الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود

عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة	٤
قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة	٧

Deloitte.

وفيق و رامى و شركاه - محاسبون و مراجعون
كايرو فستيفال سيتى – بيزنس بارك
مبنى ١٤ د - التجمع الخامس
القاهرة ١١٨٣٥
ج.م.ع.
ص.ب رقم ٤٥ – الزمالك ١١٢١١

www.deloitte.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السـادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للأسمنت

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) – "القوائم المالية الدورية" ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى 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 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 تأكد 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 المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٦

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 المالى الدورية المجمعة المختصرة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصـــــرى	رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(١٠)	٢ ٦٠٧ ١٢٤ ١٨٠	٢ ٥٢٢ ٣٢٣ ٥٢٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١١)	٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥	٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣
الأصول غير الملموسة (بالصافى)	(١٢)	٨٥ ٧٤٠ ٢٨٥	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧
أصول أخرى (بالصافى)	(١٣)	--	--
أصول حق إنتفاع (بالصافى)	(٢٨-١)	--	٨٢٢ ٠٣٠
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣ ٥٦١ ١١٤ ٤٦٠	٣ ٠٢١ ٤٨٨ ٩٢٣
الأصول المتداولة			
المخزون	(١٤)	١ ٧٢٣ ٢٢٩ ٧١٩	١ ٠٥٣ ٦٤٦ ٢١٨
مدينون تجاريون (بالصافى)	(١٥)	٢٠٦ ٠٢٩ ٢٧٧	٢٤٤ ٤١٦ ٤١٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(١٦)	١ ٥٥٨ ٨٩٩ ٧٣٩	١ ٠٠٤ ٧٧٩ ٠٦٢
نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	(١٧)	٣ ٧٠٨ ٦٦٠ ٢٨٠	٣ ٤٥٩ ٣٩١ ٢٢٩
إجمالى الأصول المتداولة		٧ ١٩٦ ٨١٩ ٠١٥	٥ ٧٦٢ ٢٣٢ ٩٢٦
إجمالى الأصول		١٠ ٧٥٧ ٩٣٣ ٤٧٥	٨ ٧٨٣ ٧٢١ ٨٤٩
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠
أسهم خزينة	(١٩)	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)
الإحتياطى القانونى	(٢٠)	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤
الأرباح المرحلة	(٢١)	٤ ٥٢٨ ٦٢٦ ٦٩٠	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦
إجمالى حقوق المساهمين "الشركة الأم"		٥ ٦٥٧ ٨٦٧ ٣٥٤	٤ ٦٤٢ ٥٧٤ ٢٣٥
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٢٢)	٢٣٦ ١٨٩	١٥٨ ٠٠٥
إجمالى حقوق الملكية		٥ ٦٥٨ ١٠٣ ٥٤٣	٤ ٦٤٢ ٧٣٢ ٢٤٠
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض	(٢٣)	١ ٢٣٣ ١٩٨ ٠٦١	٨٨٨ ٥٢٢ ٥٣٨
إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافى)	(٨-٣)	٢٧٥ ٢١٠ ١٧٧	٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى - غير متداول	(٢٦)	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١ ٦٠٧ ٢٧٦ ٧٥٨	١ ٢٤٦ ٨٥٩ ٥٣٣
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأوراق دفع	(٢٤)	٧٧٦ ٥٢٣ ٥٧٤	٧٢٠ ١٧٦ ٢٤٣
تسهيلات إئتمانية	(٢٣)	٣٣ ٨٤١ ٤٩٥	٩٩ ٩١٦ ٩٣٧
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	(٨-٢)	١ ٣٤٣ ١٧٦ ٢٤٥	١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	(٢٣)	٣١٥ ٢٣٨ ٢٣٩	١٤٥ ٤٩٣ ١٤١
التزامات عقود الإيجار	(٢٨-٢)	--	١ ١٧٦ ٠٤٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٦)	٨٤٨ ٦١٠ ١٩٠	٧١٣ ٤٢٤ ٤٨٨
مخصصات	(٢٥)	١٧٥ ١٦٣ ٤٣١	١١١ ٦٨٤ ١١٦
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٣ ٤٩٢ ٥٥٣ ١٧٤	٢ ٨٩٤ ١٣٠ ٠٧٦
إجمالى الإلتزامات		٥ ٠٩٩ ٨٢٩ ٩٣٢	٤ ١٤٠ ٩٨٩ ٦٠٩
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١٠ ٧٥٧ ٩٣٣ ٤٧٥	٨ ٧٨٣ ٧٢١ ٨٤٩

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

رئيس القطاع المالى
أ/ أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذى
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصـــــرى	رقم الإيضاح	عن الثلاثه أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
المبيعات (بالصافى)	(٣)	٣ ٦٦١ ٩٩٥ ٣٠٢	٣ ٣٠١ ٨٠٦ ٠٧٥	٩ ٧٤٢ ٥٧٣ ٠٤٩	٨ ٨٠١ ٧١٧ ٦٩٢
تكلفة المبيعات	(٤)	(٢ ٤٤٤ ٣٨٩ ٥٦٧)	(١ ٨٢٥ ٠٨٦ ٦٧٢)	(٦ ٠٦٣ ٤٢٩ ١٧٦)	(٥ ٢٢٩ ٩٠٣ ٦٦٢)
مجمل الربح		١ ٢١٧ ٦٠٥ ٧٣٥	١ ٤٧٦ ٧١٩ ٤٠٣	٣ ٦٧٩ ١٤٣ ٨٧٣	٣ ٥٧١ ٨١٤ ٠٣٠
يضاف / (يخصم):					
مصروفات عمومية وإدارية	(٥)	(١١٨ ٣٣١ ٧٣٧)	(١٠٨ ٣١٥ ٣١٢)	(٣٤٤ ٠٧٦ ٣٥٨)	(٢٧٨ ١٩٥ ٥٨٩)
مخصصات	(٢٥)	(٣٢ ٧٧٤ ٩٢٢)	(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)	(٦٤ ٢٧٣ ١٣٦)	(١٠ ٣٥٠ ٠٠٠)
ارباح بيع أصول ثابتة		--	--	--	١ ١٤٠ ٠٠٠
فوائد دائنة		٥٥ ٦٠٢ ٢٣٨	٧٧ ٤٨١ ٧٣٨	١٩٢ ٤٦٤ ١٣٣	١٣٢ ٢٢٤ ١٦٣
إيرادات أخرى	(٢٩)	١١ ٥٩٣ ١٢٥	١٠ ٠٣٣ ١٥٣	٤٩١ ٩٢٩ ١٨٦	١٥ ٦٤٨ ٨٩٨
تكاليف التمويل	(٦)	(١٩ ٩٤١ ٧٦٢)	(١٧ ٣٨٠ ٥٥٥)	(٤٣ ٤١٣ ٥٩٥)	(٤٨ ٣٤٠ ١٣٧)
أرباح / (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية		(٣ ٨٧٤ ٢٣٧)	(٧٨٨ ١٥٦)	٦٠ ٧٨٧ ٢٨٣	(٦٤ ٤٧٧ ٤٧٠)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		١ ١٠٩ ٨٧٨ ٤٤٠	١ ٤٣٣ ٩٥٠ ٢٧١	٣ ٩٧٢ ٥٦١ ٣٨٦	٣ ٣١٩ ٤٦٣ ٨٩٥
ضرائب الدخل	(٨-١)	(٢٤٦ ٢٩٤ ٣٧٦)	(٣١٣ ٧٠٥ ٤٧٠)	(٩٣٦ ٥٢٣ ٨٤٨)	(٧٩٣ ٦٦٧ ٤٠٦)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب		٨٦٣ ٥٨٤ ٠٦٤	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩
أرباح الفترة توزع على النحو التالي:					
حقوق المساهمين "الشركة الأم"	(٢١)	٨٦٣ ٥٦٣ ٩٢٩	١ ١٢٠ ١٩٦ ٤٤٠	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٢٢)	٢٠ ١٣٥	٤٨ ٣٦١	٧٨ ١٨٤	١٣٠ ٥٢٢
		٨٦٣ ٥٨٤ ٠٦٤	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩
نصيب السهم من صافى أرباح الفترة	(٩)	٢,٢٩	٢,٩٦	٨,٠٦	٦,٦٥

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

رئيس القطاع المالى
أ/ أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذى
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصـــرى	عن الثلاثه أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	٨٦٣ ٥٨٤ ٠٦٤	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٨٦٣ ٥٨٤ ٠٦٤	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩
الدخل الشامل الآخر للفترة توزع على النحو التالى:				
حقوق المساهمين "الشركة الأم"	٨٦٣ ٥٦٣ ٩٢٩	١ ١٢٠ ١٩٦ ٤٤٠	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠ ١٣٥	٤٨ ٣٦١	٧٨ ١٨٤	١٣٠ ٥٢٢
	٨٦٣ ٥٨٤ ٠٦٤	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩

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

رئيس القطاع المالى
أ/ أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذى
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيـه مصرى	رقم الإيضاح	رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم خزينة	الإحتياطى القانونى	الأرباح المرحلة	حقوق المساهمين "الشركة الأم"	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الإجمالى
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٥		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	--	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩	٢ ٣٠٣ ٤٧٢ ٢٩٩	٥٣ ٧٢١	٢ ٣٠٣ ٥٢٦ ٠٢٠
المحول إلى الإحتياطى القانونى		--	--	١٥ ٨٧٨ ٠٠٤	(١٥ ٨٧٨ ٠٠٤)	--	--	--
توزيعات الأرباح للعاملين		--	--	--	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	--	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)
أسهم خزينة		--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة		--	--	--	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧	١٣٠ ٥٢٢	٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	٣ ٦٧٧ ١٠٧ ٣٦٥	٤ ٦٧٠ ٧٦٤ ٥٥٤	١٨٤ ٢٤٣	٤ ٦٧٠ ٩٤٨ ٧٩٧
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٦		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦	٤ ٦٤٢ ٥٧٤ ٢٣٥	١٥٨ ٠٠٥	٤ ٦٤٢ ٧٣٢ ٢٤٠
إعدام أسهم الخزينة		(٧ ٧٤٤ ٥١٠)	١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥	--	(١٣٥ ٥٨٣ ٤٧٥)	--	--	--
توزيعات الأرباح للمساهمين	(٢٧)	--	--	--	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	--	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)
توزيعات الأرباح للعاملين	(٢٧)	--	--	--	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	--	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة		--	--	--	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٧٨ ١٨٤	٣ ٠٣٦ ٠٣٧ ٥٣٨
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠	--	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	٤ ٥٢٨ ٦٢٦ ٦٩٠	٥ ٦٥٧ ٨٦٧ ٣٥٤	٢٣٦ ١٨٩	٥ ٦٥٨ ١٠٣ ٥٤٣

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

رئيس القطاع المالى
أ/ أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذى
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصـــــري	رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		٣ ٩٧٢ ٥٦١ ٣٨٦	٣ ٣١٩ ٤٦٣ ٨٩٥
يتم تسويتها بـ :			
تكاليف التمويل	(٦)	٤٣ ٤١٣ ٥٩٥	٤٨ ٣٤٠ ١٣٧
فوائد دائنة		(١٩٢ ٤٦٤ ١٣٣)	(١٣٢ ٢٢٤ ١٦٣)
خسائر غير محققة لتقييم العملات الاجنبية من القروض		٥٨ ١٧٥ ٨٦٨	--
إهلاك أصول ثابتة	(١٠)	٢٢٣ ١٥٢ ٣٠٦	١٨٥ ٧٣٤ ٧٦٠
إستهلاك الأصول غير الملموسة	(١٢)	٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٢١ ٠٥٩ ٣٣١
إستهلاك أصول حق إنتفاع	(٢٨-١)	٨٢٢ ٠٣٠	٢ ١١٤ ٣٤٧
أيرادات دعم الصادرات		(٤٦٧ ٨١٣ ١٣٩)	--
ارباح بيع أصول ثابتة		--	(١ ١٤٠ ٠٠٠)
مخصصات	(٢٥)	٦٤ ٢٧٣ ١٣٦	١٠ ٣٥٠ ٠٠٠
خسائر إستبعادات أصول حق إنتفاع		--	٩٢ ٩٣٦
		٣ ٧٢٣ ١٨٠ ٣٨١	٣ ٤٥٣ ٧٩١ ٢٤٣
الزيادة فى المخزون		(٦٦٩ ٥٨٣ ٥٠١)	(٣٧٣ ٤٤٢ ٦٣٧)
(الزيادة) / النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٦٢٧ ٨٥٠ ٠٠٥)	٣ ٤٠٦ ٧٩٨
النقص / (الزيادة) فى المدينون التجاريون		٣٨ ٣٨٧ ١٤٠	(١٣٧ ٧٤٣ ٢٧٤)
النقص فى المستحق من أطراف ذوى علاقة		--	١٥٦ ٦٥٧
الزيادة فى دائنون وارصدة دائنة اخرى		١٣١ ٠٣٣ ٣٨٧	١٣٠ ٩١٢ ٩٠٥
الزيادة/ (النقص) فى دائنون تجاريون وأوراق دفع		٥٦ ٣٤٧ ٣٣١	(٣٩٩ ٥٠٢ ٣٥٤)
الزيادة فى المستحق الي أطراف ذوى علاقة		--	٨ ٥٨٢ ٢٦٤
المستخدم من المخصصات خلال الفترة	(٢٥)	(٧٩٣ ٨٢١)	(١٤ ١٤٧ ٥٧٨)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٦٥٠ ٧٢٠ ٩١٢	٢ ٦٧٢ ٠١٤ ٠٢٤
الفوائد المدفوعة		(٤٣ ٣٧٥ ٢٦٥)	(٤٧ ٦١٥ ١٦٣)
متحصلات دعم الصادرات		٤٦٧ ٨١٣ ١٣٩	--
ضريبة الدخل المدفوعة		(٦٢٠ ٨٥٧ ٤٤٢)	(٣٣٧ ٤٥٩ ٢٠٨)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٤٥٤ ٣٠١ ٣٤٤	٢ ٢٨٦ ٩٣٩ ٦٥٣
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(١٥٥ ١٥٩ ٦٣٢)	(١٤٩ ٣٠٩ ٠٤٨)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ		(٦٢٩ ٤٩٩ ٥٧٣)	(٢١٤ ٢٧٢ ٠١٣)
فوائد محصلة		١٩٢ ٤٦٤ ١٣٣	١٣٢ ٢٢٤ ١٦٣
متحصلات من بيع اصول ثابتة		--	١ ١٤٠ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار		(٥٩٢ ١٩٥ ٠٧٢)	(٢٣٠ ٢١٦ ٨٩٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافى التغير فى القروض		٤٥٦ ٢٤٤ ٧٥٣	٦٠٤ ٥٣٥ ٦٨٩
صافى التغير فى تسهيلات إئتمانية		(٦٦ ٠٧٥ ٤٤٢)	(٥٤٤ ٤٣٨ ٨٢٠)
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)
مدفوعات التزامات عقود الإيجار	(٢٨-٢)	(١ ٢١٤ ٣٧٢)	(٣ ٢٨٨ ٨٠٧)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى من أنشطة التمويل		(١ ٦١٢ ٨٣٧ ٢٢١)	(٦٨٦ ٨٢٢ ٣٤٨)
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٢٤٩ ٢٦٩ ٠٥١	١ ٣٦٩ ٩٠٠ ٤٠٧
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		٣ ٤٥٩ ٣٩١ ٢٢٩	١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣
النقدية وما فى حكمها آخر الفترة	(١٧)	٣ ٧٠٨ ٦٦٠ ٢٨٠	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠

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

رئيس القطاع المالى
أ/ أرتورو جابارت ماوري

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

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 للإستثمار 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. ثم تغيير المقر الادارى للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب ارابيلا) التجمع الخامس مبنى ارابيلا بلازا الادارى , الدور الخامس

يتمثل غرض الشركة فى إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخري ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخري 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 (المجموعة) كما يلي:

شركة العربية للاسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التى 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 اندلس للخرسانة الجاهزة.

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

شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

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

تم إعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١١ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- أهم السياسات المحاسبية

٢-١ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقا 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 الأصول.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٢-٣ 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 عُرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

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

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردةً القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة 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 مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة – أو لا تملك تلك القدرة – على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات 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 الأخر 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 أجراء 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.

٣- **المبيعات (بالصافي)**

يتضمن الجدول التالى تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
محلى				
مبيعات	٢ ٥٣٨ ٦٧٣ ٣٨٧	٢ ١٤٣ ٢٩٨ ٣٥٤	٧ ٠٧٥ ٤٥٧ ١٥٠	٥ ٩٧١ ٩١٥ ٥٧٤
خدمات	١٠٤ ٣٦٩ ٤٦٢	٦٣ ٢٢٩ ٢٨٣	٣٠٧ ١١٧ ٨٢٧	١٩٠ ٩٨٢ ٤١٤
إجمالي مبيعات محلية	٢ ٦٤٣ ٠٤٢ ٨٤٩	٢ ٢٠٦ ٥٢٧ ٦٣٧	٧ ٣٨٢ ٥٧٤ ٩٧٧	٦ ١٦٢ ٨٩٧ ٩٨٨
تصدير				
مبيعات	٩٤٧ ٥٧٥ ٩٦٠	٩٨٤ ٠٧٠ ٨٠٠	٢ ٢١٢ ٤٣٢ ٠٥٩	٢ ٢٩٩ ٤٢٠ ٥٨٧
خدمات	٧١ ٣٧٦ ٤٩٣	١١١ ٢٠٧ ٦٣٨	١٤٧ ٥٦٦ ٠١٣	٣٣٩ ٣٩٩ ١١٧
إجمالي مبيعات تصدير	١ ٠١٨ ٩٥٢ ٤٥٣	١ ٠٩٥ ٢٧٨ ٤٣٨	٢ ٣٥٩ ٩٩٨ ٠٧٢	٢ ٦٣٨ ٨١٩ ٧٠٤
الإجمالى	٣ ٦٦١ ٩٩٥ ٣٠٢	٣ ٣٠١ ٨٠٦ ٠٧٥	٩ ٧٤٢ ٥٧٣ ٠٤٩	٨ ٨٠١ ٧١٧ ٦٩٢

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالى تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مواد خام ووقود وتعبئة وتغليف	١ ٨٤١ ٥٣٩ ٠٦٥	١ ٤٥٦ ٠٩٦ ٧٧٣	٤ ٦٧٤ ٥٤٣ ٨٤٢	٤ ٠٧٣ ٠٩٦ ٧٢٥
استهلاكات التراخيص- أصول غير ملموسة (ايضاح رقم ١٢)	٧ ٠٩٦ ٩١٨	٧ ٠٩٦ ٩١٧	٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٢١ ٠٥٩ ٣٣١
استهلاك أصول حق الانتفاع (ايضاح رقم ١-٢٨)	--	٥٠٤ ٦٤٥	٨٢٢ ٠٣٠	٢ ١١٤ ٣٤٧
مصروف نقل	١٨٣ ٧٤٨ ١٨٨	١٨٥ ٥٥٢ ٠٠٥	٤٦٥ ٠٦٣ ٨٩٧	٥٤١ ٦١٣ ٨٥٥
تكاليف غير مباشرة*	٤١٢ ٠٠٥ ٣٩٦	١٧٥ ٨٣٦ ٣٣٢	٩٠١ ٩٤٠ ٠٧٥	٥٩٢ ٠١٩ ٤٠٤
الإجمالى	٢ ٤٤٤ ٣٨٩ ٥٦٧	١ ٨٢٥ ٠٨٦ ٦٧٢	٦ ٠٦٣ ٤٢٩ ١٧٦	٥ ٢٢٩ ٩٠٣ ٦٦٢

*تتضمن التكاليف غير المباشرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مصاريف اهلاكات صناعية مبلغ ٢٠٦ ٠٢٨ ٠٦٢ جنيه مصرى (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ : ١٨٢ ٢٧٧ ٣٨٧ جنيه مصرى).

٥- مصروفات عمومية وادارية

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

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
أتعاب مهنية	٧ ٧٣٢ ٢٦٨	١٠ ٩٣٤ ٠٩٦	٢٧ ٢٥٧ ٨١٦	٢٢ ١٥١ ١٩٨
أجور ومرتبات	٤٦ ٦٩٥ ٢٧٠	٤٧ ٣٧٧ ٧٧٨	١٤٤ ٣١٥ ٤٠٤	١٢٧ ٣٥٤ ٧٣٥
مصروفات أمن ونظافة	٤٠٢ ١٨٥	٤٥٨ ٥٩٧	١ ٨٣٧ ٩٤٣	١ ٥٤٩ ٥١٧
إيجارات	٢ ٢٠٩ ٢٩٢	٦٨٦ ٥٦٩	٤ ٥٠٣ ٠٦٠	٢ ٠٥٤ ٢٤٦
إنتقالات	٣ ٠٦٨ ٨٢٧	٤ ٤٨٩ ٠٦٧	١٣ ٠٠٣ ٩٢٢	١٢ ٨٦٨ ٦٠٩
مصروفات تسويقية	٧ ١٥١ ١٨٦	٣٠٨ ٩٧٥	٨ ٧٦٠ ٤٣٦	٢ ٤١٧ ٧٤١
اهلاكات ادارية (ايضاح رقم ١٠)	٩٨٦ ٨٥٤	١ ٠٦٨ ٠٨٧	٢ ٨٧٥ ٦٣٦	٣ ٤٥٧ ٣٧٣
مصروفات اخري	٥٠ ٠٨٥ ٨٥٥	٤٢ ٩٩٢ ١٤٣	١٤١ ٥٢٢ ١٤١	١٠٦ ٣٤٢ ١٧٠
الإجمالى	١١٨ ٣٣١ ٧٣٧	١٠٨ ٣١٥ ٣١٢	٣٤٤ ٠٧٦ ٣٥٨	٢٧٨ ١٩٥ ٥٨٩

٦- **تكاليف تمويلية**

يتضمن الجدول التالي تحليل لتكاليف التمويل عن الفترة:

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
فوائد تأجير تمويلي (إيضاح رقم ٢-٢٨)	--	١٣٢ ٦٦٩	٣٨ ٣٣٠	٧٢٤ ٩٧٤
مصروفات الفوائد التمويلية علي الدائنين وأوراق الدفع طويلة الأجل	--	١ ٣٢٩ ٨٩٣	--	٣ ٢٩٦ ٣٠٧
فوائد قروض	١٦ ٧٦٨ ٩٥٩	١٢ ٥٧٠ ٦٨٥	٢٩ ٣٧٢ ٣١٣	٢٤ ٦٥٨ ٧٩٤
فوائد تسهيلات إئتمانية	٣ ١٧٢ ٨٠٣	٣ ٣٤٧ ٣٠٨	١٤ ٠٠٢ ٩٥٢	١٩ ٦٦٠ ٠٦٢
الإجمالى	١٩ ٩٤١ ٧٦٢	١٧ ٣٨٠ ٥٥٥	٤٣ ٤١٣ ٥٩٥	٤٨ ٣٤٠ ١٣٧

٧- **المقابل الذى يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسين**

يتضمن الجدول التالي تحليل للمقابل الذى يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين عن الفترة:

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مرتبات و بدلات مجلس الإدارة *	٢٤ ٥٦٨ ٤١٩	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٧٤ ٥٤٠ ١٢٩	٧١ ١٤٨ ٩٧٠
الإجمالى	٢٤ ٥٦٨ ٤١٩	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٧٤ ٥٤٠ ١٢٩	٧١ ١٤٨ ٩٧٠

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية.

٨- **ضرائب الدخل**

٨-١ **ضريبة الدخل المعترف بها فى قائمة الأرباح أوالخسائر الدورية المجمعة المختصرة**

	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الضريبة الدخل الجارية				
ضرائب الدخل الجارية عن الفترة	٢٥٣ ٥٥٢ ٦٠٣	٢٩٨ ٦٥٨ ٧٨٥	٨٨٧ ٦٠١ ٦٩٧	٧٦١ ٥٥١ ٦٦٨
ضرائب دخل جارية عن سنوات سابقة	--	--	٢٩ ٠٢٨ ١٣٤	٩ ٠٣٩ ٣٨٥
إجمالى الضريبة الجارية عن الفترة	٢٥٣ ٥٥٢ ٦٠٣	٢٩٨ ٦٥٨ ٧٨٥	٩١٦ ٦٢٩ ٨٣١	٧٧٠ ٥٩١ ٠٥٣
ضرائب الدخل المؤجلة				
الضريبة المؤجلة عن الفترة	(٧ ٢٥٨ ٢٢٧)	١٥ ٠٤٦ ٦٨٥	١٩ ٨٩٤ ٠١٧	٢٣ ٠٧٦ ٣٥٣
إجمالى ضرائب الدخل عن الفترة	٢٤٦ ٢٩٤ ٣٧٦	٣١٣ ٧٠٥ ٤٧٠	٩٣٦ ٥٢٣ ٨٤٨	٧٩٣ ٦٦٧ ٤٠٦

٨-٢ **إلتزامات ضرائب الدخل الجارية**

جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	١ ٣٤٣ ١٧٦ ٢٤٥	١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩
التزامات ضرائب الدخل الجارية	١ ٣٤٣ ١٧٦ ٢٤٥	١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩

٨-٣ إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافى)

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها إلتزامات ضريبية مؤجلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			
جنيه مصرى	الرصيد فى أول الفترة	المعترف بها فى قائمة الأرباح أوالخسائر	الرصيد فى آخر الفترة
(الالتزامات)/ أصول			
الفروق المؤقتة			
أهلاك أصول ثابتة و الاصول غير الملموسة	(٢٧٦ ٦٢٠ ٥٢٥)	٤ ٩١٢ ٣٨٠	(٢٧١ ٧٠٨ ١٤٥)
خسائر/ (أرباح) فروق تقييم عملات أجنبية غير المحققة	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥	(٢٤ ٨٠٦ ٣٩٧)	(٣ ٥٠٢ ٠٣٢)
صافى إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠)	(١٩ ٨٩٤ ٠١٧)	(٢٧٥ ٢١٠ ١٧٧)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
جنيه مصرى	الرصيد فى أول العام	المعترف بها فى قائمة الأرباح أوالخسائر	الرصيد فى أخر العام
(الالتزامات)/ أصول			
الفروق المؤقتة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة			
أهلاك أصول ثابتة و الاصول غير الملموسة	(٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦)	(٣٨ ٨٨٦ ٤٩٩)	(٢٧٦ ٦٢٠ ٥٢٥)
(أرباح) / خسائر فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	٢٤ ٧١٧ ٣٣٣	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥
صافى إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤)	(١٤ ١٦٩ ١٦٦)	(٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠)

٩- ربحية السهم

يتم حساب النصيب الأساسى للسهم من الأرباح وذلك بقسمة العوائد من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملى الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفض للسهم من الأرباح يُعدّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أى أدوات محتملة تؤدى لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسى والمُخفّض للسهم من الأرباح متساويان.

فيما يلى بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين فى حساب كلٍ من النصيب الأساسى والمُخفّض للسهم من العوائد:

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن التسعة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى أرباح الفترة	٨٦٣ ٥٦٣ ٩٢٩	١ ١٢٠ ١٩٦ ٤٤٠	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح رقم ١٦)	(٥ ٢٩٠ ٠٦٣)	(٧ ٨٤٥ ٢٣٢)	(١٥ ٩٢٧ ٨٣٠)	(١٤ ١٢٨ ٤٨٨)
الأرباح القابلة للتوزيع	٨٥٨ ٢٧٣ ٨٦٦	١ ١١٢ ٣٥١ ٢٠٨	٣ ٠٢٠ ٠٣١ ٥٢٤	٢ ٥١١ ٥٣٧ ٤٧٩
عدد الأسهم (لنصيب السهم الاساسى والمخفض)				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٦ ٢٧٣ ٥٧٠	٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٧ ٩١٧ ٦٥٧
نصيب السهم من الأرباح	٢,٢٩	٢,٩٦	٨,٠٦	٦,٦٥

١٠- الأصول الثابتة (بالصافى)

جنيه مصري	أراضى ملكية حرة	مبانى	وسائل النقل والانتقال	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	معدات تكنولوجيا وتركيبات	حاسبات آلية وبرامج	إجمالي
التكلفة								
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٧٣١ ٩٣١ ٢٤٦	١٨٢ ٢٤٧ ٥٧٩	٢ ٩٤٢ ٨٨٩ ٤٨٢	٢٠ ١٨٨ ٠٨٥	٣٢٠ ١١١ ٧٨٠	٣٠ ١٨٢ ١٠٢	٤ ٢٧٧ ٧٩٣ ٧١٠
إضافات	--	٣٨ ٠٢٥ ٢٠٠	٥٠ ٥٩٢ ٦٠١	٤٨ ٠٩٧ ٧٩٧	٨١٨ ٣٣٠	٦ ٥٩٥ ٥٦٧	٥ ١٧٩ ٥٥٣	١٤٩ ٣٠٩ ٠٤٨
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨	--	--	--	٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨
استبعادات خلال الفترة	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٧٦٩ ٩٥٦ ٤٤٦	٢٣٢ ٦٧٣ ٨٠٥	٣٧٧٢ ٨٧٦ ٧١٧	٢١ ٠٠٦ ٤١٥	٣٢٦ ٧٠٧ ٣٤٧	٣٥ ٣٦١ ٦٥٥	٥ ٢٠٨ ٨٢٥ ٨٢١
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٩١٤ ٣٣١ ٨٤١	٢٣٩ ٩٦٠ ١٧٠	٣ ٧٩٨ ٠٥١ ٥٤٤	٢٢ ٢٣٨ ٧٥٨	٣٢٧ ٤٤٩ ٦٧٠	٣٧ ١٣٤ ٥٥٦	٥ ٣٨٩ ٤٠٩ ٩٧٥
إضافات	--	٣٧ ٤١٠ ٢٦٠	٢٣ ٧٥٨ ٤٣٢	٨٢ ٣٦٣ ٨٥٦	٣ ٦٨٦ ٩١٩	٥ ٤٦٢ ٦١٣	٢ ٤٧٧ ٥٥٢	١٥٥ ١٥٩ ٦٣٢
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١	--	--	--	١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٩٥١ ٧٤٢ ١٠١	٢٦٣ ٧١٨ ٦٠٢	٤٠٣٣ ٢٠٨ ٧٣١	٢٥ ٩٢٥ ٦٧٧	٣٣٢ ٩١٢ ٢٨٣	٣٩ ٦١٢ ١٠٨	٥ ٦٩٧ ٣٦٢ ٩٣٨
مجمع الأهلاك								
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥	--	٣٨٨ ٨٩١ ٣٤٢	٥٥ ٥٦٣ ١٨٦	١ ٩٢٠ ٧٠٠ ٨٦٤	١٣ ٦٣٩ ٧٦٣	٢٠٢ ٨٥١ ٤٤١	٢٦ ٥١٦ ٥٤٩	٢ ٦٠٨ ١٦٣ ١٤٥
مصروف الإهلاك	--	٢٢ ٣٠٧ ٥٤٩	٢٠ ٨٣٧ ٤١٦	١٢٦ ٠٣١ ٦٠٢	٧٨١ ٩٧٤	١٣ ١٠٠ ٨٢٠	٢ ٦٧٥ ٣٩٩	١٨٥ ٧٣٤ ٧٦٠
مجمع أهلاك الاستبعادات	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	--	٤١١ ١٩٨ ٨٩١	٧٦ ٢٣٤ ٢٢٧	٢٠٤٦ ٧٣٢ ٤٦٦	١٤ ٤٢١ ٧٣٧	٢١٥ ٩٥٢ ٢٦١	٢٩ ١٩١ ٩٤٨	٢ ٧٩٣ ٧٣١ ٥٣٠
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦	--	٤١٩ ٠٤٢ ١٧٥	٨٤ ١١٨ ٥٢١	٢ ٠٩٩ ٠٤٦ ٩٧١	١٤ ٧٣١ ٦١٢	٢٢٠ ٣٩٨ ٣٣٩	٢٩ ٧٤٨ ٨٣٤	٢ ٨٦٧ ٠٨٦ ٤٥٢
مصروف الإهلاك	--	٢٤ ٦٤٨ ٠٣٣	٢٤ ٤٠٢ ٧١٨	١٥٧ ٦٤٢ ٩٠٢	١ ٠٩٣ ٠٥١	١٣ ٥٨٣ ٠١٧	١ ٧٨٢ ٥٨٥	٢٢٣ ١٥٢ ٣٠٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	٤٤٣ ٦٩٠ ٢٠٨	١٠٨ ٥٢١ ٢٣٩	٢ ٢٥٦ ٦٨٩ ٨٧٣	١٥ ٨٢٤ ٦٦٣	٢٣٣ ٩٨١ ٣٥٦	٣١ ٥٣١ ٤١٩	٣ ٠٩٠ ٢٣٨ ٧٥٨
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٥٠٨ ٠٥١ ٨٩٣	١٥٥ ١٩٧ ٣٦٣	١ ٧٧٦ ٥١٨ ٨٥٨	١٠ ١٠١ ٠١٤	٩٨ ٩٣٠ ٩٢٧	٨ ٠٨٠ ٦٨٩	٢ ٦٠٧ ١٢٤ ١٨٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣٥٨ ٧٥٧ ٥٥٥	١٥٦ ٤٣٩ ٥٧٨	١ ٧٢٦ ١٤٤ ٢٥١	٦ ٥٨٤ ٦٧٨	١١٠ ٧٥٥ ٠٨٦	٦ ١٦٩ ٧٠٧	٢ ٤١٥ ٠٩٤ ٢٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٤٩٥ ٢٨٩ ٦٦٦	١٥٥ ٨٤١ ٦٤٩	١ ٦٩٩ ٠٠٤ ٥٧٣	٧ ٥٠٧ ١٤٦	١٠٧ ٠٥١ ٣٣١	٧ ٣٨٥ ٧٢٢	٢ ٥٢٢ ٣٢٣ ٥٢٣

- تم ادراج مصروف الاهلاك الخاص ببند اثاث و تجهيزات وحاسبات آلية وبرامج ضمن بند المصروفات العمومية والادارية ايضاح رقم (٥) وذلك بمبلغ ٢ ٨٧٥ ٦٣٦ جنيه مصرى وبلغ إجمالى مصروف الاهلاك ضمن تكلفة المبيعات بمبلغ ٢٠٦ ٠٢٨ ٠٦٢ جنيه مصرى والمبلغ المتبقى لمصروف الإهلاك تم تبويبه ضمن رصيد الانتاج التام عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ١٤ ٢٤٨ ٦٠٨ ايضاح رقم (١٤).

١١- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في أول يناير	٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣
الإضافات خلال الفترة	٦٢٩ ٤٩٩ ٥٧٣	٤٦٦ ٥٧٧ ٥٥٨
المحول للأصول الثابتة خلال الفترة (ايضاح رقم ١٠)	(١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١)	(٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨)
الرصيد في آخر الفترة / العام	**٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥**	**٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

آلات ومعدات	٧٥٩ ٥٦٤ ٧٤٩	٣٨٧ ٠٥١ ١٤٧
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٥ ١٧٠ ٨٢٤	٤ ٤٩٢ ٦٠٦
مباني تحت الإنشاء	١٠٣ ٥١٤ ٤٢٢	--
الإجمالى	**٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥**	**٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣**

* يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ فيما يلى:
- مشروع حقن الهيدروجين لخط الفرن الثاني مبلغ ٣٥٩ ٠٢٥ ٩١١ جنيه مصري .
- مشروع النظام الجديد للوقود البديل لخط الانتاج الثاني بمبلغ ٢٩٥ ٨١١ ٢١٩ جنيه مصري.
- مشروع تخزين الوقود البديل – الخط الثاني بمبلغ ١٠٣ ٤٢٨ ٧٥٢ جنيه مصري.
- مشروعات أخرى بمبلغ ١٠٩ ٩٨٤ ١١٣ جنيه مصري.

** يتضمن رصيد الآلات والمعدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ تكلفة الاقتراض البالغة ٣٠ ٩١٩ ٢٨٧ جنيه مصري (ايضاح رقم ٢٣).

١٢- لأصول غير الملموسة (بالصافى)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالى
التكلفة			
التكلفة فى اول يناير ٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك فى أول يناير ٢٠٢٥	(٤٢٨ ٢٤٨ ٨٤٧)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٥٣ ٤٤٨ ٨٤٧)
استهلاك الفترة	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	--	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(٤٤٩ ٣٠٨ ١٧٨)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٧٤ ٥٠٨ ١٧٨)
التكلفة			
التكلفة فى اول يناير ٢٠٢٦	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك فى أول يناير ٢٠٢٦	(٤٥٦ ٤٠٥ ٠٩٦)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٨١ ٦٠٥ ٠٩٦)
استهلاك الفترة	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)	--	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	(٤٧٧ ٤٦٤ ٤٢٨)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٧٠٢ ٦٦٤ ٤٢٨)
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٨٥ ٧٤٠ ٢٨٥	--	٨٥ ٧٤٠ ٢٨٥
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧	--	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧

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 اقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتنطبق 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.

١٣- أصول أخرى (بالصافي)

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ سبتمبر ٢٠٢٥
التكلفة		
الرصيد في أول الفترة / العام	١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤
الرصيد في نهاية الفترة / العام	١٤٣ ٤٠٤	١٤٣ ٤٠٤
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في أول الفترة / العام	(١٤٣ ٤٠٤)	(١٤٣ ٤٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	(١٤٣ ٤٠٤)	(١٤٣ ٤٠٤)
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		--

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إنتاج تام *	٣٣٢ ٢٠٦ ٣٨٠	٣٢٠ ٧٧١ ١٧٣
مواد خام	٣٨٤ ٤٩٣ ٥٣٢	٢٨٢ ٧٦٥ ٣٨٣
وقود	٦٢١ ٨٠٩ ٠٠٧	٢٠٠ ٣٨٨ ٢٣٥
مواد تعبئة وتغليف	٩٠ ٢٣٣ ٥٨٩	٥١ ٩٣٤ ٠٤٢
قطع غيار	٢٧٢ ١٧٩ ١٨٩	١٩٠ ٤٤٣ ٨٩٩
إنتاج تحت التشغيل	٦ ٨٢٨ ٣٩٢	٦ ٨٦٠ ٧٤٨
بضاعة بالطريق	١٥ ٤٧٩ ٦٣٠	٤٨٢ ٧٣٨
الإجمالى	١ ٧٢٣ ٢٢٩ ٧١٩	١ ٠٥٣ ٦٤٦ ٢١٨

* يتضمن رصيد الإنتاج التام في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مصاريف إهلاك صناعية بإجمالى قيمة ١٤ ٢٤٨ ٦٠٨ جنيه مصري.

١٥- مدينون تجاريون (بالصافي)

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدينون تجاريون	٢١٣ ٦٦٨ ٤٦٩	٢٥٢ ٠٥٥ ٦٠٩
يخصم: الخسائر الإئتمانية المتوقعة	(٧ ٦٣٩ ١٩٢)	(٧ ٦٣٩ ١٩٢)
الإجمالى	٢٠٦ ٠٢٩ ٢٧٧	٢٤٤ ٤١٦ ٤١٧

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دفعات مقدمة لموردين	١ ٢٣٣ ١٩٦ ٦٦٠	٨٢٦ ٩٠٣ ٢٤١
ضرائب خصم من المنبع	٩٣ ٠٠٩ ٣٩٨	٨٧ ١١٦ ٧٠٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٦ ٢٦١ ٤٣١	٣٢ ٨٢٤ ٨٤٣
ضريبة قيمة مضافة	٩٢ ٤١٠ ٩٦٩	٩ ٢٩٢ ٣٥٣
ضريبة عقارية	١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧
تأمينات لدي الغير	٣ ٥٨٢ ٦٥٣	٣ ٥٨٢ ٦٥٣
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	١٥ ٩٢٧ ٨٣٠	١٨ ٨٧٤ ٠٧٥
غطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية	٥٦ ٥٠٦ ٤٢٤	١٣ ٨٠٨ ٨١٤
أرصدة عملاء – خدمات مستحقة	١٨ ٥٣٥ ٥٥٣	١ ١٥٣ ٧٠٤
السلف النقدية	٢٠ ٠٥٩ ٦١٥	١١ ٧٣٩ ١٥٩
أرصدة مدينة أخرى	٣٣ ١٦٩	١٠٧ ٤٧٦
يخصم: الإضمحلال فى الأرصدة المدينة الأخرى	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)
اجمالي	١ ٥٥٨ ٨٩٩ ٧٣٩	١ ٠٠٤ ٧٧٩ ٠٦٢

١٧- نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
النقدية بالخزينة	١١ ١٣٥ ٦٣٥	١١ ٣٢٥ ٣٨٣
الحسابات الجارية بالبنوك – عملة محلية	١ ٦٣٠ ١٧٥ ٣١٨	١ ٨٣٩ ٦٣٠ ٤٥٤
الحسابات الجارية بالبنوك – عملة اجنبية	٢ ٠٦٠ ٧٨٣ ١٢٩	١ ٥٩٩ ٧٠٢ ٢٤١
ودائع بنكية	٦ ٥٦٦ ١٩٨	٨ ٧٣٣ ١٥١
اجمالي	٣ ٧٠٨ ٦٦٠ ٢٨٠	٣ ٤٥٩ ٣٩١ ٢٢٩

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة ، تم عرض النقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على النحو التالي:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
النقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	٣ ٧٠٨ ٦٦٠ ٢٨٠	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠
اجمالي	٣ ٧٠٨ ٦٦٠ ٢٨٠	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة الاسمية للسهم	٢	٢
عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل	٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٧ ٧٤٤ ٥١٠ جنيه مصري، وهو ما يمثل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة المعدومة خلال الفترة (إيضاح رقم ١٩). كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد

١٩- أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة الشركة على إستحواذ الشركة علي أسهم خزينة. وقد قامت الشركة خلال ٢٠٢٥ بالإستحواذ على عدد ٢٥٥ ٨٧٢ ٣ سهم بإجمالى ٩٨٥ ٣٢٧ ١٤٣ جنيه مصري بما يمثل ١٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة.

وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على إعدام رصيد أسهم الخزينة البالغ٩٨٥ ٣٢٧ ١٤٣ جنيه مصري وقد قامت الشركة بإستكمال الإجراءات القانونية لإعدام أسهم الخزينة بشهر مايو ٢٠٢٦ .

٢٠- الأحتياطى القانونى

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين. النسبة المئوية المطبقة من الاحتياطي القانوني للشركة والشركات التابعة لها على النحو التالي:

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

٢١- الأرباح المرحلة

جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى أول الفترة / العام	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦	١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩
المحول الي الاحتياطي القانوني	--	(١٥ ٨٧٨ ٠٠٤)
إعدام أسهم الخزينة (ايضاح ١٩)	(١٣٥ ٥٨٣ ٤٧٥)	--
توزيعات الارباح للمساهمين (ايضاح ٢٧)	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(١ ١٠٢ ١١٠ ٢٨٩)
توزيعات الارباح للعاملين (ايضاح ٢٧)	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام	٣ ٠٣٥ ٩٥٩ ٣٥٤	٣ ٥٩٩ ٥٨٥ ٩٣٧
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	٤ ٥٢٨ ٦٢٦ ٦٩٠	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦

٢٢- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى بداية الفترة / العام	١٥٨ ٠٠٥	٥٣ ٧٢١
نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة من أرباح الفترة /العام	٧٨ ١٨٤	١٠٤ ٢٨٤
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	٢٣٦ ١٨٩	١٥٨ ٠٠٥

٢٣- القروض و التسهيلات إئتمانية

	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أولا: التسهيلات لائتمانية:				
البنك التجاري الدولي	٣٣ ٨٤١ ٤٩٥	٩٩ ٩١٦ ٩٣٧	--	--
إجمالى التسهيلات	٣٣ ٨٤١ ٤٩٥	٩٩ ٩١٦ ٩٣٧	--	--
ثانيا: القروض البنكية				
البنك الأهلى المصرى	٢٨ ٦٣٨ ٨٢٥	٢٧ ٠٥٦ ٥٨٥	١٠٤ ١٤٦ ٢٧٣	١١٨ ٦٨٤ ٨٩٩
البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية	٢٨٦ ٥٩٩ ٤١٤	١١٨ ٤٣٦ ٥٥٦	١ ١٢٩ ٠٥١ ٧٨٨	٧٦٩ ٨٣٧ ٦٣٩
إجمالي القروض	٣١٥ ٢٣٨ ٢٣٩	١٤٥ ٤٩٣ ١٤١	١ ٢٣٣ ١٩٨ ٠٦١	٨٨٨ ٥٢٢ ٥٣٨

٢٤- دائنون تجاريون وأوراق دفع

جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دائنون تجاريون – عملة محلية	٦٧٦ ٧٥١ ٣٨٣	٥٧٤ ٥٣٢ ٥٣٣
دائنون تجاريون – عملات أجنبية	٩٩ ٧٧٢ ١٩١	١٤٥ ٦٤٣ ٧١٠
إجمالي	٧٧٦ ٥٢٣ ٥٧٤	٧٢٠ ١٧٦ ٢٤٣

٢٥- المخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٦	١١١ ٦٨٤ ١١٦
المكون خلال الفترة	٦٤ ٢٧٣ ١٣٦
المستخدم خلال الفترة	(٧٩٣ ٨٢١)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٧٥ ١٦٣ ٤٣١

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعدل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف. وقد بلغ إجمالي المخصصات القانونية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٢ مليون جنيه مصري.

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
عملاء دفعات مقدمة	١١٠ ٢٠٢ ٤١٣	٢٦١ ٣٢٨ ٢٨٧
رسوم تنمية مستحقة	١٠ ٧٩٨ ٤٠٤	٩ ٨٢٢ ٧٤٧
خصومات عملاء مستحقة	٣٧١ ٣٥٨ ٢٦٩	٢٢٨ ٤٣٦ ٦٤٣
مصروفات مستحقة	١٢٣ ١٦٤ ٣٢٧	٩٩ ٠٨٢ ٦٧٦
تأمينات أعمال محتجزة	١٥ ٥٧٥ ٩٧٣	١٨ ٥٩٧ ٠٤٠
فوائد مستحقة	٧ ٥٠٣ ٣٥٢	٥ ٧٥٥ ١٦٥
ضرائب مستحقة	١٩٥ ١٩٩ ٦٣٢	٧٥ ٤٩٤ ٢٦٢
الإيرادات المؤجلة – منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٥ ٥٣٦ ٤٢٠
ايرادات مؤجلة – منح أخرى	٧ ٣٦٧ ١٠٧	٧ ٩٠٨ ١٥٠
أخري	١ ٩٠٤ ٢٩٣	١ ٤٦٣ ٠٩٨
إجمالي الدائنون وأرصدة دائنة أخرى – الجزء المتداول	٨٤٨ ٦١٠ ١٩٠	٧١٣ ٤٢٤ ٤٨٨
الجزء غير المتداول		
الإيرادات المؤجلة – منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥
إجمالي الدائنون وأرصدة دائنة أخرى – غير المتداولة	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥
إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٩٤٧ ٤٧٨ ٧١٠	٨١٦ ٤٤٥ ٣٢٣

* تصنيف منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية كما يلي:

	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الإيرادات المؤجلة – منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥
إجمالي	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥

٢٧- توزيعات ارباح

في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح للعاملين بقيمة ٠٧٥ ٨٧٤ ١٨ جنيه مصري عن نتائج عام ٢٠٢٥، وكما وافقت الشركة على توزيع أرباح للمساهمين بقيمة ١٦٠ ٧٩٢ ٠٠١ ٢ جنيه مصري عن نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢٨- عقود التأجير

٢٨-١ أصول حق الانتفاع (بالصافى)

جنيه مصرى	أراضى و مبانى	إجمالي
التكلفة فى اول يناير ٢٠٢٦	٣ ٢٨٨ ١١٩	٣ ٢٨٨ ١١٩
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣ ٢٨٨ ١١٩	٣ ٢٨٨ ١١٩
يخصم :- مجمع الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٦	(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)	(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)
استهلاك الفترة	(٨٢٢ ٠٣٠)	(٨٢٢ ٠٣٠)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	(٣ ٢٨٨ ١١٩)	(٣ ٢٨٨ ١١٩)
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	--
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨٢٢ ٠٣٠	٨٢٢ ٠٣٠

٢٨- ٢ التزامات عقود الإيجار

التزامات عقود الإيجار المعترف بها فى قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة

	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التزامات عقود الإيجار	--	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--
اجمالى الالتزامات	--	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--

وفيما يلى بيان بحركة إلتزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد اول الفترة / العام	١ ١٧٦ ٠٤٢	٥ ٢٦٨ ٣٥٣
الإستبعادات خلال الفترة / العام	--	(٩٩٦ ٠٠٤)
مصروفات فوائد	٣٨ ٣٣٠	١ ١٦٢ ٦٧٥
مدفوعات التزامات عقود الأيجار	(١ ٢١٤ ٣٧٢)	(٤ ٢٥٨ ٩٨٢)
رصيد آخر الفترة / العام	--	١ ١٧٦ ٠٤٢

٢٩- الإيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ دعم الصادرات بمبلغ ٤٦٧ ٨١٣ ١٣٩ جنيه مصري والذي تم تحصيله خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ .

٣٠- **الاحداث الجوهرية خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦، خفض أسعار الفائدة على الودائع والإقراض لليلة واحدة وسعر التشغيل الرئيسي للبنك المركزي بمقدار ١٠٠ نقطة أساس لتصل إلى ١٩٪ و٢٠٪ و١٩,٥٪ على التوالى. كما تم تخفيض سعر الخصم بمقدار ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩,٥٪.

فى ضوء الاحداث والتوترات الجيوسياسية بالشرق الاوسط وتداعيات تاثير ذلك على الاقتصاد والتجارة وحركة الملاحة العالمية، فان إدارة الشركة تقوم بدراسة الاثار المحتملة التى قد تنشأ عن ذلك، هذا وفى ضوء تقييم الاداره فإنه لم يتبين لها حتي تاريخ اصدار القوائم الماليه الدورية المجمعة المختصرة ما قد يشير إلي حدوث تأثير جوهرى علي قدرتها علي إدارة استثماراتها وانشطتها التشغيلية والمخاطر المرتبطة بها وعلى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لإستكمال انشطتها الاستثمارية وسداد إلتزامتها.

٣١- **أحداث هامة لاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة**

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦، رفع أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وعليه، تقرر رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٠,٠٪ و٢١,٠٪ و٢٠,٥٪ على الترتيب؛ كما تم رفع سعر الخصم بواقع ١٠٠ نقطة ليصل إلى ٢٠,٥٪.

المدير المالى
أ / أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث