

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
٩	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 ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للأرباح 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 مسئوليتنا 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 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ 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 ١٩ مايو ٢٠٢٢



مراقب الحسابات

فريد سمير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٧٣٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢١٠

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	١٠	١ ٩٤٤ ٨٧٢ ٣٩٢	١ ٩٩٤ ٣١٩ ٣١٢
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢
الأصول غير الملموسة (بالصافى)	١٢	٢١٢ ٤٨١ ٩٧٧	٢١٩ ٤٢٤ ٦١٣
حق الانتفاع	١-٢٦	١٦ ١٩٣ ٤١٢	١٧ ٥٥٠ ٧٩٠
إستثمارات فى شركات تابعة	١٣	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧
إستثمارات فى مشروع مشترك	١٤	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢ ٢٢٤ ٤١٠ ١٥٠	٢ ٢٨٢ ١٥٧ ٠٨٤
الأصول المتداولة			
المخزون	١٥	٢٩٨ ٧٣٩ ٠٤٠	٣٦٢ ٧٨٩ ٧٢٢
مدينون تجاريون	١٦	--	١٢ ٢٩٢ ٥٩٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	١٧	٢٥٠ ٧٧٧ ٨٦٤	١٣٩ ٠٢٩ ٣٠٦
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٥	٥٤ ٩٦٠ ٦٥٣	١٧ ٦٦٨ ٥٢٣
أرصدة النقدية والبنوك	١٨	٢٤٨ ١٧٩ ٢٧٣	١١٧ ٢٩٢ ٩٦٨
إجمالى الأصول المتداولة		٨٥٢ ٦٥٦ ٨٣٠	٦٤٩ ٠٧٣ ١١٢
إجمالى الأصول		٣ ٠٧٧ ٠٦٦ ٩٨٠	٢ ٩٣١ ٢٣٠ ١٩٦

- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
حقوق الملكية			
رأس المال والإحتياطيات			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٢٦٠ ٤٥٢ ٥٠٢	٢٠	إحتياطي قانوني
٥٧ ٧٤٩ ٩٠٣	١٠١ ٣٩٣ ٣٥٥		الأرباح المرحلة
١ ٠٧٢ ٩٦٩ ٤٥٧	١ ١١٩ ٣٢٥ ٢٥٧		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	٢٥٩ ٨٥٨ ٦٩٨	٢٢	قروض
٢٩٩ ٤٩٣ ٧٦٧	٢٩٤ ٤٠٥ ٤٥٤	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٦ ٣٦١ ٥٦١	٢-٢٦	التزامات تأجير تمويلي
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٦	٢١	أوراق الدفع
٥٨٦ ٨٤٥ ١٤١	٥٦٧ ٤٣٩ ٢٠٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٦٥٦ ٨٣٩ ٣٦٩	٦١٥ ٠١٨ ٧٠٩	٢١	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	٤٠ ١٥٥ ٦٩٩	٢٢	تسهيلات إئتمانية
٤٢ ١٨٩ ٩٦٢	٩٦ ٨٩٨ ٦٩١	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	١٢٨ ١٨٩ ١٢٩	٢٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٩ ٥٦٦ ٣٤٢	٩ ٩١٦ ٤٥٤	٢-٢٦	التزامات تأجير تمويلي
١٧٣ ٢٠٩ ٩٧٩	٤٤٨ ٢٥٨ ٧٧٧	٢٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠ ٤٥٠ ٣٧٩	١ ٧٥٦ ٢٩٨	٢٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٤ ٤٣٧ ٨٢٣	٥٠ ١٠٨ ٧٥٧	٢٣	مخصصات
١ ٢٧١ ٤١٥ ٥٩٨	١ ٣٩٠ ٣٠٢ ٥١٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٨٥٨ ٢٦٠ ٧٣٩	١ ٩٥٧ ٧٤١ ٧٢٣		إجمالي الإلتزامات
٢ ٩٣١ ٢٣٠ ١٩٦	٣ ٠٧٧ ٠٦٦ ٩٨٠		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 ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز




الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
إيرادات المبيعات	٣	١.٢٠.٣٢٥.٠٢٩	٤١٣.٩٩٢.٥٩٧
تكلفة المبيعات	٤	(٧٨٨.٧٧٧.٥٧٨)	(٣٧٦.١١٥.٧٤٧)
مجمل الربح		٢٣١.٥٤٧.٤٥١	٣٧.٨٧٦.٨٥٠
مصروفات عمومية وإدارية	٥	(٣٢.٢٧٩.١٣٦)	(٢٢.٩١٦.٢١٣)
مخصصات	٢٣	(٤٦.٥٩٥.٤٢٣)	(٣٥٠.٠٠٠)
فوائد دائنة		١٢٦.٤٧٢	٧٣.٣١٤
إيرادات أخرى		١٥.٦٩٠.٤٥٥	٣٣٩.٨٦٠
تكاليف تمويلية	٦	(١٤.٤٨٣.٨٦٩)	(١٧.٧٨١.٦٥٠)
فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		(٥١.١٠٢.٢٩٦)	٨٤٥.٢٣٧
أرباح الفترة قبل الضرائب		١٠٢.٩٠٣.٦٥٤	١.١٣٨.٣٩٨
ضريبة الدخل	١-٨	(٤٩.٦٢٠.٤١٤)	(٥٠٣٢.٩٠٤)
أرباح / خسائر الفترة بعد الضرائب		٥٣.٢٨٣.٢٤٠	(٤.٣٩٤.٥٠٦)
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح / الخسائر	٩	٠,١٤	(٠,٠٢)

- 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 الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصرى	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(٤ ٣٩٤ ٥٠٦)	٥٣ ٢٨٣ ٢٤٠
--	--
(٤ ٣٩٤ ٥٠٦)	٥٣ ٢٨٣ ٢٤٠

- 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 التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٣٧ ٧٣٤ ٤٦٧	١ ٠٥٢ ٩٥٤ ٠٢١
توزيعات الأرباح	--	--	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)
إجمالي الدخل الشامل	--	--	(٤ ٣٩٤ ٥٠٦)	(٤ ٣٩٤ ٥٠٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٢٦ ٢٣١ ٩١٩	١ ٠٤١ ٤٥١ ٤٧٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٧٤٠ ١٥٤	٥٧ ٧٤٩ ٩٠٣	١ ٠٧٢ ٩٦٩ ٤٥٧
المحول الى الإحتياطي القانوني	--	٢ ٧١٢ ٣٤٨	(٢ ٧١٢ ٣٤٨)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)	(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)
إجمالي الدخل الشامل	--	--	٥٣ ٢٨٣ ٢٤٠	٥٣ ٢٨٣ ٢٤٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٦٠ ٤٥٢ ٥٠٢	١٠١ ٣٩٣ ٣٥٥	١ ١١٩ ٣٢٥ ٢٥٧

- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصري
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
١ ١٣٨ ٣٩٨	١٠٢ ٩٠٣ ٦٥٤		أرباح الفترة قبل الضرائب
<u>يتم تسويته بـ:</u>			
١٧ ٧٨١ ٦٥٠	١٤ ٤٨٣ ٨٦٩	٦	تكاليف التمويل المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر
(٧٣ ٣١٤)	(١٢٦ ٤٧٢)		فوائد دائنة
٥٠ ٥٠١ ٤٧١	٥٠ ٠٩٢ ٥٢٢	١٠	إهلاك الأصول الثابتة
٩ ٦٢٠ ٤٤٥	٦ ٩٤٢ ٦٣٦	١٢	إستهلاك الأصول غير الملموسة
--	١ ٣٥٧ ٣٧٨	١-٢٦	إستهلاك حق الانتفاع
(٤٥٦ ٥٢٢)	٢٨ ٢٦٠ ٨٦٩		خسائر / (أرباح) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية غير محققة
٣٥٠ ٠٠٠	٤٦ ٥٩٥ ٤٢٣	٢٣	مخصصات مكونة
٤٥ ٥٠٩ ٦٣٦	٦٤ ٠٥٠ ٦٨٢		النقص في المخزون
(١٣ ٨٦١ ٣٠٠)	(١١١ ٧٤٨ ٥٥٨)		(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٦٦ ٠٤٨	(٣٧ ٢٩٢ ١٣٠)		(الزيادة) / النقص في المستحق من أطراف ذات العلاقة
--	١٢ ٢٩٢ ٥٩٣		النقص في أرصدة مدينون تجاريون
(٣٨ ٦٢٨ ٠٨٣)	٢٧٤ ٩٨٢ ٥٦٥		الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦ ٣٩٤ ٨١١)	(٤٢ ٦١٧ ٨٥٥)		(النقص) في أرصدة دائنون تجاريون
١ ١١٩ ٤٧٩	(٨ ٦٩٤ ٠٨١)		(النقص) / الزيادة في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
--	(٢٠ ٩٢٤ ٤٨٩)		المخصصات المستخدمة
٢٩ ٠٧٣ ٠٩٧	٣٨٠ ٥٥٨ ٦٠٦		<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
(١٧ ٩٨٢ ٥٠٨)	(١٤ ٠٦٧ ٤٩٩)		الفوائد المدفوعة
١١ ٠٩٠ ٥٨٩	٣٦٦ ٤٩١ ١٠٧		<u>صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل</u>

