

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

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة 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. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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 نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة 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 بالانجلترا وويلز

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

جنيه مصرى	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	10	2 329 263 047	2 379 728 327
مشروعات تحت التنفيذ	11	4 376 321	3 777 941
الأصول غير الملموسة (بالصافى)	12	283 365 074	294 799 369
حق الانتفاع	27	--	13 321
إستثمارات فى شركات تابعة	13	47 476 057	47 476 057
إستثمارات فى مشروع مشترك	14	125 000	125 000
إجمالي الأصول غير المتداولة		2 664 605 499	2 725 920 015
الأصول المتداولة			
المخزون	15	185 393 816	155 894 546
مدينون تجاريون	16	5 049 731	--
مدينون وأرصدة مدينة آخري	17	143 376 942	104 108 840
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	26	19 467 123	16 927 511
أرصدة النقدية والبنوك	18	96 736 224	86 186 000
إجمالي الأصول المتداولة		450 023 836	363 116 897
إجمالي الأصول		3 114 629 335	3 089 036 912

- تقرير الفحص المحدود مرفق

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

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			حقوق الملكية
			رأس المال والإحتياطيات
757 479 400	757 479 400	19	رأس المال المصدر والمدفوع
254 730 209	254 730 209	20	إحتياطي قانوني
164 024 227	180 287 672		الأرباح المرحلة
1 176 233 836	1 192 497 281		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
491 836 958	464 530 436	22	قروض
337 073 457	333 636 833	8-3	إلتزامات ضريبية مؤجلة
828 910 415	798 167 269		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
678 337 746	665 539 036	21	داننون تجاريون
62 035 301	164 079 011	22	تسهيلات إئتمانية
13 123 908	20 519 083	8-2	ضريبة الدخل الجارية
90 356 520	89 008 694	22	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
12 308 000	7 691 600	24	الجزء المتداول من الإلتزامات الأخرى
8 540	--	27	التزامات تأجير تمويلي
207 808 755	157 250 604	25	داننون وإرصدة داننة أخرى
8 163 967	7 776 833	26	المستحق لأطراف ذات علاقة
11 749 924	12 099 924	23	مخصصات
1 083 892 661	1 123 964 785		إجمالي الإلتزامات المتداولة
1 912 803 076	1 922 132 054		إجمالي الإلتزامات
3 089 036 912	3 114 629 335		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

جنيه مصرى	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 مارس 2019
إيرادات المبيعات	3	678 674 035	788 857 858
تكلفة المبيعات	4	(626 825 406)	(739 642 005)
مجمل الربح		51 848 629	49 215 853
مصروفات عمومية وإدارية	5	(24 210 295)	(33 538 489)
مخصصات	23	(350 000)	(850 000)
فوائد دائنة		565 363	444 556
إيرادات أخرى		188 079	472 216
تكاليف تمويلية	6	(22 480 566)	(35 751 921)
أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		14 518 320	23 944 838
أرباح رأسمالية		142 466	--
أرباح الفترة قبل الضرائب		20 221 996	3 937 053
ضريبة الدخل	8-1	(3 958 551)	297 176
أرباح الفترة بعد الضرائب		16 263 445	4 234 229
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح			
أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	9	0.04	0.01

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصرى
4 234 229	16 263 445	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--	الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
4 234 229	16 263 445	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في 1 يناير 2019	757 479 400	231 365 975	342 180 674	1 331 026 049
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	23 364 234	(23 364 234)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(7 245 082)	(7 245 082)
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	4 234 229	4 234 229
الرصيد في 31 مارس 2019	757 479 400	254 730 209	315 805 587	1 328 015 196
الرصيد في 1 يناير 2020	757 479 400	254 730 209	164 024 227	1 176 233 836
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	--	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل بعد ضريبة الدخل	--	--	16 263 445	16 263 445
الرصيد في 31 مارس 2020	757 479 400	254 730 209	180 287 672	1 192 497 281

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 مارس 2019
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		20 221 996	3 937 053
أرباح الفترة قبل الضرائب			
يتم تسويته بـ:			
تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	6	22 480 566	35 751 921
فوائد دائنة		(565 363)	(444 556)
أرباح رأسمالية		(142 466)	
إهلاك الأصول الثابتة	10	51 303 702	50 040 649
إستهلاك الأصول غير الملموسة	12	11 434 295	12 495 513
إستهلاك حق الأنفعا		13 321	--
(أرباح) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		(6 065 217)	(12 434 783)
مخصصات	23	350 000	850 000
(الزيادة) / النقص في المخزون		(29 499 270)	27 503 531
(الزيادة) / النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(39 268 102)	9 132 563
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات العلاقة		(2 539 612)	(5 989 692)
(الزيادة) / النقص في مدينون تجاريون		(5 049 731)	27 826 734
(النقص) / الزيادة في دائنون تجاريون		(12 798 710)	15 531 244
(النقص) في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة		(387 134)	(2 499 204)
(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(41 116 363)	(60 303 321)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		(31 628 088)	101 397 652
الفوائد المدفوعة		(31 922 354)	(24 661 573)
صافي التدفقات (المستخدمة في) النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		(63 550 442)	76 736 079

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

جنيه مصري	إيضاح رقم	31 مارس 2020	31 مارس 2019
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	10	(887 556)	(13 891 850)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		191 600	--
مدفوعات للمشروعات تحت التنفيذ	11	(598 380)	(875 360)
فوائد محصلة		565 363	444 556
التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة الإستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(22 589 131)	(18 127 724)
التغيرات في الألتزامات الأخرى		(4 616 400)	(60 615 500)
(المدفوع) للبنوك سحب على المكشوف		102 043 710	(813 498)
مدفوعات التأجير التمويلي		(8 540)	--
توزيعات الأرباح المدفوعة		--	(7 245 082)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل			
صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها		10 550 224	(24 388 379)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		86 186 000	164 895 878
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	18	96 736 224	140 507 499

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا 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 للاستثمار 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 واستغلال المحاجر والمناجم واستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكليكر 4.2 مليون طن التي يمكنها ان تنتج 5 مليون طن من الأسمنت.

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

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

2- أهم السياسات المحاسبية

2-1 إطار العرض

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

2-2 أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة 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 المُسلم في تبادل لأصول.

2-3 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 المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصري جديد رقم (47) "الأدوات المالية"	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	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	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

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

<p>التاريخ.</p> <p>تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (47)</p>		<p>تناولها معيار (47) الجديد وتخريج نطاق معيار (26) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>2- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>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 الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>4- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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> <ul style="list-style-type: none"> 1- معيار المحاسبة المصري رقم (8) "عقود الانشاء" المعدل 2015. 2- معيار المحاسبة المصري رقم (11) "الإيراد" المعدل 2015 <p>2- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً 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</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (48) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>

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

		<p>عند توافر شروط محددة.</p> <p>4- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالايراد.</p> <p>5- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</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 المصرى رقم (48) "الايراد من العقود مع العملاء" 2019 فى نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه، يسرى المعيار رقم (49) 2019 على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلى رقم 95 لسنة 1995 – وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى"، وكذلك عقود التأجير التمويلى التي تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلى والتخصيم رقم 176 لسنة 2018 ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها الغاء قانون 95 لسنة 95 وصدور قانون 176 لسنة 2018.</p>	<p>تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>1- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (49) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم (20) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى 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 بالزام والذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ فى الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلى.</p> <p>3- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلى.</p> <p>4- بالنسبة للايجار التمويلى فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p> <p>5- بالنسبة للايجار التشغيلى يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منتظم آخر.</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (49) "عقود التأجير"</p>
<p>يسرى المعيار رقم (42) المعدل على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2020، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التى تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية فى تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (42) "القوائم المالية المجمعة" المعدل 2019.</p>	<p>تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>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 التى تم تعديلها:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصرى رقم (15) "الإفصاح 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" 	<p>معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (42) "القوائم المالية المجمعة"</p>

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

	- معيار المحاسبة المصري رقم (44) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	
--	---	--

نظرا للظروف الحالية جراء تفشى فيروس كورونا وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في 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 التي ستصدر خلال عام 2020، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات بنهاية 2020.

3- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 مارس 2019
مبيعات محلية	577 490 849	676 904 901
مبيعات تصدير	65 275 278	78 694 206
خدمات	35 907 908	33 258 751
إجمالي	678 674 035	788 857 858

4- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 مارس 2019
مواد خام	516 064 042	633 714 633
إهلاكات صناعية	50 450 320	48 985 640
إستهلاكات عقد توريد الطاقة - أصول غير ملموسة	11 434 295	12 495 513
إستهلاكات حق الانتفاع	13 321	--
مصروف نقل	23 099 754	22 315 110
تكاليف غير مباشرة	25 763 674	22 131 109
إجمالي	626 825 406	739 642 005

5- مصروفات عمومية وإدارية

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع المصروفات العمومية والإدارية للشركة عن الفترة:

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 مارس 2019
أتعاب مهنية	7 811 811	8 130 951
أجور ومرتببات	8 896 399	14 882 918
مصروفات أمن ونظافة	392 771	254 327
إيجارات	478 833	1 297 509

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

1 333 728	362 071	مصروفات الإنتقالات
1 048 710	780 875	مصروفات تسويقية
1 055 009	853 382	مصروفات إهلاك
5 535 337	4 634 154	مصروفات أخرى
33 538 489	24 210 295	إجمالي

6- تكاليف تمويلية

31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
19 941 052	14 134 012	فوائد القروض
3 070 500	3 069 600	فوائد رسوم توليد الكهرباء
10 819 094	5 276 954	فوائد تسهيلات إئتمانية
1 921 275	--	تكاليف تمويلية أخرى
35 751 921	22 480 566	الإجمالي

7- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
7 542 420	2 653 792	بدلات مجلس الإدارة
4 463 760	3 580 272	مرتبات مجلس الإدارة
12 006 180	6 234 064	إجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والادارية

8-ضرائب الدخل

1-8 ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
		الضريبة الجارية
138 742	7 395 175	مصروف الضريبة الجارية للفترة
		الضريبة المؤجلة
(435 918)	(3 436 624)	(إيراد) / مصروف الضريبة المؤجلة للفترة
(297 176)	3 958 551	إجمالي مصروف (إيراد) ضرائب الدخل للفترة

2-8 إلتزامات الضريبة الجارية

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
13 123 908	20 519 083	التزام الضريبة الجارية (إيضاح 1-8)
13 123 908	20 519 083	إلتزامات ضريبية جارية

3-8 الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول و إلتزامات ضريبية مؤجلة

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

31 مارس 2020			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(337 073 457)	3 436 624	(333 636 833)
الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(337 073 457)	3 436 624	(333 636 833)
2019 ديسمبر 31			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(343 043 930)	5 970 473	(337 073 457)
الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(343 043 930)	5 970 473	(337 073 457)

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 المُخَفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدواتٍ محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم من الأرباح متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 مارس 2019
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم)		
أرباح الفترة	16 263 445	4 234 229
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح 16)	(1 739 509)	(2 023 906)
الأرباح القابلة للتوزيع	14 523 936	2 210 323
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفض)		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	378 739 700	378 739 700
نصيب السهم من الأرباح	0.04	0.01

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

10- الأصول الثابتة (بالصافي)		جنيه مصري						
إجمالي	حسابات آليه وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	التكلفة
3 768 974 889	19 819 255	289 518 568	12 412 666	2 806 303 222	19 572 370	571 105 372	50 243 436	الرصيد في 1 يناير 2019
13 891 850	256 000	62 305	477 980	4 629 373	6 736 843	1 729 349	--	إضافات
3 782 866 739	20 075 255	289 580 873	12 890 646	2 810 932 595	26 309 213	572 834 721	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2019
3 897 298 030	20 442 022	301 857 244	14 824 642	2 849 216 289	27 639 939	633 074 458	50 243 436	الرصيد في 1 يناير 2020
887 556	--	214 125	2 250	458 586	212 595	--	--	إضافات
(245 000)	--	--	--	--	(245 000)	--	--	الاستبعادات
3 897 940 586	20 442 022	302 071 369	14 826 892	2 849 674 875	27 607 534	633 074 458	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2020
مجمع الأهلاك								
1 311 866 134	15 639 324	103 444 420	4 977 556	973 394 662	8 424 749	205 985 423	--	الرصيد في 1 يناير 2019
50 040 649	721 174	3 896 037	333 835	37 074 591	824 282	7 190 730	--	مصروف الإهلاك
1 361 906 783	16 360 498	107 340 457	5 311 391	1 010 469 253	9 249 031	213 176 153	--	الرصيد في 31 مارس 2019
1 517 569 703	18 373 069	119 831 696	6 470 639	1 125 585 846	11 944 907	235 363 546	--	الرصيد في 1 يناير 2020
(195 866)	--	--	--	--	(195 866)	--	--	اهلاك الاستبعادات
51 303 702	430 839	4 164 018	422 544	38 241 937	948 543	7 095 821	--	مصروف الإهلاك
1 568 677 539	18 803 908	123 995 714	6 893 183	1 163 827 783	12 697 584	242 459 367	--	الرصيد في 31 مارس 2020
القيمة التقديرية								
2 329 263 047	1 638 114	178 075 655	7 933 709	1 685 847 092	14 909 950	390 615 091	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2020
2 420 959 956	3 714 757	182 240 416	7 579 255	1 800 463 342	17 060 182	359 658 568	50 243 436	الرصيد في 31 مارس 2019
2 379 728 327	2 068 953	182 025 548	8 354 003	1 723 630 443	15 695 032	397 710 912	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 وفقا لعقود القروض المنوحة 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 باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.
- قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والسيارات.

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

11- مشروعات تحت التنفيذ

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
95 974 030	3 777 941	الرصيد في أول الفترة
2 994 803	--	الإضافات
(95 366 120)	--	المحول للأصول الثابتة
175 228	598 380	دفعات مقدمة للموردين لشراء أصول
3 777 941	4 376 321	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
3 465 713	3 465 713	آلات ومعدات
137 000	137 000	معدات تكنولوجيا وتركيبات
175 228	773 608	دفعات مقدمة للموردين لشراء أصول
3 777 941	4 376 321	الإجمالي

12- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

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

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. وتنطبق 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

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

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ 11 مارس 2010، 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 الاتفاق على قيمتها بمبلغ 217.2 مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:
15% 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- إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%99.99	30 926 807	30 926 807	%99.99	إنتاج الخرسانة وتحديد الخليط الجاهز
شركة ابفولف للمشاريع والاستثمار	مصر	%99.99	16 499 750	16 499 750	%99.99	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%99.99	49 500	49 500	%99	تقديم الخدمات الإدارية
إجمالي			47 476 057	47 476 057		

14- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
شركة أندلس ريلينس للتعبئة	مصر	%50	125 000	125 000
إجمالي			125 000	125 000

15- المخزون

جنيه مصري	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
مواد خام	68 805 420	45 890 809
مواد تعبئة وتغليف	13 687 705	10 982 921
قطع غيار	8 363 010	7 608 663
إنتاج تحت التشغيل	2 554 957	1 967 307
إنتاج تام	91 982 723	89 444 846
الإجمالي	185 393 816	155 894 546

16- مدينون تجاريون

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

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
--	5 049 731	عملاء مبيعات تصدير
--	5 049 731	الإجمالي

17-مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
21 294 071	51 614 758	موردين دفعات مقدمة
14 293 777	15 901 259	ضرائب خصم من المنبع
61 444 003	64 925 550	تأمينات لدي الغير
7 066 424	8 805 933	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
34 049	34 049	تأمين خطابات ضمان
1 336 482	2 910 629	السلف النقدية
--	544 730	أرصدة مدينة أخرى
(1 359 966)	(1 359 966)	يخصم :- الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
104 108 840	143 376 942	إجمالي

18- أرصدة النقدية والبنوك

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	جنيه مصري
1 182 863	1 441 632	النقدية بالخرزينة
45 619 602	46 140 583	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
8 262 010	10 668 534	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
31 121 525	38 485 475	ودائع بنكية*
86 186 000	96 736 224	إجمالي

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

19- 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- الإحتياطي القانوني

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

21- داننون تجاريون

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
----------------	--------------

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

جنيه مصري	
336 471 383	355 495 815
341 866 363	310 043 221
678 337 746	665 539 036

22- قروض و تسهيلات بنكية

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	أولاً:التسهيلات الائتمانية
--	--	62 035 301	164 079 011	- البنك التجاري الدولي
--	--	62 035 301	164 079 011	اجمالي 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- مخصصات

مخصص مطالبات		جنيه مصري
11 749 924		الرصيد في 1 يناير 2020
350 000		المكون خلال الفترة
12 099 924		الرصيد في 31 مارس 2020

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.

24- الإلتزامات الأخرى

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

25- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	
45 676 860	53 007 676
7 945 034	11 519 558
18 111 127	18 104 287
63 136 807	24 772 726
42 934 058	26 292 493
12 583 589	3 141 801
12 218 616	15 232 933

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

5 202 664	5 179 130	تأمينات أعمال محتجزة
207 808 755	157 250 604	إجمالي

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

26- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
31 مارس 2019	31 مارس 2020			
4 877 309	4 998 670	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
11 089 486	10 864 204	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
910 870 1	3 764 831	مشتريات	شركة تابعة	شركة ايفولف
11 690 141	10 501 987	مشتريات	مشروع مشترك	شركة أندلس ريلانيس للتعيين

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

المستحق لأطراف ذات علاقة		المستحق من أطراف ذات علاقة		جنيه مصري
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
--	--	13 153 101	11 494 904	شركة أندلس للخرسانة
--	--	3 774 410	3 845 550	شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار
378 020	--	--	4 126 669	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
24 550	27 000	--	--	شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا
7 761 397	7 749 833	--	--	شركة أندلس ريلانيس للتعيين
8 163 967	7 776 833	16 927 511	19 467 123	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلانيس للتعيين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم ايفولف للمشاريع والإستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للأسمنت.

27- عقود التأجير

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

27-1 حق الانتفاع

جنيه مصري	سيارات	الات و معدات	الاجمالي
التكلفة في اول يناير 2020	2 332 460	1 225 954	3 558 414
الاضافات خلال الفترة	--	--	--
إجمالي التكلفة في 31 مارس 2020	2 332 460	1 225 954	3 558 414
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير 2020	2 319 139	1 225 954	3 545 039
استهلاك الفترة	13 321	--	13 321
مجمع الاستهلاك في 31 مارس 2019	2 332 460	1 225 954	3 558 414
صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2019	--	--	--

27-2 التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء طويل الاجل	
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
التزامات عقود تأجير تمويلي	--	8 540	--	--
اجمالي الالتزامات	--	8 540	--	--

28-الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-19)، دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبوقة 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 أعلن 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 سلبًا أيضًا.

في 17 مايو 2020 ، أشار رئيس الوزراء إلى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجياً في جميع قطاعات البلاد اعتباراً من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية ، وسيعمل 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 والإهلاك والاستهلاك.
 - لا تزال الشركة أحد المصدرين الرئيسيين للأسمنت في مصر ، والتي تساهم في تحقيق عائدات بالدولار الأمريكي لتغطية أي احتياج للدولار الأمريكي.
 - ترأب 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 والدائنين 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