

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

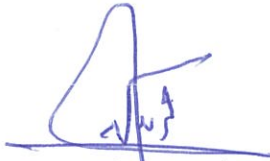
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

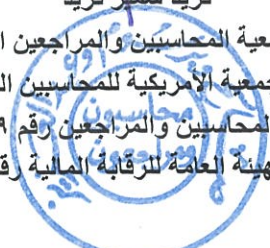
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ١٩ مايو ٢٠٢٢



فريد سمير فريد

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



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

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	١٠	١ ٩٦٩ ٥١١ ٢٦٨	٢ ٠١٩ ٩٤٥ ١٨٩
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٢٦١ ٣١٢
الأصول غير الملموسة	١٢	٢١٢ ٤٨١ ٩٧٧	٢١٩ ٤٢٤ ٦١٣
حق الانتفاع	١٢-٢٦	١٦ ١٩٣ ٤١٢	١٧ ٦٣١ ٣٥٨
استثمارات فى مشروع مشترك	١٣	٢ ٥٧١ ١٦١	٢ ٥٢٣ ٣٦١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢ ٢٠٤ ٠١٩ ١٣٠	٢ ٢٦٢ ٧٨٥ ٨٣٣
الأصول المتداولة			
المخزون	١٤	٣٠٦ ٣٢٤ ٦١٩	٣٦٩ ٧٣٠ ٦٣٨
مدينون تجاريون	١٥	٤٠ ٢٣٧ ٤٠٢	٥٨ ٨٧٦ ١٥١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	١٦	٢٦٨ ٢١٠ ٩١٨	١٥٣ ٢٧٢ ٧٤٣
المستحق من أطراف ذوى علاقة	٢٥	٣٦ ٥٨٥ ٥٥١	--
أرصدة النقدية والبنوك	١٧	٢٦٠ ٤٩٥ ٣٥١	١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦
إجمالي الأصول المتداولة		٩١١ ٨٥٣ ٨٤١	٧١٠ ١٢٩ ٩٨٨
إجمالي الأصول		٣ ١١٥ ٨٧٢ ٩٧١	٢ ٩٧٢ ٩١٥ ٨٢١

- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
<u>حقوق الملكية</u>			
<u>رأس المال والاحتياطيات</u>			
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	راس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	١٩	احتياطي قانوني
٤٥ ٦٢٥ ٤٨٩	٩٤ ٨٣٦ ٤٢٢		الأرباح المرحلة
١ ٠٦٠ ٩٣٥ ٦٦١	١ ١١٢ ٨٥٨ ٩٤٢		حقوق أصحاب الشركة الأم
٣٨ ٦٨١	٤١ ٥٨٢	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠٦٠ ٩٧٤ ٣٤٢	١ ١١٢ ٩٠٠ ٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	٢٥٩ ٨٥٨ ٦٩٨	٢١	قروض
٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	٢٩٦ ٣٨٤ ٨٠٥	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٧	٢٢	أوراق دفع
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٦ ٣٦١ ٥٦١	٢-٢٦	اللتزامات تأجير تمويلي
٥٨٨ ٨٢٤ ٢٠١	٥٦٩ ٤١٨ ٥٦١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	٦٤٤ ٣٤٧ ٩٧٩	٢٢	دائنون تجاريون و أوراق دفع
٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	٤٠ ١٥٥ ٦٩٩	٢١	بنوك تسهيلات إتمانية
٤٣ ٢٨٠ ٨٦٧	١٠٠ ٤١٧ ٤٨٦	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	١٢٨ ١٨٩ ١٢٩	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	٤٥٦ ٢٣٠ ٢٧٥	٢٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩ ٥٦٦ ٣٤٢	٩ ٩١٦ ٤٥٤	٢-٢٦	اللتزامات تأجير تمويلي
١١ ٧٩٢ ٩٠٧	٢ ٧٨٦ ٥٣٤	٢٥	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦	٥١ ٥١٠ ٣٣٠	٢٣	مخصصات
١ ٣٢٣ ١١٧ ٢٧٨	١ ٤٣٣ ٥٥٣ ٨٨٦		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٩١١ ٩٤١ ٤٧٩	٢ ٠٠٢ ٩٧٢ ٤٤٧		اجمالي الإلتزامات
٢ ٩٧٢ ٩١٥ ٨٢١	٣ ١١٥ ٨٧٢ ٩٧١		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعدة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز

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

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
إيرادات المبيعات	٣	١.٠٦١.٠٢٥.٣١٧	٤٣٢.٤٤١.٨١٥
تكلفة المبيعات	٤	(٨٢٩.٩٧٥.٤٧٠)	(٤٠٢.٣١٠.٤٢٨)
مجمّل الربح		٢٣١.٠٤٩.٨٤٧	٣٠.١٣١.٣٨٧
مصروفات عمومية وإدارية	٥	(٢٣.٨٧٣.٧٣٣)	(١٧.٠٨٤.٠١٢)
مخصصات	٢٣	(٤٦.٦٣٧.٤٢٣)	(٤١٧.٧٣٦)
فوائد دائنة		٢١٣.٤٦٤	١٥٣.٣٩١
إيرادات أخرى		١٥.٦٩٠.٤٥٥	٣.٣٩٠.٨٦٠
تكاليف تمويلية	٦	(١٤.٤٨٥.٨٩٨)	(١٧.٨٠٤.٤٧٥)
نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك		٤٧.٨٠٢	١٠.٢٥٢
فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		(٥١.١٠٢.٢٩٦)	٨٤٣.١٨٣
أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		١١٠.٩٠٢.٢١٨	(٧٧٧.١٥٠)
ضريبة الدخل	١-٨	(٥٢.٠٤٨.٥٩٦)	(٥.٥٥٥.٨٤٦)
أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		٥٨.٨٥٣.٦٢٢	(٦.٣٣٢.٩٩٦)
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		٥٨.٨٥٠.٧٢١	(٦.٣٣٤.٢٦٥)
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠	٢.٩٠١	١.٢٦٩
أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		٥٨.٨٥٣.٦٢٢	(٦.٣٣٢.٩٩٦)
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح/ الخسائر			
أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)	٩	٠,١٥	(٠,٠٢)

الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمع الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
(٦ ٣٣٢ ٩٩٦)	٥٨ ٨٥٣ ٦٢٢		أرباح/ خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل
--	--		الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
--	--		اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
(٦ ٣٣٢ ٩٩٦)	٥٨ ٨٥٣ ٦٢٢		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			يوزع على النحو التالي:
(٦ ٣٣٤ ٢٦٥)	٥٨ ٨٥٠ ٧٢١		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٢٦٩	٢ ٩٠١	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٦ ٣٣٢ ٩٩٦)	٥٨ ٨٥٣ ٦٢٢		

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنية مصرى	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	ارباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	١٨ ٥٥١ ٧٢١	١٠٣٣ ٨٦١ ٨٩٣	٣١ ١٠٨	١٠٣٣ ٨٩٣ ٠٠١
توزيعات الارباح	--	--	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)	--	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	(٦ ٣٣٤ ٢٦٥)	(٦ ٣٣٤ ٢٦٥)	١ ٢٦٩	(٦ ٣٣٢ ٩٩٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٥ ١٠٩ ٤١٤	١٠٢٠ ٤١٩ ٥٨٦	٣٢ ٣٧٧	١٠٢٠ ٤٥١ ٩٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٤٥ ٦٢٥ ٤٨٩	١٠٦٠ ٩٣٥ ٦٦١	٣٨ ٦٨١	١٠٦٠ ٩٧٤ ٣٤٢
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	٢ ٧١٢ ٣٤٨	(٢ ٧١٢ ٣٤٨)	--	--	--
توزيعات الارباح	--	--	(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)	(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)	--	(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية بعد ضريبة الدخل	--	--	٥٨ ٨٥٠ ٧٢١	٥٨ ٨٥٠ ٧٢١	٢ ٩٠١	٥٨ ٨٥٣ ٦٢٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	٩٤ ٨٣٦ ٤٢٢	١ ١١٢ ٨٥٨ ٩٤٢	٤١ ٥٨٢	١ ١١٢ ٩٠٠ ٥٢٤

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



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

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح/ خسائر الفترة قبل الضرائب		١١٠.٩٠٢.٢١٨	(٧٧٧.١٥٠)
يتم تسويته بـ:			
تكاليف تمويلية المدرجة في قائمة الأرباح والخسائر	٦	١٤.٤٨٥.٨٩٨	١٧.٨٠٤.٤٧٥
فوائد دائنة		(٢١٣.٤٦٤)	(١٥٣.٣٩١)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك		(٤٧.٨٠٠)	(١٠.٢٥٢)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	٥١.٢٣٤.٢٠٤	٥١.٥٧٦.١٥١
إستهلاك الأصول غير الملموسة	١٢	٦.٩٤٢.٦٣٦	٩.٦٢٠.٤٤٥
استهلاك حق الانتفاع	١-٢٦	١.٤٣٧.٩٤٦	٢٤١.٧٢٢
الخسائر / (الأرباح) الناتجة عن فروق تقييم العملة غير المحققة		٢٨.٢٦٠.٨٦٩	(٤٥٦.٥٢٢)
المخصصات المكونة	٢٣	٤٦.٦٣٧.٤٢٣	٤١٧.٧٣٦
النقص في المخزون		٦٣.٤٠٦.٠١٩	٤٤.٤٥١.٦٢١
(الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١١٤.٩٣٨.١٧٥)	(١٤.٠٦١.٦٠٧)
النقص / (الزيادة) في الدينون التجاريون		١٨.٦٣٨.٧٤٩	(١.٠٩٩.٤٣١)
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذوى علاقة		(٣٦.٥٨٥.٥٥١)	--
الزيادة/ (النقص) في دانون والأرصدة الدائنة الأخرى		٢٧١.٩٠٩.٦٤٦	(٣٩.٠٠٦.٩٧٣)
(النقص) في دانون تجاريون		(٥٠.١٥٢.٨٤٣)	(٤٣.٦٨٩.٠٢٩)
(النقص)/ (الزيادة) في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		(٩.٠٠٦.٣٧٣)	١.٠٠٩.١١٥
المخصصات المستخدمة		(٢٠.٩٢٤.٤٨٩)	--
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٨١.٩٨٦.٩١٣	٢٥.٨٦٦.٩١٠
الفوائد المدفوعة		(١٤.٠٦٩.٥٢٧)	(١٨.٠٠٥.٣٣٣)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٦٧.٩١٧.٣٨٦	٧.٨٦١.٥٧٧

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

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(٨٠٠ ٢٨٣)	(١ ١٤٥ ٩٦٦)
فوائد محصلة (مقبوضات)		٢١٣ ٤٦٤	١٥٣ ٣٩١
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٥٨٦ ٨١٩)	(٩٩٢ ٥٧٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المدفوع لسداد القروض		(٢٧٣ ٠٨٧٣٠)	(٢٢ ٢٤١ ٣٠٤)
(المدفوع)/المحصل من بنوك سحب على المكشوف		(٢٠٠ ٢٣١ ٢٦٤)	٣٢ ٤٣٧ ٥٨٦
مدفوعات التزامات عقود تاجير		(٦١٨ ٢٣٨)	(١٩٤ ٤٤٤)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٩٢٧ ٤٤٠)	--
المدفوعات لالتزامات أخرى		--	(٧٦٩ ٢٥٠)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		(٢٣٥ ٠٨٥ ٦٧٢)	٩ ٢٣٢ ٥٨٨
الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١٣٢ ٢٤٤ ٨٩٥	١٦ ١٠١ ٥٩٠
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦	٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	١٧	٢٦٠ ٤٩٥ ٣٥١	٨٣ ١٣٤ ٥١٧

– الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي
أ / سلفادور لوبيز



١ - معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٥ مارس ١٩٩٧، طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة 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. تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب اربابلا) التجمع الخامس مبنى اربابلا بلازا الإداري

يتمثل إنتاج الشركة في إنتاج الكليكر 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 أريدوس 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 الكليكر ٤,٢ مليون طن التي 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 أندلس للخرسانة الجاهزة.

شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الإدارية 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 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 الأنشطة الإنتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٩ مايو ٢٠٢٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية**١-٢ إطار العرض**

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية 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 المُسَلَّم في تبادل لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة 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 غرضاً لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجةً لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرةً 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 تغييرات 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 بمراجعة 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 وظروفٍ أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيات 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. وبناءً 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 الاستبعاد 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 المجمعة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
٣٧٨ ٥٣٤ ١٥٣	٩١٦ ٣٥٧ ٢٢٦	مبيعات محلية
٣٣ ٩٤٨ ٧٦٥	٨٠ ٠٠٠ ٣٥٧	مبيعات تصدير
١٩ ٩٥٨ ٨٩٧	٦٤ ٦٦٧ ٧٣٤	خدمات
٤٣٢ ٤٤١ ٨١٥	١ ٠٦١ ٠٢٥ ٣١٧	الإجمالى

٤- تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
٢٨٥ ٣٠٥ ٤٦٢	٦٥٧ ٦٣٦ ٧٥٢	مواد خام
٥١ ٠١٣ ٧٤١	٥٠ ٦٤٢ ٩٤٣	اهلاكات صناعية
٩ ٦٢٠ ٤٤٥	٦ ٩٤٢ ٦٣٦	استهلاكات اصول غير ملموسة
٢٤١ ٧٢٢	١ ٤٣٧ ٩٥١	إستهلاكات حق الانتفاع
٩ ٢٨٣ ٨٥٠	٥١ ٧٩٤ ٧٥٢	مصروف انتقالات
٤٦ ٨٤٥ ٢٠٨	٦١ ٥٢٠ ٤٣٦	تكاليف غير مباشرة
٤٠٢ ٣١٠ ٤٢٨	٨٢٩ ٩٧٥ ٤٧٠	الإجمالى

٥- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
٣ ٨٣٩ ٧١٤	٤ ٠١٠ ٠٧٠	أتعاب مهنية
٦ ٧٩٧ ٠٥٠	٧ ٩٤٩ ٥٨٣	أجور ومرتببات
٢٣٥ ٥١٥	٢٥٨ ٠٤٦	مصروفات أمن ونظافة
٤٦٤ ٨١١	١٨ ٨٨١	إيجارات
٢٣٠ ٥٤٥	٥٥٦ ٠٣٧	إنتقالات
٨١٣ ٨٥٠	٧٠٦ ٠٥٠	مصروفات تسويقية
٥٦٢ ٤١٠	٥٩١ ٢٦١	إهلاكات إدارية
٤ ١٤٠ ١١٧	٩ ٧٨٣ ٨٠٥	مصروفات اخرى
١٧ ٠٨٤ ٠١٢	٢٣ ٨٧٣ ٧٣٣	الإجمالى

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

٦- تكاليف تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
٩ ٢٢٦ ٦٠٣	٧ ٧٣٠ ٦٢٩	مصروف فوائد القروض
٥٧٢ ٧٥٠	--	مصروف فوائد عقد الكهرباء
٢٢ ٨٢٥	٣٥٢ ١٦٤	فوائد تأجير تمويلي
٧ ٤٧٢ ٧٢٢	٦ ٢٨٩ ٩٨٥	فوائد تسهيلات إئتمانية
٥٠٩ ٥٧٥	١١٣ ١٢٠	تكاليف تمويلية أخرى
١٧ ٨٠٤ ٤٧٥	١٤ ٤٨٥ ٨٩٨	الإجمالى

٧- المقابل الذى يتقاضاه موظفى الإدارة الرئيسيين *

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
٢ ٠٤٢ ٠٧٠	٢ ٠٣٩ ٩٠٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٤٥٨ ٠٤٠	٢ ٤٥٥ ٤٤٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٥٠٠ ١١٠	٤ ٤٩٥ ٣٤٤	الإجمالى

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة فى قائمة الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
		الضريبة الجارية
٩ ٦٢٩ ٤٥٣	٥٧ ١٣٦ ٦١٨	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
		الضريبة المؤجلة
(٤ ٠٧٣ ٦٠٧)	(٥ ٠٨٨ ٠٢٢)	صافى الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
٥ ٥٥٥ ٨٤٦	٥٢ ٠٤٨ ٥٩٦	إجمالى ضرائب الدخل المعترف بها فى الفترة الحالية

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

٨- ٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
١٠٠ ٤١٧ ٤٨٦	٤٣ ٢٨٠ ٨٦٧	الضريبة الجارية
١٠٠ ٤١٧ ٤٨٦	٤٣ ٢٨٠ ٨٦٧	التزامات ضريبية جارية

٨- ٣ الضريبة المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر المدة	جنيه مصري
				(الالتزامات)
				الفروق المؤقتة
				أصول ثابتة
٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(٥٠٨٨٠٢٢)		٢٩٦ ٣٨٤ ٨٠٥	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(٥٠٨٨٠٢٢)		٢٩٦ ٣٨٤ ٨٠٥	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				جنيه مصري
				(الالتزامات)
				الفروق المؤقتة
				أصول ثابتة
٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)		٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)		٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوية لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُوِّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدواتٍ 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 كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى
		نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)
(٦ ٣٣٤ ٢٦٥)	٥٨ ٨٥٠ ٧٢١	أرباح / خسائر الفترة لمساهمي الشركة القابضة
(١ ٧٨٢ ١٥٢)	(١ ٦٨٩ ٣٣٧)	المدفوع مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح (إيضاح ١٦)
(٨ ١١٦ ٤١٧)	٥٧ ١٦١ ٣٨٤	أرباح / (خسائر) القابلة للتوزيع لمساهمين الشركة القابضة
		عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَض)
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح
(٠,٠٢)	٠,١٥	نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

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

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات البية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	أثاث وتجهيزات	وسائل النقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	جنبة مصرى
٣ ٩٤٨ ٦٨٤ ٠٤٧	٢١ ٦٧٩ ١٣٢	٣٠٣ ١٧٩ ٤٩٢	١٥ ٧٦٥ ٠٢١	٤٦ ٢٨٣ ٦٢٣	٢ ٨٧٥ ١٧١ ٧٠٣	٦٣٦ ٣٦١ ٦٤٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ١٤٥ ٩٦٦	٦٥ ٨٦٠	٢١٦ ٠٠٠	--	٣٧١ ٥٦٣	٦٢ ٢٩٠	٤٣٠ ٢٥٣	--	إضافات
١ ٢٢٦ ٦٨٢	--	--	--	١ ٢٣٦ ٦٨٢	--	--	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٩٥١ ٠٦٦ ٦٩٥	٢١ ٧٤٤ ٩٩٢	٣٠٣ ٣٩٥ ٤٩٢	١٥ ٧٦٥ ٠٢١	٤٦ ٦٥٥ ١٨٦	٢ ٨٧٦ ٤٧٠ ٧٧٥	٦٣٦ ٧٩١ ٨٩٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣ ٩٨٤ ١١٤ ٣٦٢	٢٢ ٣٦٢ ٢٩٩	٣٠٣ ٣٢٢ ٨٢٧	١٥ ٨٣٦ ٤٧١	٤٧ ٦٧٤ ٧٥٦	٢ ٨٨٢ ٤٩٨ ٣١٤	٦٦٢ ٠٦٦ ٢٥٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٨٠٠ ٢٨٣	٥٣٧ ١٤٠	--	--	١٥٠ ٥٤٦	١١٢ ٥٩٧	--	--	إضافات
٣ ٩٨٤ ٩١٤ ٦٤٥	٢٢ ٨٩٩ ٤٣٩	٣٠٣ ٤٣٢ ٨٢٧	١٥ ٨٣٦ ٤٧١	٤٧ ٨٢٥ ٣٠٢	٢ ٨٨٢ ٦١٠ ٩١١	٦٦٢ ٠٦٦ ٢٥٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١ ٧٤٦ ٦٨٠ ٣٨٠	٢٠ ٧٤٩ ٢٦٢	١٣٧ ٣٥٣ ٣٩٣	٨ ٧٢٧ ٣٦٨	٢٨ ١٤١ ٠١٨	١ ٢٨٧ ٦٣٥ ٠١٣	٢٦٤ ٠٧٤ ٣٢٦	--	مجموع الأهلاك
٥١ ٥٧٦ ١٥١	١٨٠ ٤٣٩	٤ ١١٦ ١٨١	٣٨٤ ٦٤٢	١ ٢٤٧ ٦٥٩	٣٨ ٥٩٥ ١٧٧	٧ ٥٢ ٠٥٣	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٧٩٨ ٢٥٦ ٥٣١	٢٠ ٩٢٩ ٧٠١	١٤١ ٤٦٩ ٥٧٤	٩ ١١٢ ٠١٠	٢٩ ٣٨٨ ٦٧٧	١ ٣٢٦ ٢٣٠ ١٩٠	٢٧١ ١٢٦ ٣٧٩	--	مصرف الإهلاك
١ ٩٦٤ ١٦٩ ١٧٣	٢١ ٣٧٢ ٢١٢	١٥٣ ٨٧٤ ٩٣٠	١٠ ٢٠٩ ٥٢٨	٣٢ ٥٠٨ ٥٢٧	١ ٤٤٤ ١٨٧ ٨٧٨	٣٠٢ ٠١٦ ٠٩٨	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥١ ٢٣٤ ٢٠٤	٢٦٧ ٦٦٦	٣ ٩٢١ ٨٠١	٣٢٦ ٢٦٧	١ ٠٦٧ ٢٤٨	٣٨ ٦٨٠ ٨٩٣	٦ ٩٧٠ ٣٢٩	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢ ٠١٥ ٤٠٣ ٣٧٧	٢١ ٦٣٩ ٨٧٨	١٥٧ ٧٩٦ ٧٣١	١٠ ٥٣٥ ٧٩٥	٣٣ ٥٧٥ ٧٧٥	١ ٤٨٢ ٨٦٨ ٧٧١	٣٠٨ ٩٨٦ ٤٢٧	--	مصرف الإهلاك
١ ٩٦٩ ٥١١ ٢٢٨	١ ٢٥٩ ٥٦٢	١٤٥ ٦٣٦ ٠٩٦	٥ ٣٠٠ ٦٧٦	١٤ ٢٤٩ ٥٢٧	١ ٣٩٩ ٧٤٢ ١٤٠	٣٥٣ ٠٧٩ ٨٣٢	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ١٥٧ ٨١٠ ١٦٤	٨١٥ ٢٩١	١٦١ ٩٢٥ ٩١٨	٦ ٦٥٣ ٠١١	١٧ ٢٦٦ ٥٠٩	١ ٥٥٠ ٢٤٠ ٤٨٥	٣٦٥ ٦٦٥ ٥١٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢ ٠١٩ ٩٤٥ ١٨٩	٩٩٠ ٠٨٧	١٤٩ ٥٥٧ ٨٩٧	٥ ٦٢٦ ٩٤٣	١٥ ١٦٦ ٢٢٩	١ ٤٣٨ ٣١٠ ٤٢٦	٣٦٠ ٥٥٠ ١٦١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

-- بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩ تم شطب رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الامتياز لصالح البنك الأهلي المصري وجارى الانتهاء من اجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجارى الولى (وكيل الضمان).

-- قامت الشركة وفقاً لعقود القروض الممنوحة من البنك التجارى الولى (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

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

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٧٨٠٠٠٢٤٤	٣٢٦١٣١٢	الرصيد في أول الفترة
(٣٤٢٧٠٥٢)	--	المحول للأصول الثابتة
(١١١١٨٨٠)	--	تسويات
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	آلات ومعدات
٣٢٦١٣١٢	٣٢٦١٣١٢	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مجمع الاستهلاك			
(٥٦٨٩٨٠١٠٠)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٤٣٧٨٠١٠٠)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
(٦٩٤٢٦٣٦)	--	(٦٩٤٢٦٣٦)	استهلاك الفترة
(٥٧٥٩٢٢٧٣٦)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٧٢٢٧٣٦)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١٢٤٨١٩٧٧	--	٢١٢٤٨١٩٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١٩٤٢٤٦١٣	--	٢١٩٤٢٤٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي. وتنطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول. وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استمرار الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري لحين الانتهاء من الخلاف القانوني المنظور حالياً أمام القضاء.

عقد توريد الطاقة

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

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

١٣- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	مصر	٥٠٪	٢ ٥٧١ ١٦١	٢ ٥٢٣ ٣٦١
الإجمالي			٢ ٥٧١ ١٦١	٢ ٥٢٣ ٣٦١

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

١٤-المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٣ ٥١٦ ٢٨٠	٧١ ٢٥٥ ٨٨٢	مواد خام
٧ ١٣٣ ٢٣٥	٩ ٦٤٩ ٥٥٧	مواد تعبئة وتغليف
١٢ ٣٨٢ ٢٩٠	١٣ ٣٧٤ ٥٦٧	قطع غيار
٢ ٢٣٠ ٥٩٢	٣ ١١١ ٨٥٥	إنتاج تحت التشغيل
٢٨٤ ٤٦٨ ٢٤١	٢٠٨ ٩٣٢ ٧٥٨	إنتاج تام
٣٦٩ ٧٣٠ ٦٣٨	٣٠٦ ٣٢٤ ٦١٩	الإجمالي

١٥-مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦١ ٣٨٨ ٨٧١	٤٢ ٧٥٠ ١٢٢	مدينون تجاريون
(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	يخصم: الأضحلال فى المدينون التجاريون
٥٨ ٨٧٦ ١٥١	٤٠ ٢٣٧ ٤٠٢	الإجمالي

١٦-مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٢ ١٠٠ ٣٩٧	١٤٣ ٤٤٣ ٧٥١	دفعات مقدمة لموردين
٣٠ ٠٣٩ ٤١٠	٣٣ ٠١٣ ٦٣٠	ضرائب خصم من المنبع
٧٩ ٥٦٨ ٦٣٥	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	تأمينات لدي الغير
٦ ٧٨٢ ٦٢٦	--	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضريبة عقارية
٦ ٩٢٧ ٤٤١	١ ٦٨٩ ٣٣٧	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٨٦٨ ٨٥١	٢ ٥٩٩ ٠٥٠	غطاءات خطابات ضمان
٤ ٣١٠ ٦٦٤	٤ ١٨٢ ١٧٢	السلف النقدية
٢ ٢٩٨ ٦٨٢	٤ ٥٩٠ ٧٦٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥٣ ٢٧٢ ٧٤٣	٢٦٨ ٢١٠ ٩١٨	اجمالي

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

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٠٧٤ ٦١٦	٣ ١٥٧ ٨٣٩	النقدية بالخرينة
٤١ ٠٩٠ ٦٧٤	٣٢ ٩٥٩ ٨٧٨	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩ ٦٩٩ ٥٢٧	٩٥ ٨٠٣ ٠٧٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٧٥ ٣٨٥ ٦٣٩	١٢٨ ٥٧٤ ٥٦٢	ودائع بنكية
١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦	٢٦٠ ٤٩٥ ٣٥١	اجمالي

١٨- رأس المال

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

١٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على 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 على المساهمين.

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

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣١ ١٠٨	٣٨ ٦٨١	الرصيد في بداية الفترة
٧ ٥٧٣	٢ ٩٠١	ربح الفترة
٣٨ ٦٨١	٤١ ٥٨٢	الرصيد في نهاية الفترة

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

٢١- القروض

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
--	--	٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	٤٠ ١٥٥ ٦٩٩	أولاً: التسهيلات الائتمانية - البنك التجاري الدولي
--	--	٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	٤٠ ١٥٥ ٦٩٩	اجمالي التسهيلات
١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٥ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٤٥٠ ٠٠٠	ثانياً: القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٥ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٤٥٠ ٠٠٠	(أ) صافي القروض البنكية - البنك التجاري الدولي
١١٩ ٧٦٠ ٩٠٧	١١٩ ٦٠٨ ٦٩٨	٦٨ ٤٣٤ ٧٨١	٧٩ ٧٣٩ ١٢٩	القروض البنكية - البنك الاوروبي
١١٩ ٧٦٠ ٩٠٧	١١٩ ٦٠٨ ٦٩٨	٦٨ ٤٣٤ ٧٨١	٧٩ ٧٣٩ ١٢٩	(ب) صافي القروض البنكية - البنك الاوروبي
٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	٢٥٩ ٨٥٨ ٦٩٨	١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	١٢٨ ١٨٩ ١٢٩	إجمالي القروض (أ+ب)

٢٢- دائنون تجاريون

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
--	--	٤١٨ ٩٧٦ ٥٤٠	٣٨٥ ١٦٢ ٤٠٤	دائنون تجاريون - عملة محلية
--	--	٢٧١ ٣١٥ ٩٦٦	٢٥٥ ٨٦٤ ١٣٨	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٧	٣ ٤١١ ١٢٢	٣ ٣٢١ ٤٣٧	أوراق الدفع
٧ ٦١٠ ٦٩١	٦ ٨١٣ ٤٩٧	٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	٦٤٤ ٣٤٧ ٩٧٩	إجمالي

٢٣- المخصصات

مخصص مطالبات	جنيه مصري
٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٦ ٦٣٧ ٤٢٣	المكون خلال الفترة
(٢٠ ٩٢٤ ٤٨٩)	المخصص المستخدم خلال الفترة
٥١ ٥١٠ ٣٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٧ ٩٥٤ ٠٢٧	٣٣٨ ٨٩٩ ٦٥١	دفعات مقدمة من العملاء
١١ ٢٩٠ ١٧١	١١ ٤٩٦ ٨٩٤	رسوم تنمية مستحقة
٥٤ ٤٢٢ ٢٤٩	٢٣ ٦٤٣ ٩٩٥	خصومات عملاء مستحقة
١٢ ٥٤٤ ٧٣٦	١٣ ٨٤٦ ٢٢١	مصروفات مستحقة
٥ ٠٩٦ ٣٣٠	٥ ٠٩٦ ٣٣٢	تأمينات أعمال محتجزة
١ ٤٢٧ ٣٤٤	١ ٤٩٣ ٥٧٩	فوائد مستحقة
١٤ ٤٣٨ ٧٣٨	٤٥ ٩١٨ ٢٦٢	ضرائب مستحقة
١٣ ٢٤٠ ٥٠٢	١٢ ٩٨٨ ٣٧٤	ايرادات مؤجلة - منح
٣ ٨٤٠ ٢٩٧	٢ ٨٤٦ ٩٦٧	أخرى
١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	٤٥٦ ٢٣٠ ٢٧٥	إجمالي

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

٢٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة دخلت شركات المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

جنيه مصرى	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			٣١ مارس ٢٠٢٢
			٣١ مارس ٢٠٢١
شركة أندلس ريلينس للتعددين	شركة مشتركة	مشتريات	٧٣٦٠١٩٦
شركة سيمينتوس لا يونيون-	شركة تابعة للشركة	خدمات	٨٣٩٩٦٥٠
أسبانيا	الأم	مبيعات	٢٩٩٨٧٥٣٤
			٣٩٠٨٢٠٠
			--
			--

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنيه مصرى	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة سيمينتوس لا يونيون- أسبانيا	٣٦٥٨٥٥٥١	--
شركة أندلس ريلينس للتعددين	--	١٧٥٦٢٩٨
الإجمالى	٣٦٥٨٥٥٥١	١١٧٩٢٩٠٧
		٢٢٢٩٢٧٣
		٩٥٦٣٦٣٤
		١٧٥٦٢٩٨

٢٦- التاجير

٢٦-١ حق الانتفاع

جنيه مصري	أراضى ومباني	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٢	٢٢٤٨٦٧٥٠	٢٢٤٨٦٧٥٠
الإضافات خلال الفترة	--	--
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٢٤٨٦٧٥٠	٢٢٤٨٦٧٥٠
يخصم :- مجمع الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢	٤٩٣٥٩٦٠	٤٩٣٥٩٦٠
استهلاك الفترة	١٣٥٧٣٧٨	١٣٥٧٣٧٨
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٦٢٩٣٣٣٨	٦٢٩٣٣٣٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١٦١٩٣٤١٢	١٦١٩٣٤١٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٧٥٥٠٧٩٠	١٧٥٥٠٧٩٠

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

٢٦- التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

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

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ٣٥٢ ١٦٤ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

جنيه مصري		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٦ ٥٤٦ ١١٨	--	رصيد اول الفترة
--	١٩ ٩٩٨ ٢٣٧	الإضافات
٣٥٢ ١٦٤	٢ ٤٨٨ ٥١٣	مصروفات فوائد
(٦١٨ ٢٣٨)	(٥ ٩٤٠ ٦٣٢)	مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
١٦ ٢٨٠ ٠٤٤	١٦ ٥٤٦ ١١٨	رصيد اخر الفترة

٢٧- الاحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

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

خلال شهر مارس ٢٠٢٢ قام البنك المركزي المصري بتحريك سعر صرف الجنيه المصري في مقابل الدولار الامريكي وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الامريكي بنسبة تجاوزت ١٨ ٪ مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها ارصدة التزامات كبيرة بالعملة الاجنبية بخسائر كبيرة نتيجة اعادة تقييم تلك الارصدة وفقا لسعر الصرف بعد تحريكه.

٢٨- أحداث جوهرية خلال الفترة المالية اللاحقة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / سلفادور لوبيز