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٦٤٥ ٦٠٢)	(٣٠٥ ٠٢٣)
فوائد محصلة		١٢٦ ٤٧٢	٧٣ ٣١٤
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغيرات في القروض		(٢٧ ٣٠٨ ٧٣٠)	(٢٢ ٢٤١ ٣٠٤)
(المدفوع) / المحصل من البنوك سحب على المكشوف		(٢٠٠ ٢٣١ ٢٦٤)	٣٢ ٤٣٧ ٥٨٦
التغيرات في الألتزامات الأخرى	--	--	(١ ٦٥٦ ١٣٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)	--
مدفوعات التأجير التمويلي		(٦١٨ ٢٣٨)	--
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل			
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها		١٣٠ ٨٨٦ ٣٠٥	١٩ ٣٩٩ ٠٣٢
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		١١٧ ٢٩٢ ٩٦٨	٥١ ٧٢٠ ١٤٩
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٨	٢٤٨ ١٧٩ ٢٧٣	٧١ ١١٩ ١٨١

- 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



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. تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب اربيل) التجمع الخامس مبنى اربيل 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 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 المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٩ مايو ٢٠٢٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ 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 المُسَلَّم في تبادل لأصول.

٣- إيرادات المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع إيرادات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣٦٢.٠١٨.٠٠٩	٨٨١.٣١٢.٤٠٠	مبيعات محلية
٣٣.٩٤٨.٧٦٥	٨٠.٠٠٠.٣٥٧	مبيعات تصدير
١٨.٠٢٥.٨٢٣	٥٩.٠١٢.٢٧٢	خدمات
٤١٣.٩٩٢.٥٩٧	١.٠٢٠.٣٢٥.٠٢٩	إجمالي

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٨٠.٨٤٢.١٢٩	٦٤٦.٣٧٥.١٣٧	مواد خام
٤٩.٩٥٣.٥٨٠	٤٩.٥٠٩.٨٠١	إهلاكات صناعية
٩.٦٢٠.٤٤٥	٦.٩٤٢.٦٣٦	إستهلاكات عقد توريد الطاقة - أصول غير ملموسة
--	١.٣٥٧.٣٧٧	إستهلاكات حق الانتفاع
٩.٠٩٣.١٥٨	٥٠.٣٣٠.٥٨٩	مصروف نقل
٢٦.٦٠٦.٤٣٥	٣٤.٢٦٢.٠٣٨	تكاليف غير مباشرة
٣٧٦.١١٥.٧٤٧	٧٨٨.٧٧٧.٥٧٨	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
١٠.١٧٩.٧٢٧	١٣.٥٣٣.٣٤٧	أتعاب مهنية
٦.٧٩٧.٠٥٠	٧.٩٠٥.٥٠٢	أجور ومرتببات
٢٣٥.٥١٥	٢٥٨.٠٤٦	مصروفات أمن ونظافة
٤٦٤.٨١١	١٨.٨٨١	إيجارات
٢٢٦.١٤٥	٥٥٤.٩٤٥	مصروفات الإنتقالات
٨١٣.٧١٥	٦٥٦.٢١٠	مصروفات تسويقية
٥٤٧.٨٩٢	٥٨٢.٧٢١	مصروفات إهلاك
٣.٦٥١.٣٥٨	٨.٧٦٩.٤٨٤	مصروفات أخرى
٢٢.٩١٦.٢١٣	٣٢.٢٧٩.١٣٦	إجمالي

٦- تكاليف تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٩ ٢٢٦ ٦٠٣	٧ ٧٣٠ ٦٢٩	فوائد القروض
٥٧٢ ٧٥٠	--	فوائد رسوم توليد الكهرباء
--	٣٥٠ ١٣٥	فوائد تأجير تمويلي
٥٠٩ ٥٧٥	١١٣ ١٢٠	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
٧ ٤٧٢ ٧٢٢	٦ ٢٨٩ ٩٨٥	فوائد تسهيلات إئتمانية
١٧ ٧٨١ ٦٥٠	١٤ ٤٨٣ ٨٦٩	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢ ٠٤٢ ٠٧٠	٢ ٠٣٩ ٩٠٤	بدلات مجلس الإدارة
٢ ٤٥٨ ٠٤٠	٢ ٤٥٥ ٤٤٠	مرتبات مجلس الإدارة
٤ ٥٠٠ ١١٠	٤ ٤٩٥ ٣٤٤	إجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
الضريبة الجارية		
٩ ٥٨٠ ٧٧٥	٥٤ ٧٠٨ ٧٢٧	مصروف الضريبة الجارية للفترة
الضريبة المؤجلة		
(٤ ٠٤٧ ٨٧١)	(٥ ٠٨٨ ٣١٣)	(إيراد) الضريبة المؤجلة للفترة
٥ ٥٣٢ ٩٠٤	٤٩ ٦٢٠ ٤١٤	إجمالي مصروف ضرائب الدخل للفترة

٢-٨ التزامات الضريبة الجارية

جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٢ ١٨٩ ٩٦٢	٩٦ ٨٩٨ ٦٩١
التزام الضريبة الجارية (إيضاح ٨-١)	
٤٢ ١٨٩ ٩٦٢	٩٦ ٨٩٨ ٦٩١
التزامات ضريبية جارية	

٣-٨ الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول وltزامات ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٢			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٢٩٩ ٤٩٣ ٧٦٧)	٥ ٠٨٨ ٣١٣	(٢٩٤ ٤٠٥ ٤٥٤)
الإلتزامات الضريبة المؤجلة	(٢٩٩ ٤٩٣ ٧٦٧)	٥ ٠٨٨ ٣١٣	(٢٩٤ ٤٠٥ ٤٥٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
(الإلتزامات)			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٣٢١ ٨٩٣ ٨٥١)	٢٢ ٤٠٠ ٠٨٤	(٢٩٩ ٤٩٣ ٧٦٧)
الإلتزامات الضريبة المؤجلة	(٣٢١ ٨٩٣ ٨٥١)	٢٢ ٤٠٠ ٠٨٤	(٢٩٩ ٤٩٣ ٧٦٧)

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

		جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخَفَّض للسهم)		
		أرباح / خسائر الفترة
٥٣ ٢٨٣ ٢٤٠	(٤ ٣٩٤ ٥٠٦)	
		المدفوع مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح (إيضاح ١٧)
(١ ٦٨٩ ٣٣٧)	(١ ٧٨٢ ١٥٢)	
		أرباح / (خسائر) القابلة للتوزيع لمساهمين الشركة
٥١ ٥٩٣ ٩٠٣	(٦ ١٧٦ ٦٥٨)	
عدد الأسهم (نصيب السهم الأساسي والمخفّض)		
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لتحديد نصيب السهم من الأرباح
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	
		نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)
٠,١٤	(٠,٠٢)	

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠ - الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	حسابات آبية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	ألات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني	أراضي ملكية حرة	جزية مصرية
٣ ٨٩٨ ٨٠٤ ٣١٥	٢٠ ٧٧٦ ٢٨٤	٣٠ ٢ ١٧١ ٦٢٨	١٤ ٩٩٨ ٠٦٥	٢ ٨٤٩ ٧٨٣ ٥٨٣	٢٧ ٦٩١ ٧٨٤	٦٣٣ ١٣٩ ٥٣٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٣ ٥٠ ٢٣	٦٥ ٨٦٠	٢١٦ ٠٠٠	--	--	٢٣ ١٦٣	--	--	إضافات
٣ ٨٩٩ ١٠٩ ٣٣٨	٢٠ ٨٤٢ ١٤٤	٣٠ ٢ ٣٨٧ ٦٢٨	١٤ ٩٩٨ ٠٦٥	٢ ٨٤٩ ٧٨٣ ٥٨٣	٢٧ ٧١٤ ٩٤٧	٦٣٣ ١٣٩ ٥٣٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣ ٩٣١ ٠٩٩ ٨١٨	٢١ ٤٥٩ ٤٥١	٣٠ ٢ ٣٨٧ ٦٢٨	١٥ ٠٦٩ ٥١٥	٢ ٨٥٥ ٥٩٨ ٨١٩	٢٧ ٩٤٧ ٢٠٧	٦٥٨ ٣٩٣ ٧٦٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٤٥ ٦٠٢	٥٣٧ ١٤٠	--	--	٨٧ ٢٩٧	٢١ ١٦٥	--	--	إضافات
٣ ٩٣١ ٧٤٥ ٤٤٠	٢١ ٩٩٦ ٥٩١	٣٠ ٢ ٣٨٧ ٦٢٨	١٥ ٠٦٩ ٥١٥	٢ ٨٥٥ ٦٨٦ ١١٦	٢٧ ٩٦٨ ٣٧٢	٦٥٨ ٣٩٣ ٧٦٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١ ٧٢٣ ٢٢٥ ٣٣٨	١٩ ٨٤٤ ٤٢٩	١٣٦ ٤٥١ ٨٣٦	٨ ١٤٣ ٤٢٠	١ ٢٧٩ ٤٠٦ ٤٥٢	١٥ ٤٧٦ ٣٩٠	٢٦٣ ٩٠٢ ٨١١	--	مجموع الأهلاك
٥٠ ٥٠١ ٤٧١	١٧٨ ٢٤٧	٤ ٠٨٧ ٨٦٤	٣٦٩ ٥٤٤	٣٧ ٩٢٩ ٧٩٣	٩٠١ ٢٩٣	٧ ٠٣٤ ٦٣٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٧٧٣ ٧٢٦ ٨٠٩	٢٠ ٠٢٢ ٧٧٦	١٤٠ ٥٣٩ ٧٠٠	٨ ٥١٢ ٩٦٤	١ ٣١٧ ٣٣٦ ٢٤٥	١٦ ٣٧٧ ٦٨٣	٢٧٠ ٩٣٧ ٤٤١	--	مصرفوف الأهلاك
١ ٩٣٦ ٧٨٠ ٥٠٦	٢٠ ٤٦٣ ٧٦٣	١٥٢ ٨٨٤ ٨٣٨	٩ ٥٦٥ ٣٣٥	١ ٤٣٣ ٢٥٩ ٦٢٩	١٨ ٨٣٤ ٩٨٤	٣٠١ ٧٧١ ٩٥٧	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٠ ٠٩٢ ٥٢٢	٢٦٧ ٦٦٦	٣ ٨٩١ ٣١٦	٣١٥ ٠٥٤	٣٨ ٠٠١ ٩٦٥	٦٦٤ ٣٠٣	٦ ٩٥٢ ٢١٨	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١ ٩٨٦ ٨٧٣ ٠٢٨	٢٠ ٧٣١ ٤٢٩	١٥٦ ٧٧٦ ١٥٤	٩ ٨٨٠ ٣٨٩	١ ٤٧١ ٢٦١ ٥٩٤	١٩ ٤٩٩ ٢٨٧	٣٠٨ ٧٢٤ ١٧٥	--	مصرفوف الأهلاك
١ ٩٤٤ ٨٧٢ ٣٩٢	١ ٢٦٥ ١٦٢	١٤٥ ٦١١ ٤٧٤	٥ ١٨٩ ١٢٦	١ ٣٨٤ ٤٢٤ ٥٢٢	٨ ٤٦٩ ٠٨٥	٣٤٩ ٦٦٩ ٥٨٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ١٢٥ ٣٨٢ ٥٢٩	٨١٩ ٣٦٨	١٦١ ٨٤٧ ٩٢٨	٦ ٤٨٥ ١٠١	١ ٥٣٢ ٤٤٧ ٣٣٨	١١ ٣٣٧ ٢٦٤	٣٦٢ ٢٠٢ ٠٩٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١ ٩٩٤ ٣١٩ ٣١٢	٩٩٥ ٦٨٨	١٤٩ ٥٠٢ ٧٧٠	٥٥٠٤ ١٨٠	١ ٤١٩ ٦٣٥ ٢٢٠	٩ ١١٢ ٢٢٣	٣٥٦ ٦٢١ ٨٠٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩ 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 وقتاً لعود القروض الممنوحة من البنك التجارى الدولى (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦ ٥٦٣ ٥٦٢	٣ ٢٦١ ٣١٢	الرصيد في أول العام
(٢ ٧٠٣ ٨٧٠)	--	المحول للأصول الثابتة
(٥٩٨ ٣٨٠)	--	تسويات
٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢	آلات ومعدات
٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			مجمع الاستهلاك
(٥٦٨ ٩٨٠ ١٠٠)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٣٤٣ ٧٨٠ ١٠٠)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
(٦ ٩٤٢ ٦٣٦)	--	(٦ ٩٤٢ ٦٣٦)	استهلاك الفترة
(٥٧٥ ٩٢٢ ٧٣٦)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٧٢٢ ٧٣٦)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١٢ ٤٨١ ٩٧٧	--	٢١٢ ٤٨١ ٩٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١٩ ٤٢٤ ٦١٣	--	٢١٩ ٤٢٤ ٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رخصة التشغيل

بناء 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 وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

١٥٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.
١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.
بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية استحق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

١٣- إستثمارات في شركات تابعة

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الانشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	٩٩,٩٩٪	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٩٩,٩٩٪	إنتاج الخرسانة وتحديد الخليط الجاهز
شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار	مصر	٩٩,٩٩٪	١٦ ٤٩٩ ٧٥٠	١٦ ٤٩٩ ٧٥٠	٩٩,٩٩٪	تجارة الوقود البديل
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	مصر	٩٩,٩٩٪	٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	٩٩٪	تقديم الخدمات الادارية
إجمالي			٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧		

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة أندلس ريلابنس للتعدين	مصر	%٥٠	١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
إجمالي			١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠

١٥- المخزون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مواد خام	٦٧ ٤٢٠ ٤٢٨	٦١ ٦٤٩ ٣٨٧
مواد تعبئة وتغليف	٩ ٦٤٩ ٥٥٧	٧ ١٣٣ ٢٣٥
قطع غيار	٩ ٦٢٩ ٩٨٨	٩ ٦٩٠ ٢٠٢
إنتاج تحت التشغيل	٣ ١١١ ٨٥٥	٢ ٢٣٠ ٥٩٢
إنتاج تام	٢٠٨ ٩٢٧ ٢١٢	٢٨٢ ٠٨٦ ٣٠٦
الإجمالي	٢٩٨ ٧٣٩ ٠٤٠	٣٦٢ ٧٨٩ ٧٢٢

١٦- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مدينون تجاريون	--	١٢ ٢٩٢ ٥٩٣
الإجمالي	--	١٢ ٢٩٢ ٥٩٣

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دفعات مقدمة لموردين	١٤٠ ٤٠٨ ٢٤٨	٢١ ٤٣٣ ٨٨٥
ضرائب خصم من المنبع	٢٠ ٤٩٧ ٧٦٩	١٨ ١٩٣ ٢٣٩
ضرائب القيمة المضافة	--	٦ ٧٨٢ ٦٢٦
ضرائب عقارية	١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧
تأمينات لدى الغير	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	٧٩ ٥٦٨ ٦٣٥
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	١ ٦٨٩ ٣٣٨	٦ ٩٢٧ ٤٤١
تأمين خطابات ضمان	٢ ٥٩٩ ٠٥٠	١ ٥٦٤ ٠٤٩
السلف النقدية	٢ ٨٦١ ٤١٢	٢ ٤٥٧ ٧٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٣ ٤٤١ ٥٤٩	٢ ١٣٧ ٣٣٧
يخصم :- مخصص الخسائر الائتمانية	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)
إجمالي	٢٥٠ ٧٧٧ ٨٦٤	١٣٩ ٠٢٩ ٣٠٦

١٨ - أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
١ ٦٧٤ ٦٥٥	٢ ٧٨٢ ٩٨٧	النقدية بالخبزينة
٣٦ ٨٢٩ ٧٦٠	٢٧ ٤٠٢ ٢٦٦	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩ ٦٩٨ ٧١٢	٩٥ ٨٠٢ ٢٤٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٦٩ ٠٨٩ ٨٤١	١٢٢ ١٩١ ٧٧٢	ودائع بنكية
١١٧ ٢٩٢ ٩٦٨	٢٤٨ ١٧٩ ٢٧٣	إجمالي

١٩ - رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر

٢٠ - 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 على 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 على المساهمين.

٢١ - دائنون تجاريون و اوراق دفع

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
--	--	٣٨٢ ١١٢ ٢٨١	٣٥٥ ٨٣٣ ١٣٤	دائنون تجاريون - عملة محلية
--	--	٢٧١ ٣١٥ ٩٦٦	٢٥٥ ٨٦٤ ١٣٨	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٧	٣ ٤١١ ١٢٢	٣ ٣٢١ ٤٣٧	أوراق الدفع
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٧	٦٥٦ ٨٣٩ ٣٦٩	٦١٥ ٠١٨ ٧٠٩	إجمالي

٢٢- قروض وتسهيلات بنكية

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
--	--	٢٤٠.٣٨٦.٩٦٣	٤٠.١٥٥.٦٩٩		أولاً:التسهيلات الائتمانية - البنك التجاري الدولي
--	--	٢٤٠.٣٨٦.٩٦٣	٤٠.١٥٥.٦٩٩		اجمالي التسهيلات
١٥٣.٠٠٠.٠٠٠	١٤٠.٢٥٠.٠٠٠	٤٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٤٥٠.٠٠٠		ثانياً:القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
١٥٣.٠٠٠.٠٠٠	١٤٠.٢٥٠.٠٠٠	٤٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٤٥٠.٠٠٠		(أ) صافي القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
١١٩.٧٦٠.٩٠٧	١١٩.٦٠٨.٦٩٨	٦٨.٤٣٤.٧٨١	٧٩.٧٣٩.١٢٩		القروض البنكية - البنك الاوروبي
١١٩.٧٦٠.٩٠٧	١١٩.٦٠٨.٦٩٨	٦٨.٤٣٤.٧٨١	٧٩.٧٣٩.١٢٩		(ب)صافي القروض البنكية - البنك الاوروبي
٢٧٢.٧٦٠.٩٠٧	٢٥٩.٨٥٨.٦٩٨	١١٤.٣٣٤.٧٨١	١٢٨.١٨٩.١٢٩		إجمالي القروض (أ+ب)

٢٣- مخصصات

مخصص مطالبات	جنيه مصري
٢٤.٤٣٧.٨٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤٦.٥٩٥.٤٢٣	المكون خلال الفترة
(٢٠.٩٢٤.٤٨٩)	المستخدم خلال الفترة
٥٠.١٠٨.٧٥٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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.

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٧ ٣١٧ ٦٥٧	٣٣٨ ٥٩٩ ٧٨٠	دفعات مقدمة من العملاء
١١ ٧٠٠ ٤٠٧	١٣ ٣٢٧ ٠٧٩	مصرفات مستحقة
١١ ٢٩٠ ١٧١	١١ ٤٩٦ ٨٩٤	رسوم تنمية مستحقة
٥٤ ٤٢٢ ٢٤٩	٢٣ ٦٤٣ ٩٩٥	خصومات عملاء مستحقة
٨ ٧١٥ ٣١٩	٤١ ٦١٢ ٧٤٤	ضرائب مستحقة
١ ٤٢٧ ٣٤٤	١ ٤٩٣ ٥٧٩	فوائد مستحقة
١٣ ٢٤٠ ٥٠٢	١٢ ٩٨٨ ٣٧٤	إيرادات مؤجلة - منحة
٥ ٠٩٦ ٣٣٠	٥ ٠٩٦ ٣٣٢	تأمينات أعمال محتجزة
١٧٣ ٢٠٩ ٩٧٩	٤٤٨ ٢٥٨ ٧٧٧	إجمالي

٢٥- معاملات مع أطراف ذوى علاقة

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

حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢			
--	٧ ٤٤٧ ٤٥٢	مبيعات	شركة تابعة	شركة أندلس للخرسانة
١١ ٣٩٠ ٢٩٩	١٦ ٧٦٥ ٨٩٣	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٥٦٠ ٦٤٨	١٠ ٢٥٥ ٣٨٨	مشتريات	شركة تابعة	شركة إيفولف
٣ ٩٠٨ ٢٠٠	٧ ٣٦٠ ١٩٦	مشتريات	مشروع مشترك	شركة أندلس ريلانس للتعددين
--	٨ ٣٩٩ ٦٥٠	خدمات	شركة تابعة	شركة سيمينتوس لا يونيون-
--	٢٩ ٩٨٧ ٥٣٤	مبيعات	للشركة الام	أسبانيا

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

المستحق لأطراف ذوى علاقة		المستحق من أطراف ذوى علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
--	--	١٣ ٠٧٥ ٨٤٠	١٢ ٢٩١ ٥٤٩	شركة أندلس للخرسانة
--	--	٢ ٦٨١ ١٢٤	٣ ٤٥١ ٧٩٩	شركة إيفولف للمشاريع والاستثمار
--	--	١ ٩١١ ٥٥٩	٢ ٦٣١ ٧٥٤	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢ ٢٢٩ ٢٧٣	--	--	٣ ٦٥٨ ٥٥١	شركة سيمينتوس لا يونيون- أسبانيا
٨ ٢٢١ ١٠٦	١ ٧٥٦ ٢٩٨	--	--	شركة أندلس ريلانس للتعددين
١٠ ٤٥٠ ٣٧٩	١ ٧٥٦ ٢٩٨	١٧ ٦٦٨ ٥٢٣	٥٤ ٩٦٠ ٦٥٣	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
 - تقوم شركة آيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
 - تقوم شركة سيمينتوس لايونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
 - تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعيين بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
 - تقوم ايفولف للمشاريع والإستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للأسمنت.
- ٢٦ - عقود التأجير

٢٦-١ حق الانتفاع

الاجمالي	أراضي و مباني	جنيه مصري
٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	التكلفة في اول يناير ٢٠٢٢
--	--	الإضافات خلال الفترة
٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		يخصم :- مجمع الاستهلاك
٤ ٩٣٥ ٩٦٠	٤ ٩٣٥ ٩٦٠	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
١ ٣٥٧ ٣٧٨	١ ٣٥٧ ٣٧٨	استهلاك الفترة
٦ ٢٩٣ ٣٣٨	٦ ٢٩٣ ٣٣٨	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٦ ١٩٣ ٤١٢	١٦ ١٩٣ ٤١٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٧ ٥٥٠ ٧٩٠	١٧ ٥٥٠ ٧٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بلغ سعر الفائدة المستخدم ٩,٢٥٪ وتتراوح فترات عقود التأجير من ٢ الى ٥ سنوات

٢٦-٢ التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٦ ٣٦١ ٥٦١	٩ ٥٦٦ ٣٤٢	٩ ٩١٦ ٤٥٤	التزامات عقود تأجير تمويلي
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٦ ٣٦١ ٥٦١	٩ ٥٦٦ ٣٤٢	٩ ٩١٦ ٤٥٤	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ١٣٥ ١٣٥ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

٢٠٢١ ديسمبر ٣١		٢٠٢٢ مارس ٣١		بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٦ ٥٤٦ ١١٨	--	--	رصيد اول العام
١٩ ٩٩٨ ٢٣٧	--	--	--	الإضافات
٢ ٤٨٨ ٥١٣	٣٥٠ ١٣٥	--	--	مصروفات فوائد
(٥ ٩٤٠ ٦٣٢)	(٦١٨ ٢٣٨)	--	--	مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
١٦ ٥٤٦ ١١٨	١٦ ٢٧٨ ٠١٥	--	--	رصيد اخر العام

٢٧- الأحداث الجوهرية خلال الفترة المالية الحالية

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي يوم الاثنين ٢١ مارس ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪ و ٩,٧٥٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٥٪.

خلال شهر مارس ٢٠٢٢ قام البنك المركزي المصري بتحريك سعر صرف الجنيه المصري في مقابل الدولار الأمريكي وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي بنسبة تجاوزت ١٨٪ مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصدة التزامات كبيرة بالعملة الأجنبية بخسائر كبيرة نتيجة إعادة تقييم تلك الأرصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه.

٢٨ أحداث جوهرية خلال الفترة المالية اللاحقة

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) إلى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية. في الوقت الحالي تقوم الشركة بدراسة أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز