u>٢ ٧٣٩ ١٣٢ ٦٠٥</u>	
<b>الأصول المتداولة</b>			
	١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦	١٨١ ٠٣٦ ٢٩٥	(١٠)
	٦٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٨٩ ٤٨٨ ١٣٦	(١١)
	-	١٠١ ٩٧٠	(١٢)
	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩	(١٣)
	<u>٦٤٢ ٦٧٤ ٤٥٩</u>	<u>٦١٣ ٦٤٨ ٩٩٠</u>	
	<u>٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥</u>	<u>٣ ٣٥٢ ٧٨١ ٥٩٥</u>	
<b>حقوق الملكية</b>			
	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٨)
	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٥٦ ١٣١ ١٩٦	
	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	٤٥٨ ٣٧٠ ٤٠٧	
	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	
	<u>١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٣</u>	<u>١ ٤٠٦ ١٢٤ ٦٤٤</u>	
	١٣ ٧٠٢	١٥ ٣٨٢	(٢٥)
	<u>١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥</u>	<u>١ ٤٠٦ ١٤٠ ٠٢٦</u>	
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
	٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٥٢٠ ٢٤٩ ١٣٢	(١٦)
	٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٦٢١ ٧٣٦	(١٩)
	٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٨٣ ٠٣٠ ٥٠٠	(١٧)
	<u>١ ٠٨٨ ٥٩٥ ٩٧٣</u>	<u>١ ٢٣٥ ٩٠١ ٣٦٨</u>	
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	١٦ ١٩٣ ٩٢٣	(١٤)
	١ ٧١٤ ٣١٧	١ ٢٥٩ ٤٦٥	(١٦)
	٧١ ٥٥٦ ١٨٨	٨٢ ٢٧٠ ٤٩٨	(٢٤)
	٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٣٩٥ ٨١٣ ١٧١	(١٥)
	٥١ ٩٥٧ ٢٩١	٧ ٢١١ ١٤٤	(١٢)
	٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	١٢٥ ٨١٠ ٠٠٠	(١٦)
	٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٨٢ ١٨٢ ٠٠٠	(١٧)
	<u>٩٦٣ ٠٩٤ ١٧٧</u>	<u>٧١٠ ٧٤٠ ٢٠١</u>	
	<u>٣ ٤٢٣ ٦٨٤ ٨٥٥</u>	<u>٣ ٣٥٢ ٧٨١ ٥٩٥</u>	

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجارينيا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الشركة العربية للأمنيت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المعدلة (إيضاح رقم ٢)	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح
<u>حنيه مصري</u>	٥٨٩ ٧٤٤ ٥٥٦	٥٥٢ ٤٧٤ ١٩٣	رقم (٢٠)
( ٤٣٤ ٧١٢ ٤٤١ )	( ٣٩٣ ٦٩٧ ٠٨٦ )	( ٢١ )	صافي المبيعات بخصم
١٥٥ ٠٣٢ ١١٥	١٥٨ ٧٧٧ ١٠٧	(٢١)	تكلفة المبيعات
(١٨ ٣٧٨ ٠٧٥)	(١٦ ٥٧٢ ٥٨٧)	(٢٢)	مجمل الربح (بخصم) / يضاف
-	( ٣٥٠ ٠٠٠ )	(١٤)	مصرفات عمومية وإدارية
٣٩٠ ٢٨٢	١٨٦ ٥٩٥	(١٤)	مخصصات
١٦٣ ٧٤٦	٦٩٤ ٣٢٣	(١٤)	إيرادات الأخرى
١٣٧ ٢٠٨ ٠٦٨	١٤٢ ٧٣٥ ٤٣٨	(١٤)	فوائد دائنة
(١٩ ٣٩٩ ١١٥)	(٢٠ ٢٩٩ ٦٨٨)	(٢٣)	الأرباح الناتجة من التشغيل (بخصم) / يضاف
(٣٠ ٥٤٤ ٩٥١)	(٧٥ ٩٠٥ ٦٦٩)	(٢٣)	مصرفات تمويلية
٢٥٥ ١٠٨	١٨٤ ٦٦٤	(٩)	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٨٧ ٥١٩ ١١٠	٤٦ ٧١٤ ٧٤٥	(٩)	نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
(٣٠ ١٤٩ ٠٨١)	(١٢ ٥٦٩ ٤٢٤)	(٢٤)	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩	٣٤ ١٤٥ ٣٢١	(٢٤)	ضريبة الدخل
٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	(٢٤)	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
١٧٠٨	١٦٨٠	(٢٥)	بوزع على النحو التالي:
٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩	٣٤ ١٤٥ ٣٢١	(٢٥)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٠,١٥	٠,٠٩	(٢٦)	نصيب الحقوق غير المسيطرة
٠,١٥	٠,٠٩	(٢٦)	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,١٥	٠,٠٩	(٢٦)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماريما ماجارينا

*Jose Maria*

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

*Alan*

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩	٣٤ ١٤٥ ٣٢١	صافي أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩</u>	<u>٣٤ ١٤٥ ٣٢١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ خوسيه ماري ماجارينا



المدير المالي

أ/ آلان هستيك



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المحممة

عم الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي	حقوق غرد، المستطرة		إجمالي حقوق الملكية		أرباح الفترة / العام		أرباح مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال المدفوع		إيضاح رقم
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٧ ٧٠٧ ٧٥٤	٩ ١٥٩	١ ٢٩٧ ٦٩٨ ٥٩٥	-	٤١٠ ٧٥٥ ٥٧٦	١٢٩ ٤٦٣ ٦١٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠							الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	-	(٧٦ ٦٤٥ ٤٥٣)	-	-	(٧٦ ٦٤٥ ٤٥٣)	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٥)	-	(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٥)	-	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	-	-	(٢٠٢ ٩١٧ ٢٢٥)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٥٧ ٣٧٠ ٠٢٩	١ ٧٠٨	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ١٥٢ ١٦٠ ٥٥٨	١٠ ٨٦٧	١ ١٥٢ ١٤٩ ٦٩١	١ ١٥٢ ١٤٩ ٦٩١	١٨١ ١٩٢ ٨٩٨	١٨١ ١٩٢ ٨٩٨	١٨١ ١٩٢ ٨٩٨	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١٣ ٧٠٤	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٢	١ ٣٧١ ٩٨١ ٠٠٢	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	١٨١ ١٦٨ ١٤٧	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	١٥٦ ١٠٩ ٠٧٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ - المعدلة
-	-	-	-	(٢٢ ١٢٤)	(٢٢ ١٢٤)	(٢٢ ١٢٤)	٢٢ ١٢٤	٢٢ ١٢٤	٢٢ ١٢٤	-	-	-	إعادة توزيع من الأرباح المرحلة إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤)	(٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤)	(٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤)	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	٢٧٧ ٢٢٤ ٣٨٤	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٣٤ ١٤٥ ٣٢١	١ ٦٨٠	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٤٠٦ ١٤٠ ٠٢٦	١٥ ٣٨٢	١ ٤٠٦ ١٢٤ ٦٤٤	١ ٤٠٦ ١٢٤ ٦٤٤	٤٥٨ ٣٧٠ ٤٠٧	٤٥٨ ٣٧٠ ٤٠٧	٤٥٨ ٣٧٠ ٤٠٧	١٥٦ ١٣١ ١٩٦	١٥٦ ١٣١ ١٩٦	١٥٦ ١٣١ ١٩٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
القوسية ماريا ماجارينا

