

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

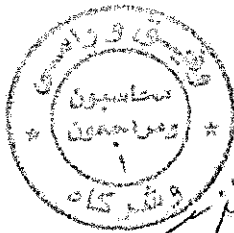
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باتنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٢٨ مايو ٢٠٢٥


وفيق الفريد حنا

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٩١٧٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٣٢
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنية مصري
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٦٦٩ ٦٣٠ ٥٦٥	١ ٦٣٣ ٤٠٥ ٦٠١	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	٧٣٥ ٩٠٧ ٢٨٦	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦	١٢٨ ٠١٣ ٢٢٩	(١٢)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٤ ٤٣٦ ٣٣٢	٣ ٦٢٤ ٠٠٦	(٢٥، ١)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
--	--		أصول أخرى (بالصافي)
٢ ٥١٥ ٨٧٨ ٣٩٦	٢ ٥٠٠ ٩٥٠ ١٢٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٥٢ ٤٩٠ ٠٤٣	٨٦٧ ٢١٩ ٠٢٦	(١٣)	المخزون
١٦٠ ٠٤٨ ١٥٨	٣٤١ ٣٥٩ ٨٧٨	(١٤)	مدينون تجاريون (بالصافي)
٦٣٢ ٩٧٩ ٩٧٦	٦١٩ ٠٤٧ ٣٥٥	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٥٦ ٦٥٧	--	(٢٤)	المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣	١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٤٩	(١٦)	تقديرة بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
٣ ٣٣٢ ٧٣٧ ٧٠٧	٢ ٩٩٧ ٣٩٦ ٨٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
٥ ٨٤٨ ٦١٦ ١٠٣	٥ ٤٩٨ ٣٤٦ ٩٣٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٣٧٨ ٨٦٦ ٢٣٩	(١٨)	الإحتياطي القانوني
١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩	١ ٧٥٧ ٤٧٣ ٧٩٣		الأرباح المرحلة
٢ ٣٠٣ ٤٧٢ ٢٩٩	٢ ٨٩٣ ٨١٩ ٤٣٢		حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٣ ٧٢١	٨٦ ١٣٦	(١٩)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢ ٣٠٣ ٥٢٦ ٠٢٠	٢ ٨٩٣ ٩٠٥ ٥٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢٠ ٣٩٢ ٣٨٠	١٢٠ ١٧٨ ٠٠٣	(٢٠)	قروض
٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤	٢٤٥ ٥١٧ ٢٦٠	(٨-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٦٤٢ ٥٣٢	١ ٧٤٣ ٥٥١	(٢٥، ٢)	الالتزامات عقود الأيجار
٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	(٢١)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٦٦٤ ٣٢٣ ٩٦١	٦٤٤ ٦٢٣ ٦٨١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٣٩ ٣١١ ٦٩٣	٨٣٩ ٦١٩ ٧٩١	(٢١)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٦١٥ ٠٤٤ ٢٢٩	٩٩ ٩٩٩ ٢٢٠	(٢٠)	تسهيلات إئتمانية
٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦	٥٦٧ ٠٠٨ ٧٥٧	(٨-٢)	ضريبة الدخل الجارية
٢٥ ٤٨١ ٠٧٥	٣٠ ٠٤٤ ٥٠٠	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣ ٦٢٥ ٨٢١	٣ ٢١٧ ٣٩٦	(٢٥، ٢)	الالتزامات عقود الأيجار
٣٤٥ ٠٨٧ ٣٤٤	٣٥٠ ٢٤١ ٣٧٨	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥	--		دائنو توزيعات أرباح
٧٧ ٨٩٩ ١٣٩	٦٩ ٦٨٦ ٦٣٩	(٢٢)	مخصصات
٢ ٨٨٠ ٧٦٦ ١٢٢	١ ٩٥٩ ٨١٧ ٦٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٥٤٥ ٠٩٠ ٠٨٣	٢ ٦٠٤ ٤٤١ ٣٦٢		إجمالي الالتزامات
٥ ٨٤٨ ٦١٦ ١٠٣	٥ ٤٩٨ ٣٤٦ ٩٣٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للتوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
 أ/ أرتورو جابارت ماوري

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).



الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

جنيه مصري	رقم الإيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
المبيعات (بالصافي)	(٣)	٢ ٥٥٤ ٤٤٨ ٠٩١	١ ٩٣٧ ٧٦٤ ٣٧٨
تكلفة المبيعات	(٤)	(١ ٦٦٠ ١٦٩ ٨٠١)	(١ ٤٢٠ ٣٨٧ ٣١٥)
مجمّل الربح		٨٩٤ ٢٧٨ ٢٩٠	٥١٧ ٣٧٧ ٠٦٣
يضاف / يخصم):			
مصروفات عمومية وإدارية	(٥)	(٧٦ ٤٨٣ ٧٤٦)	(٥٥ ٠٢٠ ٢١٨)
مخصصات	(٢٢)	(٣ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٤٥٥ ٠٠٠)
أرباح بيع أصول ثابتة		١ ١٤٠ ٠٠٠	--
فوائد دائنة		١٨ ٢٩٨ ٦٧٠	١٢ ٥٦٥ ٨٤١
إيرادات أخرى		٢ ٩٩٣ ٣٨٤	١ ٨٧٤ ٣٤٥
تكاليف التمويل	(٦)	(٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠)	(٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢)
خسائر تقييم عملات أجنبية		(٢٥ ١٨٧ ٠٩٣)	(٢٤٤ ١٩٨ ٠٤٤)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		٧٨٧ ٧٤٤ ١٧٥	٢٠٤ ١٨٥ ٢٤٥
ضرائب الدخل	(٨-١)	(١٩٧ ٣٦٤ ٦٢٧)	(٥١ ٥٣٧ ٩٨٤)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب		٥٩٠ ٣٧٩ ٥٤٨	١٥٢ ٦٤٧ ٢٦١
أرباح الفترة توزع على النحو التالي:			
حقوق المساهمين "الشركة الأم"		٥٩٠ ٣٤٧ ١٣٣	١٥٢ ٦٣٩ ٢٦٨
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(١٩)	٣٢ ٤١٥	٧ ٩٩٣
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة	(٩)	١,٥١	٠,٣٩

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
 أ/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن السنة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

<u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٢ ٦٤٧ ٢٦١	٥٩٠ ٣٧٩ ٥٤٨	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٥٢ ٦٤٧ ٢٦١</u>	<u>٥٩٠ ٣٧٩ ٥٤٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جايارت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المستطرة	حقوق المساهمين الشركة الأم	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	جانبه مصري
١٧٥٤ ٢٦٩ ٦٦٩	٤٨.١٠	١٧٥٤ ٢٢١ ٦٥٩	٧.١٩١٢ ٧٢٥	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٤
--	--	--	(٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١٠.٥٧٦ ٣٤٦)	--	(١٠.٥٧٦ ٣٤٦)	(١٠.٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	توزيعات الأرباح للعاملين
١٥٢ ٦٤٧ ٢٦١	٧٩٩٣	١٥٢ ٦٣٩ ٢٦٨	١٥٢ ٦٣٩ ٢٦٨	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٨٩٦ ٣٤٠.٥٨٤	٥٦.٠٣	١٨٩٦ ٢٨٤.٥٨١	٧٧٥ ١٧٧ ٤١١	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢٣٠.٣٥٢٦.٠٢٠	٥٣ ٧٢١	٢٣٠.٣٤٧٢ ٢٩٩	١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥
--	--	--	(١٥ ٢٣٨ ٤٦٩)	١٥ ٢٣٨ ٤٦٩	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٥٩٠.٣٧٩ ٥٤٨	٣٢ ٤١٥	٥٩٠.٣٤٧ ١٣٣	٥٩٠.٣٤٧ ١٣٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٨٩٣ ٩٠٥ ٥٦٨	٨٦ ١٣٦	٢ ٨٩٣ ٨١٩ ٤٣٢	١ ٧٥٧ ٤٧٣ ٧٩٣	٣٧٨ ٨٦٦ ٢٣٩	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سبرخيو الكانتاريان رودريجيث

رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جابارت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٤ ١٨٥ ٢٤٥	٧٨٧ ٧٤٤ ١٧٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويتها بـ :
٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢	٢٤ ٩٥٣ ٣٠	(٦)	تكاليف التمويل
(١٢ ٥٦٥ ٨٤١)	(١٨ ٢٩٨ ٦٧٠)		فوائد دائنة
٥٣ ٢٢٢ ٣٣٣	٥٨ ٧٥٥ ٩٩٦	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
٧ ٠٠٠ ٥٩٧	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٨٦٨ ٤٢٠	٨١٢ ٣٢٦	(٢٥، ١)	إستهلاك أصول حق انتفاع
..	١ ١٤٠ ٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٢ ٠٣٤ ٧٢١	..		فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة من التزامات عقود الإيجار
٣ ٤٥٥ ٠٠٠	٣ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	مخصصات
٢٨٤ ١٦٩ ٢١٧	٨٦٤ ٣٩١ ٧٩٤		(الزيادة) / النقص في المخزون
٦١ ٣٢٤ ١١٤	(١٤ ٧٢٨ ٩٨٣)		النقص / (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥ ٨١٧ ٥٢٢)	١٣ ٩٣٢ ٦٢١		الزيادة في المدينون التجاريون
(٥٦٤ ٩١٧ ١٨٦)	(١٨١ ٣١١ ٧٢٠)		النقص / (الزيادة) في المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٥٠ ٢٥٦)	١٥٦ ٦٥٧		الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣ ٩٧٣ ٥٤٥)	٥ ١٥٤ ٠٣٤		(النقص) / (الزيادة) في دائنون تجاريون وأوراق دفع
٦٣١ ٧٩٩ ٤٨٤	(٢٣ ٦٤٩ ٠٩٠)		المستخدم من المخصصات
(٣٠٠ ٠٠٠)	(١١ ٤١٢ ٥٠٠)	(٢٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٥٢ ٢٣٤ ٣٠٦	٦٥٢ ٥٣٢ ٨١٣		الفوائد المدفوعة
(٢٤ ٦٨١ ٦١٠)	(٢٣ ٧٨٥ ٤٨٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٢٧ ٥٥٢ ٦٩٦	٦٢٨ ٧٤٧ ٣٢٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨ ٥٥١ ٦٠٥)	(٢٢ ٥٣١ ٠٣٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
..	(١ ١٤٠ ٠٠٠)		مخصصات من بيع أصول ثابتة
(٤ ٢٠١ ٣٤٦)	(٢٩ ٠٥١ ٦٥٣)		مدفوعات في مقبوضات تحت التنفيذ
١٢ ٥٦٥ ٨٤١	١٨ ٢٩٨ ٦٧٠		فوائد محصلة
(١٠ ١٨٧ ١١٠)	(٣٤ ٤٢٤ ٠١٥)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
	٤ ٣٤٩ ٠٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
..	٤ ٣٤٩ ٠٤٨		صافي التغير في القروض
(٦٢ ٦٩٩ ٥٦٥)	(٥١٥ ٠٤٥ ٠٠٩)		صافي التغير في تسهيلات إئتمانية
(١ ٠٣٩ ٦١٩)	(٦١٧ ٢٤٩)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
(٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢)	(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٦٢ ٩٦٨ ٩٨٦)	(١ ١١١ ٦١٥ ٦٣٥)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥٤ ٣٩٦ ٦٠٠	(٥١٧ ٢٩٢ ٣٢٤)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٦١ ٠٩٦ ٦٨٠	١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٦١٥ ٤٩٣ ٢٨٠	١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٤٩	(١٦)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ سيرخيو الكانتاريا رونريجيث



رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١- معلومات عامة عن الشركة

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 بالقاهرة 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. وقد تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب اربابيل) التجمع الخامس مبنى اربابيل بلازا الإداري.

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

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ 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 الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة.

شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الإدارية للشركات، النقل البري للبيضانج، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الإدارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة.

شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات.

الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية : إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الأنشطة الانتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ مايو ٢٠٢٥.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. و هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المسلم في تبادل لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 غرضه 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 غير ما 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.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣- المبيعات (بالصافي)
تحليل إيرادات الشركة عن الفترة كما يلي:

جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
محلية		
مبيعات	١ ٧٦٥ ٠٣٦ ٧٨١	٩٩٩ ٨١٨ ٧٣٨
خدمات نقل	٦٢ ٥٨٣ ٤٩٥	٣٠ ٧٥٣ ٦١٩
	١ ٨٢٧ ٦٢٠ ٢٧٦	١ ٠٣٠ ٥٧٢ ٣٥٧
تصدير		
مبيعات	٦٠١ ٤٣٧ ١٢١	٨٤٠ ٨٩٨ ٩٢٦
خدمات نقل	١٢٥ ٣٩٠ ٦٩٤	٦٦ ٢٩٣ ٠٩٥
	٧٢٦ ٨٢٧ ٨١٥	٩٠٧ ١٩٢ ٠٢١
الإجمالى	٢ ٥٥٤ ٤٤٨ ٠٩١	١ ٩٣٧ ٧٦٤ ٣٧٨

٤- تكلفة المبيعات
تحليل تكلفة المبيعات عن الفترة كما يلي:

جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
مواد خام	١ ٢٧٠ ٥٦٤ ١٣٧	١ ١٩٧ ٧٠٩ ٠١٤
اهلاكات صناعية	٥٧ ٥٧٣ ٦٢٤	٥٢ ٢٦٠ ١٢٩
استهلاكات اصول غير ملموسة	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	٧ ٠٠٠ ٥٩٧
إستهلاكات حق الانتفاع	٨١٢ ٣٢٦	١ ٨٦٨ ٤٢٠
مصاريف نقل	١٩٢ ١١٨ ٩٣٣	٩٥ ٥٨٤ ٢٨٤
تكاليف غير مباشرة	١٣٢ ١٥٨ ١٤٤	٦٥ ٩٦٤ ٨٧١
الإجمالى	١ ٦٦٠ ١٦٩ ٨٠١	١ ٤٢٠ ٣٨٧ ٣١٥

٥- مصاريف عمومية وإدارية
تحليل المصاريف العمومية والإدارية عن الفترة كما يلي:

جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
أتعاب مهنية	٣ ٧٨٩ ١٠٤	٣ ٦٠٧ ٥٤٩
أجور ومرتبات	٣٤ ٧٦٠ ٥٤٧	٢٣ ١١٢ ٤٠٠
مصروفات أمن ونظافة	٦٠١ ٣٥٤	٩٧٠ ٦٩٢
إيجارات	٦٥١ ١٧٣	١٧١ ٠١٦
إنتقالات	٢ ٤١٨ ٨٧٦	١ ٦٠٠ ٨٤٧
مصروفات تسويقية	١ ٣٣٧ ٣٣٥	٢ ٠٠١ ٩٧٩
إهلاكات إدارية	١ ١٨٢ ٣٧٢	٩٧٢ ٢٠٤
مصروفات أخرى	٣١ ٨٤٢ ٩٨٥	٢٢ ٥٨٣ ٥٣١
الإجمالى	٧٦ ٤٨٣ ٧٤٦	٥٥ ٠٢٠ ٢١٨

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٦- تكاليف تمويلية

تحليل التكاليف تمويلية عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
فوائد التزامات عقود الأيجار	٣٠٩ ٨٤٣	٢٧٧ ١٣٢
فوائد تسهيلات إئتمانية	٢٢ ٦٥٠ ٦٠٠	٢٤ ٣٩٨ ١٩٠
فوائد دائنون تجاريون و أوراق الدفع طويلة الأجل	١ ١٣٤ ٨٨٧	٢٨٣ ٤٢٠
الإجمالي	٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠	٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

تحليل المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
بدلات و رواتب أعضاء مجلس الإدارة	٢١ ٤٤١ ٨٨٤	١٥ ٤٥٤ ٢٤٧
الإجمالي	٢١ ٤٤١ ٨٨٤	١٥ ٤٥٤ ٢٤٧

* مدرجة ضمن الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والإدارية.

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
الضريبة الجارية		
مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية	١٩٢ ٩٩٤ ٣٦١	٩٩ ٨٧٨ ٠٢٥
الضريبة المؤجلة		
صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية	٤ ٣٧٠ ٢٦٦	(٤٨ ٣٤٠ ٠٤١)
إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية	١٩٧ ٣٦٤ ٦٢٧	٥١ ٥٣٧ ٩٨٤

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التزامات الضريبة الجارية	٥٦٧ ٠٠٨ ٧٥٧	٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦
التزامات الضريبة الجارية	٥٦٧ ٠٠٨ ٧٥٧	٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
الفروق المؤجلة			
(الالتزامات)			
أصول ثابتة	٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦	٦ ٩٩٩ ٦٨٠	٢٤٤ ٧٣٣ ٧٠٦
أرباح تقييم عملات أجنبية غير محققة	٣ ٤١٢ ٩٦٨	(٢ ٦٢٩ ٤١٤)	٧٨٣ ٥٥٤
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤	٤ ٣٧٠ ٢٦٦	٢٤٥ ٥١٧ ٢٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
الفروق المؤجلة			
(الالتزامات)			
أصول ثابتة	٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦	(٤٤ ٤٨٤ ٥٩٠)	٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦
أرباح تقييم عملات أجنبية غير محققة	--	٣ ٤١٢ ٩٦٨	٣ ٤١٢ ٩٦٨
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦	(٤١ ٠٧١ ٦٢٢)	٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤

٩- 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 المخفض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصَنَّرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولَتْ لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدوات محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كل من النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
٥٩٠ ٣٤٧ ١٢٣	١٥٢ ٦٢٩ ٢٦٨	نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة
(١٨ ٠٦٥ ٠٦٠)	(٣ ٢٩٠ ٣١٣)	نصيب العاملين من الأرباح
٥٧٢ ٢٨٢ ٠٧٣	١٤٩ ٣٤٨ ٩٥٥	الأرباح القابلة للتوزيع لمساهمين الشركة الأم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
١,٥١	٠,٣٩	نصيب السهم من الأرباح

١٠ - الأصول الثمانية

تم ادر ارج مصر وف الاقلاك الخاص بيند الثالث و تجيز اات و حسابت البية و بر ارج ضمن بند البصر وفات العمومي و الادارية ايضا رقم (٥) و ذلك ببلغ ١٨٢ ٣٧٢ جنيه مصري و تم ادر ارج مصر وف الاقلاك الخاص بيند الثاني الاصول ضمن كلفة المبيعات ايضا رقم (٤) و ذلك ببلغ ١٢٤ ٥٧٣ ٥٧٢ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١١- مشروعات تحت التنفيذ		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	٢ ٤٢٦ ٥٦٣
الإضافات	٢٩ ٠٥١ ٦٥٣	٧٠٥ ٤٧٢ ٧٧٠
المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ١٠)	--	(١ ٠٤٣ ٧٠٠)
الإجمالي	٧٣٥ ٩٠٧ ٢٨٦	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
آلات ومعدات *	٧٣٣ ١٧١ ٦٢٢	٧٠٤ ٨٢٤ ١٣٩
تركيبات أخرى	٢ ٧٣٥ ٦٦٤	٢ ٠٣١ ٤٩٤
الإجمالي	٧٣٥ ٩٠٧ ٢٨٦	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣

* يتمثل رصيد مشروعات الآلات والمعدات في ٣١ مارس ٢٠٢٥ فيما يلي:

* مشروع تحويل الفلاتر الكهروستاتيكية (الفلاتر الكهروستاتيكية الرئيسية) إلى الفلاتر تسيجية متطورة للتحكم في انبعاثات الغبار بتكلفة قدرها ٢٦٥ ٢١٠ ٥٥٢ جنيه مصري.

* مشروع تركيب أربع وحدات لإنتاج الهيدروجين من الماء عن طريق عملية التحليل الكهربائي بتكلفة قدرها ٧٠ ٠٧٩ ٩٦١ جنيه مصري.

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)			
جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	(٤٢٨ ٢٤٨ ٨٤٧)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٥٣ ٤٤٨ ٨٤٧)
استهلاك الفترة	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)	--	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥	(٤٣٥ ١٩١ ٤٨٤)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٦٠ ٣٩١ ٤٨٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١٢٨ ٠١٣ ٢٢٩	--	١٢٨ ٠١٣ ٢٢٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦	--	١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦

رخصة التشغيل

بناءً على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام 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 ويفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣- المخزون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مواد خام	١٣٨ ٩٥٣ ٩٧٨	١٥٥ ٣٤٧ ٣٣١
وقود	٢٧٧ ٠٩٠ ٢٥٠	٣٧٤ ٣٩٢ ١٨٣
مواد تعبئة وتغليف	٩٧ ٢١٦ ٧٠١	٤٩ ٤٠٦ ١٤٤
قطع غيار	٧١ ٢٩٠ ٠٦٠	٧٠ ٨١١ ١٥٩
إنتاج تحت التشغيل	٥ ٠٦٨ ٢٧٤	٤ ٦٢٩ ٠٣٢
بضاعة بالطريق	١ ٢٩٥ ٩٠٠	١ ٧٣٥ ٠٥٠
إنتاج تام	٢٧٦ ٣٠٣ ٨٦٣	١٩٦ ١٦٩ ١٤٤
إجمالي	٨٦٧ ٢١٩ ٠٢٦	٨٥٢ ٤٩٠ ٠٤٣

١٤- مدينون تجاريون (بالصافي)

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مدينون تجاريون	٣٤٥ ٣٩٥ ٥٠٧	١٦٤ ٠٨٣ ٧٨٧
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة المدينون التجاريون	(٤ ٠٣٥ ٦٢٩)	(٤ ٠٣٥ ٦٢٩)
الإجمالي	٣٤١ ٣٥٩ ٨٧٨	١٦٠ ٠٤٨ ١٥٨

١٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دفعات مقدمة لموردين	٣٢٦ ٣٠٨ ٣٧٠	٣٣٧ ٩٣٧ ٢٠٣
ضرائب خصم من المنبع	٧٠ ١٧٥ ٤٩٤	٦٢ ٥٩٨ ٩٥٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٨ ٨٨٢ ٥٩٤	٢٨ ٩٠٠ ٦١٩
ضريبة قيمة مضافة	٥ ١٧٤ ٩٠٦	٣ ٦٠٣ ٥٧١
ضريبة عقارية	١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧
تأمينات لدي الغير	٣ ٥٥٣ ٤٥٣	٣ ٥٨٢ ٦٥٣
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	١٨ ٠٦٥ ٠٦٠	١٥ ٠٤٥ ٧٢٧
غطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية	١٢١ ٠٠٨ ١٧٦	١٦٠ ١٠٥ ٢٥٥
أرصدة عملاء - خدمات مستحقة	٢٣ ٣٩٠ ٢١٢	١٢ ٤٤٥ ٣٥٩
السلف النقدية	١٣ ٠٧٥ ٨٢٦	٩ ٣٥٣ ٥٤٣
أرصدة مدينة أخرى	٣٧ ٢٢٧	٣١ ٠٥١
يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)
إجمالي	٦١٩ ٠٤٧ ٣٥٥	٦٣٢ ٩٧٩ ٩٧٦

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٦- نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
النقدية بالخبزينة	١٤ ٢٦٤ ٥٤٠	١١ ٩١٦ ٣٧٤
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية	٤٥٨ ٤٣٥ ٥١٣	٨٤٥ ١٢٠ ٢٨٦
الحسابات الجارية بالبنوك - عملة أجنبية	٦٩١ ٧٩٤ ٢٢٤	٨٢٤ ٧٤٩ ٩٤١
ودائع بنكية	٥ ٢٧٦ ٢٧٢	٥ ٢٧٦ ٢٧٢
إجمالي	١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٤٩	١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣

١٧- رأس المال المصدر والمدفوع

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
القيمة الاسمية للسهم	٢	٢
عدد الاسهم العادية المصدرة والمسندة بالكامل	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
رأس المال المصدر	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠

١٨- الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. ويجوز بناء علي إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

الشركة	%
الشركة العربية للأسمنت	١٠٪
شركة أندلس للخرسانة	١٠٪
الشركة العربية للأسمنت للإدارة والتجارة	٥٪

١٩- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الرصيد في بداية الفترة / عام	٥٣ ٧٢١	٤٨ ٠١٠
أرباح الفترة / عام	٣٢ ٤١٥	٥ ٧١١
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٨٦ ١٣٦	٥٣ ٧٢١

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٠- القروض والتسهيلات الائتمانية

الجزء المتداول من القروض		الجزء غير المتداول من القروض		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنية مصري
أولاً: التسهيلات لائتمانية:				
٩٩ ٩٩٩ ٠٤٦	٦١٥ ٠٤٤ ٢٢٩	--	--	البنك التجاري الدولي
١٧٤	--	--	--	البنك الأهلي المصري
٩٩ ٩٩٩ ٢٢٠	٦١٥ ٠٤٤ ٢٢٩	--	--	إجمالي التسهيلات
ثانياً: القروض البنكية				
٣٠ ٠٤٤ ٥٠٠	٢٥ ٤٨١ ٠٧٥	١٢٠ ١٧٨ ٠٠٣	١٢٠ ٣٩٢ ٣٨٠	البنك الأهلي المصري
٣٠ ٠٤٤ ٥٠٠	٢٥ ٤٨١ ٠٧٥	١٢٠ ١٧٨ ٠٠٣	١٢٠ ٣٩٢ ٣٨٠	إجمالي القروض البنكية

٢١- دائنون تجاريون وأوراق دفع

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنية مصري
٣٦٤ ٦٥١ ٥٤٤	٣٦٨ ٤٢٠ ٤١٠	--	--	دائنون تجاريون -- عملة محلية
٤٧٤ ١٧٩ ٢٥٢	٤٦٩ ١٠٢ ٢٨٧	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	دائنون تجاريون -- عملات أجنبية **
٧٨٨ ٩٩٥	١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	--	أوراق دفع *
٨٣٩ ٦١٩ ٧٩١	٨٣٩ ٣١١ ٦٩٣	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	إجمالي

* تتمثل قيمة أوراق الدفع في قيمة الشيكات الصادرة لصالح شركة سيتى جاز والتي نتجت عن تسوية الخلاف السابق مع الشركة حول فروق استهلاك الغاز وقد تم الوصول إلى اتفاق تسوية خلال عام ٢٠٢٠ تم بموجبه تحميل الشركة بمبلغ ١٩ ٨٤٧ ٥٥٣ جنية مصري تم سداده بأوراق دفع حتى عام ٢٠٢٥ تم إثباتها بصافي القيمة الحالية. هذا وقد بلغت القيمة غير المخصومة للالتزام أوراق الدفع في نهاية الفترة مبلغ وقدره ١ ١٤٥ ٠٦٧ جنية مصري.

** يتضمن ذلك الرصيد القيمة الحالية للالتزامات الخاصة بمشروع تركيب أربع وحدات لإنتاج الهيدروجين الأخضر من الماء عن طريق عملية التحليل الكهربائي. وقد بلغت القيمة غير المخصومة للالتزامات المشروع ٨ ٠٣١ ٠٠٠ يورو (المعادل لمبلغ ٢٠٢٥ ٢١٩ ٨٥٦ يورو) كما بلغ إجمالي القيمة الحالية للالتزامات المشروع في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧ (المعادل لمبلغ ٢٠٢٥ ٤٥٤ ٧٥٤ جنية مصري)، وبلغ الجزء غير متداول من القيمة الحالية للالتزامات المشروع مبلغ ٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧ جنية مصري.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٢ - المخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٧ ٨٩٩ ١٣٩
المكون خلال الفترة	٣ ٢٠٠ ٠٠٠
المخصص المستخدم خلال الفترة	(١١ ٤١٢ ٥٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٦٩ ٦٨٦ ٦٣٩

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

٢٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دفعات مقدمة من عملاء	٩٤ ٦٠٥ ٨٥٨	٧٥ ١٣٤ ٤٦٢
رسوم تنمية مستحقة	٩ ٧١٣ ٦٧٧	٩ ١٧٣ ٣٣٨
خصومات عملاء مستحقة	١١١ ٩٣٩ ٢٥٨	١١٥ ٦٤٢ ٤٥٥
مصرفات مستحقة	٦٦ ٢٨٥ ٢٨٠	٤٨ ٨٢٨ ٢٥٤
تأمينات أعمال محتجزة	٣٢ ٩٤٣ ٥٦٥	٣٠ ٤٧٢ ٠٠٢
قوائد مستحقة	١ ٢٦٦ ٨٢٢	١٢ ٣٣٤ ٤٥٢
ضرائب مستحقة	٢٢ ٢٣٥ ٤٩٩	٤١ ٧٩٨ ٦٨٥
ايرادات مؤجلة - منحة	٩ ٠٧١ ٨١٣	٩ ٤٦٦ ٦٣٧
أخرى	٢ ١٧٩ ٦٠٦	٢ ٢٣٧ ٠٥٩
إجمالي	٣٥٠ ٢٤١ ٣٧٨	٣٤٥ ٠٨٧ ٣٤٤

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٤ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة
خلال الفترة قامت شركات المجموعة بالمعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

جنية مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			٣١ مارس ٢٠٢٥
			٣١ مارس ٢٠٢٤
			٢٠٤٥.٧٢ --
شركة سيمنتوس لا يونيون - اسبانيا	الشركة الأم الرئيسية	خدمات	

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنية مصري	المستحق من أطراف ذوي علاقة	المستحق إلى أطراف ذوي علاقة
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة سيمنتوس لا يونيون - اسبانيا	١٥٦ ٦٥٧	--
الإجمالي	١٥٦ ٦٥٧	--

٢٥ - عقود الأيجار
١-٢٥ أصول حق الانتفاع (بالصافي)

جنية مصري	أراضي و مباني	آلات ومعدات	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٥	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٤٥ ٤٠٥ ١٩٠
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٤٥ ٤٠٥ ١٩٠
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	(٢٤ ٠٦٨ ٣٠١)	(١٦ ٩٠٠ ٥٥٧)	٤٠ ٩٦٨ (٨٥٨)
استهلاك الفترة	(٨١٢ ٣٢٦)	--	(٨١٢ ٣٢٦)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥	(٢٤ ٨٨٠ ٦٢٧)	(١٦ ٩٠٠ ٥٥٧)	(٤١ ٧٨١ ١٨٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣ ٦٢٤ ٠٠٦	--	٣ ٦٢٤ ٠٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤ ٤٣٦ ٣٣٢	--	٤ ٤٣٦ ٣٣٢

٢٥ - ٢ التزامات عقود الأيجار
الالتزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

جنية مصري	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التزامات عقود الأيجار	٣ ٢١٧ ٣٩٦	٣ ٢١٧ ٣٩٦
الالتزامات	٣ ٢١٧ ٣٩٦	٣ ٢١٧ ٣٩٦

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود الإيجار ٣٠٩ ٨٤٣ جنيه مصرى (يرجع لايضاح رقم ٦).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
١١ ٢٢٠ ٩٠٧	٥ ٢٦٨ ٣٥٣	رصيد أول الفترة
٢ ٧١٩ ١٩٧	--	الإضافات
(٥ ٦٢٥ ٩٩٦)	--	الاستيعادات
١ ٢٣٧ ٣٠٢	٣٠٩ ٨٤٣	مصروفات فوائد
(٤ ٢٨٣ ٠٥٧)	(٦١٧ ٢٤٩)	مدفوعات التزامات عقود الإيجار
٥ ٢٦٨ ٣٥٣	٤ ٩٦٠ ٩٤٧	رصيد آخر الفترة

٢٦- الأحداث الجوهرية خلال الفترة المالية الحالية

- بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٥، أبرمت الشركة عقد تمويل مع البنك الأوروبي لإعادة التعمير والتنمية حيث وافق البنك على أقراض الشركة بمبلغ ٢٥ مليون يورو بمعدل عائد ٤,٣٥ % فوق سعر اليوروبور ستة أشهر لغرض مساندة الشركة في جهودها لتخفيض الانبعاثات الكربونية وزيادة كفاءة الطاقة المستخدمة. يتكون القرض من شريحتين على النحو التالي:
- الشريحة الأولى بمبلغ ١٥ ٩٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الزيادة في القدرة على استخدام الوقود البديل في خط الانتاج الثانى وإقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الانتاج الأول.
- الشريحة الثانية بمبلغ ٩ ١٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل إقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الانتاج الثانى.
- هذا ويلتزم المقترض بسداد قيمة القرض على خمسة عشر (١٥) قسط ربع سنوى متساوى بدءاً من تاريخ سداد أول فائدة والتي ستستحق بعد ١٨ شهر من تاريخ إبرام إتفاقية القرض.
- لم يتم البنك بصرف أى مبالغ من القرض للشركة حتى تاريخه حيث تقوم الشركة حالياً بإستيفاء بعض الشروط وإستكمال المستندات المطلوبة بواسطة البنك..

٢٧- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ١٧ أبريل ٢٠٢٥، خفض سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٠٪، على الترتيب، كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠٪.
- بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٥، قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤٪ و ٢٥٪ و ٢٤,٥٠٪، على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠٪.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / أرتورو جايارت ماوري