

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

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نؤم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ليست معقدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٢٨ مايو ٢٠٢٥

وفيق الفريد حنا
مراجعون
مراجعون
٢٨ مايو ٢٠٢٥

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 المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٦٤١ ٧٣٨ ٥٨٣	١ ٦٠٦ ١٧١ ٣٦١	(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	(٢٦-١)	أصول حق إلتفاع (بالصافي)
٣٠ ٣١٥ ٢١٤	٣٠ ٣١٥ ٢١٤	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٢ ٥١٨ ٣٠١ ٦٢٨	٢ ٥٠٤ ٠٣١ ٠٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٤٤ ١٩١ ٩٩١	٨٦٠ ٥٢٠ ٢٨٤	(١٤)	المخزون
١٠٦ ٤٦٤ ١٠٢	٢٩٩ ٨٧١ ٦٥٢	(١٥)	مدينون تجاريون
٦٠٥ ٦٦٥ ٧٩٠	٥٦١ ٦٥٨ ٦٢٢	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٢٢٧ ٠٨٣	١٢ ١٣٨ ٢٦٢	(٢٤)	المستحق من أطراف ذوى علاقة
١ ٦٥٦ ٤٣٢ ٤٥٧	١ ١٣٠ ١١٤ ٦٤٦	(١٧)	نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
٣ ٢١٧ ٩٨١ ٤٢٣	٢ ٨٦٤ ٣٠٣ ٤٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥ ٧٣٦ ٢٨٣ ٠٥١	٥ ٣٦٨ ٣٣٤ ٥٦٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمنفوع
٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١ ١٦٧ ٠٦٣ ٨٥٦	١ ٧٤٠ ٠٦٣ ١٨٧		الأرباح المرحلة
٢ ٢٨٨ ٠٤٤ ٤٨٧	٢ ٨٧٦ ٢٨٢ ٢٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢٠ ٣٩٢ ٣٨٠	١٢٠ ١٧٨ ٠٠٣	(٢١)	قروض
٢٣٩ ٠١٦ ٦٣٥	٢٤٣ ٧٨٠ ٤٥٧	(٨-٣)	إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)
١ ٦٤٢ ٥٣٢	١ ٧٤٣ ٥٥١	(٢٥-١)	إلتزامات عقود الإيجار
٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	(٢٠)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٦٦٢ ١٩٣ ٦٠٢	٦٤٢ ٨٨٦ ٨٧٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٩٥ ٤٠٢ ٨٣٦	٧٦٩ ٩١٥ ٦٦٤	(٢٠)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٦١٥ ٠٤٤ ٢٢٩	٩٩ ٩٩٩ ٢٢٠	(٢١)	تسهيلات إئتمانية
٣٦٦ ٤٥٠ ٣٨٠	٥٥٨ ٩٤٠ ٩٣٥	(٨-٢)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٢٥ ٤٨١ ٠٧٥	٣٠ ٠٤٤ ٥٠٠	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣ ٦٢٥ ٨٢١	٣ ٢١٧ ٣٩٦	(٢٥-٢)	إلتزامات عقود الإيجار
٣١٩ ٣٢٨ ٥٠٧	٣٢٨ ٦٧٣ ٥٠١	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٩١٢ ٨٩٢	١١ ٢٨٩ ١٤٤	(٢٤)	المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥	--		دائنو توزيعات أرباح
٥٥ ٤٩٦ ٧٩٧	٤٧ ٠٨٥ ٠٣٧	(٢٢)	مخصصات
٢ ٧٨٦ ٠٤٤ ٩٦٢	١ ٨٤٩ ١٦٥ ٣٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣ ٤٤٨ ٢٣٨ ٥٦٤	٢ ٤٩٢ ٠٥٢ ٢٧٥		إجمالي الإلتزامات
٥ ٧٣٦ ٢٨٣ ٠٥١	٥ ٣٦٨ ٣٣٤ ٥٦٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جايارت ماوري
- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

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

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري
١٩٠.٨٧٤.٠٨٩٥	٢٥٢٦١٦٩٦٥٣	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(١٣٧٨٧٢٠١٢٤)	(١٦١٢٢٠٣١٩٩)	(٤)	تكلفة المبيعات
٥٣٠.٥٠٧.٧٧١	٩١٣٩٦٦٤٥٤		مجموع الربح
			<u>يضاف / (يخصم):</u>
(٧٠.٠٣٣.٩٢٨)	(٩٧٥٩٩٧٧٧)	(٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤٥٥.٠٠٠)	(٢٩٠٠.٠٠٠)	(٢٢)	مخصصات
١٢٢٤٩٤١٣	١٨٢٩٨٦٧٠		فوائد دائنة
	١١٤٠.٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
١٦٥٧٢٨٥	١٨٦٩٢٥٣		إيرادات أخرى
(٢٤٩٥٨٧٤٢)	(٢٤.٠٩٥.٣٣٠)	(٦)	تكاليف التمويل
(٢٤٤١٩٨.٠٤٤)	(٢٥١٨٧.٠٩٣)		خسائر تقييم عملات أجنبية
٢٠١٢٨١٧٥٥	٧٨٥٤٩٢١٧٧		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٠.٧٤٣.٤٨٧)	(١٩٧٢٥٤٣٧٧)	(٨-١)	ضرائب الدخل
١٥٠.٥٣٨.٢٦٨	٥٨٨٢٣٧.٨٠٠		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٣٩	١,٥١	(٩)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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


 عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث


 رئيس القطاع المالي
 أ/أرتورو جليارت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

<u>الفترة المالية المنتهية في</u>	<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>جنيه مصري</u>
<u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	
١٥٠.٥٣٨.٢٦٨	٥٨٨.٢٣٧.٨٠٠	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٥٠.٥٣٨.٢٦٨</u>	<u>٥٨٨.٢٣٧.٨٠٠</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>

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



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جايارت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	الإحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٦٨٨ ٠٨٥ ١٢٤	١ ٧٤٠ ٢٦٧ ٥١٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	(٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	--
توزيعات الأرباح للعاملين	--	--	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨	١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	٧٥٩ ٢٤٨ ٨١٠	١ ٨٨٠ ٢٢٩ ٤٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	١ ١٦٧ ٠٦٣ ٨٥٦	٢ ٢٨٨ ٠٤٤ ٤٨٧
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	١٥ ٢٣٨ ٤٦٩	(١٥ ٢٣٨ ٤٦٩)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	٥٨٨ ٢٣٧ ٨٠٠	٥٨٨ ٢٣٧ ٨٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	١ ٧٤٠ ٠٦٣ ١٨٧	٢ ٨٧٦ ٢٨٢ ٢٨٧

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٢٠١ ٢٨١ ٧٥٥	٧٨٥ ٤٩٢ ١٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويتها بـ :
٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢	٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠	(٦)	تكاليف التمويل
(١٢ ٢٤٩ ٤١٣)	(١٨ ٢٩٨ ٦٧٠)		فوائد دائنة
٥١ ٩١٦ ٢٥٥	٥٧ ٣٩٥ ٩٤٦	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
--	(١ ١٤٠ ٠٠٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
٧ ٠٠٠ ٥٩٧	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٨٦٨ ٤٢٠	٨١٢ ٣٢٦	(٢٥-١)	إستهلاك حق الانتفاع
٢ ٠٣٤ ٧٢١	--		فروق تقييم العملات الأجنبية غير المحققة من التزامات عقود الإيجار
٣ ٤٥٥ ٠٠٠	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	مخصصات
٢٨٠ ٢٦٦ ٠٧٧	٨٥٨ ١٩٩ ٧٤٦		(الزيادة) / النقص في المخزون
٦٢ ٠٧٨ ١٠١	(١٦ ٣٢٨ ٢٩٣)		النقص / (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٤ ٤٦٨ ٧٤٩)	٤٤ ٠٠٧ ١٦٨		الزيادة في المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٥ ٧٦٧ ٩١٨)	(٦ ٩١١ ١٧٩)		الزيادة في المدينون التجاريون
(٥٦٨ ٢٣٢ ٦٣٨)	(١٩٣ ٤٠٧ ٥٥٠)		(النقص) / (الزيادة) في الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٦٣٠ ٨٧٣ ٦٩٢	(٤٩ ٤٤٤ ٣٦٠)		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٥ ٩٨١ ٧٤٥	٦ ٣٧٦ ٢٥٢		الزيادة / (النقص) في دائنات وأرصدة دائنة أخرى
(٨٠ ٩٧٢ ٤٧٤)	٩ ٣٤٤ ٩٩٤		المستخدم من المخصصات
--	(١١ ٣١١ ٧٦٠)	(٢٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤٩ ٧٥٧ ٨٣٦	٦٤٠ ٥٢٥ ٠١٨		الفوائد المدفوعة
(٢٤ ٦٨١ ٦١٠)	(٢٣ ٧٨٥ ٤٨٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٢٥ ٠٧٦ ٢٢٦	٦١٦ ٧٣٩ ٥٣١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨ ٠٤٨ ٧٢٦)	(٢١ ٨٢٨ ٧٢٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	١ ١٤٠ ٠٠٠		ستحصيلات بيع أصول ثابتة
(٤ ٢٠١ ٣٤٦)	(٢٩ ٠٥١ ٦٥٣)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٢٤٩ ٤١٣	١٨ ٢٩٨ ٦٧٠		فوائد محصلة
(١٠ ٠٠٠ ٦٥٩)	(٣١ ٤٤١ ٧٠٧)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
--	٤ ٣٤٩ ٠٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ٦٩٩ ٥٦٥)	(٥١٥ ٠٤٥ ٠٠٩)		صافي التغير في القروض
(١ ٠٣٩ ٦١٩)	(٦١٧ ٢٤٩)	(٢٥-٢)	صافي التغير في تسهيلات إئتمانية
(٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢)	(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥)		مدفوعات لالتزامات عقود الإيجار
(١٦٢ ٩٦٨ ٩٨٦)	(١ ١١١ ٦١٥ ٦٣٥)		توزيعات الأرباح المدفوعة
٥٢ ١٠٦ ٥٨١	(٥٢٦ ٣١٧ ٨١١)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥٤٤ ٦٣٥ ١٥٠	١ ٦٥٦ ٤٣٢ ٤٥٧		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٩٦ ٧٤١ ٧٣١	١ ١٣٠ ١١٤ ٦٤٦	(١٧)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للتوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.


عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ سريخيو الكانتاريا رودريجيث


رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جابارت ماوري

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 القاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة. وقد تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب اربابيل) التجمع الخامس مبنى اربابيل بلازا الإداري.

يتمثل انتاج الشركة في إنتاج الكلينكر 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 الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المُسلم في تبادل لأصول.

٣- المبيعات (بالصافي)

يتضمن الجدول التالي تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
		محلى
٩٧٠ ٧٩٥ ٢٥٥	١ ٧٣٦ ٧٥٨ ٣٤٣	مبيعات
٣٠ ٧٥٣ ٦١٩	٦٢ ٥٨٣ ٤٩٥	خدمات نقل
١ ٠٠١ ٥٤٨ ٨٧٤	١ ٧٩٩ ٣٤١ ٨٣٨	
		تصدير
٨٤٠ ٨٩٨ ٩٢٦	٦٠١ ٤٣٧ ١٢١	مبيعات
٦٦ ٢٩٣ ٠٩٥	١٢٥ ٣٩٠ ٦٩٤	خدمات نقل
٩٠٧ ١٩٢ ٠٢١	٧٢٦ ٨٢٧ ٨١٥	
١ ٩٠٨ ٧٤٠ ٨٩٥	٢ ٥٢٦ ١٦٩ ٦٥٣	الإجمالي

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

٤ - تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
١ ١٩٣ ٤٣٥ ٥٢٢	١ ٢٧٠ ٣٥٩ ١٠٠	مواد خام
٥٠ ٩٤٤ ٣٩٦	٥٦ ٢٣١ ٤٦٥	إهلاكات صناعية
٧ ٠٠٠ ٥٩٧	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	إستهلاكات التراخيص - أصول غير ملموسة
١ ٨٦٨ ٤٢٠	٨١٢ ٣٢٦	إستهلاكات حق الانتفاع
٩٣ ٨٣٥ ٣٢٨	١٨٧ ٦٥٢ ٩٨٤	مصروفات نقل
٣١ ٦٣٥ ٨٦١	٩٠ ٢٠٤ ٦٨٧	تكاليف غير مباشرة
١ ٣٧٨ ٧٢٠ ١٢٤	١ ٦١٢ ٢٠٣ ١٩٩	إجمالي

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٢٠ ٣٦٠ ٤٥٧	٢٥ ٩٤٣ ٢٥٤	أتعاب مهنية
٢٣ ١١٢ ٤٠٠	٣٤ ٧٦٠ ٥٤٧	أجور ومرتبات
٩٧٠ ٦٩٢	٦٠١ ٣٥٤	مصروفات أمن ونظافة
١٧١ ٠١٦	٦٥١ ١٧٣	إيجارات
١ ٦٠٠ ٨٤٧	٢ ٤١٨ ٨٧٦	مصروفات الانتقال
٢ ٠٠١ ٩٧٩	١ ٢٣٧ ٣٣٥	مصروفات تسويقية
٩٧١ ٨٥٩	١ ١٦٤ ٤٨١	مصروفات إهلاك
٢٠ ٨٤٤ ٦٧٨	٣٠ ٨٢٢ ٧٥٧	مصروفات أخرى
٧٠ ٠٣٣ ٩٢٨	٩٧ ٥٩٩ ٧٧٧	إجمالي

٦ - تكاليف التمويل

يتضمن الجدول التالي تحليل لتكاليف التمويل عن الفترة:

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

٧ - المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

يتضمن الجدول التالي تحليل للمقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
١٥ ٤٥٤ ٢٤٧	٢١ ٤٤١ ٨٨٤	مرتبات و بدلات مجلس الإدارة
١٥ ٤٥٤ ٢٤٧	٢١ ٤٤١ ٨٨٤	إجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

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

٨- ضرائب الدخل		
٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
ضرائب الدخل الجارية		
ضرائب الدخل الجارية عن الفترة	١٩٢ ٤٩٠ ٥٥٥	٩٨ ٨٤٥ ١١٧
ضرائب الدخل المؤجلة		
ضرائب الدخل المؤجلة عن الفترة	٤ ٧٦٣ ٨٢٢	(٤٨ ١٠١ ٦٣٠)
إجمالي ضرائب الدخل عن الفترة	١٩٧ ٢٥٤ ٣٧٧	٥٠ ٧٤٣ ٤٨٧
٨-٢ التزامات ضرائب الدخل الجارية		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التزامات ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٨-١)	٥٥٨ ٩٤٠ ٩٣٥	٣٦٦ ٤٥٠ ٣٨٠
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	٥٥٨ ٩٤٠ ٩٣٥	٣٦٦ ٤٥٠ ٣٨٠
٨-٣ إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)		
فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول و إلتزامات ضريبية مؤجلة:		
جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
الفروق المؤقتة		
إلتزامات ضريبية مؤجلة		
أصول ثابتة	(٢٣٥ ٦٠٣ ٦٦٧)	(٢٤٢ ٩٩٦ ٩٠٣)
خسائر تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	(٧٨٣ ٥٥٤)
إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٣٩ ٠١٦ ٦٣٥)	(٢٤٣ ٧٨٠ ٤٥٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر المستقلة
(إلتزامات)		
الفروق المؤقتة		
أصول ثابتة		
خسائر تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٢٨٠ ٠١٨ ٦٦٤)	٤٤ ٤١٤ ٩٩٧
إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٨٠ ٠١٨ ٦٦٤)	٤١ ٠٠٢ ٠٢٩

٩- ربحية السهم

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من العوائد وذلك بقسمة العوائد من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من العوائد 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 أي أدوات محتملة تؤدي لتخفيض العوائد فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من العوائد متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من العوائد:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
		ربحية السهم (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)
١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨	٥٨٨ ٢٣٧ ٨٠٠	أرباح الفترة
(٣ ٢٩٠ ٣١٣)	(١٨ ٠٦٥ ٠٦٠)	تصيب العاملين (إيضاح ١٦)
١٤٧ ٢٤٧ ٩٥٥	٥٧٠ ١٧٢ ٧٤٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
		عدد الأسهم (الربحية السهم الأساسي والمُخفَض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد ربحية السهم
٠,٣٩	١,٥١	ربحية السهم من العمليات المستمرة

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

١٠- الأصول الثابتة (والمستأجرة)

جانب مصري	أراضي ملكية حرة	مباني	وسائل النقل والانتقال	أثاث ومعدات	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية لوارجيا وتوكيلات	حسابات آلية ودراسج	إجمالي
الرصيد في أول يناير	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٦٨٧.٤١٣.٣٥٧	٤١١.١٨٠.٣٣٠	٢.٤٦٩.٤٦٩	٢.٨٧٣.٤٢٩.٤٦٩	٢.٠٧.٣٦٨.٨٩٠	٢٧.١٢٧.١٠٣	٤.٠٠٣.٣٦٢.٦٥٨
إضافات خلال الفترة	--	١٢.٦٨٧.١٠٨	٢.٠٦٥.٠٠٣	٢.٣٢١.٦٢٨	٧٧٤.٤٥٧	--	٢٤.٥٣٠	١٨.٠٤٨.٧٢٦
الرصيد في ٣١ مارس	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٧٠٠.١٠٠.٣٦٥	٤١٣.٢٤٥.٣٣٣	٤.٧٩٠.٧٩٧	٣.٦٤٨.٨٩٠	٣.٠٧.٣٦٨.٨٩٠	٥١.٦٥١.٦٣٣	٤.٠٢١.٤١١.٣٨٤
الرصيد في أول يناير	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٧٢٤.١٩٥.٦٨١	١٥٤.٧١١.١٢٧	٢.٩٠٩.٨٨٤.١٩٧	١.٩.٣٣٧.٥٥١	٣.١٩.٠٢٧.٧٨٦	٢٩.١٥٦.٢٠٥	٤.٢٠.٦.٥٥٥.٤٨٣
إضافات خلال الفترة	--	١١.٣٧٤.٣٧٦	٧٥٦.٤٩٢	٢.٨٩.٨٥٠	١٧.٠٠٠	١.١.٩.١١٨	١.٤٧٧.٨٩٢	٢١.٨٢٨.٧٢٤
إستقالات خلال الفترة	--	--	(١.٦٦.٣٧٥)	--	--	--	--	(١.٦٦.٣٧٥)
الرصيد في ٣١ مارس	٥٠.٢٤٣.٤٣٦	٧٣٥.٥٧٠.٠٥٣	١٥٢.١٠٥.٢٤٤	٢.٩١.١٧٤.٠٤٧	١.٩.٣٥٤.٥٥١	٣.٢.١.٣٦.٤٠٤	٣٠.٦٣٤.٠٩٧	٤.٢٢٨.٢١٧.٨٣٢
مجموع الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في أول يناير	--	٣٥٨.٤٨٧.٢٢٢	٢٥.٣١٥.٧٢٢	١.٧٤٥.٥٩٥.٧٤٤	١.١.٨٧١.٢٧٤	١.٨٤.٧.٦٨.٤٧٤	٢.٢.٨٢٨.٧٨٣	٢.٢٤٨.٨.٦.٧١٩
مصرفوف الأهلاك	--	٧.٢٢١.٧٧٤	١.٠٧.٩٨٢	٣.٨٥.٦٧.٦٨٤	٦.٦٨.٧١٨	٤.٠.٨.٣.٩٥٧	٧.٣.٦.٤٠	٥١.٩.١.٦.٢٥٥
الرصيد في ٣١ مارس	--	٣٦٥.٧٠٨.٩٩٦	٢٦.٣٨.٦.٠٤	١.٧٨٤.١.٦.٢.٤٢٨	١.٢.١.٣.٩.٩٩٢	١.٨.٨.٥.٢.٤.٣.١	٢.٣.٥.٢.١.٤.٢.٣	٢.٤٠٠.٧.٨.٢.٩.٧.٤
الرصيد في أول يناير	--	٣٨٨.٢٣٨.٣٥٧	٣٥.٤.٧٥.٥.٧.٢	١.٩.٠.٨.٩.٢.١.٢	١.٢.٩.١.٧.٦.٠.٣	٢.٠.١.٧.٣.٠.٥.٣	٢.٥.٥.٥.٨.٢.٥.٢	٢.٥.٦.٨.١.٦.٩.٠.٠
مصرفوف الأهلاك	--	٧.٣.٠.٦.٦.٠	٥.٣.٧.٦.٩.٣.٧	٣.٩.٢.٥.٨.٤.٠.٦	٢.٤.٧.١.٧.٤	٤.٢.٦.٥.٤.٦.٢	٩.١.٧.٣.٠.٧	٥.٧.٣.٩.٤.٦
مجموع إهلاك الإستقالات	--	--	(١.٦.٦.٣.٧.٥)	--	--	--	--	(١.٦.٦.٣.٧.٥)
الرصيد في ٣١ مارس	--	٣٩٥.٥.٢.٩.٠.١.٧	٤.٠.٦.٨.٦.١.٢.٥	١.٩.٤.٠.١.٥.٥.٠.١.٨	١.٣.١.٦.٤.٧.٧.٧	٢.٠.٦.٠.٢.٥.٩.٦.٥	٢.٦.٤.٧.٥.٥.٥.٩	٢.٦.١.٢.٢.٠.٤.٦.١
القيمة التقديرية	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ مارس	٥٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٣.٤.٠.٣.٦.٠.٣.٦	١.٢.١.٤.١.٩.١.٠.٩	٩.٧.٠.١.٩.٠.٩.٩	٦.١.٨.٩.٧.٧.٤	١.١.٤.١.١.٠.٤.٣.٩	٤.١.٥.٨.٥.٣.٨	٤.١.٥.٨.٥.٣.٨
الرصيد في ٣١ مارس	٥٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٣.٣.٤.٣.٩.١.٣.٦.٩	١.٦.٨.١.٨.٦.٢.٩	١.٠.٩.١.٥.٩.٧.٦.١.٩	٥.٢.٧.٤.٦.٣.٨	١.١.٨.٥.١.٦.٤.٥.٩	٣.٨.٣.٦.٢.١.٠	١.٦.٢.٠.٦.٢.٨.٤.١.٠
الرصيد في ٣١ مارس	٥٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٣.٣.٥.٩.٥.٧.٣.٤	١.١.٩.٢.٥.٥.٤	١.٠.٠.٩.٨.٧.٥.٨.٥	٦.٤.١.٩.٤.٤.٨	١.١.٧.٢.٩.٦.٨.٣	٣.٥.٩.٦.٩.٥.٣	١.٦.٤.١.٧.٣.٨.٥.٨.٣

الشركة العربية للأسمنت شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

- تم ادراج مصروف الاهلاك الخاص ببند اثاث و تجهيزات وحاسبات آلية وبرامج ضمن بند المصروفات العمومية والادارية
ايضاح رقم (٥) وذلك بمبلغ ١ ١٦٤ ٤٨١ جنيه مصري وتم ادراج مصروف الاهلاك الخاص بباقي الاصول ضمن تكلفة
المبيعات ايضاح رقم (٤) وذلك بمبلغ ٤٦٥ ٢٣١ ٥٦ جنيه مصري.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	الرصيد في أول العام
٧٠٥ ٤٧٢ ٧٧٠	٢٩ ٠٥١ ٦٥٣	إضافات خلال الفترة
(١ ٠٤٣ ٧٠٠)	--	محول الى الاصول الثابتة خلال الفترة (ايضاح رقم ١٠)
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	٧٣٥ ٩٠٧ ٢٨٦	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٧٠٤ ٨٢٤ ١٣٩	٧٣٣ ١٧١ ٦٢٢	آلات ومعدات
٢ ٠٣١ ٤٩٤	٢ ٧٣٥ ٦٦٤	معدات تكنولوجيا وتركيبات
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	٧٣٥ ٩٠٧ ٢٨٦	الإجمالي

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

- مشروع تحويل الفلاتر الكهروستاتيكية (الفلاتر الكهروستاتيكية الرئيسية) إلى فلاتر نسيجية 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 ٠٧٠ ٩٦١ ٤٦٧ جنيه مصري.

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة			
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			

قامت الشركة بالحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت وذلك طبقاً لموافقة الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ و 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 وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتُسدد 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 الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣ - استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	%٩٩,٩٩	٣٠.٩٢٦.٨٠٧	٣٠.٩٢٦.٨٠٧	%٩٩,٩٩	إنتاج الخرسانة
شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار	مصر	%٩٩,٩٩	١٦.٤٩٩.٧٥٠	١٦.٤٩٩.٧٥٠	%٩٩,٩٩	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	%٩٩	٤٩.٥٠٠	٤٩.٥٠٠	%٩٩	تقديم الخدمات الإدارية
			٤٧.٤٧٦.٠٥٧	٤٧.٤٧٦.٠٥٧		
			(١٧.١٦٠.٨٤٣)	(١٧.١٦٠.٨٤٣)		
			٣٠.٣١٥.٢١٤	٣٠.٣١٥.٢١٤		

يخصم: خسائر إضمحلال في قيمة
استثمارات في شركات تابعة
الإجمالي بالصافي

١٤ - المخزون

جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٣٧.٣٨٥.١٧٠	١٥٢.٣١٤.٣٤٦	مواد خام
٢٧٦.٨٤٦.٠٦٣	٣٧٤.٠٧٠.١١٤	وقود
٩٧.٢١٦.٧٠١	٤٩.٤٠٦.١٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٦٦.٤٠٤.٣١٣	٦٥.٨٨٣.٢٣٦	قطع غيار
٥.٠٦٨.٢٧٤	٤.٦٢٩.٠٣٢	إنتاج تحت التشغيل
٢٧٦.٣٠٣.٨٦٣	١٩٦.١٥٤.٠٦٩	إنتاج تام
١.٢٩٥.٩٠٠	١.٧٣٥.٥٠٠	بضاعة بالطريق
٨٦٠.٥٢٠.٢٨٤	٨٤٤.١٩١.٩٩١	الإجمالي

١٥ - مدينون تجاريون

جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٩٩.٨٧١.٦٥٢	١.٠٦.٤٦٤.١٠٢	مدينون تجاريون
٢٩٩.٨٧١.٦٥٢	١.٠٦.٤٦٤.١٠٢	الإجمالي

وفيما يلي بيان بأعمار الديون

جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٩٩.٨٧١.٦٥٢	١.٠٦.٤٦٤.١٠٢	أقل من ٣٠ يوم
٢٩٩.٨٧١.٦٥٢	١.٠٦.٤٦٤.١٠٢	الإجمالي

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

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٣٣٧ ٢٤٠ ٥٩٩	٣٢٦ ٣٠٨ ٣٧٠	دفعات مقدمة لموردين
١٢ ٢٠٠ ٢٧٦	١٣ ١٤٥ ١٢٩	أرصدة عملاء - خدمات مستحقة
٤١ ٤٦٢ ٥٧٩	٤٥ ٨٢٤ ٤١٦	ضرائب خصم من المنبع
٢٧ ٣٦٣ ٠١١	٢٤ ٨١٦ ١٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ٨٨١ ٧٢٨	٥ ١٠٧ ٠٣٣	ضرائب القيمة المضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضرائب عقارية
٣ ٤٤٧ ٦٥٣	٣ ٤١٨ ٤٥٣	تأمينات لدى الغير
١٥ ٠٤٥ ٧٢٧	١٨ ٠٦٥ ٠٦٠	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١٥٩ ٨٠٠ ٤٥٣	١١٨ ٢٤٥ ٤٣٨	تأمين خطابات ضمان
٦ ٢٥٩ ٤٤٥	٦ ٧٦٤ ٢٢٦	السلف النقدية
(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	يخصم : الاضمحلال في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٠٥ ٦٦٥ ٧٩٠	٥٦١ ٦٥٨ ٦٢٢	إجمالي

١٧- نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
١١ ١٧١ ٨٥٤	١٣ ٢٢٨ ٠٢٨	النقدية بالخبزينة
٨١٥ ٣٣٤ ٧٣٢	٤١٩ ٩١٦ ٤٦٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٨٢٤ ٧٤٩ ٥٩٩	٦٩١ ٧٩٣ ٨٨٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٥ ١٧٦ ٢٧٢	٥ ١٧٦ ٢٧٢	ودائع بنكية
١ ٦٥٦ ٤٣٢ ٤٥٧	١ ١٣٠ ١١٤ ٦٤٦	إجمالي

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

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

١٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢٠- دانون تجاريون وأوراق دفع

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
--	--	٢٩٤ ٩٤٧ ٤١٧	٣٢٤ ٥١١ ٥٥٣	--	--	دانون تجاريون - عملة محلية
٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٤٧٤ ١٧٩ ٢٥٢	٤٦٩ ١٠٢ ٢٨٧	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	دانون تجاريون - عملات اجنبية**
--	--	٧٨٨ ٩٩٥	١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	--	أوراق الدفع*
٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٧٦٩ ٩١٥ ٦٦٤	٧٩٥ ٤٠٢ ٨٣٦	٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧	٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	إجمالي

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

* 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 الي اتفاق تسوية خلال عام ٢٠٢٠ تم بموجبه تحميل الشركة بمبلغ ١٩ ٨٤٧ ٥٥٣ جنيه مصري تم سداده بأوراق دفع حتى عام ٢٠٢٥ وقد تم إثباتها بصافي القيمة الحالية. هذا وقد بلغت القيمة غير المخصومة للالتزام أوراق الدفع في نهاية الفترة مبلغ وقدره ١ ١٤٥ ٠٦٧ جنيه مصري.

**تمثل أرصدة دائنون تجاريون بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ القيمة الحالية لتركيب أربع وحدات لإنتاج الهيدروجين من المياه عن طريق عملية التحليل الكهربائي. بلغت القيمة غير المخصومة للمشروع ٨ ٠٣١ ٠٠٠ يورو (ما يعادل ٤٢١ ٩٨٠ ٠٦١ جنيه مصري) وبلغت القيمة الحالية الاجمالية للمشروع في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٧ ٢١٩ ٨٥٦ يورو (ما يعادل ٤٥٤ ٧٥٤ ٤٠٥ جنيه مصري). وبلغ الجزء غير المتداول من القيمة الحالية مبلغ ٢٧٧ ١٨٤ ٨٦٧ جنيه مصري.

٢١- قروض و تسهيلات بنكية

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

٢٢- مخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥	٥٥ ٤٩٦ ٧٩٧
المكون خلال الفترة	٢ ٩٠٠ ٠٠٠
المستخدم خلال الفترة	(١١ ٣١١ ٧٦٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٤٧ ٠٨٥ ٠٣٧

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.

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

٢٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٧١ ٤٨٩ ٥٥٠	٩٤ ٦٠٥ ٨٥٨	عملاء دفعات مقدمة
٤٤ ٣٣٧ ٧٠٩	٦٣ ٢١٢ ٩٥٥	مصرفوات مستحقة
٩ ١٧٣ ٣٣٨	٩ ٧١٣ ٦٧٧	رسوم تنمية مستحقة
١١٥ ٦٤٢ ٤٥٥	١١١ ٩٣٩ ٢٥٨	خصومات عملاء مستحقة
٢٦ ٤١٢ ٣٢٤	٥ ٩١٩ ٥٥٣	ضرائب مستحقة
١٢ ٣٣٤ ٤٥٢	١ ٢٦٦ ٨٢٢	فوائد مستحقة
٩ ٤٦٦ ٦٣٧	٩ ٠٧١ ٨١٣	إيرادات مؤجلة - منح
٣٠ ٤٧٢ ٠٠٢	٣٢ ٩٤٣ ٥٦٥	تأمينات أعمال محتجزة
٣١٩ ٣٢٨ ٥٠٧	٣٢٨ ٦٧٣ ٥٠١	إجمالي

٢٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	مبيعات	٢ ٦٣٠ ٧٦٠	٢٣ ٧٠٣ ٨٥٣	
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	شركة تابعة	خدمات	٢٩ ٩٨٦ ٧٦٠	٤٦ ٦٦٠ ٣٦٢	
شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار	شركة تابعة	مشتريات	٣٤ ٠٩٣ ٩٦٨	٥٤ ٩٥١ ٩١١	
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	الشركة الام الرئيسية	خدمات	--	٢ ٠٤٥ ٠٧٢	

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذوي علاقة	المستحق إلى أطراف ذوي علاقة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة أندلس للخرسانة	٩ ٦٥٥ ٨٤٣	٥ ٠٧٠ ٤٢٥	--	--	--	--
شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار	--	--	--	--	٤ ٦٨٤ ١٣٧	١١ ٢٨٩ ١٤٤
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	٢ ٤٨٢ ٤١٩	--	--	--	٢٢٨ ٧٥٥	--
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	--	١٥٦ ٦٥٨	--	--	--	--
إجمالي	١٢ ١٣٨ ٢٦٢	٥ ٢٢٧ ٠٨٣	١١ ٢٨٩ ١٤٤	٤ ٩١٢ ٨٩٢	--	--

- 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 إيفولف للمشاريع والاستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للأسمنت.

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

٢٥- عقود الإيجار		
١-٢٥ حق الانتفاع		
جنيه مصري	أراضي ومباني	الاجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣
الإضافات خلال الفترة	--	--
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣	٢٨ ٥٠٤ ٦٣٣
يخصم :- مجمع الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	(٢٤ ٠٦٨ ٣٠١)	(٢٤ ٠٦٨ ٣٠١)
استهلاك الفترة	(٨١٢ ٣٢٦)	(٨١٢ ٣٢٦)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥	(٢٤ ٨٨٠ ٦٢٧)	(٢٤ ٨٨٠ ٦٢٧)
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

٢-٢٥ التزامات عقود الإيجار

التزامات عقود الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي المستقلة

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٣ ٢١٧ ٣٩٦	٣ ٦٢٥ ٨٢١	١ ٧٤٣ ٥٥١	١ ٦٤٢ ٥٣٢	التزامات عقود الإيجار
٣ ٢١٧ ٣٩٦	٣ ٦٢٥ ٨٢١	١ ٧٤٣ ٥٥١	١ ٦٤٢ ٥٣٢	اجمالي الالتزامات

فيما يلي بيان بحركة التزامات عقود الإيجار الأيجار خلال الفترة:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
رصيد أول الفترة	٥ ٢٦٨ ٣٥٣	١١ ٢٢٠ ٩٠٧
الإضافات خلال الفترة	--	٢ ٧١٩ ١٩٧
عقود ملغاة خلال الفترة	--	(٥ ٦٢٥ ٩٩٦)
مصرفات فوائد	٣٠٩ ٨٤٣	١ ٢٣٧ ٣٠٢
مدفوعات التزامات عقود الإيجار	(٦١٧ ٢٤٩)	(٤ ٢٨٣ ٠٥٧)
رصيد آخر الفترة	٤ ٩٦٠ ٩٤٧	٥ ٢٦٨ ٣٥٣

٢٦ - أحداث هامة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

- 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 ثلاثة 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 الإنتاج الثاني وإقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الإنتاج الأول.
 - الشريحة الثانية بمبلغ ٩ ١٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل إقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الإنتاج الثاني.
- هذا ويلتزم المقترض بسداد قيمة القرض على خمسة عشر (١٥) قسطاً ربع سنوى متساوى بدءاً من تاريخ سداد أول فائدة والتي تستحق بعد ١٨ شهراً من تاريخ إبرام إتفاقية القرض.
- لم يرقم البنك بصرف أى مبالغ من القرض للشركة حتى تاريخه حيث تقوم الشركة حالياً بإستيفاء بعض الشروط واستكمال المستندات المطلوبة بواسطة البنك.

٢٧ - الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الي 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 الي 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 ألكاتناريا رودريجيث

المدير المالي

أ / أرتورو جايارت ماوري