*Maria*

المدير المالي  
/ آلان مستيك

*Alan*

**الشركة العربية للأسمنت**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة التدفقات النقدية المجمعة**  
**عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**

المعدلة (إيضاح رقم ٢)	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٧ ٥١٩ ١١٠	٤٦ ٧١٤ ٧٤٥			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				<b>تسويات</b>
٤٣ ٠٩٠ ٤٥٢	٤٣ ٩٩٦ ٠٨٤	(٦)		إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٥٥٢ ٨٧٨	٥ ٥٩٩ ٢٣٥	(٨)		إستهلاك الأصول غير الملموسة
( ١٦٣ ٧٤٦)	( ٦٩٤ ٣٢٣)			فوائد دائنة
١٩ ٣٩٩ ١١٥	٢٠ ٢٩٩ ٦٨٨	(٢٣)		مصروفات تمويلية
-	٣٥٠ ٠٠٠	(١٤)		مخصصات
( ٢٥٥ ١٠٨)	( ١٨٤ ٦٦٤)	(٩)		نصيب الشركة في أرباح المشروع المشترك
٢٨ ٣٠١ ٣٢٢	٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨			خسائر فروق تقييم عملات أجنبية*
١٨٣ ٤٤٤ ٠٢٣	١٨٥ ٣٠٦ ١١٣			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩٢ ٤٣٣ ٤٨٠)	١٧ ٣٠٣ ٥٤١			النقص / (الزيادة) في المخزون
(٥٤ ٠٨٩ ١٧٢)	(٢٣ ٤٤٠ ٤٠٧)			(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	( ١٠١ ٩٧٠)			النقص في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٠٠ ٨٠٢ ٦٣٥	(١١٧ ٤١٨ ٩٧٥)			الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
( ١ ٥٣٣ ٠٠٦)	١ ٢٥٣ ٨٥٣			الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٣٦ ١٩١ ٠٠٠	٦٢ ٩٠٢ ١٥٥			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٥ ١٠٧ ٩٢٤)	(٣ ٩١٨ ٧٢٢)	(٦)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة
(١٠ ٣١٥ ٧٨٧)	(٣ ٦١٤ ١٤٢)	(٧)		مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ
١٦٣ ٧٤٦	٦٩٤ ٣٢٣			فوائد محصلة
(١٥ ٢٥٩ ٩٦٥)	(٦ ٨٣٨ ٥٤١)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٠ ٥٦٦ ٩٢٨)	(٢١ ٦٠٧ ٥٠٠)			المسدد من مديونية رخصة التشغيل والكهرباء
(١٩ ٥٧٤ ٠٧٦)	(١٦ ٧٣٧ ٢٠٨)			فوائد مدفوعة
(٤١ ٤٦٨ ١١٦)	(٦ ٥٢٨ ٣٥٩)			صافي التغير في القروض*
-	(٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠)			توزيعات الأرباح المدفوعة
-	( ٤٥٤ ٨٥٢)			مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٨١ ٦٠٩ ١٢٠)	(٩١ ٣٢٧ ٩١٩)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٩ ٣٢١ ٩١٥	(٣٥ ٢٦٤ ٣٠٥)			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٥٩ ٢٦٢ ٥٥٩	٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤			النقدية وما في حكمها في أول العام
١٩٨ ٥٨٤ ٤٧٤	٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩	(١٣)		النقدية وما في حكمها في آخر العام

**المعاملات غير النقدية**

\* تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بفروق العملة غير المحققة والخاصة بالقروض بمبلغ ٦٩ ٢٢٥ ٣٤٨ جنيه مصري.

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/خوسيه ماري ماجارينا

*Jose Maria*

المدير المالي

أ/ آلان هستيك

*Alan*

## الشركة العربية للأسمنت

### شركة مساهمة مصرية

#### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

#### ١- النشاط والتأسيس

- تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة.
- المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات للفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء والنقل البرى لجميع منتجات الشركة ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار احكام قانون ضمانات وحواجز الأستثمار.
- تم إعتقاد القوائم المالية المجمعة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ مايو ٢٠١٦.

#### 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- تطبيقات معايير المحاسبة المصرية

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستشار رقم ١١٠ لعام ٢٠١٥ الخاص بإصدار معايير المحاسبة المصرية الجديدة - (المشار إليها فيما بعد بالمعايير المحاسبية الجديدة) - والتي تحل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.
- وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزيرة الاستثمار رقم ٥٣ لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلي معايير المحاسبة الجديدة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) فيما يتعلق بأحكام المرحلة الإنتقالية لبعض معايير المحاسبة الجديدة.
- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة، وفيما يلي أهم التعديلات والتي تطبق علي الشركة وتأثيرها علي القوائم المالية إن وجدت:



## معيار المحاسبة المصري، رقم (١) المعدل - عرض القوائم المالية

### قائمة المركز المالي

- لا تتطلب تعديلات المعيار رقم (١) عرض رأس المال العامل، وقد قامت الشركة بإعداد وعرض قائمة المركز المالي طبقاً للمعيار المعدل.
- تتطلب تعديلات المعيار رقم (١) إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي (قائمة ثالثة للمركز المالي) تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضه في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو إعادة تبويب.
- قامت الشركة بتطبيق المعيار الجديد رقم (٤٣) الترتيبات المشتركة وفقاً لأحكام الانتقالية الواردة في المعيار رقم (٤٢)، والموضح أكثر تفصيلاً أدناه. وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك. يتطلب مثل هذا التطبيق عرض قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضه (١ يناير ٢٠١٥). ولم تعرض الشركة القائمة الإضافية المطلوبة في ١ يناير ٢٠١٥ وكذلك لم يتم الإفصاح عن أثر التطبيق لسياسة محاسبية بأثر رجعي وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء وذلك لعدم أهمية الأثر على القوائم المالية للمجموعة (يرجع الي إيضاح ٩ أكثر تفصيلاً).

### قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

- يتطلب المعيار المعدل من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل.

### معيار المحاسبة المصري، رقم (١٠) المعدل - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- ألغت تعديلات المعيار (١٠) نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.
  - يتم عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين الحالية والمقارنة، وقد قامت الشركة بعرض الفترة الحالية والفترة المقارنة لحركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها.
- ### معيار المحاسبة المصري، رقم (١٤) المعدل - تكاليف الاقتراض
- ألغت تعديلات المعيار (١٤) المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة علي الأصول المؤهلة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

### معيار المحاسبة المصري، رقم (٢٠) المعدل - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعنصر التاجير التمويلي

- أصبحت سيارات الركوب المستأجرة داخل نطاق تعديلات المعيار (٢٠)، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

### معيار المحاسبة المصري، رقم (٢٣) المعدل - الأصول غير الملموسة

- ألغت تعديلات المعيار (٢٣) خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

### معيار المحاسبة المصري، رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية، وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

### معيار المحاسبة المصري، رقم (٤٣) الترتيبات المشتركة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٣) الترتيبات المشتركة يحدد مبادئ لإعداد التقارير المالية من قبل أطراف لترتيب مشترك، هذا المعيار الجديد حل محل معيار المحاسبة المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة، كما أن هذا المعيار الجديد يصنف الترتيبات المشتركة إلى نوعين - العمليات المشتركة والمشروعات المشتركة.

- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. ويطلق على هؤلاء الأطراف المشغلين المشتركين.
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم اصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.
- تختلف المحاسبة الأولى واللاحقة للعمليات المشتركة عن المشروعات المشتركة. تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (التجميع النسبي لم يعد مسموحاً به). وتم المحاسبة عن العمليات المشتركة بأن يعترف كل مشغل مشترك فيما يتعلق بحصته في العملية المشتركة بأصوله (بما في ذلك نصيبه في الأصول المشتركة)، والتزاماته (بما في ذلك اية التزامات يتم تحملها مشاركة)، وإيراداته من بيع نصيبه أو حصته في نتائج العمليات المشتركة، ونصيبه في الإيرادات من بيع نتائج العمليات المشتركة، ومصروفاته (بما في ذلك نصيبه في المصروفات التي تم تحملها بصورة مشتركة)، وعلي المشغل المشترك ان يعالج محاسيباً الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المرتبطة بحصته في العملية المشتركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة على تلك الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التويب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٤٣). قررت الشركة ان استثمارها في شركة أندلس ريلانس للتأمين يجب تويبه كاستثمار في مشروع مشترك وان يتم محاسبته عنه بطريقة حقوق الملكية في القوائم المالية للمجموعة، في حين ان تويبه كان يتم وفقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم محاسبته باستخدام التجميع النسبي.
- تم تطبيق التغيير في المحاسبة عن الاستثمار في شركة أندلس ريلانس للتأمين وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار رقم (٤٣)، وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في ترتيب مشترك (يرجع الي إيضاح ٩ أكثر تفصيلاً).

#### معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٥) قياس القيمة العادلة ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية

##### ٣-١ اطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلي المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة أو معاملات معينة.

##### ٣-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عادة ما تعتمد التكلفة التاريخية على القيمة العادلة للمبالغ المستخدمة عند تبادل السلع والخدمات. فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

##### ٣-٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة العربية للأسمت (الشركة الأم) الشركات التابعة لها (المشار إليها فيما بعد بالمجموعة) التي تسيطر عليها الشركة الأم وتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي:
  - تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
  - حقوق المساهمين غير المسيطرين تمثل حقوق الأقلية تم فصلها من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة في بند منفصل بالقوائم المالية للمجموعة وتم احتساب حقوق الأقلية (حقوق المساهمين غير المسيطرين) في أصول والتزامات الشركات التابعة.

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التالية:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية وحقوق التصويت	التصنيف	اسم الشركة
	٣١ مارس ٢٠١٦		
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
إعادة الهيكلة الإدارية للشركات والنقل البرى للبيضان وإعداد دراسات الجدوى للمشروعات وإدارة المشروعات والتصدير	٩٩% / ٩٩%	شركة تابعة	شركة إية سى سى للإدارة والتجارة
إقامة وتشغيل محطة لخلط وإنتاج المنتجات الأسمنتية والخرسانية وتجارة الخرسانة الجاهزة ومواد البناء	٩٩,٩٩% / ٩٩,٩٩%	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة

### ٤-٣ ترجمة العملات الأجنبية

#### عملة التعامل والعرض

يتم قياس بتود القوائم المالية المجمعة باستخدام العملة الأساسية فى البيئة الاقتصادية 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

### ٥-٣ 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 والإنتقال	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 المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع إستردادها.

أرباح أو خسائر الإستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها فى قائمة الدخل. تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل، ويهلك 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 ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للخط.

### ٦-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاه بشكل منفرد أولياً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر. يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل. ويتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية. تتمثل الأصول غير الملموسة في إتفاقية رسوم توليد الكهرباء ويتم استهلاكها على ١٠ سنوات بإتباع طريقة القسط الثابت.

### ٨-٣ الإستثمارات في المشروعات المشتركة

- يكون المشروع المشترك ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في المشروعات المشتركة. السيطرة المشتركة هي إتفاق تعاقدي بالإشتراك في السيطرة على ترتيب ما، والتي توجد فقط عندما تتطلب القرارات المرتبطة بالأنشطة موافقة بالإجماع للأطراف المشتركة في السيطرة.

- يتم المحاسبة عن الإستثمارات في المشروعات المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية للمجموعة. وفي ظل طريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الأولي في القوائم المالية بالتكلفة ثم يتم تعديل التكلفة بنصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل الآخر في المشروع المشترك.

- في حالة أن نصيب الشركة الأم من الخسائر في المشروع المشترك يزيد عن الحصة في المشروع المشترك بإستخدام طريقة حقوق الملكية (والتي تتضمن أية أنصبة طويلة الأجل والتي في جوهرها تمثل جزء من صافي الإستثمار في المشروع المشترك)، فالمجموعة ستوقف عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية إلى المدى الذي تحصل فيه المجموعة تعهدات قانونية أو حكومية أو القيام بسداد مدفوعات نيابة عن المشروع المشترك.

- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة والمشروع المشترك إلى المدى التي تكون الحصص في المشروع المشترك غير مرتبطة بالمجموعة.

### ٩-٣ 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 تغطي 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 أعطي. 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 الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويعترف بهذة الإلغاءات في قائمة الدخل المجمع.

### ٣-١٠ اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد إذا ما كان هناك دليل موضوعي علي أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإقرار الأولي بالأصل وأثر علي التدفقات النقدية في المستقبل المقدر لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### ٣-١١ المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل. صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع. يتم الإقرار بالإنخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية أو رد الإنخفاض في المخزون الناتج من الأرتفاع في صافي القيمة البيعية ضمن تكلفة للنشاط بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها.

يتم تحديد التكلفة لبند المخزون على النحو التالي

- أ- مخزون الخامات: طريقة المتوسط المتحرك.
- ب- مخزون قطع الغيار والمهمات: طريقة المتوسط المتحرك.
- ج- مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل: تكلفة المواد، الأجر المباشرة، التكاليف الأخرى المباشرة، والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة.

### ٣-١٢ النقدية وما في حكمها

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

### ٣-١٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-١٤ القروض

- تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض، وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفروق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الإقتراض باستخدام 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.

### ٣-١٥ الضرائب

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 إلتزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

#### الضريبة المؤجلة

يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والإلتزامات طبقاً للقواعد الضريبية. يتم الإقرار بوجه عام بالإلتزام الضريبي المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، كما يتم الإقرار بوجه عام بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف 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 الريح 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 الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب استرشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ أعداد 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 والالتزامات. 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 بضررائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتتوى 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.

#### **٣-١٦ الدائنون التجاريون**

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

#### **٣-١٧ التأجير التتمولي**

- يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار، وكان عند 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 فتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المعاملة.

#### **٣-١٨ مزايا العاملين**

##### حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠٪ من الأرباح النقدية التي يقرر توزيعها بحد أقصى المربيات 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 ولا تحتل التنفيذ على أساس إلزامي ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزامات. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية لتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

#### **٣-١٩ المخصصات**

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

### ٢-٣-٢٠ تحقق الإيراد

- تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو قابل للإستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
- يتم الإحتراف بالإيراد عندما تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري ويمكن 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 المحضلة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والتركيبات الخاصة بكل منهما.

### مبيعات البضائع

- يتم الإحتراف 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 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.

### إيرادات الفوائد

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

### إيراد للتوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في إستلامها.

### ٢١-٣ تكلفة الإقتراض

- يتم رسلة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة لة أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها المجموعة لإقتراض الأموال.

### ٢٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير.

### ٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة بالطريقة غير المباشرة.

### ٢٤-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٥-٣ الإحتياطي القانوني

- طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للمجموعة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء على إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين. وفيما يلي بيان بالنسب المقدرة للشركات:

النسبة	الشركة
١٠٪	الشركة العربية للأسمنت
١٠٪	شركة أندلس للخرسانة
٥٪	شركة أية سى سى للإدارة والتجارة

#### ٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر علي قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إقصاحات وكذا الإقصاح عن الإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد تنشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية علي القيمة الدفترية للأصول أو الإلتزامات المتأثرة في الفقرات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من إفتراضات بشكل مستمر. ويتم الإعتراف بالتعديلات التي تطرأ علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً علي القوائم المالية للشركة:

#### 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 الاقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقي من الأعمار الاقتصادية 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 المبينة والنهائية فإن هذا الاختلاف يؤثر على ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة في هذه السنوات.

#### ج- الأصول غير الملموسة - الأعمار الإنتاجية

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

#### ٥- إدارة المخاطر المالية

##### ١. عناصر المخاطر المالية

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

##### أ- مخاطر السوق

##### مخاطر العملات الأجنبية

- تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

- الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ القوائم المالية:

الصافي	الصافي	إلتزامات	أصول	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٣٩ ٨٣١ ١٣٢)	(٥٨٢ ٥٩٨ ٩٦٥)	(٥٩٦ ٩٤٧ ٥٨٠)	١٤ ٣٤٨ ٦١٤	دولار أمريكي
(١٨ ٩٢٣ ٨٢٠)	(٢٥ ٧٣٨ ٦٠٢)	(٢٥ ٨٦٤ ٦٦٧)	١٢٦ ٠٦٦	يورو



وفيما يلي متوسط أسعار الصرف خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	جنيه مصري / دولار
٧,٧٠	٨,٠٩	جنيه مصري / يورو
٨,٦١	٨,٩٣	

تراجع الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية الناشئة من تقلبات سعر الجنيه المصري أمام العملات الأجنبية المختلفة ويصنف خاصة فيما يتعلق بالدولار أمريكي واليورو. عند حدوث تراجع قدره ١٥% بالجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي واليورو فإنه قد يؤدي إلي أثر سلبي علي قائمة الدخل بمبلغ ٦٤٠ ٤٥٧ ٩٨ 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 مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٢٦ ٢٥٠ ١٠١٠ جنيه مصري مقابل ٦٣٧ ٥٤٥ ٩٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### ب- مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان. ويوجد لدى المجموعة سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات من البضائع قد تمتعت 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 بإستخدام نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي القروض والإلتزامات وبنوك سحب على المكشوف 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 ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	القروض (إيضاح رقم ١٦)
٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	٦٤٦ ٠٥٩ ١٣٢	الإلتزامات أخرى (إيضاح رقم ١٧)
٤٨٦ ٨٢٠ ٠٠٠	٤٦٥ ٢١٢ ٥٠٠	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح رقم ١٦)
١ ٧١٤ ٣١٧	١ ٢٥٩ ٤٦٥	يخصم: النقدية وما في حكمها (إيضاح رقم ١٣)
(٣٧٩ ٢٠٦ ٦٢٤)	(٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩)	صافي الديون
٦٧٣ ٢٠٩ ٣٣٠	٧٦٩ ٥٠٨ ٥٠٨	حقوق الملكية
١ ٣٧١ ٩٩٤ ٧٠٥	١ ٤٠٦ ١٤٠ ٠٢٦	إجمالي رأس المال
٢ ٠٤٥ ٢٠٤ ٠٣٥	٢ ١٧٥ ٦٤٨ ٥٣٤	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال
%٣٣	%٣٥	

#### ٣. تقدير القيمة العادلة

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

١- الأصول الثابتة (بالصافي) - (المحلى وضاح ٢)

التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى	التاريخ:	المحلى
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦
٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠١٥	٠٠ ٢٤٣ ٤٣٦

ويوزن وتجارى وتكافى من الدرجة الأولى مع برية الإيزار لصالح البنك الأمي المصري ومنها القروض المودعة من البنك وذلك على أرضين المساح وما عليها من مباني وإنشاءات حاليا ويستهدف وتغير التورمات المادية والمالية للمستهلكة لشركة كذا هو مشار والتفصيل (بالإيضاح رقم ١٦).

- قامت الشركة وفقا لقروض المودعة من البنك الأمي المصري والبنك بوفيقه تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وتوريد الإنتاج المزمع بصفة 2110 من كامل مبلغ القروض لصالح البنك بإختيار البنك المستفيد الأول والمرتبة من هذه الوثائق.

- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على السواج والسيارات وبيلا القياسية.

شركة ثورية للاستثمار - شركة مساهمة مصرية

الإجراءات الخاصة بالحرم المالية الدورية المعتمدة

من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

**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 (٣-١٧) وفيما يلي عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦١ ٩١٢ ٣٩٢	٦١ ٩١٢ ٣٩٢	إجمالي مدفوعات الإيجار التعاقدية
١	١	إجمالي القيمة الشرائية عند إنتهاء الإيجار
٥ سنوات	٥ سنوات	متوسط العمر الإنتاجي
		<b>اللتزامات عقود إيجار تمويلي</b>
		بلغت إلتزامات عقود التأجير التمويلي كالتالي:
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٥٦٢ ٩١٥	٧ ٤٥٧ ٢١٠	أقل من عام
٣ ٨٤٥ ٩٦٨	٣ ٢١٦ ٠٢٢	أكثر من عام وأقل من عامين
٣ ٧٠٢ ٥٨٤	٢ ٩٧٩ ٠١٥	أكثر من عامين
<u>١٨ ١١١ ٤٦٧</u>	<u>١٣ ٦٥٢ ٢٤٧</u>	

**٧- مشروعات تحت التنفيذ**

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٩ ٤١٠ ٠٧٢	١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٥١ ٣٨١ ١٢٠	٣ ٥٠٦ ٥٣٣	الإضافات
١ ٣١٩ ٠١٢	١٠٧ ٦٠٩	دفعات مقدمة للموردين
(٢٧ ٣٥٣ ٣٩٧)	--	المحول للأصول الثابتة
<u>١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧</u>	<u>١٢٨ ٣٧٠ ٩٤٩</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٤٦٢ ٤٩٥	١٣ ٦٣٥ ٢٥٥	مباني
١٠٨ ٦٣٦ ٧٦٣	١١١ ٢٨٩ ٥٤٨	آلات ومعدات
٣ ٣٣٨ ٥٣٧	٣ ٣٣٨ ٥٣٧	معدات تكنولوجيا وتركيبات
١ ٣١٩ ٠١٢	١٠٧ ٦٠٩	دفعات مقدمة للموردين
<u>١٢٤ ٧٥٦ ٨٠٧</u>	<u>١٢٨ ٣٧٠ ٩٤٩</u>	

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

٨- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٦ في ٣١ مارس
٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	مجمع الإستهلاك
(٩٣ ٥٣٧ ٧٤١)	(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٢ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٩٩ ٢٣٥)	إستهلاك الفترة / العام
(١١٦ ٠٥٧ ٧٤١)	(١٢١ ٦٥٦ ٩٧٦)	إجمالي مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٠٩ ١٤٢ ٢٥٩	١٠٣ ٥٤٣ ٠٢٤	صافي القيمة المكتسبة في آخر الفترة / العام

تتمثل الأصول غير الملموسة في 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 الاستثمارية 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.

٩- استثمارات في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة الملكية	بلد	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	وحقوق التصويت / %	التسجيل	شركة أندلس ريلانيس للتعدين ش.م.م
٩٥٨ ٣٦٤	١ ١٤٣ ٠٢٨	%٥٠	مصر	
٩٥٨ ٣٦٤	١ ١٤٣ ٠٢٨			

- قامت الشركة بمراجعة استثماراتها في الترتيبات المشتركة وتم تقدير التقييم وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٣)، قررت الشركة أن استثمارها في شركة أندلس ريلانيس للتعدين يجب تبويبه كاستثمار في مشروع مشترك وأن يتم محاسبته عنه بطريقة حقوق الملكية في القوائم المالية للمجموعة، في حين أن تبويبه كان يتم وفقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة وكان يتم محاسبته باستخدام التجميع النسبي، ولا يوجد أثر على مجموع حقوق الملكية للمساهمين في القوائم المالية للمجموعة.

- تم تطبيق التغيير في المحاسبة عن الاستثمار في شركة أندلس ريلانيس للتعدين وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار رقم (٤٣)، تم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتعكس التغيير في المحاسبة عن استثمارات الشركة في تركيب مشترك.

- وفيما يلي البيانات المالية التي ظهرت بالقوائم المالية لشركة أندلس ريلانيس للتعدين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول غير المتداولة
٣ ٧٧٧ ٦٣٣	٦ ٦١٢ ٤٣٦	٧ ٣٩٥ ٨٩١	الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٩٩	١٣ ٠٥٠	١٤ ٥٥٧	
(٣ ١٩٦ ٤٥٥)	(٤ ٧٠٨ ٧٥٩)	(٥ ١٢٤ ٣٩٣)	

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٤  
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١٥  
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١٦  
جنيه مصري

٦ ٩٨٠ ٥٣٣  
(٦ ٨٤٤ ٥٠٨)  
١١٩ ٠٧١

٩ ٢١٩ ٦٠١  
(٨ ٦٨٨ ٤٧٢)  
٥١٠ ٢١٧

١٥ ٤٠٨ ١٥٧  
(١٥ ٠٣٨ ٨٢٩)  
٣٦٩ ٣٢٨

إيرادات النشاط  
تكلفة الإيرادات  
صافي الربح بعد ضريبة الدخل

- تسويات للبيانات المالية الواردة عالية للوصول الى القيمة الدفترية للإستثمار في المشروعات المشتركة مقومة بطريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١٦  
جنيه مصري

٥٨٣ ٠٥٢  
%٥٠  
٢٩١ ٥٢٦

١ ٩١٦ ٧٢٧  
%٥٠  
٩٥٨ ٣٦٤

٢ ٢٨٦ ٠٥٥  
%٥٠  
١ ١٤٣ ٠٢٨

صافي أصول المشروع المشترك  
نسبة الملكية في المشروع المشترك  
إستثمارات في مشروعات مشتركة

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١٦  
جنيه مصري

١١٨ ٦٩٠ ٣٩١  
١٦ ١٤ ٩٩٦  
٣١ ٥١٣ ١٣٠  
١ ٣٩٧ ٤٢٦  
٣٠ ٧٢٣ ٨٩٣  
١٩٨ ٣٣٩ ٨٣٦

٩١ ٠٧١ ٧١٣  
٢٠ ٥١٨ ٥٥٩  
٣١ ٩٣٧ ٠٨١  
٢ ٩٨٦ ٧٥١  
٣٤ ٥٢٢ ١٩١  
١٨١ ٠٣٦ ٢٩٥

مواد خام ووقود  
مواد تعبئة وتغليف  
قطع غيار  
إنتاج تحت التشغيل  
إنتاج تام

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١٦  
جنيه مصري

٢٦ ٢٤٥ ٠٦٠  
٢٣ ٨١٣ ٢٤١  
٨ ٤٢٠ ٥٦٦  
٤ ٧٠٧ ٥٤٧  
٥ ٥٠٠ ٠٣٢  
٥٣٢ ٩٨٦  
٢ ٢٦٥ ٤٨٨  
٣٠٧ ٦٩٧  
٣٤ ٠٤٩  
٧١ ٨٢٦ ٦٦٦

٤٦ ٦٠٦ ١٨٨  
٢٣ ٨١٣ ٢٤١  
٩ ٧١٣ ٧٥٢  
٣ ٣٦٩ ٦٥١  
٥ ٧٤٤ ٥٨٤  
٥٠١ ٧١٠  
٣ ٤٢٤ ٦١٤  
٢ ٣٩٣ ٨٩٩  
٣٤ ٠٤٩  
٩٥ ٦٠١ ٦٨٨

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

بخصم

الإنخفاض في المدينون

١٢- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة  
- الحسابات المدينة لدى أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
--	١٠١ ٩٧٠
--	١٠١ ٩٧٠

شركة إيفولف

- الحسابات الدائنة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٥٤ ١٦٣	١ ١٩٠ ٩١٧
--	٥ ٣٩٥ ١٥٦
٤٦ ٥٣٤ ٢٠٠	٦٢٥ ٠٧١
٤ ٣٦٨ ٩٢٨	--
٥١ ٩٥٧ ٢٩١	٧ ٢١١ ١٤٤

شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا  
شركة أندلس ريلانيس للتعددين  
شركة أريدوس خاتيفا  
شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة

- وفيما يلي بيان طبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٢٥٠ ٦٥٨	٣١٥ ٨٧٢	خدمات	المساهم الرئيسي	شركة أريدوس خاتيفا
٣٢ ٠٨٧ ٢٦٣	١٥ ٤٠٨ ١٥٧	مشتريات	مشروع مشترك	شركة أندلس ريلانيس للتعددين
١ ٠٤٥ ١٦٣	--	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا

- تقوم شركة أريدوس خاتيفا بتقديم خدمات استشارية للشركة العربية للأسمت.
- تقوم شركة أندلس ريلانيس للتعددين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمت.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمت.

- ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٠٦٦ ٦٠٨	٤ ٢٢٦ ٨٩٤
٧ ٧٠٨ ٨٨٤	١ ٩٢٦ ١٨٨
٢٤ ٧٧٥ ٤٩٢	٦ ١٥٣ ٠٨٢

بدلات أعضاء مجلس الإدارة  
أجور ومرتبوات أعضاء مجلس الإدارة

١٣- نقدية بالخزينة و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١١٢ ٧٢٢	٢ ٣٤٠ ٣٣٩
٣٦٧ ٩٨٤ ٧٢٣	٣٢٤ ٢٨٣ ٦٦٣
٤ ٢٠٠ ٩٨١	١٤ ٣١٠ ١١٩
١ ٩٨٨ ٤٦٨	١ ٩٨٨ ٤٦٨
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
%٠,٤٥	%٠,٧٠
%٥,٧١	%٦,١٠
٢١٤ يوم	١١٤ يوم

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

تتضمن النقدية مبالغ نقدية مجمدة لدى البنوك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥ ٢٨٢ ٨٨٨	١٩٣ ٠١٩ ٥٨٣
١٨٣ ٠٠٣ ٠٠٦	١٥٠ ٠٠٣ ٠٠٦
٣٧٨ ٢٨٦ ٨٩٤	٣٤٣ ٠٢٢ ٥٨٩

نقدية لدى البنوك  
نقدية مجمدة لدى البنوك\*

\* تتمثل أرصدة النقدية المجمدة لدى البنوك في قيمة الأقساط المستحقه بالعملة الأجنبية متضمنة الفوائد المستحقه عن هذه الأقساط، بالإضافة إلى هامش بنسبه من إجمالي الأقساط المستحقه تحسباً لزيادة سعر صرف العملة الأجنبية، حيث تم تجميد قيمة الأقساط المستحقه بالعملة الأجنبية لحين تدبيرها.

#### ١٤- المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٦	الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ١٩٣ ٩٢٣	--	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	مخصص مطالبات
١٦ ١٩٣ ٩٢٣	--	١٥ ٨٤٣ ٩٢٣	

- 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.

#### ١٥- دالون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٩ ٦٠٧ ٩٢٨	٢١٥ ٥٥٠ ٢٧٦	دالون تجاريون
١٧٣ ٣٧٧ ٤٥٣	١٠٢ ٠٣٠ ٠٨٥	عملاء دفعات مقدمة
١٥ ١٠٦ ٣٤٦	٣٠ ٢٦٤ ٩٥٦	رسوم تنمية مستحقة
٨٦٢ ٤٢٦	١٣ ٦٨٨ ٢٣٢	خصومات عملاء مستحقة
٧ ٧٩٣ ٩٩٤	٦ ٣١١ ٤٦٢	ضرائب مستحقة
٢٧ ١٧٤ ٠٢٦	١١ ٢٥٦ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٤ ٦٠٢ ٥٢٤	٤ ٦٠٢ ٥٢٤	تأمينات أعمال محتجزة
١٠ ٧٧٠ ٣٦١	١٢ ١٠٩ ٦٣٦	مصروفات مستحقة
٥٢٩ ٢٩٥ ٠٥٨	٣٩٥ ٨١٣ ١٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٦ ٢٩٧ ٤٠٠	١٢٥ ٨١٠ ٠٠٠
٣٥٧ ٥٨٤ ٢٣٧	٥٢٠ ٢٤٩ ١٣٢
٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	٦٤٦ ٠٥٩ ١٣٢

الجزء المتداول من القروض  
الجزء طويل الأجل من القروض

وتتمثل القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٥ ٨٦٤ ١٨٩	٢٨٨ ٢١٨ ١٠٥
٢٥٣ ٢٣٧ ٥٩٣	٢٩٧ ٢٨٦ ٣١٦
٦٤ ٧٧٩ ٨٥٥	٦٠ ٥٥٤ ٧١١
٥٦٣ ٨٨١ ٦٣٧	٦٤٦ ٠٥٩ ١٣٢

القرض (أ): متضمن فوائد مستحقة بمبلغ ٩ ٣٨٧ ١٨١ جنيه مصري للأقساط التي تم تأجيل سدادها  
القرض (ب): متضمن فوائد مستحقة بمبلغ ١٠ ٠٩٣ ٣٢٥ جنيه مصري للأقساط التي تم تأجيل سدادها  
القرض (ج)

#### القرض (أ)

- 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 هيكلية الأقساط المستحقة لئتم سداد المديونية على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعويضه كل ثلاثة أشهر ويتم سداده مع الأقساط وتعديل سعر العائد المطبق ليصبح بواقع هامش ربح ٤٪ فوق سعر الليبور ستة شهور.
- وبتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد الأقساط المستحقة على الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عندهم ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط لئتم سدادهم مع القسط الذي سيستحق السداد في أول أبريل ٢٠١٧.

#### القرض (ب)

- 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 هيكلية الأقساط المستحقة الخاصة بالجزء الدولار فقط من القرض لئتم سداد المديونية على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بخلاف العائد الذي يتم تعويضه 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 ٢١ مارس ٢٠١٦ وافق البنك الأهلي المصري على تأجيل سداد الأقساط المستحقة على الشركة في أول يناير ٢٠١٦ وكذا التي تستحق في أول أبريل ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الإجمالية حوالي ٨ مليون دولار أمريكي (عندهم ٤ أقساط) وكذا العوائد المستحقة على تلك الأقساط لئتم سدادهم مع القسط الذي سيستحق السداد في أول أبريل ٢٠١٧.



### القرض (ج)

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

### بنوك - سحب على المكشوف

- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ تم توقيع عقد تسهيل إئتماني بين البنك الأهلي المصري وشركة أندلس للخرسانة (إحدى الشركات التابعة) بالموافقة على منح تسهيل إئتماني بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لمدة عام واحد ويجوز أن يحدد هذا العقد لمدة أو مدد مماثلة بموافقة الطرفين بسعر فائدة بواقع ٢٪ فوق سعر الكوريندور إقراض وقد بلغ رصيد السحب على المكشوف ٤٦٥ ٢٥٩ ١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦.

### ضمانات القروض

- يوجد رهن عقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز لصالح البنك الأهلي المصري ضماناً لكافة القروض والتسهيلات الممنوحة من البنك وذلك على أرض الشركة وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً، وعدم بيع أو رهن أو تنازل أو تأجير أو تركيل بالبيع أو الرهن إلا بعد الحصول على 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 (ويصنفه 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 ألا تقل نسبة الجانب الأسباني في أي وقت من الأوقات عن ٥١٪ من قيمة رأس مال الشركة، وعدم إجراء الشركة أي تغيير في طبيعة أنشطتها أو شكلها القانوني أو هيكل الملكية إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تلتزم الشركة بإصدار وثائق تأمين ضد أخطار الحريق والأضرار المادية وإنقطاع العمال وأعطال الماكينات على 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 ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٩٦٨ ٠٠٠	٦٣ ٧٢٠ ٠٠٠	الجزء المتداول
١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	١٨ ٤٦٢ ٠٠٠	رخصة التشغيل
٨٦ ٤٣٠ ٠٠٠	٨٢ ١٨٢ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
		الإجمالي
٣٣٢ ٦٩٦ ٠٠٠	٣١٩ ٩٥٢ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل
٦٧ ٦٩٤ ٠٠٠	٦٣ ٠٧٨ ٠٠٠	رخصة التشغيل
٤٠٠ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٨٣ ٠٣٠ ٠٠٠	عقد توريد الطاقة الكهربائية
		الإجمالي

رخصة التشغيل

- بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٨ 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.
- وتنطبق 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 استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الإنتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.
- وقد بلغت قيمة الأقساط التي أستحققت ولم تسدد مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري شاملة الفوائد في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 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 حدة ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية أستحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٨- رأس المال

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

- 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 العادة (٦) من النظام الأساسي والتي تنص على أن رأس مال الشركة البالغ ٤٠٠ ٤٧٩ ٧٥٧ جنيه مصري موزع على ٧ ٥٧٤ ٧٩٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري ليصبح موزعاً على ٧٠٠ ٧٣٩ ٣٧٨ 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 المجددة 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 استثمار مباشر أو أحد الكيانات المتخصصة في الاستثمار أو شخص إحتياري 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.

#### ١٩- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل أو إلتزام

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٦٢١ ٧٣٦
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٦٢١ ٧٣٦

الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة

#### وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٢ ٤١٨ ٣٣٣	٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦
(٢١ ٧٩٦ ٥٩٧)	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٣٠ ٦٢١ ٧٣٦	٣٣٢ ٦٢١ ٧٣٦

الرصيد في أول الفترة / العام

الإلتزامات ضريبية مؤجلة محملة على قائمة الدخل (إيضاح ٢٤)

الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٠- صافي المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤٩ ٨٩٢ ٤٨٤	٦٣٣ ٦٤٥ ٦٥٨
١١ ٦٥٦ ٧٢٦	١٩ ٢٠٠ ٦٧٠
٧٦١ ٥٤٩ ٢١٠	٦٥٢ ٨٤٦ ٣٢٨
(١٧١ ٨٠٤ ٦٥٤)	(١٠٠ ٣٧٢ ١٣٥)
٥٨٩ ٧٤٤ ٥٥٦	٥٥٢ ٤٧٤ ١٩٣

مبيعات أسمنت

خدمات

إجمالي المبيعات

يخصم

خصومات ومردودات مبيعات

٢١- تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٠.٠٤٨.٠٥٥	٣٠٩.٠٥٦.٩٩	خامات
٤٣.٠٩٠.٤٤٦	٤٣.٩٩٥.٨١٧	إهلاكات صناعية
٥.٥٥٢.٨٧٧	٥.٥٩٩.٢٣٥	إستهلاك عقد توريد الطاقة
١٨.٣١٣.٥٥٨	١٧.٢٠٧.١٤٦	مصروفات صناعية غير مباشرة
(٩٢.٢٩٢.٤٩٥)	١٧.٨٣٨.٧٨٩	التغير في المخزون
<u>٤٣٤.٧١٢.٤٤١</u>	<u>٣٩٣.٦٩٧.٠٨٦</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٣٠٤.٤٦٩	٢.٠٨١.٨٤٥	أتعاب مهنية
٩.٦٢٧.٥٦٣	٨.٧٨٥.٤١٦	أجور ومرتبات
٧٥٦.٠٨٢	٧٦٧.٢٢٧	مصروفات أمن ونظافة
١.٠٣٦.١٨١	١.٢٠٠.٤٠٩	إيجارات
٦٩٣.٩٨٣	٣٣٢.٦٢١	مصروفات إنتقالات
٢.٦١٩.٩٣٥	٦.٠٦.٣٢٨	مصروفات تسويقية وعلاقات عامة
١.٣٣٩.٨٦٢	٢.٧٩٨.٧٤١	مصروفات أخرى
<u>١٨.٣٧٨.٠٧٥</u>	<u>١٦.٥٧٢.٥٨٧</u>	

٢٣- مصروفات تمويلية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥.٠٧٢.٦١٥	٥.٦٣٧.٦٧٢	فوائد قروض
١١.٢٥٦.٠٠٠	١١.٢٥٦.٠٠٠	فوائد تقسيط رخصة التشغيل
--	٦٣.٠٢٩	فوائد السحب على المكشوف
٣.٠٧٠.٥٠٠	٣.٠٧٠.٥٠٠	فوائد رسوم توليد الكهرباء
--	٢٧٢.٤٨٧	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
<u>١٩.٣٩٩.١١٥</u>	<u>٢٠.٢٩٩.٦٨٨</u>	

٢٤- ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٠٦٥.٠٠٠	١٠.٥٦٩.٤٢٤	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ١٩)
٢٤.٠٨٤.٠٨١	٢.٠٠٠.٠٠٠	ضرائب الدخل الجارية
<u>٣٠.١٤٩.٠٨١</u>	<u>١٢.٥٦٩.٤٢٤</u>	

٢٥- حقوق الأقلية (الحقوق غير المسيطرة)

بلغ رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٥ ٣٨٢ جنيهاً في ٣١ مارس ٢٠١٦ والذي يمثل نسبة ٠.٠١% في شركة أندلس للخرسانة ونسبة ١% في شركة آية سي سي للإدارة والتجارة.

أول المال	حقوق أقلية شركة تابعة مستحوذ عليها	الأرباح المرحلة	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير	(١ ٦٧٢)	١٢ ٨٧٤	١٣ ٧٠٢	٩ ١٥٩
صافي ربح الفترة	---	١ ٦٨٠	١ ٦٨٠	٤ ٥٤٣
٢ ٥٠٠	(١ ٦٧٢)	١٤ ٥٥٤	١٥ ٣٨٢	١٣ ٧٠٢

٢٦- نصيب السهم في صافي ربح الفترة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح الفترة	٣٤ ١٤٣ ٦٤١	٥٧ ٣٦٨ ٣٢١
نصيب العاملين في توزيعات الأرباح*	(١ ٢٩٣ ١٨٦)	(٤٠٧ ٨٤٩)
صافي ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٣٢ ٨٥٠ ٤٥٥	٥٦ ٩٦٠ ٤٧٢
نصيب السهم من صافي ربح الفترة	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
	٠.٠٩	٠.١٥

\* تم تقدير نصيب العاملين في توزيعات الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ على أساس ما تم سداداً مقدماً خلال الفترة.

٢٧- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة إلتزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠١٦ تجاه البنوك وضمانات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها إلتزامات جوهرية من خلال النشاط الإعتيادي للشركة فقد بلغ الجزء غير المغطى من الإلتزامات المستندية مبلغ ١ ٧٣١ ٨٢٤ جنيه مصري.

٢٨- 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 للأسمنتات

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 لإحكام 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 استخدام 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 ، ١٦ ، ١٨ جنيه مصري مقابل التأخير عن الفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ حتى ٣١ يوليو ٢٠١٢ بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٣.

ب- مبلغ ٢٤٢ ٢٤٩ ٦٩٤٩ جنيه مصري عن عامي ٢٠١١ و٢٠١٢ 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.

- وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٥ صدر قرار لجنة الطعن فيما يتعلق بالبيندين (أ،ب) بحاسبة الشركة على رسم تنمية موارد الدولة المفروض على الإنتاج من الأسمنت سواء كان من الطغلة أو من الكلينكر، وكذا إعادة احتساب مقابل التأخير وفقاً للسدادات المقدمة من الشركة.

- هذا ولم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصصات في هذا الشأن وفقاً لتقديرها استناداً الى رأى المستشار القانوني والضريبي للشركة لما سوف يسفر عنه حكم القضاء النهائي.

### ضريبة المبيعات الإضافية

لم تقم الشركة بسداد ضريبة المبيعات الإضافية على الأصول الثابتة وقيمتها ٣١٢ ٤٨٧ ١١ جنيه مصري ويوجد حالياً خلاف مع وزير المالية. وقد تم تحويل القضية الى المحكمة الإدارية وتم حجز القضية وفي إنتظار تقرير المفوضين ولم يصدر أي قرار حتى الآن، ولم تقم 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 ريلابنس للتعبدين

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة المبيعات

الشركة منتظمة في تقديم و سداد الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص بعد.

ضريبة كسب العمل

الشركة منتظمة في سداد ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المتعلقة بإنشاء وإقتناء أصول ثابتة بما يعادل ٦١٧ ٥٠٥ جنيه مصري.

٣٠- أحدث لاحقة - توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦ الموافقة على مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين وفقاً للأرباح القابلة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لما هو وارد بالجدول التالي. هذا وقد تم إعتماد الجمعية من قبل الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦.

جنيه مصري

٢٨٩ ٤٤٣ ٢٩٣

١٧٨ ٦٢٦ ٨٧٦

٤٦٨ ٠٧٠ ١٦٩

(٢٨ ٩٤٤ ٣٢٩)

(٢٠٠ ٧٣٢ ٠٤١)

(٤ ١٧٠ ٦١٧)

٢٣٤ ٢٢٣ ١٨٢

البيان

أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أرباح مرحلة أول العام

صافي الأرباح القابلة للتوزيع

يوزع على النحو التالي:

الإحتياطي القانوني

نصيب المساهمين في الأرباح

نصيب العاملين في الأرباح

الأرباح المرحلة آخر العام

المدير المالي

/ / آلان هستيك

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

/ / خوسيه ماريا ماجارينا