

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة / 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة 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 المصرى 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ٢٥ مايو 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 المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٦</u>	<u>رقم الإيضاح</u>	<u>جنيه مصري</u>
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢ ٥٢٢ ٢٢٣ ٥٢٢	٢ ٥٠٢ ٥١٨ ٥٤٢	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٢	٥٠٢ ٧٩٠ ٤٢١	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧	٩٩ ٨٥٦ ٩٨٠	(١٢)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
--	--	(١٣)	أصول أخرى (بالصافي)
٨٢٢ ٠٣٠	٤١١ ٠١٥	(٢٨-١)	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
<u>٣ ٠٢١ ٤٨٨ ٩٢٣</u>	<u>٣ ١٠٥ ٥٧٦ ٩٥٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٠٥٣ ٦٤٦ ٢١٨	١ ٢٧٠ ١٢١ ٤٨٧	(١٤)	المخزون
٢٤٤ ٤١٦ ٤١٧	١٧٤ ٣١٠ ٤٢٤	(١٥)	مدينون تجاريون (بالصافي)
١ ٠٠٤ ٧٧٩ ٠٦٢	١ ١٦٤ ٠١٤ ٠٣٥	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٤٥٩ ٣٩١ ٢٢٩	٤ ٣٧٩ ٦٢٧ ٢٧٩	(١٧)	نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
<u>٥ ٧٦٢ ٢٢٢ ٩٢٦</u>	<u>٧ ٠١٨ ٠٧٣ ٣٢٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨ ٧٨٣ ٧٢١ ٨٤٩</u>	<u>١٠ ١٢٣ ٦٥٠ ٢٨٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	(١٩)	أسهم خزينة
٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	(٢٠)	الإحتياطي القانوني
٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦	٢ ٥٧١ ٣١٩ ١٢٠	(٢١)	الأرباح المرحلة
<u>٤ ٦٤٢ ٥٧٤ ٢٣٥</u>	<u>٣ ٥٦٤ ٩٧٦ ٣٠٩</u>		حقوق المساهمين "الشركة الأم"
١٥٨ ٠٠٥	١٨٠ ٤٣٢	(٢٢)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٤ ٦٤٢ ٧٣٢ ٢٤٠</u>	<u>٣ ٥٦٥ ١٥٦ ٧٤١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٨٨ ٥٢٢ ٥٢٨	٩٢٥ ١٥١ ٥٨٢	(٢٣)	قروض
٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠	٢٦٥ ٢٣١ ٤٦٢	(٨-٣)	إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)
١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥	١٠١ ٦٣٦ ٧٣٠	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - غير متداول
<u>١ ٢٤٦ ٨٥٩ ٥٢٣</u>	<u>١ ٢٩٢ ٠١٩ ٧٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٢٠ ١٧٦ ٢٤٣	٨٤٤ ٤٧٧ ٤٢٠	(٢٤)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٩ ٩١٦ ٩٣٧	٩٩ ٧٨٣ ٥٠٩	(٢٣)	تسهيلات إئتمانية
١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩	١٤٢١ ٢٦٧ ٦٦٢	(٨-٢)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
١٤٥ ٤٩٣ ١٤١	٢٣٤ ٨٩٩ ١٢٤	(٢٣)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١ ١٧٦ ٠٤٢	٦٧٤ ٨٧٤	(٢٨-٢)	إلتزامات عقود الأيجار
٧١٣ ٤٢٤ ٤٨٨	٥٤٥ ٠٠٢ ٩٠٣	(٢٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠	(٢٧)	دائنو توزيعات أرباح
١١١ ٦٨٤ ١١٦	١١٨ ٥٧٦ ١١٦	(٢٥)	مخصصات
<u>٢ ٨٩٤ ١٣٠ ٠٧٦</u>	<u>٥ ٢٦٦ ٤٧٣ ٧٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤ ١٤٠ ٩٨٩ ٦٠٩</u>	<u>٦ ٥٥٨ ٤٩٣ ٥٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٨ ٧٨٣ ٧٢١ ٨٤٩</u>	<u>١٠ ١٢٣ ٦٥٠ ٢٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرجيو الكانتاريا رودريجيث



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



الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعّة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٢ ٥٥٤ ٤٤٨ ٠٩١	٢ ٩٩٥ ٩٥٩ ٣٥٠	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(١ ٦٦٠ ١٦٩ ٨٠١)	(١ ٧٠٩ ٨١٣ ٤٦٩)	(٤)	تكلفة المبيعات
<u>٨٩٤ ٢٧٨ ٢٩٠</u>	<u>١ ٢٨٦ ١٤٥ ٨٨١</u>		مجمل الربح
			بضائف / (يخصم):
(٧٦ ٤٨٣ ٧٤٦)	(١٠٢ ٢٨١ ٧٨٩)	(٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٨٩٢ ٠٠٠)	(٢٥)	مخصصات
١٨ ٢٩٨ ٦٧٠	٩٥ ٥٩٤ ٤٧٥		فوائد دائنة
٢ ٩٩٣ ٣٨٤	٤ ٨٧٠ ٦٥٧		إيرادات أخرى
(٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠)	(١١ ١٦٨ ٨٤٣)	(٦)	تكاليف التمويل
١ ١٤٠ ٠٠٠	-		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٥ ١٨٧ ٠٩٣)	٦ ٧٦٥ ٨٤٩		فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٧٨٧ ٧٤٤ ١٧٥</u>	<u>١ ٢٧٣ ٠٣٤ ٢٣٠</u>		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٩٧ ٣٦٤ ٦٢٧)	(٣٢٩ ٩٤٣ ٤٩٤)	(٨-١)	ضرائب الدخل
<u>٥٩٠ ٣٧٩ ٥٤٨</u>	<u>٩٤٣ ٠٩٠ ٧٣٦</u>		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			أرباح الفترة توزع على النحو التالي:
٥٩٠ ٣٤٧ ١٣٣	٩٤٣ ٠٦٨ ٣٠٩	(٢١)	حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٣٢ ٤١٥	٢٢ ٤٢٧	(٢٢)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٥٩٠ ٣٧٩ ٥٤٨</u>	<u>٩٤٣ ٠٩٠ ٧٣٦</u>		
<u>١,٥١</u>	<u>٢,٥٠</u>	(٩)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيزخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة

عن السنة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٦</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٩.٣٧٩٥٤٨	٩٤٣.٠٩٠.٧٣٦	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٥٩.٣٧٩٥٤٨</u>	<u>٩٤٣.٠٩٠.٧٣٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٩.٣٤٧١٣٣	٩٤٣.٠٦٨٣٠.٩	<u>الدخل الشامل الآخر للفترة توزع على النحو التالي:</u>
٣٢٤١٥	٢٢٤٢٧	حقوق المساهمين "الشركة الأم"
<u>٥٩.٣٧٩٥٤٨</u>	<u>٩٤٣.٠٩٠.٧٣٦</u>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جايارت ماوري

الشركة العربية للأسمت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسطة	حقوق المساهمين الشركة الأم	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	إسهم خزينة	رأس المال المصدرة والمدفوعة	رقم الإيضاح	خاتمه مصري
٢٣.٣٥٢٦.٠٢٠	٥٣.٧٢١	٢٣.٣٤٧٢.٢٩٩	١١٨٢.٣٦٥.١٢٩	٣٦٣.٦٢٧.٧٧٠	--	٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥
--	--	--	(١٥.٢٢٨.٤٦٩)	١٥.٢٢٨.٤٦٩	--	--		المحول إلى الإحتياطي القانوني
٥٩.٣٧٩.٥٤٨	٣٢.٤١٥	٥٩.٣٤٧.١٣٢	٥٩.٢٤٧.١٣٢	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢.٨٩٣.٩٠٥.٥٦٨	٨٦.١٣٦	٢.٨٩٣.٨١٩.٤٣٢	١.٧٥٧.٤٧٣.٧٩٣	٣٧٨.٨٦٦.٢٣٩	--	٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٤.٦٤٢.٧٣٢.٢٤٠	١٥٨.٠٠٥	٤.٦٤٢.٥٧٤.٢٣٥	٣.٦٤٨.٩١٧.٠٤٦	٣٧٩.٥٠٥.٧٧٤	(١٤٣.٣٢٧.٩٨٥)	٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦
٩٤٣.٠٩٠.٧٣٦	٢٢.٤٢٧	٩٤٣.٠٦٨.٣٠٩	٩٤٣.٠٦٨.٣٠٩	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل عن العام
(٢.٠١١.٧٩٢.٦٦٠)	--	(٢.٠١١.٧٩٢.٦٦٠)	(٢.٠١١.٧٩٢.٦٦٠)	--	--	--	(٢٧)	توزيعات الأرباح للمساهمين
(١.٨٨٧٤.٠٧٥)	--	(١.٨٨٧٤.٠٧٥)	(١.٨٨٧٤.٠٧٥)	--	--	--	(٢٧)	توزيعات الأرباح للعاملين
٣.٥٦٥.١٥٦.٧٤١	١٨٠.٤٣٢	٣.٥٦٤.٩٧٦.٣٠٩	٢.٥٧١.٣١٩.١٢٠	٣٧٩.٥٠٥.٧٧٤	(١٤٣.٣٢٧.٩٨٥)	٧٥٧.٤٧٩.٤٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
سيرخيو الكانتاريا روبريجيث



رئيس القطاع المالي
/ انغورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٧٨٧ ٧٤٤ ١٧٥	١٢٧٣ ٠٣٤ ٢٣٠		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي أرباح الفترة قبل الضراب
			<u>يتم تسويتها بـ:</u>
٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠	١١ ١٦٨ ٨٤٣	(٦)	تكاليف التمويل
(١٨ ٢٩٨ ٦٧٠)	(٩٥ ٥٩٤ ٤٧٥)		قوائد دائنة
--	١٢٨ ٩٩٢ ٩٦٨		خسائر غير محققة لتقييم العملات الأجنبية من التروض
١ ١٤٠ ٠٠٠	--		أرباح بيع أصول ثابتة
٥٨ ٧٥٥ ٩٩٦	٧٢ ٢٦٤ ٠٧٧	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
٦ ٩٤٢ ٦٣٧	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٨١٢ ٣٢٦	٤١١ ٠١٥	(٢٨-١)	إستهلاك أصول حق إتقاع
٣ ٢٠٠ ٠٠٠	٦ ٨٩٢ ٠٠٠	(٢٥)	مخصصات
٨٦٤ ٣٩١ ٧٩٤	١ ٤٠٤ ١١١ ٢٩٥		(الزيادة) في المخزون
(١٤ ٧٢٨ ٩٨٣)	(٢١٦ ٤٧٥ ٢٦٩)		(الزيادة) / النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٩٣٢ ٦٢١	(١٨٩ ٢٣٤ ٩٧٣)		النقص / (الزيادة) في المدينون التجاريون
(١٨١ ٣١١ ٧٢٠)	٧٠ ١٠٥ ٩٩٣		النقص في المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٥٦ ٦٥٧	--		(النقص) / (الزيادة) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٨٨٧ ٢١٢	(١٧٦ ٢٢٦ ٥١٧)		الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون وأوراق دفع
(٢٣ ٦٤٩ ٠٩٠)	١٢٤ ٣٠١ ١٧٧		المستخدم من المخصصات
(١١ ٤١٢ ٥٠٠)	--	(٢٥)	<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٦٥١ ٢٦٥ ٩٩١	١ ٠١٦ ١٨١ ٧٠٦		القوائد المدفوعة
(٢٢ ٥١٨ ٦٦٥)	(٤ ٣٠٩ ٦٨٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
--	(١ ٠١٩ ٦٣٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٢٨ ٧٤٧ ٣٢٦	١ ٠١٠ ٨٥٢ ٣٨١		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٢ ٥٣١ ٠٣٢)	(٥٢ ٤٥٩ ٠٩٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١ ١٤٠ ٠٠٠)	--		مخصصات من بيع أصول ثابتة
(٢٩ ٠٥١ ٦٥٣)	(١١١ ٢٤٦ ٦٦٨)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٨ ٢٩٨ ٦٧٠	٩٥ ٥٩٤ ٤٧٥		قوائد محصلة
(٣٤ ٤٢٤ ٠١٥)	(٦٨ ١١١ ٢٨٩)		<u>التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار</u>
٤ ٣٤٩ ٠٤٨	(٢ ٩٥٧ ٩٤١)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥١٥ ٠٤٥ ٠٠٩)	(١٣٢ ٤٢٨)		صافي التغير في القروض
(٦١٧ ٢٤٩)	(٥٣٩ ٤٩٨)		صافي التغير في تسييلات إنتمائية
(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٣٥)	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)		مدفوعات لإتزامات عقود الأيجار
(١ ١١١ ٦١٥ ٦٣٥)	(٢٢ ٥٠٤ ٩٤٢)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥١٧ ٢٩٢ ٣٢٤)	٩٢٠ ٢٣٦ ١٥٠		<u>التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣	٣ ٤٥٩ ٣٩١ ٢٢٩		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٤٩	٤ ٣٧٩ ٦٢٧ ٣٧٩	(١٧)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
/ سيريخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جيارت ماوري



١ - معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٦٧ لسنة ١٩٩٧.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٣١٠٥ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٥ والقاهرة وتم تغييره لرقم ٥٣٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الحيزة، جمهورية مصر العربية ليصبح فيلا رقم ٥٦ شارع الجهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة. وقد تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب ارابيلا) التجمع الخامس مبنى ارابيلا بلازا الإداري.

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

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

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعه) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقة إنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

شركة اندلس 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 الإدارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة.

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٥ مايو ٢٠٢٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. وهذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المُستلم في تبادلٍ لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضه لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجةً 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 عاملٍ أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمتحتها 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 تعاقبية 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 الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.
- يتم الاستيعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- المبيعات (بالصافي)
يتضمن الجدول التالي تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
محلية		
مبيعات	٢ ٣٥٧ ٧٧٧ ٢١٦	١ ٧٦٥ ٠٣٦ ٧٨١
خدمات	١٠٣ ٣٩٩ ٦٠٨	٦٢ ٥٨٣ ٤٩٥
إجمالي مبيعات محلية	٢ ٤٦١ ١٧٦ ٨٢٤	١ ٨٢٧ ٦٢٠ ٢٧٦
تصدير		
مبيعات	٥١٤ ٤٥٩ ٧٥٠	٦٠١ ٤٣٧ ١٢١
خدمات	٢٠ ٣٢٢ ٧٧٦	١٢٥ ٣٩٠ ٦٩٤
إجمالي مبيعات تصدير	٥٣٤ ٧٨٢ ٥٢٦	٧٢٦ ٨٢٧ ٨١٥
الإجمالي	٢ ٩٩٥ ٩٥٩ ٣٥٠	٢ ٥٥٤ ٤٤٨ ٠٩١

٤- تكلفة المبيعات
يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
مواد خام ووقود وتعبئة وتغليف	١ ٣٦١ ٠٤٠ ٢٠٥	١ ٢٧٠ ٥٦٤ ١٣٧
إستهلاكات الترخيص - أصول غير ملموسة (إيضاح ١٢)	٦ ٩٤٢ ٦٣٧	٦ ٩٤٢ ٦٣٧
إستهلاكات حق الانتفاع (إيضاح ٢٨-١)	٤١١ ٠١٥	٨١٢ ٣٢٦
مصروفات نقل	١٢٤ ٠٠٤ ٣٢١	١٩٢ ١١٨ ٩٣٣
تكاليف غير مباشرة	٢١٧ ٤١٥ ٢٩١	١٨٩ ٧٣١ ٧٦٨
الإجمالي	١ ٧٠٩ ٨١٣ ٤٦٩	١ ٦٦٠ ١٦٩ ٨٠١

٥- مصاريف عمومية وإدارية
يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع المصروفات العمومية والإدارية للشركة عن الفترة:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
أتعاب مهنية	٦ ٦٧٧ ٥٦٨	٣ ٧٨٩ ١٠٤
أجور ومرتبات	٤٤ ٥٢٠ ٧٣٦	٣٤ ٧٦٠ ٥٤٧
مصروفات أمن ونظافة	٣٧٦ ٠٩٨	٦٠١ ٣٥٤
إيجارات	١ ١٢٠ ٨٣٤	٦٥١ ١٧٣
إنتقالات	٢ ٥٤٩ ٤٣٤	٢ ٤١٨ ٨٧٦
مصروفات تسويقية	١ ٤٨٢ ١٩٤	١ ٢٣٧ ٣٣٥
إهلاكات إدارية (إيضاح ١٠)	٩٠٧ ١٧٢	١ ١٨٢ ٣٧٢
مصروفات أخرى	٤٤ ٦٤٧ ٧٥٣	٣١ ٨٤٢ ٩٨٥
الإجمالي	١٠٢ ٢٨١ ٧٨٩	٧٦ ٤٨٣ ٧٤٦

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- تكاليف تمويلية

يتضمن الجدول التالي تحليل لتكاليف التمويل عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
١١ ٣٩٨ ٠٣٦	٧ ٤٧٨ ٥٩٩	فوائد القروض
٣ ٠٩٨٤٣	٣٨ ٣٣٠	فوائد تأجير تمويلي (إيضاح رقم ٢٨-٢)
١٢ ٣٨٧ ٤٥١	٣ ٦٥١ ٩١٤	فوائد تسهيلات إئتمانية
٢٤ ٠٩٥ ٣٣٠	١١ ١٦٨ ٨٤٣	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
٢١ ٤٤١ ٨٨٤	٢٤ ٠٦١ ٨٠٠	مرتبات و بدلات مجلس الإدارة*
٢١ ٤٤١ ٨٨٤	٢٤ ٠٦١ ٨٠٠	الإجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية.

٨- ضرائب الدخل

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
		ضرائب الدخل الجارية
١٩٢ ٩٩٤ ٣٦١	٢٩١ ٠٠٠ ٠٥٨	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة
--	٢٩ ٠٢٨ ١٣٤	ضرائب دخل جارية عن سنوات سابقة
١٩٢ ٩٩٤ ٣٦١	٣٢٠ ٠٢٨ ١٩٢	إجمالي ضرائب الدخل الجارية عن الفترة
		ضرائب الدخل المؤجلة
٤ ٣٧٠ ٢٦٦	٩ ٩١٥ ٣٠٢	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
١٩٧ ٣٦٤ ٦٢٧	٣٢٩ ٩٤٣ ٤٩٤	إجمالي ضرائب الدخل عن الفترة

٨-٢ التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩	١ ٤٢١ ٢٦٧ ٦٦٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
١ ١٠٢ ٢٥٩ ١٠٩	١ ٤٢١ ٢٦٧ ٦٦٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية

الشركة العربية للأسمتت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣-٨ التزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)
فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة :

٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
(الالتزامات) / أصول			
فروق المؤقتة			
التزامات ضريبية مؤجلة			
أصول ثابتة	(٢٧٦ ٦٢٠ ٥٢٥)	٩ ٣٥٣ ٩٨٠	(٢٦٧ ٢٦٦ ٥٤٥)
خسائر تقييم عملات أجنبية غير محققة	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥	(١٩ ٢٦٩ ٢٨٢)	٢ ٠٣٥ ٠٨٣
صافي التزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠)	(٩ ٩١٥ ٣٠٢)	(٢٦٥ ٢٣١ ٤٦٢)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد في أول العام	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر العام
جنيه مصري			
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	(٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦)	(٣٨ ٨٨٦ ٤٩٩)	(٢٧٦ ٦٢٠ ٥٢٥)
(أرباح) / خسائر تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	٢٤ ٧١٧ ٣٣٣	٢١ ٣٠٤ ٣٦٥
صافي التزامات ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤)	(١٤ ١٦٩ ١٦٦)	(٢٥٥ ٣١٦ ١٦٠)

٩- ربحية السهم

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 المُخفَض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدوات محتملة تؤدي لتخفيض الأرباح فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كلٍّ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من العوائد:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	جنيه مصري
٩٤٣ ٠٦٨ ٣٠٩	٥٩٠ ٣٤٢ ٢١٩	نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة
(٥ ١٧٧ ٥٣٠)	(١٨ ٠٦٥ ٠٦٠)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح رقم ١٦)
٩٣٧ ٨٩٠ ٧٧٩	٥٧٢ ٢٧٧ ١٥٩	الأرباح القابلة للتوزيع لمساهمين الشركة الأم
٣٧٤ ٨٦٧ ٤٤٥	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح - بعد خصم أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١٩)
٢,٥٠	١,٥١	نصيب السهم من الأرباح

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للدورية المحسنة المقصورة
عن الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	حسابات اليه ويراسخ	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل نقل	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري
٤ ٢٧٧ ٧٩٣ ٧١٠	٣٠١ ٨٢٢ ١٠٢	٣٢٠ ١١١ ٧٨٠	٢٠ ١٨٨ ٠٨٥	٢ ٩٤٢ ٨٨٩ ٤٨٢	١ ٨٢ ٢٤٧ ٥٧٩	٧ ٣١ ٩٣١ ٢٤٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٥
٢٢ ٥٣١ ٠٣٢	١ ٤٧٧ ٨٩٢	١ ١٠٩ ١١٨	١٧ ٠٠٠	٥٥٣ ٨٤٨	٧ ٩٩٨ ٨٠٢	١١ ٣٧٤ ٣٧٢	--	--
(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--
٤ ٣٠٠ ١٥٨ ٣٦٧	٣١ ٦٥٩ ٩٩٤	٣٢١ ٢٢٠ ٨٩٨	٢٠ ٢٠٥ ٠٨٥	٢ ٩٤٣ ٤٤٣ ٣٣٠	١ ٩٠ ٠٨٠ ٠٠٦	٧ ٤٣٣ ٠٥٦١٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٥
٥ ٣٨٩ ٤٠٩ ٩٧٥	٣٧ ١٣٤ ٥٥٦	٣٢٧ ٤٤٩ ٦٧٠	٢٢ ٢٢٨ ٧٥٨	٣ ٧٩٨ ٥٠١ ٥٤٤	٢ ٣٩ ٩٢٠ ١٧٠	٩١٤ ٣٣١ ٨٤١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٦
٥٢ ٤٥٩ ٠٩٦	٨٠٧ ٢٢٦	٣ ٥٩٤ ٠٩٨	١ ٢٦ ١٠٠	٣٤ ٣٢٨ ٨٥٤	١١ ١٥١ ٢٠٧	٢ ٤٥١ ٥١١	--	--
٥٤٤١ ٨٦٩ ٠٧١	٣٧ ٩٤١ ٨٨٢	٣٣١ ٤٢٧ ٦١٨	٢٢ ٣٤٤ ٨٥٨	٣ ٨٣٢ ٣٨٠ ٣٩٨	٢ ٥١ ١١١ ٣٧٧	٩١٦ ٧٨٣ ٣٥٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٦
٢ ٠٨ ١٦٣ ١٤٥	٢ ٦ ٥١٦ ٥٤٩	٢٠ ٢ ٨٥١ ٤٤١	١٣ ٢٣٩ ٧١٣	١ ٩٢٠ ٧٠٠ ٨٦٤	٥٥ ٥٢٣ ١٨٦	٣ ٨٨ ٨٩١ ٣٤٢	--	٢٠ ٢٥
٥٨ ٧٥٥ ٩٩٦	٩٣٥ ١٩٨	٤ ٢٩٧ ٩٠٧	٢٤٧ ١٧٤	٢ ٩ ٩٥٠ ٠٤٤	٥ ٩٨٦ ٨٦٥	٧ ٣٢٨ ٨٠٨	--	--
(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--	--	(١٦٦ ٣٧٥)	--	--	--
٢ ١٦٦ ٧٥٢ ٧٦٦	٢٧ ٤٥١ ٧٤٧	٢٠ ٧١٤٩ ٣٤٨	١٣ ٨٨٦ ٩٣٧	١ ٩٢٠ ٦٥٠ ٩٠٨	٦١ ٣٨٣ ٦٧٦	٣ ٩٦ ٢٢٠ ١٥٠	--	٢٠ ٢٥
٢ ٨٦٧ ٠٨٦ ٤٥٢	٢٩ ٧٤٨ ٨٢٤	٢٢ ٣٩٨ ٣٢٩	١٤ ٧٣١ ٦١٢	٢ ٠٩٩ ٠٤٦ ٩٧١	٨٤ ١١٨ ٥٢١	٤١٩ ٠٤٢ ١٧٥	--	٢٠ ٢٦
٧٢ ٢٦٤ ٠٧٧	٥٦٦ ٦٦٦	٤ ٣٩٩ ٠١١	٣٤٠ ٥٤٦	٥١ ٢٣٠ ١٠٥	٧ ٦٧٦ ٢٤٨	٨ ٠٥١ ٤٤١	--	--
٢ ٩٢٩ ٣٥٠ ٥٢٩	٣٠ ٣١٥ ٤٦٠	٢ ٢٤ ٧٩٧ ٣٥٠	١٥ ٠٧٢ ١٥٨	٢ ١٥٠ ٢٧٧ ٠٧٦	٩١ ٧٩٤ ٨٦٩	٤ ٢٧ ٠٩٣ ٦١٦	--	٢٠ ٢٦
٢ ٥٠٢ ٥١٨ ٥٤٢	٧ ٦٢٦ ٤٢٢	١٠ ٦ ٢٤٦ ٤١٨	٧ ٢٩٩ ٧٠٠	١ ٦٨٢ ١٠٣ ٢٢٢	١٥٦ ٣١٦ ٥٠٨	٤ ٨٩ ٦٨٩ ٧٣٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٦
١ ٦٣٣ ٤٠٥ ٦٠١	٤ ٢٠٨ ٢٤٧	١ ١٤ ٠٧١ ٥٥٠	٦ ٢١٨ ١٤٨	٩ ٨٢ ٧٩٢ ٤٢٢	١ ٢٨ ٢٩٦ ٣٣٠	٣ ٤٧ ٠٧٥ ٤٦٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٥
٢ ٥٢٢ ٣٢٣ ٥٢٣	٧ ٣٨٥ ٧٢٢	١٠ ٧ ٥١٣ ٣٢١	٧ ٥٠٧ ١٤٦	١ ٦٦٩ ٠٠٤ ٥٧٣	١ ٥٥ ٨٤١ ٦٤٩	٤ ٩٥ ٢٨٩ ٦٦٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٥

تم ابراج مصروف الأهلاك الخاص بنقد اثاث و تجهيزات وحاسبات اليه و برامج ضمن بند المصروفات العمومية والادارية ايصاح رقم (٥) وذلك بمبلغ ١٧٢ ٩٠٧ جنيه مصري وبلغ إجمالي مصروف الأهلاك ضمن تكلفة المبيعات مبلغ ٥٥٣ ٩٦٤ ٥٢ جنيه مصري والمبلغ المتبقى لمصروف الأهلاك تم تقويبه ضمن رصيد الإنتاج التام في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بإجمالي قيمة ٣٥٢ ٣٩٢ ١٨ جنيه مصري ايصاح رقم (١٤).

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١ - مشروعات تحت التنفيذ	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
	جنيه مصري
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣
٤٦٦ ٥٧٧ ٥٥٨	١١١ ٢٤٦ ٦٦٨
(٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨)	--
٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣	٥٠٢ ٧٩٠ ٤٢١
	الرصيد في أول الفترة / العام
	الإضافات
	المحول الي الأصول الثابتة
	الرصيد في آخر الفترة / العام
	تمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:
٣٨٧ ٠٥١ ١٤٧	٤٤٨ ٧٩٠ ٠٠٤
٤ ٤٩٢ ٦٠٦	٤ ٤٩٢ ٦٠٦
--	٤٩ ٥٠٧ ٨١١
٣٩١ ٥٤٣ ٧٥٣	٥٠٢ ٧٩٠ ٤٢١
	الإجمالي

* يتمثل رصيد مشروعات والآلات والمعدات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

- مشروع النظام الجديد للوقود البديل لخط الانتاج الثاني بمبلغ ٤٢١ ٢٣١ ٢٨١ جنيه مصري.
- مشروع الصومعة الحديدية لانتاج الاسمنت لخط الانتاج الاول بمبلغ ٥٨٧ ٧٣٣ ١٦١ جنيه مصري.
- مشروعات أخرى بمبلغ ٥ ٨٢٤ ٩٩٦ جنيه مصري.

** يتضمن رصيد الآلات والمعدات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ تكلفة الاقتراض البالغة ٠٧٤ ٤٢٨ ٢٣ جنيه مصري (ايضاح رقم ٢٣)

١٢ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

التكلفة	جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الاجمالي
٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥
٢٠٢٥	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
				مجمع الاستهلاك
٢٠٢٥	(٤٢٨ ٢٤٨ ٨٤٧)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٥٣ ٤٤٨ ٨٤٧)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)	--	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)	استهلاك الفترة
٢٠٢٥	(٤٣٥ ١٩١ ٤٨٤)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٦٠ ٣٩١ ٤٨٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
				التكلفة
٢٠٢٦	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٦
٢٠٢٦	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
				مجمع الاستهلاك
٢٠٢٦	(٤٥٦ ٤٠٥ ٠٩٦)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٨١ ٦٠٥ ٠٩٦)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٦
	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)	--	(٦ ٩٤٢ ٦٣٧)	استهلاك الفترة
٢٠٢٦	(٤٦٣ ٣٤٧ ٧٣٣)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٨٨ ٥٤٧ ٧٣٣)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٠٢٦	٩٩ ٨٥٦ ٩٨٠	--	٩٩ ٨٥٦ ٩٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٠٢٥	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧	--	١٠٦ ٧٩٩ ٦١٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رخصة التشغيل

بناءً على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدّد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدّمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

١٣- أصول أخرى (بالصافي)

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التكلفة		
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٦	١٤٣٤٠٤	١٤٣٤٠٤
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٣٤٠٤	١٤٣٤٠٤
مجمع الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢٦	(١٤٣٤٠٤)	(١٤٣٤٠٤)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(١٤٣٤٠٤)	(١٤٣٤٠٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	--	--
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	--

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إنتاج تام *	٤٢٦ ٢٥٣ ٤٠٣	٣٢٠ ٧٧١ ١٧٣
مواد خام	٢٩٤ ٢٩٨ ٥٤٤	٢٨٢ ٧٦٥ ٣٨٣
وقود	٢٤٣ ٩٦٤ ٢٤٣	٢٠٠ ٣٨٨ ٢٣٥
مواد تعبئة وتغليف	١٠٨ ٤٢٧ ١٩٥	٥١ ٩٣٤ ٠٤٢
قطع غيار	١٩٠ ١٩٩ ٣١٧	١٩٠ ٤٤٣ ٨٩٩
إنتاج تحت التشغيل	٦ ٣٥٦ ٣٩٢	٦ ٨٦٠ ٧٤٨
بضاعة بالطريق	٥٢٢ ٣٩٣	٤٨٢ ٧٢٨
الإجمالي	١ ٢٧٠ ١٢١ ٤٨٧	١ ٠٥٣ ٦٤٦ ٢١٨

* يتضمن رصيد الإنتاج التام في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مصاريف إهلاك صناعية بإجمالي قيمة ٣٥٢ ٣٩٢ ١٨ جنيه مصري .

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥ - مدينون تجاريون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
٢٥٢.٥٥٦.٠٩	١٨١.٩٤٩.٦٦٦	مدينون تجاريون
(٧.٦٣٩.١٩٢)	(٧.٦٣٩.١٩٢)	يخصم: الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٢٤٤.٤١٦.٤١٧	١٧٤.٣١٠.٤٢٤	الإجمالي

١٦ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
٨٢٦.٩٠٣.٢٤١	٩٥٢.٧٧٨.١٦٧	دفعات مقدمة لموردين
٨٧.١١٦.٧٠٧	١٠٦.٨١٦.٢٠٣	ضرائب خصم من المنبع
٢٢.٨٢٤.٨٤٣	٣٢.٥٩٧.٧٦٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩.٢٩٢.٣٥٣	٨.٢٧٧.٣٥٤	ضريبة قيمة مضافة
١.٥٧٢.١٢٧	١.٥٧٢.١٢٧	ضريبة عقارية
٣.٥٨٢.٦٥٣	٣.٥٨٢.٦٥٣	تأمينات لدى الغير
١٨.٨٧٤.٠٧٥	٥.١٧٧.٥٣٠	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١٣.٨٠٨.٨١٤	٦.٧٠١.٧١٢	غطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية
١.١٥٣.٧٠٤	٩.٩٩١.٠٩٦	أرصدة عملاء - خدمات مستحقة
١١.٧٣٩.١٥٩	١٤.٢٥٨.٤١٦	السلف النقدية
١.٧٤٧.٠١٠	٤٥٧.١٠١	أرصدة مدينة أخرى
(٢.١٩٦.٠٩٠)	(٢.١٩٦.٠٩٠)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١.٠٠٤.٧٧٩.٠٦٢	١.١٩٤.٠١٤.٠٣٥	إجمالي

١٧ - نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
١١.٣٢٥.٣٨٣	١٢.٠٩٥.٠٨٢	النقدية بالخبزينة
١.٨٣٩.٦٣٠.٤٥٤	٢.٨٢٤.٦٨٧.٦٠١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
١.٥٩٩.٧٠٢.٢٤١	١.٥٣٤.١١١.٥٤٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٨.٧٣٣.١٥١	٨.٧٣٣.١٥١	ودائع بنكية
٣.٤٥٩.٣٩١.٢٢٩	٤.٣٧٩.٦٢٧.٣٧٩	اجمالي

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة، تم عرض النقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
١.١٦٩.٧٧٠.٥٤٩	٤.٣٧٩.٦٢٧.٣٧٩	النقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك
١.١٦٩.٧٧٠.٥٤٩	٤.٣٧٩.٦٢٧.٣٧٩	اجمالي

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨- رأس المال المصدر والمدفوع

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة الاسمية للسهم	٢	٢
عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
رأس المال المصدر	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠

١٩- أسهم الخزينة

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

٢٠- الأحتياطي القانوني

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

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

٢١- الأرباح المرحطة

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في بداية الفترة	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦	١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩
المحول الي الإحتياطي القانوني	--	(١٥ ٨٧٨ ٠٠٤)
توزيعات الأرباح للمساهمين (إيضاح رقم ٢٢)	(٢ ٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠)	(١ ١٠٢ ١١٠ ٢٨٩)
توزيعات الأرباح للعاملين	(١٨ ٨٧٤ ٠٧٥)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)
إجمالي الدخل الشامل عن العام "الشركة الأم"	٩٤٣ ٠٦٨ ٣٠٩	٣ ٥٩٩ ٥٨٥ ٩٣٧
الرصيد في نهاية الفترة	٢ ٥٧١ ٣١٩ ١٢٠	٣ ٦٤٨ ٩١٧ ٠٤٦

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٢- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٣٧٢١	١٥٨٠٠٥
الرصيد في بداية الفترة / العام	
١٠٤٢٨٤	٢٢٤٢٧
أرباح الفترة / عام	
١٥٨٠٠٥	١٨٠٤٣٢
الرصيد في نهاية الفترة / العام	

٢٣- القروض والتسهيلات الإئتمانية

الجزء المتداول من القروض		الجزء غير المتداول من القروض		جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
أولاً: التسهيلات الإئتمانية:				
٩٩٧٨٣٥٠٩	٩٩٩١٦٩٣٧	--	--	البنك التجاري الدولي
٩٩٧٨٣٥٠٩	٩٩٩١٦٩٣٧	--	--	إجمالي التسهيلات
ثانياً: القروض البنكية				
٣٥٠٨١٩١٦	٢٧٠٥٦٥٨٥	١٢٥٨٨٢٧٥٠	١١٨٦٨٤٨٩٩	البنك الأهلي المصري
١٩٩٨١٧٢٠٨	١١٨٤٣٦٥٥٦	٧٩٩٢٦٨٨٣٢	٧٦٩٨٣٧٦٣٩	البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية
٢٣٤٨٩٩١٢٤	١٤٥٤٩٣١٤١	٩٢٥١٥١٥٨٢	٨٨٨٥٢٢٥٣٨	إجمالي القروض البنكية

٢٤- دائنون تجاريون وأوراق دفع

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٣٦٤٨٨١٨٣	٥٧٤٥٣٢٥٣٣	--	--	دائنون تجاريون - عملة محلية
٢٠٧٩٨٩٢٣٧	١٤٥٦٤٣٧١٠	--	--	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٨٤٤٤٧٧٤٢٠	٧٢٠١٧٦٢٤٣	--	--	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- المخصصات

مخصص مطالبات	جنيه مصري
١١١ ٦٨٤ ١١٦	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٦
٦ ٨٩٢ ٠٠٠	المكون خلال الفترة
١١٨ ٥٧٦ ١١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات نورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف. وقد بلغ إجمالي المخصصات القانونية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢ مليون جنيه مصري.

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
٢٦١ ٣٢٨ ٢٨٧	١٢٧ ٨٣٠ ١٥٠	عملاء دفعات مقدمة
٩ ٨٢٢ ٧٤٧	٧ ١٧٣ ١٩٦	رسوم تنمية مستحقة
٢٢٨ ٤٣٦ ٦٤٣	١٨٣ ٤٨٩ ٠٧٦	خصومات عملاء مستحقة
٩٩ ٠٨٢ ٦٧٦	١٢٤ ١٤٠ ٢٣٣	مصرفوات مستحقة
١٨ ٥٩٧ ٠٤٠	١٩ ٥٣٠ ٣٠٠	تأمينات أعمال محتجرة
٥ ٧٥٥ ١٦٥	٦ ٨٢٠ ٨٢٧	فوائد مستحقة
٧٥ ٤٩٤ ٢٦٢	٥٨ ٣٤٨ ٧٨١	ضرائب مستحقة
٥ ٥٣٦ ٤٢٠	٤ ٧٤٩ ٣٨٠	الإيرادات المؤجلة - منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*
٧ ٩٠٨ ١٥٠	٧ ٥٧٤ ٣٨٩	إيرادات مؤجلة - منح أخرى
١ ٤٦٣ ٠٩٨	٥ ٣٤٦ ٥٧١	أخرى
٧١٣ ٤٢٤ ٤٨٨	٥٤٥ ٠٠٢ ٩٠٣	إجمالي الدائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول
١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥	١٠١ ٦٣٦ ٧٣٠	الإيرادات المؤجلة - منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*
١٠٣ ٠٢٠ ٨٣٥	١٠١ ٦٣٦ ٧٣٠	إجمالي الدائنون وأرصدة دائنة أخرى - غير المتداولة
٨١٦ ٤٤٥ ٣٢٣	٦٤٦ ٦٣٩ ٦٦٣	إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تصنيف المنحة كما يلي:

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٠٣.٢٠.٨٣٥	١٠١.٦٣٦.٧٣٠	٥٥٣٦.٤٢٠	٤٧٤٩.٣٨٠	الإيرادات المؤجلة - منحة البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*
١٠٣.٢٠.٨٣٥	١٠١.٦٣٦.٧٣٠	٥٥٣٦.٤٢٠	٤٧٤٩.٣٨٠	إجمالي

٢٧- توزيعات الأرباح

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 ٢٠٠١ ٧٩٢ ١٦٠ جنيه مصري عن نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم تقم الشركة بسداد توزيعات أرباح المساهمين حتى تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

٢٨- عقود الأيجار

٢٨-١ أصول حق الانتفاع (بالصافي)

جنيه مصري		الأرضى و مباني	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٦			
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦		٣ ٢٨٨ ١١٩	٣ ٢٨٨ ١١٩
بخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢٦		(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)	(٢ ٤٦٦ ٠٨٩)
استهلاك الفترة		(٤١١ ٠١٥)	(٤١١ ٠١٥)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦		(٢ ٨٧٧ ١٠٤)	(٢ ٨٧٧ ١٠٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		٤١١ ٠١٥	٤١١ ٠١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٨٢٢ ٠٣٠	٨٢٢ ٠٣٠

٢٨-٢ التزامات عقود الأيجار

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٧٤ ٨٧٤	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--	التزامات عقود الأيجار
٦٧٤ ٨٧٤	١ ١٧٦ ٠٤٢	--	--	إجمالي الالتزامات

فيما يلي بيان بحركة التزامات عقود الأيجار خلال الفترة:

جنيه مصري		رصيد اول الفترة / العام
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١ ١٧٦ ٠٤٢	٥ ٢٦٨ ٣٥٣	الإستبعادات خلال الفترة / العام
--	(٩٩٦ ٠٠٤)	مصرفات فوائد
٣٨ ٣٣٠	١ ١٦٢ ٦٧٥	مدفوعات التزامات عقود الأيجار
(٥٣٩ ٤٩٨)	(٤ ٢٥٨ ٩٨٢)	رصيد آخر الفترة / العام
٦٧٤ ٨٧٤	١ ١٧٦ ٠٤٢	

٢٩- الأحداث الجوهرية خلال الفترة

- في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على إعدام رصيد أسهم الخزينة بإجمالي مبلغ ١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥ جنيه مصري. وتقوم الشركة حاليًا باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة للحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار.
- 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٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على التوالي. كما تم تخفيض سعر الخصم بمقدار ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩,٥٪.
- في ضوء الأحداث والتوترات الجيوسياسية بالشرق الأوسط وتداعيات تأثير ذلك على الاقتصاد والتجارة وحركة الملاحة العالمية، فإن إدارة الشركة تقوم بدراسة الآثار المحتملة التي قد تنشأ عن ذلك، هذا وفي ضوء تقييم الإدارة فإنه لم يتبين لها حتي تاريخ إصدار القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة ما قد يشير إلي حدوث تأثير جوهري علي قدرتها علي إدارة استثماراتها وأنشطتها التشغيلية والمخاطر المرتبطة بها وعلى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لإستكمال أنشطتها الاستثمارية وسداد التزاماتها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / أرتورو جايارت ماوري