

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة)

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
4	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
5	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
6	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
7	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
9	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

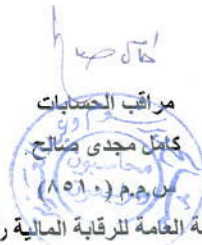
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة 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، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ١١ يونيو ٢٠٢٠



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦٩)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

الشركة العربية للأسمنت
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة
 في 31 مارس 2020

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاح رقم	جنيه مصري
			الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
2 408 100 199	2 356 980 793	10	الأصول الثابتة
3 777 941	4 376 321	11	مشروعات تحت التنفيذ
294 799 369	283 365 074	12	الأصول غير الملموسة
11 951	2 988	13	أصول أخرى
3 086 102	2 182 615		حق الانتفاع
2 308 791	2 406 570	14	استثمارات في مشروع مشترك
2 712 084 353	2 649 314 361		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
162 831 419	193 191 644	15	المخزون
27 529 031	25 526 362	16	مدينون تجاريون
115 574 736	156 228 272	17	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
101 331 254	109 614 979	18	أرصدة النقدية والبنوك
407 266 440	484 561 257		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
3 119 350 793	3 133 875 618		<u>إجمالي الأصول</u>

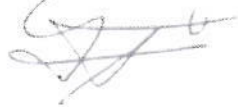
- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في 31 مارس 2020

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
19	راس المال المصدر والمدفوع	757 479 400	757 479 400
20	احتياطي قانوني	254 820 827	254 820 827
	الأرباح المرحلة	167 326 157	151 416 266
	حقوق أصحاب الشركة الأم	1 179 626 384	1 163 716 493
21	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	29 316	30 980
	إجمالي حقوق الملكية	1 179 655 700	1 163 747 473
الإلتزامات غير المتداولة			
22	قروض	464 530 436	491 836 958
8-3	إلتزامات ضريبية مؤجلة	335 790 622	338 826 864
	التزامات تأجير تمويلي	1 258 313	1 538 321
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	801 579 371	832 202 143
الإلتزامات المتداولة			
23	دائنون تجاريون	684 549 944	704 046 978
22	بنوك تسهيلات إئتمانية	164 079 011	62 035 301
8-2	ضريبة الدخل الجارية	20 967 752	13 903 338
22	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	89 008 694	90 356 520
25	الجزء المتداول من الإلتزامات الاخرى	7 691 600	12 308 000
26	دائنون وارصدة دائنة اخرى	162 557 069	216 252 373
	التزامات تأجير تمويلي	635 988	981 360
27	المستحق لأطراف ذوى علاقة	10 026 992	10 743 810
24	مخصصات	13 123 497	12 773 497
	اجمالي الإلتزامات المتداولة	1 152 640 547	1 123 401 177
	اجمالي الإلتزامات	1 954 219 918	1 955 603 320
	اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	3 133 875 618	3 119 350 793

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريان ودرجيث



المدير المالي
أ/ سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعته المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 مارس 2019
إيرادات المبيعات	3	702 804 494	827 851 202
تكلفة المبيعات	4	(655 788 725)	(782 770 118)
مجمّل الربح		47 015 769	45 081 084
مصروفات عمومية وإدارية	5	(19 422 713)	(27 965 723)
مخصصات	24	(350 000)	(850 000)
اضمحلال العملاء المكون خلال الفترة		--	(108 310)
فوائد دائنة		641 912	647 785
إيرادات أخرى		188 079	472 216
تكاليف تمويلية	6	(22 564 453)	(35 751 921)
أرباح رأسماليه		142 466	--
نصيب الشركة في صافي أرباح المشروع المشترك		97 780	112 018
أرباح / (خسائر) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		14 518 320	23 944 838
أرباح الفترة قبل الضرائب		20 267 160	5 581 987
ضريبة الدخل	8-1	(4 358 933)	394 036
أرباح الفترة بعد الضرائب		15 908 227	5 976 023
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		15 909 891	6 298 929
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	21	(1 664)	(322 906)
أرباح الفترة بعد الضرائب		15 908 227	5 976 023
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح			
أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	9	0.04	0.01

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	31 مارس 2020	إيضاح رقم	جنيه مصرى
5 976 023	15 908 227		ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
			الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--		اجمالى الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
5 976 023	15 908 227		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
			يوزع على النحو التالى:
6 298 929	15 909 891		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(322 906)	(1 664)	21	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

اجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر و المدفوع	جنية مصري
1 320 114 964	2 149 810	1 317 965 154	329 029 161	231 456 593	757 479 400	2019 يناير 1 الرصيد في
--	--	--	(23 364 234)	23 364 234	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(7 245 082)	--	(7 245 082)	(7 245 082)	--	--	توزيعات الارباح
5 976 023	(322 906)	6 298 929	6 298 929	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
1 318 845 905	1 826 904	1 317 019 001	304 718 774	254 820 827	757 479 400	2019 مارس 31 الرصيد في
1 163 747 473	30 980	1 163 716 493	151 416 266	254 820 827	757 479 400	2020 يناير 1 الرصيد في
--	--	--	--	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	--	توزيعات الارباح
15 908 227	(1 664)	15 909 891	15 909 891	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل
1 179 655 700	29 316	1 179 626 384	167 326 157	254 820 827	757 479 400	2020 مارس 31 الرصيد في

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	31 مارس 2020	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
5 581 987	20 267 160		أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
35 751 921	22 564 453	6	تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح والخسائر
(647 785)	(641 912)		فوائد دائنة
(112 018)	(97 780)		نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك
--	(142 466)		ارباح رأسماليه
50 909 950	52 422 733	10	إهلاك الأصول الثابتة
12 495 513	11 434 295	12	إستهلاك الأصول الغير ملموسة
8 962	8 963		استهلاك الاصول الاخرى
--	903 487		استهلاك حق الانتفاع
108 310	--		الإنخفاض في قيمة العملاء المكون خلال الفترة
(12 434 783)	(6 065 217)		(الأرباح) الناتجة عن فروق تقييم العملة
850 000	350 000	24	المخصصات المكونة
27 337 696	(30 360 225)		النقص / (الزيادة) في المخزون
7 232 513	(40 653 536)		(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
24 209 138	2 002 669		(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون
(63 602 657)	(44 253 515)		الزيادة / (النقص) في دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
20 573 766	(19 497 034)		الزيادة في دائنون تجاريون
(1 593 066)	(716 818)		(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
106 669 447	(32 474 743)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(24 661 573)	(32 006 241)		مدفوعات فوائد
(202 769)	(330 761)		مدفوعات ضرائب الدخل
81 805 105	(64 811 745)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 مارس 2019
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	10	(1 352 461)	(16 065 043)
مقبوضات بيع أصول		191 600	--
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ *		(598 380)	(1 084 550)
فوائد محصلة (مقبوضات)		641 912	647 785
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(1 117 329)	(16 501 808)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(22 589 131)	(18 127 724)
المحصل / (المدفوع) من بنوك سحب على المكشوف		102 043 710	(813 498)
مدفوعات التزامات عقود تاجير		(625 380)	
توزيعات الأرباح		--	(7 245 082)
المدفوعات لالتزامات أخرى		(4 616 400)	(60 615 500)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		74 212 799	(86 801 804)
الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		8 283 725	(21 498 507)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		101 331 254	184 590 855
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	18	109 614 979	163 092 348

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



1- معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في 5 مارس 1997، طبقاً لأحكام القانون رقم 230 لسنة 1989 والقانون رقم 95 لسنة 1992 وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم 167 لسنة 1997.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 13105 بتاريخ 3 أبريل 2005 القاهرة وتم تغييره لرقم 53445 بتاريخ 16 أغسطس 2011 نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من 72 شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم 56 شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة. تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب ارابيلا) التجمع الخامس مبنى ارابيلا بلازا الإداري

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

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك 60% من رأس مال الشركة.

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكليكر 4.2 مليون طن التي يمكنها ان تنتج 5 مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة 99.99% من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة.

شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة 99% من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة.

شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة 99.99% من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية: إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الانشطة الانتاجية والخدميه، تمتلك نسبة 99.99% من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 10 يونيو 2020.

2- أهم السياسات المحاسبية**2-1 إطار العرض**

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (30) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرأتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في 31 ديسمبر 2019.

2-2 أسس إعداد القوائم المالية

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

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

3-2 أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

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

4-2 معايير المحاسبة المصرية المعدلة

بتاريخ 18 مارس 2019 أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم 69 لسنة 2019 بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار رقم 110 لعام 2015، والتي تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة بالإضافة إلى إدخال تعديلات على بعض المعايير القائمة نُشرت في الجريدة الرسمية في 25 أبريل 2019. وأبرز التعديلات هي:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم	تاريخ التطبيق
-----------------------------	---------------------	-----------------------------	---------------

	المالية		
يسرى المعيار رقم (47) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (1) و (25) و (26) و (40) المعدلين 2019 معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	1- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (47) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (26) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (26) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (47) الجديد وتخريج نطاق معيار (26) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (47) "الأدوات المالية"
تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (47)		2- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	
		3- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
		4- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (1) "عرض القوائم المالية" المعدل 2019	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (4) "قائمة التدفقات النقدية"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (25) "الأدوات المالية: العرض"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (26) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (40) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	

<p>يسرى المعيار رقم (48) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>1- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>1- معيار المحاسبة المصري رقم (8) "عقود الانشاء" المعدل 2015.</p> <p>2- معيار المحاسبة المصري رقم (11) "الإيراد" المعدل 2015</p> <p>2- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>3- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>4- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>5- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>
<p>يسرى المعيار رقم (49) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء" 2019 في نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسرى المعيار رقم (49) 2019 على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 - وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم 176 لسنة 2018 ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها الغاء قانون 95 لسنة 95 وصدور قانون 176 لسنة 2018.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>1- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (49) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي 2015 ويلغيه.</p> <p>2- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>3- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>4- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>5- بالنسبة للإيجار التشغيلى يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (49) "عقود التأجير"</p>

	التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منتظم آخر.	
يسرى المعيار رقم (42) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية فى تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (42) "القوائم المالية المجمعة" المعدل 2019.	تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلى المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصرى رقم (15) "الافصاح عن الأطراف ذوى العلاقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (17) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (18) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصرى رقم (24) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصرى رقم (29) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصرى رقم (30) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (44) "الافصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى"

نظرا للظروف الحالية جراء تفشى فيروس كورونا وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره فرض قيود على تواجد الموارد البشرية فى الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد وافقت هيئة الرقابة المالية على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بالقرار رقم 69 على القوائم المالية الدورية التى ستصدر خلال عام 2020، على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات، بنهاية 2020.

3- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلى:

جنيه مصرى	31 مارس 2020	31 مارس 2019
مبيعات محلية	600 615 753	714 231 685
مبيعات تصدير	65 275 278	78 694 206
خدمات	36 913 463	34 925 311
الإجمالى	702 804 494	827 851 202

4- تكلفة المبيعات

جنيه مصرى	31 مارس 2020	31 مارس 2019
مواد خام	522 118 948	653 935 835
اهلاكات صناعية	51 567 609	49 583 914
استهلاكات عقد توريد الطاقة	11 434 295	12 495 513
إستهلاكات حق الانتفاع	903 487	--
مصروف انتقالات	24 176 636	23 165 620

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

43 589 236	45 587 750	تكاليف غير مباشرة
782 770 118	655 788 725	الإجمالي

5- مصاريف عمومية وإدارية		
31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
1 571 873	1 831 736	أتعاب مهنية
14 882 918	8 896 399	أجور ومرتبآت
254 327	392 771	مصرفات أمن ونظافة
1 297 509	478 833	إيجارات
1 333 728	362 071	إنتقالات
1 048 710	780 875	مصرفات تسويقية
1 097 234	855 124	إهلاكات إدارية
6 479 424	5 824 904	مصرفات أخرى
27 965 723	19 422 713	الإجمالي

6- تكاليف تمويلية		
31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
19 941 052	14 134 012	مصرف فوائد القروض
3 070 500	3 069 600	مصرف فوائد عقد الكهرباء
--	83 887	فوائد تأجير تمويلي
10 819 094	5 276 954	فوائد تسهيلات إئتمانية
1 921 275	--	تكاليف تمويلية أخرى
35 751 921	22 564 453	الإجمالي

7- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *		
31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
7 542 420	2 653 792	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
4 463 760	3 580 272	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
12 006 180	6 234 064	الإجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصرفات العمومية والادارية
8- ضرائب الدخل

8-1 ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر		
31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
138 742	7 395 175	الضريبة الجارية
		مصرف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
		الضريبة المؤجلة

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(532 778)	(3 036 242)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(394 036)	4 358 933	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

8-2 التزامات ضريبية جارية

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
13 903 338	20 967 752	الضريبة الجارية
13 903 338	20 967 752	التزامات ضريبية جارية

8-3 الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

2020 مارس 31			جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	(الالتزامات)
			الفروق المؤقتة
			أصول ثابتة
335 790 622	(3 036 242)	338 826 864	الالتزامات الضريبية المؤجلة
335 790 622	(3 036 242)	338 826 864	
2019 ديسمبر 31			جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الدخل	الرصيد في آخر المدة	(الالتزامات)
			الفروق المؤقتة
			أصول ثابتة
338 826 864	(5 971 823)	344 798 687	الالتزامات الضريبية المؤجلة
338 826 864	(5 971 823)	344 798 687	

9-نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان.

فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري		31 مارس 2020	31 مارس 2019
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)		15 909 891	6 298 929
أرباح العام لمساهمي الشركة القابضة		(1 739 509)	(2 023 906)
نصيب العاملين من الأرباح			

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

4 275 023	14 170 382	أرباح مساهمين الشركة القابضة
		عدد الأسهم (لنصيب السهم الاساسى والمخفض)
378 739 700	378 739 700	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
0.01	0.04	نصيب السهم من الأرباح

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

10- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	آلات ومعدات	مباني	أرضى ملكية حرة	جنه مصري
3 799 732 401	20 722 103	290 440 472	13 162 036	35 949 606	2 817 338 880	571 875 868	50 243 436	الرصيد في 1 يناير 2019
16 065 043	256 000	72 205	495 813	8 362 935	4 824 134	2 053 956	--	إضافات
3 550 000	--	--	--	--	3 550 000	--	--	المحورل من مشروعات تحت التنفيذ
3 819 347 444	20 978 103	290 512 677	13 657 849	44 312 541	2 825 713 014	573 929 824	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2019
3 945 102 920	21 344 870	302 865 108	15 591 598	46 045 565	2 872 867 397	636 144 946	50 243 436	الرصيد في 1 يناير 2020
1 352 461	--	214 125	2 250	280 045	840 946	15 095	--	إضافات
(245 000)	--	--	--	(245 000)	--	--	--	استبداعات
3 946 210 381	21 344 870	303 079 233	15 593 848	46 080 610	2 873 708 343	636 160 041	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2020
1 326 554 630	16 496 510	103 988 851	5 357 109	18 298 585	976 367 335	206 046 240	--	الرصيد في 1 يناير 2019
50 909 950	733 003	4 066 251	364 231	1 301 934	37 249 386	7 195 145	--	مصرفوف الإهلاك
1 377 464 580	17 229 513	108 055 102	5 721 340	19 600 519	1 013 616 721	213 241 385	--	الرصيد في 31 مارس 2019
1 537 002 721	19 271 736	120 551 287	6 965 216	23 630 546	1 131 111 677	235 472 259	--	الرصيد في 1 يناير 2020
(195 866)	--	--	--	(195 866)	--	--	--	إهلاك الاستبداعات
52 422 733	435 101	4 209 720	448 549	1 307 141	38 911 069	7 111 153	--	مصرفوف الإهلاك
1 589 229 588	19 706 837	124 761 007	7 413 765	24 741 821	1 170 022 746	242 583 412	--	الرصيد في 31 مارس 2020
2 356 980 793	1 638 033	178 318 226	8 180 083	21 338 789	1 703 685 597	393 576 629	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2020
2 441 882 864	3 748 590	182 457 575	7 936 509	24 712 022	1 812 096 293	360 688 439	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2019
2 408 100 199	2 073 134	182 313 821	8 626 382	22 415 019	1 741 755 720	400 672 687	50 243 436	الرصيد في 31 ديسمبر 2019

- بتاريخ 24 فبراير 2019 تم شطب رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الامتياز لصالح البنك الأهلي المصري وجارى الانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجارى الدولى (وكيل الضمان).
- قامت الشركة وفقاً لعقود القروض الممنوحة من البنك التجارى الدولى (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتباره البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

11- مشروعات تحت التنفيذ

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
106 904 072	3 777 941	الرصيد في أول الفترة
4 031 855	--	الإضافات
(107 333 214)	--	المحول للأصول الثابتة
175 228	598 380	المحول الي موردين دفعات مقدمة
3 777 941	4 376 321	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
3 465 713	3 465 713	آلات ومعدات
137 000	137 000	معدات تكنولوجيا وتركيبات
175 228	773 608	دفعات مقدمة للموردين
3 777 941	4 376 321	الإجمالي

12- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
788 404 713	225 200 000	563 204 713	2020 التكلفة في اول يناير
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
788 404 713	225 200 000	563 204 713	2020 مارس 31 إجمالي التكلفة في
مجمع الاستهلاك			
(493 605 344)	(206 137 741)	(287 467 603)	2020 مجمع الاستهلاك في أول يناير
(11 434 295)	(4 491 659)	(6 942 636)	استهلاك الفترة
(505 039 639)	(210 629 400)	(294 410 239)	2020 مارس 31 مجمع الاستهلاك في
2020 مارس 31 صافي القيمة الدفترية في			
283 365 074	14 570 600	268 794 474	
2019 ديسمبر 31 صافي القيمة الدفترية في			
294 799 369	19 062 259	275 737 110	

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ 21 مايو 2008 على إصدار الرخصة للشركة بقيمة 281.4 مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة 15% دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى 18 شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسد نسبة 25% دفعة مقدمة والباقي على 3 سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

وبتاريخ 22 يناير 2015 وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ 8 مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ 11 مارس 2010، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات والصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ 217.2 مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

1% دفعة مقدمة تعادل 32.58 مليون جنيه مصري.

120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل 2010 بواقع 1.220 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

120 قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير 2011 بواقع 1.342 مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

بالإضافة إلى مبلغ 8 مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد 2 خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحقاق آخرها في 1 فبراير 2011.

13- الأصول الأخرى

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
143 404	143 404	التكلفة
		مجمع الاستهلاك
(95 603)	(131 453)	الرصيد في أول المدة
(35 850)	(8 963)	استهلاك الفترة
(131 453)	140 416	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة
11 951	2 988	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

14- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
شركة أندلس ريبلاينس للتعددين	مصر	50%	2 406 570	2 308 791
الإجمالي			2 406 570	2 308 791

15- المخزون

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
مواد خام	72 354 598	47 495 140
مواد تعبئة وتغليف	13 687 705	10 982 921
قطع غيار	12 611 660	11 178 035
إنتاج تحت التشغيل	2 554 958	1 967 307
إنتاج تام	91 982 723	91 208 016
الإجمالي	193 191 644	162 831 419

16- مدينون تجاريون

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
مدينون تجاريون	27 529 981	29 532 651
يخصم: الأضمحلال في المدينون التجاريون	(2 003 620)	(2 003 620)
الإجمالي	25 526 361	27 529 031

17- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
موردين دفعات مقدمة	54 919 866	23 658 293
ضرائب خصم من المنبع	24 089 526	22 199 927
تأمينات لدي الغير	64 925 550	61 498 053
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	8 805 933	7 066 424
غطاءات خطابات ضمان	34 049	338 851
السلف النقدية	4 118 342	2 581 390
أرصدة مدينة أخرى	1 283 254	180 046
يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى	(1 948 248)	(1 948 248)
اجمالي	156 228 272	115 574 736

18- أرصدة النقدية والبنوك

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
-----------	--------------	----------------

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

1 397 352	5 296 200	النقدية بالخزينة
54 901 822	49 429 273	الحسابات الجارية بالبنوك – عملة محلية
8 265 465	10 671 929	الحسابات الجارية بالبنوك – عملة اجنبية
36 766 615	44 217 577	ودائع بنكية
101 331 254	109 614 979	اجمالي

. جنيه مصري مقابل خطاب ضمان بذات القيمة 1 020 000* تتضمن الودائع البنكية وديعة مجمدة ببنك بلوم بمبلغ

19- رأس المال

19-1 رأس المال المصدر والمدفوع

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
2	2	القيمة الاسمية للسهم
378 739 700	378 739 700	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
757 479 400	757 479 400	راس المال المصدر

20- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة 10% من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء علي إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني 50% من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

الشركة	%
الشركة العربية للأسمنت	10%
شركة أندلس للخرسانة	10%
الشركة العربية للأسمنت للإدارة والتجارة	5%

21- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
2 149 810	30 980	الرصيد في بداية الفترة
202	--	التغير في السياسات المحاسبية
(2 129 708)	--	الاستحواذ على حقوق الاقلية بشركة إيجيبت جرين
10 676	(1 664)	(خسارة) / ربح الفترة
30 980	29 316	الرصيد في نهاية الفترة

22- القروض

الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول	جنيه مصري	
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

أولاً: التسهيلات الانتمائية --				
--	--	62 035 301	164 079 011	البنك التجاري الدولي
--	--	62 035 301	164 079 011	إجمالي التسهيلات
ثانياً: القروض البنكية				
229 500 000	224 400 000	20 400 000	20 400 000	-- البنك التجاري الدولي
262 336 958	240 130 436	69 956 520	68 608 694	-- البنك الأوروبي
491 836 958	464 530 436	90 356 520	89 008 694	إجمالي القروض

23- دائنون تجاريون

جنيه مصري			
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
362 180 615	374 506 723	داينون تجاريون -- عملة محلية	
341 866 363	310 043 221	داينون تجاريون -- عملات اجنبية	
704 046 978	684 549 944	الإجمالي	

24- المخصصات

جنيه مصري			
مخصص مطالبات			
12 773 497		2020 يناير 1 الرصيد في	
350 000		المكون خلال الفترة	
13 123 497		2020 مارس 31 الرصيد في	

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

25- إلتزامات أخرى

الجزء الغير متداول		الجزء المتداول		
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
--	--	--	--	رخصة التشغيل
--	--	12 308 000	7 691 600	عقد توريد الطاقة الكهربائية
--	--	12 308 000	7 691 600	إجمالي

26- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري			
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
45 923 565	53 007 676	عملاء دفعات مقدمة	

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

18 111 127	18 104 287	رسوم تنمية مستحقة
63 136 807	24 772 726	خصومات عملاء مستحقة
7 945 031	12 459 842	مصروفات مستحقة
5 202 664	5 179 130	تأمينات أعمال محتجزة
12 583 589	3 141 801	فوائد مستحقة
47 835 797	29 223 692	ضرائب مستحقة
12 218 616	15 232 933	ايرادات مؤجلة - منحة *
3 295 177	1 434 982	أخرى
216 252 373	162 557 069	الإجمالي

* حصلت الشركة خلال الفترة على منحة جديدة من البنك الأيوبي بمبلغ 170 ألف يورو المعادل لمبلغ 3 مليون جنيه مصري تقريبا طبقا لعقد القرض المبرم مع البنك على أن تستهلك تلك المنحة على مدى العمر المتوقع للأصل المصاحب لتلك المنحة.

27- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			31 مارس 2019
شركة أندلس ريلانيس للتعددين	شركة مشتركة	مشتريات	11 690 141
			31 مارس 2020
			10 501 987

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
شركة سيمينتوس لا يونيون- أسبانيا	--	18 259
شركة أندلس ريلانيس للتعددين	--	10 725 551
الإجمالي	--	10 743 810
		31 مارس 2020
		10 026 992

28- التأجير

28-1 حق الانتفاع

جنيه مصري	سيارات	الات و معدات	الإجمالي
التكلفة في أول يناير 2020	2 632 718	16 900 557	19 533 275
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في 31 مارس 2020	2 632 718	16 900 557	19 533 275
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير 2020	2 619 397	13 827 776	16 447 173

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

903 487	890 166	13 321	استهلاك الفترة
17 350 660	14 717 942	2 632 718	مجموع الاستهلاك في 31 مارس 2020
2 182 615	2 182 615	--	صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2020

28-2 التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء طويل الأجل		الجزء المتداول		
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
1 538 321	1 258 313	981 360	635 988	التزامات عقود تأجير تمويلي
1 538 321	1 258 313	981 360	635 988	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير 83 887 جنيه (يرجع لايضاح رقم 6).

الالتزامات التعاقدية غير المخصصة لعقود التأجير التمويلي

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
2 018 504	1 528 752	لا يزيد عن عام واحد
782 169	564 900	أعوام 5 أكثر من عام ولا يزيد عن
2 800 673	2 093 652	إجمالي

29- الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-19)، دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبقة والتي تسببت بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا. حيث طلبت بعض البلدان من الشركات تقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العادية.

نفذت الحكومات ، بما في ذلك جمهورية مصر العربية ، قيودًا على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي الصارمة بالإضافة إلى إعلان رئيس الوزراء عن مجموعة من الإجراءات الوقائية الصارمة التي تم اتخاذها في مواجهة وباء فيروس كورونا المستجد بما في ذلك تعليق الرحلات الدولية في جميع المطارات المصرية و إعلان البنك المركزي المصري عن مجموعة إجراءات تهدف إلى تسهيل العمليات المصرفية في أعقاب فيروس كورونا.

وقد رافق التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد انخفاض أسعار النفط وتباطؤ الطلب ، ومن المتوقع أن تتعطل الصناعات مثل السياحة والترفيه بشكل كبير بسبب هذه الإجراءات. ومن المتوقع أن تتأثر الصناعات الأخرى مثل التصنيع والخدمات المالية بشكل غير مباشر وأن تتأثر نتائجها سلبيًا أيضًا.

في 17 مايو 2020 ، أشار رئيس الوزراء إلى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجيًا في جميع قطاعات البلاد اعتبارًا من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية ، وسيعلم ذلك على التوالي خلال المرحلة التالية.

لقد نظرت الإدارة في هذه الظروف الاستثنائية ، وقد خلصت في ضوء المعلومات المتاحة إلى أنه لا يوجد تأثير كبير في وضع ربحية المجموعة قد ينشأ عن الحدث الحالي. ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير مادي فوري على العمليات التجارية حيث تتبع إدارة الشركة إجراءات معينة على النحو التالي .

- قللت إدارة الشركة من الاعتماد على دول أخرى من خلال شراء الفحم من نوع بيتكوك من السوق المحلية ، وبالتالي لا يوجد توقع لأي تعطل في العمليات التجارية ، حتى لو امتد الوضع لمدة 2-3 أشهر.
 - انخفاض التكاليف الأخرى مثل الكهرباء والبنزين بسبب الوضع الحالي ، مما يدعم تعزيز صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاك و الاستهلاك.
 - لا تزال الشركة أحد المصدرين الرئيسيين للأسمنت في مصر ، والتي تساهم في تحقيق عائدات بالدولار الأمريكي لتغطية أي احتياج للدولار الأمريكي.
 - تراقب الإدارة التدفقات النقدية على أساس شهري وخلصت إلى أن التدفقات النقدية المتوقعة ستكون إيجابية خلال الأشهر المقبلة دون وجود مشكلات في التدفق النقدي حاليًا ، وبناءً على ذلك قررت الإدارة دفع جميع القروض المصرفية في الوقت المحدد دون الاستفادة من مبادرة البنك المركزي بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر.
- شمل تقييم الإدارة في الاعتبار المجالات التالية أثناء تقييم تأثير فيروس كورونا المستجد.

- مخاطر اضمحلال قيمة الأصول الثابتة
- مخاطر انخفاض قيمة المخزون بسبب وجود اصناف بطينة الحركة.
- مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة للبنوك والادانين والعاملين في تاريخ الاستحقاق.
- مخاطر قد تنشأ من أية مطالبات ناتجة عن دعاوى قضائية

وخلصت الإدارة إلى أنه لا يوجد أي تأثير على عمل الشركة يمكن أن يؤدي إلى انخفاض في قيمة الأصول الثابتة حيث يعمل المصنع كما هو مخطط له لتلبية طلب العملاء كذلك لا توجد أية مؤشرات إلى وجود اصناف بطينة الحركة في المخزون وتقوم الشركة بسداد كافة التزاماتها في تاريخ الاستحقاق كذلك فإن الشركة اختارت عدم الاستفادة من المبادرة التي أعلن عنها البنك المركزي المصري بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر.

ستستمر الإدارة في مراقبة الموقف عن كثب وستقيم الحاجة إلى أي خطط أو إجراءات أخرى في حالة امتداد تلك الفترة

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز