الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود

عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

السـادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للأسمنت

المقدمة

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يتمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة 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 كنا
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 المستقلة المختصرة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصـــــرى	رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(١٠)	٢ ٥٦٥ ٦٧٠ ٢١١	٢ ٤٨٧ ٦٨٦ ٧٣٢
مشروعات تحت التنفيذ	(١١)	٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥	٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣
الأصول غير الملموسة (بالصافى)	(١٢)	٨٥ ٧٤٠ ٢٨٥	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧
أصول حق إنتفاع (بالصافى)	(٢٧-١)	--	٨٢٢ ٠٣٠
إستثمارات فى شركات تابعة (بالصافى)	(١٣)	١٨ ٣٨٢ ٠٤٧	١٨ ٣٨٢ ٠٤٧
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣ ٥٣٨ ٠٤٢ ٥٣٨	٣ ٠٠٥ ٢٣٤ ١٧٩
الأصول المتداولة			
المخزون	(١٤)	١ ٧١٤ ٤٥٣ ٩٩٠	١ ٠٤٥ ٣٤٣ ٣٠٩
مدينون تجاريون	(١٥)	١٤٤ ٩٩٧ ٨٢١	٢٠٣ ٨٧٩ ٢٦٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(١٦)	١ ٤٠٦ ٣٤٠ ٦٩٠	٩٦٣ ٦٧٢ ٣١٠
المستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٦)	٥٥ ٠٤٣ ١٠٠	٢٠ ٩٥٠ ٠٢٨
نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	(١٧)	٣ ٦٠٥ ٦٨٥ ٦٧٩	٣ ٣٩٣ ٥٠١ ٦١٧
إجمالى الأصول المتداولة		٦ ٩٢٦ ٥٢١ ٢٨٠	٥ ٦٢٧ ٣٤٦ ٥٣٣
إجمالى الأصول		١٠ ٤٦٤ ٥٦٣ ٨١٨	٨ ٦٣٢ ٥٨٠ ٧١٢
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠
أسهم خزينة	(١٩)	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)
الإحتياطى القانونى	(٢٠)	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
الأرباح المرحلة	(٢١)	٤ ٤٧٨ ٨٦٨ ٥٧٨	٣ ٦١٤ ٥٤٣ ٢٣٨
إجمالى حقوق الملكية		٥ ٦٠٧ ٣٤٣ ١٦٨	٤ ٦٠٧ ٤٣٤ ٣٥٣
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض	(٢٣)	١ ٢٣٣ ١٩٨ ٠٦١	٨٨٨ ٥٢٢ ٥٣٨
إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافى)	(٨-٣)	٢٧٣ ٥٨٠ ٦٦٨	٢٥٣ ٦٤٧ ٨٠٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى - غير متداول	(٢٥)	٩٨ ٨٦٨ ٥٢٠	١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١ ٦٠٥ ٦٤٧ ٢٤٩	١ ٢٤٥ ١٩١ ١٨٢
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأوراق دفع	(٢٢)	٧٠٠ ٣٧٠ ٥٠٤	٦٥٧ ٦٥٥ ١٧٦
تسهيلات إئتمانية	(٢٣)	٣٣ ٨٤١ ٤٩٥	٩٩ ٩١٦ ٩٣٧
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	(٨-٢)	١ ٣٢٧ ٤١٣ ٢٥٨	١ ٠٩٤ ٩١٣ ٨٧٦
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	(٢٣)	٣١٥ ٢٣٨ ٢٣٩	١٤٥ ٤٩٣ ١٤١
التزامات عقود الايجار	(٢٧-٢)	--	١ ١٧٦ ٠٤٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥)	٧٣٤ ٤٣٠ ٠٣٠	٦٨٠ ٧٧٨ ٧١٩
المستحق إلى أطراف ذوى علاقة	(٢٦)	--	١٧ ٩٥٨ ٨١٢
مخصصات	(٢٤)	١٤٠ ٢٧٩ ٨٧٥	٨٢ ٠٦٢ ٤٧٤
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٣ ٢٥١ ٥٧٣ ٤٠١	٢ ٧٧٩ ٩٥٥ ١٧٧
إجمالى الإلتزامات		٤ ٨٥٧ ٢٢٠ ٦٥٠	٤ ٠٢٥ ١٤٦ ٣٥٩
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١٠ ٤٦٤ ٥٦٣ ٨١٨	٨ ٦٣٢ ٥٨٠ ٧١٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهرالمنتهية فى ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦

جنيه مصـــرى	رقم الإيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهر المنتهية فى	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
المبيعات (بالصافى)	(٣)	٣ ٦٢٣ ٢١٢ ٣٤٨	٣ ٢٦٤ ٩٥٥ ١٢١	٩ ٦٣١ ٠٤٥ ٧٨٦	٨ ٧١٠ ٨٤٥ ٤٠١
تكلفة المبيعات	(٤)	(٢ ٣٧٠ ٩٠٦ ١٢٠)	(١ ٧٦١ ٨٢٤ ٧٣٠)	(٥ ٨٧٣ ٥٩٢ ٦٨٠)	(٥ ٠٧٦ ٢٣٢ ٧٤٢)
مجمل الربح		١ ٢٥٢ ٣٠٦ ٢٢٨	١ ٥٠٣ ١٣٠ ٣٩١	٣ ٧٥٧ ٤٥٣ ١٠٦	٣ ٦٣٤ ٦١٢ ٦٥٩
يضاف / (يخصم):					
مصروفات عمومية وإدارية	(٥)	(١٥٦ ٥٨٥ ١٧٠)	(١٣٨ ٣٦٠ ١٥٥)	(٤٤٥ ٨٠٥ ٢٣٤)	(٣٥٩ ٠١٩ ٧٤٧)
مخصصات	(٢٤)	(٣٠ ٦١٤ ٨٢٢)	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	(٥٨ ٣٥٨ ٠٣٦)	(٨ ٧٠٠ ٠٠٠)
فوائد دائنة		٥٣ ٣٧٩ ٠٦٧	٧٤ ١٣٧ ٢٠٨	١٨٨ ٦١٧ ٠١٥	١٢٨ ٨٧٩ ٦٣٣
إيرادات أخرى	(٢٨)	١١ ٣٩٠ ١٧٢	١١ ٨٩٥ ٠٣٩	٤٩١ ١٨٣ ٠٥٦	١٥ ٢٦٠ ٠٨٩
أرباح بيع أصول ثابتة		--	--	--	١ ١٤٠ ٠٠٠
تكاليف التمويل	(٦)	(١٩ ٩٤١ ٧٦٢)	(١٧ ٣٨٠ ٥٥٥)	(٤٣ ٤١٣ ٥٩٥)	(٤٨ ٣٤٠ ١٣٧)
أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية		(٣ ٨٧٤ ٢٣٧)	(٧٨٨ ١٥٦)	٦٠ ٧٨٧ ٢٨٣	(٦٤ ٤٧٧ ٤٧٠)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		١ ١٠٦ ٠٥٩ ٤٧٦	١ ٤٢٩ ٧٣٣ ٧٧٢	٣ ٩٥٠ ٤٦٣ ٥٩٥	٣ ٢٩٩ ٣٥٥ ٠٢٧
ضرائب الدخل	(٨-١)	(٢٤٤ ٩٧٣ ٥٦٨)	(٣١٤ ٩٦٨ ٨٧١)	(٩٢٩ ٨٨٨ ٥٤٥)	(٧٩٠ ٥٦٨ ١٩٥)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب		٨٦١ ٠٨٥ ٩٠٨	١ ١١٤ ٧٦٤ ٩٠١	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢
نصيب السهم من صافى أرباح الفترة	(٩)	٢,٢٨	٢,٩٤	٨,٠٢	٦,٦٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهرالمنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهرالمنتهية فى	
جنيه مصـــــرى	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	٨٦١ ٠٨٥ ٩٠٨	١ ١١٤ ٧٦٤ ٩٠١	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢
بنود الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٨٦١ ٠٨٥ ٩٠٨	١ ١١٤ ٧٦٤ ٩٠١	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيـه مصرى	رقم الإيضاح	رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم خزينة	الإحتياطى القانونى	الأرباح المرحلة	الإجمالى
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٥		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	--	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	١ ١٦٧ ٠٦٣ ٨٥٦	٢ ٢٨٨ ٠٤٤ ٤٨٧
أسهم خزينة		--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)
المحول إلى الإحتياطى القانونى		--	--	١٥ ٢٣٨ ٤٦٩	(١٥ ٢٣٨ ٤٦٩)	--
توزيعات الأرباح للعاملين		--	--	--	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة		--	--	--	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣ ٦٤٥ ٥٦٦ ٤٩٢	٤ ٦٣٨ ٤٥٧ ٦٠٧
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٦		٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣ ٦١٤ ٥٤٣ ٢٣٨	٤ ٦٠٧ ٤٣٤ ٣٥٣
إعدام أسهم خزينة		(٧ ٧٤٤ ٥١٠)	١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥	--	(١٣٥ ٥٨٣ ٤٧٥)	--
توزيعات الأرباح للمساهمين	(٢٩)	--	--	--	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)
توزيعات الأرباح للعاملين	(٢٩)	--	--	--	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة		--	--	--	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠	--	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٤ ٤٧٨ ٨٦٨ ٥٧٨	٥ ٦٠٧ ٣٤٣ ١٦٨

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

رئيس القطاع المالى

أ/ أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذى

أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن 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		٣ ٩٥٠ ٤٦٣ ٥٩٥	٣ ٢٩٩ ٣٥٥ ٠٢٧
يتم تسويتها بـ :			
تكاليف التمويل	(٦)	٤٣ ٤١٣ ٥٩٥	٤٨ ٣٤٠ ١٣٧
فوائد دائنة		(١٨٨ ٦١٧ ٠١٥)	(١٢٨ ٨٧٩ ٦٣٣)
إهلاك أصول ثابتة	(١٠)	٢١٦ ٩٣٤ ٥٧٢	١٨١ ٣١٥ ٥٣٢
خسائر غير محققة لتقييم العملات الأجنبية من القروض		٥٨ ١٧٥ ٨٦٨	--
إيرادات دعم الصادرات		(٤٦٧ ٨١٣ ١٣٩)	--
أرباح بيع أصول ثابتة		--	(١ ١٤٠ ٠٠٠)
إستهلاك الأصول غير الملموسة	(١٢)	٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٢١ ٠٥٩ ٣٣١
إستهلاك أصول حق إنتفاع	(٢٧-١)	٨٢٢ ٠٣٠	٢ ١١٤ ٣٤٧
خسائر إستبعادات أصول حق إنتفاع		--	٩٢ ٩٣٦
مخصصات مكونة	(٢٤)	٥٨ ٣٥٨ ٠٣٦	٨ ٧٠٠ ٠٠٠
		٣ ٦٩٢ ٧٩٦ ٨٧٤	٣ ٤٣٠ ٩٥٧ ٦٧٧
الزيادة فى المخزون		(٦٦٩ ١١٠ ٦٨١)	(٣٧٤ ٦٧٤ ٧٨١)
(الزيادة) / النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٥٢٠ ١٧٥ ٩٥٥)	٢١ ٢٥٤ ٠٨٨
الزيادة فى المستحق من أطراف ذوى علاقة		(٣٤ ٠٩٣ ٠٧٢)	(٢٥ ٠٨٦ ٩٩١)
النقص / (الزيادة) فى المدينون التجاريون		٥٨ ٨٨١ ٤٤٨	(١٢٩ ٨٠١ ٢٨٠)
الزيادة / (النقص) فى الدائنون التجاريون وأوراق دفع		٤٢ ٧١٥ ٣٢٨	(٤٢٥ ٥٩٠ ٤٠١)
(النقص) / الزيادة فى المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		(١٧ ٩٥٨ ٨١٢)	١٨ ٦٥٠ ٨٣٩
الزيادة فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٤٩ ٤٩٨ ٩٩٦	١٣٠ ٦٨٩ ٩٠٨
المستخدم من المخصصات خلال الفترة		(١٤٠ ٦٣٥)	(١١ ٣٤١ ٣٤٠)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٦٠٢ ٤١٣ ٤٩١	٢ ٦٣٥ ٠٥٧ ٧١٩
الفوائد المدفوعة		(٤٣ ٣٧٥ ٢٦٥)	(٤٧ ٦١٥ ١٦٣)
متحصلات دعم الصادرات		٤٦٧ ٨١٣ ١٣٩	--
مدفوعات ضرائب الدخل		(٦١٨ ٨٢٢ ٨٠٤)	(٣٣٦ ٤٤١ ٥٥٨)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٤٠٨ ٠٢٨ ٥٦١	٢ ٢٥١ ٠٠٠ ٩٩٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٠)	(١٤٢ ١٢٤ ٧٢٠)	(١٣٩ ٩٠٢ ٣٣٥)
متحصلات بيع أصول ثابتة		--	١ ١٤٠ ٠٠٠
مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ	(١١)	(٦٢٩ ٤٩٩ ٥٧٣)	(٢١٤ ٢٧٢ ٠١٣)
فوائد محصلة		١٨٨ ٦١٧ ٠١٥	١٢٨ ٨٧٩ ٦٣٣
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار		(٥٨٣ ٠٠٧ ٢٧٨)	(٢٢٤ ١٥٤ ٧١٥)
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 إلتزامات عقود الإيجار	(٢٧-٢)	(١ ٢١٤ ٣٧٢)	(٣ ٢٨٨ ٨٠٧)
مدفوعات دائنو توزيعات أرباح	(٢٩)	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(١ ٦١٢ ٨٣٧ ٢٢١)	(٦٨٦ ٨٢٢ ٣٤٨)
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٢١٢ ١٨٤ ٠٦٢	١ ٣٤٠ ٠٢٣ ٩٣٥
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		٣ ٣٩٣ ٥٠١ ٦١٧	١ ٦٥٦ ٤٣٢ ٤٥٧
النقدية وما فى حكمها آخر الفترة	(١٧)	٣ ٦٠٥ ٦٨٥ ٦٧٩	٢ ٩٩٦ ٤٥٦ ٣٩٢

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

رئيس القطاع المالى
أ/ ارتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ سيرخيو الكانتاريا 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 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. و قد تم تغيير المقر الادارى للشركة ليصبح ميدان جمال عبد ناصر (غرب ارابيلا) التجمع الخامس مبنى ارابيلا بلازا الادارى .

يتمثل انتاج الشركة فى 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 أخري 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 إعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- أهم السياسات المحاسبية

٢-١ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 ٢٠٢٥.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المُسلّم في تبادل لأصول.

٣- المبيعات (بالصافى)

يتضمن الجدول التالى تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

	الثلاثة اشهر المنتهية فى		التسعة اشهر المنتهية فى	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
محلي				
مبيعات	٢ ٤٩٩ ٨٩٠ ٤٣٤	٢ ١٠٦ ٤٤٧ ٤٠٠	٦ ٩٦٣ ٩٢٩ ٨٨٧	٥ ٨٨١ ٠٤٣ ٢٨٣
خدمات	١٠٤ ٣٦٩ ٤٦٢	٦٣ ٢٢٩ ٢٨٣	٣٠٧ ١١٧ ٨٢٧	١٩٠ ٩٨٢ ٤١٤
إجمالي مبيعات محلية	٢ ٦٠٤ ٢٥٩ ٨٩٦	٢ ١٦٩ ٦٧٦ ٦٨٣	٧ ٢٧١ ٠٤٧ ٧١٤	٦ ٠٧٢ ٠٢٥ ٦٩٧
تصدير				
مبيعات	٩٤٧ ٥٧٥ ٩٥٩	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	١ ٠١٨ ٩٥٢ ٤٥٢	١ ٠٩٥ ٢٧٨ ٤٣٨	٢ ٣٥٩ ٩٩٨ ٠٧٢	٢ ٦٣٨ ٨١٩ ٧٠٤
إجمالي	٣ ٦٢٣ ٢١٢ ٣٤٨	٣ ٢٦٤ ٩٥٥ ١٢١	٩ ٦٣١ ٠٤٥ ٧٨٦	٨ ٧١٠ ٨٤٥ ٤٠١

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالى تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

	الثلاثة اشهر المنتهية فى		التسعة اشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مواد خام ووقود وتعبئة وتغليف	١ ٩٦٥ ٣٤٥ ٧٧٦	١ ٤٢٣ ٥٧٤ ٦٩٣	٤ ٨٠٢ ٥٤٤ ٨٢٤	٤ ٠٥٤ ٥٩٦ ٤٣١
استهلاكات التراخيص- أصول غير ملموسة (إيضاح رقم ١٢)	٧ ٠٩٦ ٩١٨	٧ ٠٩٦ ٩١٧	٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٢١ ٠٥٩ ٣٣١
استهلاكات أصول حق الانتفاع (إيضاح رقم ١-٢٧)	--	٥٠٤ ٦٤٥	٨٢٢ ٠٣٠	٢ ١١٤ ٣٤٧
مصروف نقل	١٧٩ ١١٥ ٥٩٢	١٧٧ ٤٤٢ ١٥٥	٤٥١ ٩٦٠ ٢٣٣	٥٢٨ ٥١٣ ٥٩٢
تكاليف غير مباشرة*	٢١٩ ٣٤٧ ٨٣٤	١٥٣ ٢٠٦ ٣٢٠	٥٩٧ ٢٠٦ ٢٦١	٤٦٩ ٩٤٩ ٠٤١
إجمالي	٢ ٣٧٠ ٩٠٦ ١٢٠	١ ٧٦١ ٨٢٤ ٧٣٠	٥ ٨٧٣ ٥٩٢ ٦٨٠	٥ ٠٧٦ ٢٣٢ ٧٤٢

*تتضمن التكاليف غير المباشرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مصاريف اهلاكات صناعية مبلغ ٤٣٨ ٨٤٠ ١٩٩ جنية مصرى (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ : ٢٠٣ ٨٦٦ ١٧٧ جنيه مصرى).

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

	الثلاثة اشهر المنتهية فى		التسعة اشهر المنتهية فى	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
اتعاب مهنية *	٤٨ ٨٠٦ ٠٤٤	٤٢ ١٣٢ ٢٤٨	١٣٤ ٦٩٠ ٢٤٧	١٠٦ ٠٠٣ ٦٠١
أجور ومرتبات	٤٦ ٦١٠ ٢٠٨	٤٧ ٠٨٦ ٩٢٠	١٤٤ ١٩٢ ٧٦٧	١٢٧ ٠٦٣ ٨٧٧
مصروفات أمن ونظافة	٤٠٢ ١٨٥	٤٥٨ ٥٩٧	١ ٨٣٧ ٩٤٣	١ ٥٤٩ ٥١٧
ايجارات	٢ ٢٠٩ ٢٩٢	٦٨٦ ٥٦٩	٤ ٥٠٣ ٠٦٠	٢ ٠٥٤ ٢٤٦
مصروفات الانتقالات	٣ ٠٦٨ ٣٢٧	٤ ٤٨٦ ٢٣٢	١٣ ٠٠٠ ٢١٢	١٢ ٨٦٥ ٧٧٤
مصروفات تسويقية	٧ ١٣٩ ١٨٦	٢٢٣ ١١٠	٨ ٧٤٨ ٤٣٦	٢ ٣٣١ ٨٧٦
اهلاكات إدارية (إيضاح رقم ١٠)	٩٧٧ ٥٠١	١ ٠٨٠ ٧٠٢	٢ ٨٤٥ ٥٢٦	٣ ٤٤٩ ٣٢٩
مصروفات اخرى	٤٧ ٣٧٢ ٤٢٧	٤٢ ٢٠٥ ٧٧٧	١٣٥ ٩٨٧ ٠٤٣	١٠٣ ٧٠١ ٥٢٧
إجمالي	١٥٦ ٥٨٥ ١٧٠	١٣٨ ٣٦٠ ١٥٥	٤٤٥ ٨٠٥ ٢٣٤	٣٥٩ ٠١٩ ٧٤٧

*تتضمن الأتعاب المهنية مبالغ محملة من اطراف ذوى علاقة قدرها ١٠٨ ٤٥٥ ٠١٦ جنيه مصري عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ : ٨٥ ٧٥٥ ٦٨٢ جنيه مصرى).

٦- تكاليف التمويل

يتضمن الجدول التالي تحليل لتكاليف التمويل عن الفترة:

	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
فوائد تأجير تمويلي (إيضاح رقم ٢-٢٧)	--	١٣٢ ٦٦٩	٣٨ ٣٣٠	٧٢٤ ٩٧٤
مصروفات الفوائد التمويلية علي الدائنين وأوراق الدفع طويلة الأجل	--	١ ٣٢٩ ٨٩٣	--	٣ ٢٩٦ ٣٠٧
فوائد القروض	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
الاجمالي	١٩ ٩٤١ ٧٦٢	١٧ ٣٨٠ ٥٥٥	٤٣ ٤١٣ ٥٩٥	٤٨ ٣٤٠ ١٣٧

٧- المقابل الذى يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين

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

	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مرتبات وبدلات مجلس الادارة *	٢٤ ٥٦٨ ٤١٩	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٧٤ ٥٤٠ ١٢٩	٧١ ١٤٨ ٩٧٠
إجمالى	٢٤ ٥٦٨ ٤١٩	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٧٤ ٥٤٠ ١٢٩	٧١ ١٤٨ ٩٧٠

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية.

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها فى قائمة الأرباح أوالخسائر الدورية المستقلة المختصرة

	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ضريبة الدخل الجارية				
ضرائب الدخل الجارية عن الفترة	٢٥٢ ٢٠٦ ١٣١	٣٠٠ ١٧٦ ١٧٦	٨٨٠ ٩٢٧ ٥٥٢	٧٥٨ ٤١٤ ٠٣١
ضرائب دخل جارية عن سنوات سابقة	--	--	٢٩ ٠٢٨ ١٣٤	٩ ٠٣٩ ٣٨٥
اجمالى ضريبة الدخل الجارية عن الفترة	٢٥٢ ٢٠٦ ١٣١	٣٠٠ ١٧٦ ١٧٦	٩٠٩ ٩٥٥ ٦٨٦	٧٦٧ ٤٥٣ ٤١٦
ضرائب الدخل المؤجلة				
ضرائب الدخل المؤجلة عن الفترة	(٧ ٢٣٢ ٥٦٣)	١٤ ٧٩٢ ٦٩٥	١٩ ٩٣٢ ٨٥٩	٢٣ ١١٤ ٧٧٩
اجمالي ضرائب الدخل عن الفترة	٢٤٤ ٩٧٣ ٥٦٨	٣١٤ ٩٦٨ ٨٧١	٩٢٩ ٨٨٨ ٥٤٥	٧٩٠ ٥٦٨ ١٩٥

٨-٢ إلتزامات ضرائب الدخل الجارية

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التزامات ضرائب الدخل الجارية	١ ٣٢٧ ٤١٣ ٢٥٨	١ ٠٩٤ ٩١٣ ٨٧٦
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	**١ ٣٢٧ ٤١٣ ٢٥٨**	**١ ٠٩٤ ٩١٣ ٨٧٦**

٨-٣ إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول وإلتزامات ضريبية مؤجلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جنيه مصري	الرصيد فى أول الفترة	المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد فى آخر الفترة
(الالتزامات)/ أصول			
الفروق المؤقتة			
التزامات ضريبية مؤجلة			
أصول ثابتة	(٢٧٤ ٩٥٢ ١٧٤)	٤ ٨٧٣ ٥٣٨	(٢٧٠ ٠٧٨ ٦٣٦)
خسائر/ (ارباح) فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥	(٢٤ ٨٠٦ ٣٩٧)	(٣ ٥٠٢ ٠٣٢)
صافى إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	**(٢٥٣ ٦٤٧ ٨٠٩)**	**(١٩ ٩٣٢ ٨٥٩)**	**(٢٧٣ ٥٨٠ ٦٦٨)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جنيه مصري	الرصيد فى أول العام	المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد فى آخر العام
(الالتزامات)/ أصول			
الفروق المؤقتة			
التزامات ضريبية مؤجلة			
أصول ثابتة	(٢٣٥ ٦٠٣ ٦٦٧)	(٣٩ ٣٤٨ ٥٠٧)	(٢٧٤ ٩٥٢ ١٧٤)
(ارباح) / خسائر فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	٢٤ ٧١٧ ٣٣٣	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥
صافى إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة	**(٢٣٩ ٠١٦ ٦٣٥)**	**(١٤ ٦٣١ ١٧٤)**	**(٢٥٣ ٦٤٧ ٨٠٩)**

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 المُخَفَض للسهم من العوائد يُعَدَل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَرَة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِلَت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدواتٍ محتملة تؤدى لتخفيض العوائد فإن النصيب الأساسي والمُخَفَض للسهم من العوائد متساويان.

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

	الثلاثة أشهر المنتهية فى		التسعة أشهر المنتهية فى	
جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسى والمُخفّض للسهم)				
أرباح الفترة	٨٦١ ٠٨٥ ٩٠٨	١ ١١٤ ٧٦٤ ٩٠١	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٢ ٥٠٨ ٧٨٦ ٨٣٢
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح رقم ١٦)	(٥ ٢٩٠ ٠٦٣)	(٧ ٨٤٥ ٢٣٢)	(١٥ ٩٢٧ ٨٣٠)	(١٤ ١٢٨ ٤٨٨)
الارباح القابلة للتوزيع	٨٥٥ ٧٩٥ ٨٤٥	١ ١٠٦ ٩١٩ ٦٦٩	٣ ٠٠٤ ٦٤٧ ٢٢٠	٢ ٤٩٤ ٦٥٨ ٣٤٤
عدد الأسهم (النصيب السهم الأساسى والمخفض)				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد ربحية السهم	٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٦ ٢٧٣ ٥٧٠	٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٧ ٩١٧ ٦٥٧
ربحية السهم من العمليات المستمرة	٢,٢٨	٢,٩٤	٨,٠٢	٦,٦٠

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	٧٢٤ ١٩٥ ٦٨١	١٥٤ ٧١١ ١٢٧	٢٩٠٩ ٨٨٤ ١٩٧	١٩ ٣٣٧ ٥٥١	٣١٩ ٠٢٧ ٢٨٦	٢٩ ١٥٦ ٢٠٥	٤ ٢٠٦ ٥٥٥ ٤٨٣
إضافات	--	٣٧ ٩٧٥ ٧٧٦	٤٥ ٥١٨ ١٧٤	٤٣ ٨٥٤ ٨٣٤	٨١٨ ٣٣٠	٦ ٥٥٥ ٦٦٨	٥ ١٧٩ ٥٥٣	١٣٩ ٩٠٢ ٣٣٥
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨	--	--	--	٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨
استبعادات خلال الفترة	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٧٦٢ ١٧١ ٤٥٧	٢٠٠ ٠٦٢ ٩٢٦	٣ ٧٣٥ ٦٢٨ ٤٦٩	٢٠ ١٥٥ ٨٨١	٣٢٥ ٥٨٢ ٩٥٤	٣٤ ٣٣٥ ٧٥٨	٥ ١٢٨ ١٨٠ ٨٨١
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٩٠٤ ٧٣٧ ٤٦٠	٢٠٦ ٣٠٣ ٦٦٦	٣ ٧٥٩ ٩٧٤ ٧٩١	٢١ ٣٨٨ ٢٢٤	٣٢٦ ٣٢٥ ٢٧٧	٣٦ ١٠٨ ٦٥٩	٥ ٣٠٥ ٠٨١ ٥١٣
إضافات		٣٥ ٩٠٤ ٨٧٠	٢١ ٠١٥ ٧١٤	٧٤ ١٠٥ ٠٩٧	٣ ٦٨٦ ٩١٩	٤ ٩٥٥ ٧٨٨	٢ ٤٥٦ ٣٣٢	١٤٢ ١٢٤ ٧٢٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١	--	--	--	١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٩٤٠ ٦٤٢ ٣٣٠	٢٢٧ ٣١٩ ٣٨٠	٣٩٨٦ ٨٧٣ ٢١٩	٢٥ ٠٧٥ ١٤٣	٣٣١ ٢٨١ ٠٦٥	٣٨ ٥٦٤ ٩٩١	٥ ٥٩٩ ٩٩٩ ٥٦٤
مجمع الإهلاك								
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥	--	٣٨٨ ٢٣٨ ٣٥٧	٣٥ ٤٧٥ ٥٧٣	١ ٩٠٠ ٨٩٦ ٦١٢	١٢ ٩١٧ ٦٠٣	٢٠١ ٧٣٠ ٥٠٣	٢٥ ٥٥٨ ٢٥٢	٢ ٥٦٤ ٨١٦ ٩٠٠
مصروف الإهلاك	--	٢٢ ١٩١ ٧١١	١٨ ٧٧٧ ٠٧٣	١٢٣ ٨٥٩ ٢٩٤	٧٧٣ ٩٣٠	١٣ ٠٣٨ ١٢٥	٢ ٦٧٥ ٣٩٩	١٨١ ٣١٥ ٥٣٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	--	٤١٠ ٤٣٠ ٠٦٨	٥٤ ٠٨٦ ٢٧١	٢ ٠٢٤ ٧٥٥ ٩٠٦	١٣ ٦٩١ ٥٣٣	٢١٤ ٧٦٨ ٦٢٨	٢٨ ٢٣٣ ٦٥١	٢ ٧٤٥ ٩٦٦ ٠٥٧
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦	--	٤١٨ ٢٢٠ ٥٢٥	٦١ ١٠٤ ٧٨٣	٢ ٠٧٦ ٠٨٩ ٠٢٧	١٣ ٩٩٩ ١٥٧	٢١٩ ٢٢٩ ٢٧٢	٢٨ ٧٥٢ ٠١٧	٢ ٨١٧ ٣٩٤ ٧٨١
مصروف الإهلاك	--	٢٤ ٤٩٤ ٦٤٩	٢١ ٧٢٧ ١٤٩	١٥٤ ٣٨٢ ٢٦٧	١ ٠٨٥ ٣٥١	١٣ ٤٨٤ ٩٨١	١ ٧٦٠ ١٧٥	٢١٦ ٩٣٤ ٥٧٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	٤٤٢ ٧١٥ ١٧٤	٨٢ ٨٣١ ٩٣٢	٢٢٣٠ ٤٧١ ٢٩٤	١٥ ٠٨٤ ٥٠٨	٢٣٢ ٧١٤ ٢٥٣	٣٠ ٥١٢ ١٩٢	٣ ٠٣٤ ٣٢٩ ٣٥٣
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٤٩٧ ٩٢٧ ١٥٦	١٤٤ ٤٨٧ ٤٤٨	١ ٧٥٦ ٤٠١ ٩٢٥	٩ ٩٩٠ ٦٣٥	٩٨ ٥٦٦ ٨١٢	٨ ٠٥٢ ٧٩٩	٢ ٥٦٥ ٦٧٠ ٢١١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٣٥١ ٧٤١ ٣٨٩	١٤٥ ٩٧٦ ٦٥٥	١ ٧١٠ ٨٧٢ ٥٦٣	٦ ٤٦٤ ٣٤٨	١١٠ ٨١٤ ٣٢٦	٦ ١٠٢ ١٠٧	٢ ٣٨٢ ٢١٤ ٨٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٤٨٦ ٥١٦ ٩٣٥	١٤٥ ١٩٨ ٨٨٣	١ ٦٨٣ ٨٨٥ ٧٦٤	٧ ٣٨٩ ٠٦٧	١٠٧ ٠٩٦ ٠٠٥	٧ ٣٥٦ ٦٤٢	٢ ٤٨٧ ٦٨٦ ٧٣٢

- تم ادراج مصروف الاهلاك الخاص ببند اثاث و تجهيزات وحاسبات آلية وبرامج ضمن بند المصروفات العمومية والادارية ايضاح رقم (٥) وذلك بمبلغ ٢ ٨٤٥ ٥٢٦ جنيه مصرى. وبلغ إجمالى مصروف الاهلاك ضمن تكلفة المبيعات بمبلغ ١٩٩ ٨٤٠ ٤٣٨ جنيه مصرى والمبلغ المتبقى لمصروف الإهلاك تم تبويبه ضمن رصيد الانتاج التام عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ١٤ ٢٤٨ ٦٠٨ جنيه مصرى 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
إضافات خلال الفترة	٦٢٩ ٤٩٩ ٥٧٣	٤٦٦ ٥٧٧ ٥٥٨
محول الى الاصول الثابتة خلال الفترة (أيضاح رقم ١٠)	(١٥٢ ٧٩٣ ٣٣١)	(٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨)
الرصيد في أخر الفترة / العام	**٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥**	**٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
آلات ومعدات	٧٥٩ ٥٦٤ ٧٤٩	٣٨٧ ٠٥١ ١٤٧
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٥ ١٧٠ ٨٢٤	٤ ٤٩٢ ٦٠٦
مباني تحت الإنشاء	١٠٣ ٥١٤ ٤٢٢	--
الإجمالي	**٨٦٨ ٢٤٩ ٩٩٥**	**٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣**

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ فيما يلى:
- مشروع حقن الهيدروجين لخط الانتاج الثاني بمبلغ 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 (أيضاح رقم ٢٣).

١٢-الأصول غير الملموسة (بالصافى)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
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 الإستهلاك			
مجمع الإستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	(٤٢٨ ٢٤٨ ٨٤٧)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٥٣ ٤٤٨ ٨٤٧)
إستهلاك الفترة	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	--	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)
مجمع الإستهلاك 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 في 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

قامت الشركه بالحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت وذلك طبقا لموافقة 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.

١٣- إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه :

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الانشطة الرئيسية
شركة أندلس للخرسانة	مصر	٪٩٩,٩٩	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٣٠ ٩٢٦ ٨٠٧	٪٩٩,٩٩	أنتاج الخرسانة وتحديدا الخليط الجاهز
شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار	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 الادارية
			٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧	٤٧ ٤٧٦ ٠٥٧		
يخصم: خسائر إضمحلال في قيمة إستثمارات في شركات تابعة*			(٢٩ ٠٩٤ ٠١٠)	(٢٩ ٠٩٤ ٠١٠)		
الاجمالي بالصافي			١٨ ٣٨٢ ٠٤٧	١٨ ٣٨٢ ٠٤٧		

* خسائر الإضمحلال في قيمة إستثمارات في الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مرتبطة برصيد الاستثمار في شركة أندلس للخرسانة وذلك بإستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مواد خام	٣٨٤ ٤٩٣ ٥٣٢	٢٧٩ ٥٥١ ٥٩٩
وقود	٦٢١ ٥٥٥ ٨٢٧	٢٠٠ ١٧٩ ٨٩٤
مواد تعبئة وتغليف	٩٠ ٢٣٣ ٥٨٩	٥١ ٩٣٤ ٠٤٢
قطع غيار	٢٦٦ ٣٨٧ ٨٢٤	١٨٥ ٥٧٨ ١٩٠
إنتاج تحت التشغيل	٦ ٨٢٨ ٣٩٢	٦ ٨٦٠ ٧٤٨
إنتاج تام*	٣٢٩ ٤٧٥ ١٩٦	٣٢٠ ٧٥٦ ٠٩٨
بضاعة بالطريق	١٥ ٤٧٩ ٦٣٠	٤٨٢ ٧٣٨
الإجمالى	١ ٧١٤ ٤٥٣ ٩٩٠	١ ٠٤٥ ٣٤٣ ٣٠٩

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

١٥- مدينون تجاريون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدينون تجاريون	١٤٤ ٩٩٧ ٨٢١	٢٠٣ ٨٧٩ ٢٦٩
الإجمالى	١٤٤ ٩٩٧ ٨٢١	٢٠٣ ٨٧٩ ٢٦٩

وفيما يلي بيان باعمار الديون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أقل من ٣٠ يوم	١٤٤ ٩٩٧ ٨٢١	٢٠٣ ٨٧٩ ٢٦٩
الإجمالى	١٤٤ ٩٩٧ ٨٢١	٢٠٣ ٨٧٩ ٢٦٩

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دفعات مقدمة لموردين	١ ٢٣٢ ٦٤٢ ٠٢٨	٨٢٦ ٥٦٠ ٦٠٦
ارصدة عملاء – خدمات مستحقة	١٦ ٠٤٤ ٢٢١	--
ضرائب خصم من المنبع	٤٨ ٥٣٠ ١٥٦	٥٨ ٦٣٣ ٥٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٠ ٣٦٨ ٨٢٦	٢٧ ٣٨٨ ١٤٦
ضرائب القيمة المضافة	٨ ١٩٣ ٨٥٧	٨ ١٩٣ ٨٥٧
ضرائب عقارية	١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧
تأمينات لدى الغير	٣ ٤٤٧ ٦٥٣	٣ ٤٤٧ ٦٥٣
توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً	١٥ ٩٢٧ ٨٣٠	١٨ ٨٧٤ ٠٧٥
تأمين خطابات ضمان	٥٤ ٣٠١ ٩٦٤	١٣ ٦٠٨ ٨١٤
السلف النقدية	٦ ٩١٩ ٨٣٦	٧ ٠٠١ ٣٤٠
يخصم :- الإضمحلال في المدينون وأرصدة مدينة اخرى	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)
إجمالي	١ ٤٠٦ ٣٤٠ ٦٩٠	٩٦٣ ٦٧٢ ٣١٠

١٧- نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
النقدية بالخزينة	٩ ٣٣٤ ٦٤٢	٩ ٩٩٢ ٩٨٥
الحسابات الجارية بالبنوك – عملة محلية	١ ٥٣٠ ١٣٧ ٠٥٢	١ ٧٧٨ ١٥٣ ٥٨٢
الحسابات الجارية بالبنوك – عملة اجنبية	٢ ٠٦٠ ٤٥٢ ٧٨٧	١ ٥٩٩ ٧٠١ ٨٩٩
ودائع بنكية	٥ ٧٦١ ١٩٨	٥ ٦٥٣ ١٥١
إجمالي	٣ ٦٠٥ ٦٨٥ ٦٧٩	٣ ٣٩٣ ٥٠١ ٦١٧

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

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
النقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	٣ ٦٠٥ ٦٨٥ ٦٧٩	٢ ٩٩٦ ٤٥٦ ٣٩٢
اجمالي	٣ ٦٠٥ ٦٨٥ ٦٧٩	٢ ٩٩٦ ٤٥٦ ٣٩٢

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة الاسمية للسهم	٢	٢
عدد الاسهم العادية المصدرة المسددة 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). و قد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٧٤٩ ٧٣٤ ٨٩٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد.

١٩- أسهم خزينة

بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة الشركة على إستحواذ الشركة لأسهم خزينة. وقد قامت الشركة خلال ٢٠٢٥ بالإستحواذ على ٣ ٨٧٢ ٢٥٥ سهم بإجمالى قيمة ١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥ 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 البالغ ١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥ جنيه مصري وقد قامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لإعدام أسهم الخزينة بشهر مايو ٢٠٢٦ .

٢٠- الإحتياطي القانوني

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.

٢١- الارباح المرحلة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى أول الفترة / العام	٣ ٦١٤ ٥٤٣ ٢٣٨	١ ١٦٧ ٠٦٣ ٨٥٦
المحول الي الاحتياطي القانوني	--	(١٥ ٢٣٨ ٤٦٩)
إعدام أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١٩)	(١٣٥ ٥٨٣ ٤٧٥)	--
توزيعات الأرباح للمساهمين	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(١ ١٠٢ ١١٠ ٢٨٩)
توزيعات الأرباح للعاملين	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام	٣ ٠٢٠ ٥٧٥ ٠٥٠	٣ ٥٧٩ ٨٧٣ ٨٦٧
الرصيد فى آخر الفترة/ العام	٤ ٤٧٨ ٨٦٨ ٥٧٨	٣ ٦١٤ ٥٤٣ ٢٣٨

٢٢- دائنون تجاريون وأوراق دفع

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دائنون تجاريون – عملة محلية	٦٠٠ ٥٩٨ ٣١٣	٥١٢ ٠١١ ٤٦٦
دائنون تجاريون – عملات أجنبية	٩٩ ٧٧٢ ١٩١	١٤٥ ٦٤٣ ٧١٠
إجمالي	٧٠٠ ٣٧٠ ٥٠٤	٦٥٧ ٦٥٥ ١٧٦

٢٣- قروض و تسهيلات بنكية

	الجزء المتداول من القروض		الجزء غير المتداول من القروض	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أولا:التسهيلات الائتمانية				
البنك التجاري الدولي	٣٣ ٨٤١ ٤٩٥	٩٩ ٩١٦ ٩٣٧	--	--
اجمالى 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- مخصصات

جنيه مصري	مخصص مطالبات
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٦	٨٢ ٠٦٢ ٤٧٤
المكون خلال الفترة	٥٨ ٣٥٨ ٠٣٦
المستخدم خلال الفترة	(١٤٠ ٦٣٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٤٠ ٢٧٩ ٨٧٥

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 اجمالي المخصصات القانونية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٢ مليون جنية مصري.

٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
عملاء دفعات مقدمة	١١٠ ٢٠٢ ٤١٣	٢٦١ ٣٢٨ ٢٨٧
مصروفات مستحقة	١١٨ ٧٧٨ ٤٩١	٩٣ ٥٣٩ ٦٣٥
رسوم تنمية مستحقة	١٠ ٧٩٨ ٤٠٤	٩ ٨٢٢ ٧٤٧
خصومات عملاء مستحقة	٣٧١ ٣٥٨ ٢٦٩	٢٢٨ ٤٣٦ ٦٤٣
ضرائب مستحقة	٨٧ ٣٠٩ ٦٠١	٤٩ ٨٥٤ ٦٣٢
فوائد مستحقة	٧ ٥٠٣ ٣٥٢	٥ ٧٥٥ ١٦٥
إيرادات مؤجلة – منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*	٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٥ ٥٣٦ ٤٢٠
إيرادات مؤجلة – منح أخرى	٧ ٣٦٧ ١٠٧	٧ ٩٠٨ ١٥٠
تأمينات أعمال محتجزة	١٥ ٥٧٥ ٩٧٣	١٨ ٥٩٧ ٠٤٠
إجمالي الدائنون وأرصدة دائنة أخرى – الجزء المتداول	٧٣٤ ٤٣٠ ٠٣٠	٦٨٠ ٧٧٨ ٧١٩
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	٨٣٣ ٢٩٨ ٥٥٠	٧٨٣ ٧٩٩ ٥٥٤

* تصنيف منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية كما يلى:

	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

٢٦- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
شركة أندلس للخرسانة	شركة تابعة	مبيعات	٣٥ ١٥٤ ٣٣٣	٤٣ ٦٠٤ ٤٧١
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	شركة تابعة	خدمات	٢٣١ ٢٥٢ ٨٩٧	١٧٧ ٩٨٦ ٢٣٩
شركة ايفولف	شركة تابعة	مشتريات	٣٦٥ ٤٢١ ٣٤٤	٢٢٥ ٣٩٦ ٠٢٨
شركة سيمنتوس لايونيون – أسبانيا	الشركة الام	خدمات	--	٦ ٤٩١ ٠٤١

وفيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / العام :

	المستحق من أطراف ذوى علاقة		المستحق إلى أطراف ذوى علاقة	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة أندلس للخرسانة	٣٦ ١٢٩ ٣٠٧	١٩ ٧٨٣ ٠٢٤	--	--
شركة ايفولف للمشاريع والإستثمار	٤ ٦٥٤ ١٠٦	--	--	١٧ ٩٥٨ ٨١٢
شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة	١٤ ٢٥٩ ٦٨٧	١ ١٦٧ ٠٠٤	--	--
إجمالي	٥٥ ٠٤٣ ١٠٠	٢٠ ٩٥٠ ٠٢٨	--	١٧ ٩٥٨ ٨١٢

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة أيه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايونيون - أسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم ايفولف للمشاريع والإستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للاسمنت.

٢٧- عقود التأجير

٢٧-١ حق الانتفاع

جنيه مصري	أراضي ومباني	الاجمالى
التكلفة فى اول يناير ٢٠٢٦	٣ ٢٨٨ ١١٩	٣ ٢٨٨ ١١٩
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣ ٢٨٨ ١١٩	٣ ٢٨٨ ١١٩
يخصم :- مجمع الإستهلاك		
مجمع الإستهلاك في أول يناير ٢٠٢٦	(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)	(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)
إستهلاك الفترة	(٨٢٢ ٠٣٠)	(٨٢٢ ٠٣٠)
مجمع الإستهلاك 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

٢٧-٢ إلتزامات عقود الإيجار

إلتزامات عقود الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إلتزامات عقود الإيجار	--	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--
إجمالي الإلتزامات	--	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--

فيما يلي بيان بحركة التزامات عقود الإيجار خلال الفترة/ العام:

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 إلتزامات عقود الإيجار	(١ ٢١٤ ٣٧٢)	(٤ ٢٥٨ ٩٨٢)
رصيد آخر الفترة / العام	--	١ ١٧٦ ٠٤٢

٢٨- إيرادات أخرى

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

٢٩- توزيعات أرباح

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

٣٠- أحداث هامة خلال الفترة المالية المنتهية في 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٪.
- في 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 المستقلة 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 المستقلة 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 الائتمان والخصم ليصل إلى ٢٠,٥٪.

المدير المالى
أ / أرتورو جايارت ماوري

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث