

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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 - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والنخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية"، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه قلنا لا نبدي 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 لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٤

وفيق الفريد حنا  
وفيق ورامى وشركاه  
محاسبون ومراجعون  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٧٠١  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٢  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية

الشركة العربية للأسمنت  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
(١٠)	١ ٦٠٣ ٥٥١ ٦٦٤	١ ٦٨٢ ٦٠٧ ٠٩٩	الأصول الثابتة (بالصافي)
(١١)	٧١ ١٩٧ ٨٥٠	٢ ٤٢٦ ٥٦٣	مشروعات تحت التنفيذ
(١٢)	١٤٢ ٠٣٣ ٣٩٣	١٦٣ ١١٢ ١١٥	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
(٢٦-١)	٧ ٣٤٠ ٨٣٨	١٢ ٩٠١ ٥٠٦	أصول حق انتفاع (بالصافي)
(١٣)	--	--	إستثمارات في مشروع مشترك (بالصافي)
	<u>١ ٨٢٥ ١١٣ ٦٩٥</u>	<u>١ ٨٦٢ ٠٤٧ ٢٨٣</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<b>الأصول المتداولة</b>			
(١٤)	٧٦٤ ٥٢٣ ٥٢٥	٩٨٦ ١٠٦ ٠٢٩	المخزون
(١٥)	٣١٢ ٠١٩ ٨٤٦	٢٢٨ ٦١٥ ٩٣٢	مدينون تجاريون (بالصافي)
(١٦)	٤٥٤ ٩٣٢ ٦٠٦	٢٤٩ ٥٦٦ ١٣٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
(٢٥)	١٤٨ ٨٥٧	٩٥ ٣٦٨	المستحق من الأطراف ذوى العلاقة
(١٧)	١ ٠٨٠ ١٦١ ٠١٣	٥٦١ ٠٩٦ ٦٨٠	نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك
	<u>٢ ٦١١ ٧٨٥ ٨٤٧</u>	<u>٢ ٠٢٥ ٤٨٠ ١٤٤</u>	إجمالي الأصول المتداولة
	<u>٤ ٤٣٥ ٨٩٩ ٥٤٢</u>	<u>٣ ٨٨٧ ٥٢٧ ٤٢٧</u>	إجمالي الأصول
<b>حقوق الملكية</b>			
(١٨)	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر والمنفوع
(١٩)	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٤	الإحتياطي القانوني
	<u>١ ١٢١ ١٠٦ ١٧٠</u>	<u>١ ٠٥٢ ٣٠٨ ٩٣٤</u>	الأرباح المرحلة
(٢٠)	٦٦ ١٨١	٤٨ ٠١٠	حقوق المساهمين "الشركة الأم"
	<u>٢ ٤٠٨ ٤٢١ ١٥٥</u>	<u>١ ٧٥٤ ٢٢١ ٦٥٩</u>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
	<u>٤ ٤٣٥ ٨٩٩ ٥٤٢</u>	<u>٣ ٨٨٧ ٥٢٧ ٤٢٧</u>	إجمالي حقوق الملكية
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
(٢١)	٣١ ٥٢٩ ٣١٩	--	قروض طويلة الأجل
(٨-٣)	٢٧١ ٧٣٦ ٤١٣	٢٨٢ ٢١٨ ٦٦٦	إلتزامات ضريبية مزجلة (بالصافي)
(٢٦-٢)	٤٦٩ ٨٣٣	١ ٧٣٩ ٢٥٨	التزامات عقود التأجير
(٢٢)	--	١ ٧٨٨ ٩٩٦	أوراق الدفع
	<u>٣ ٠٣٧ ٧٣٥ ٥٦٥</u>	<u>٢ ٨٥٧ ٤٦٦ ٨٧٠</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
(٢٢)	٧٢٨ ٩٤٧ ٠٠٩	١ ٠٦٧ ٦٦٤ ٦١٠	دائنون تجاريون وأوراق دفع
(٢١)	٤٦٠ ٨٨٦ ٢٨٣	٩٠ ٠٧٤ ٢٧٣	تسهيلات ائتمانية
(٨-٢)	١٨٩ ٥٨٣ ٠١٥	٢١٦ ٧١٥ ٨٩٦	ضريبة الدخل الجارية
(٢٦-٢)	٩ ٧٥٢ ٦٢٥	٩ ٤٨١ ٦٤٩	التزامات عقود التأجير
(٢٤)	٢٧٠ ٢٣٤ ٦٠٢	٣٠٩ ٨٩٩ ٣٢٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢١)	٤ ٦٩٩ ٤١١	--	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
(٢٣)	٥٩ ٦٣٩ ٨٧٧	٩٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢	دائنو توزيعات أرباح
	<u>١ ٧٢٣ ٧٤٢ ٨٢٢</u>	<u>١ ٨٤٧ ٥١٠ ٨٨٨</u>	مخصصات
	<u>٢ ٠٧٧ ٤٧٨ ٣٨٧</u>	<u>٢ ١٣٣ ٢٥٧ ٧٥٨</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
	<u>٤ ٤٣٥ ٨٩٩ ٥٤٢</u>	<u>٣ ٨٨٧ ٥٢٧ ٤٢٧</u>	إجمالي الإلتزامات
	<u>٤ ٤٣٥ ٨٩٩ ٥٤٢</u>	<u>٣ ٨٨٧ ٥٢٧ ٤٢٧</u>	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ/ سبرخيرو ألكنتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي  
أ/ أرتورو جبارت ماري  
- الفحص المحدود (مرفق).





الشركة العربية للاسمنت  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة  
عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>
<u>سبتمبر ٣٠</u>	<u>سبتمبر ٣٠</u>	<u>سبتمبر ٣٠</u>	<u>سبتمبر ٣٠</u>
٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢	٣١٨ ١٥١ ٨٨٣
٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢	٣١٨ ١٥١ ٨٨٣

جنيه مصري

صافي أرباح الفترة بعد الضريبة  
بيود الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ السيد خير الكاتر يا رودجيت

رئيس القطاع المالي  
/ أرتورو جيارت ملوري



**الشركة العربية للأسمنت**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة**  
**عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤**

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٤ ٦٠٢ ٩٠٣ ٢٥٠	٦ ٣٨٦ ٩٠٩ ٦٣٢	١ ٤١٨ ٨٦٨ ٦٦٣	٢ ٤٤١ ٤٠٠ ٦٠٦	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(٣ ٦٨٩ ٧٣٦ ٧٨٦)	(٥٠٢١ ١٧٠ ٥١٥)	(١ ١٥٣ ٣٢٥ ٦١٩)	(١ ٩٢٣ ١٨٥ ٨٠٧)	(٤)	تكلفة المبيعات
٩١٣ ١٦٦ ٤٦٤	١٣٦٥ ٧٣٩ ١١٧	٢٦٥ ٥٤٣ ٠٤٤	٥١٨ ٢١٤ ٧٩٩		مجموع الربح
					<b>يضاف / (يخصم):</b>
(١٤٠ ٨٢٨ ٥١٦)	(١٩٧ ٦٢٥ ٣٣٧)	(٥١ ٨٤٥ ٥٠٥)	(٧٦ ٥٧٩ ٩٧٠)	(٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩ ٧٢١ ١٩٥)	(٧ ٩٢٣ ٢٠٢)	(٣ ٠٤٢ ٠٠٠)	(٢ ٢٥٠ ٠٠١)	(٢٣)	مخصصات
--	٧٨٠ ٠٠٠	--	--	(١٣)	رد خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك
--	١ ٢٧٠ ٠٠٠	--	--	(١٣)	ارباح بيع استثمارات في مشروع مشترك
(١ ٧٧٧ ٩٠٠)	--	--	--	(١٥)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة في أرصدة مدينون تجاريون
٢٢ ٩١٥ ١٣٥	٣١ ٢٠١ ٣٨٨	٥ ٣١٩ ٨٧٩	٨ ٨٠٢ ٣٩٧		فوائد دائنة
١١ ٢٤٥ ٠٩٧	١٢ ٣١٨ ٦٨٣	٧ ٦٠١ ٢٩٤	٥ ١٠٦ ٢٣٤		إيرادات أخرى
(٧٢ ٦٢٣ ٥٢٠)	(٦١ ٢٢٣ ٨٥٤)	(١٧ ٩٣١ ٤٠٦)	(٢٣ ٦٦١ ١٣٧)	(٦)	تكاليف تمويلية
٢٤٠ ٠٠٠	--	٢٤٠ ٠٠٠	--		ارباح رأسماليه
(١ ٥١٦ ٩٢٢)	--	(١ ٤٣٩ ١٧٣)	--		نصيب الشركة في صافي خسائر المشروع المشترك
(١٠٥ ٤١٥ ٠٠١)	(٢٨٧ ٩١٩ ٩٢٩)	( ٣٤٣ ٠٥٦)	(٢٠ ٩٢٩ ١٠١)		خسائر تقييم عملات أجنبية
٦١٥ ٦٨٣ ٦٤٢	٨٥٦ ٦١٦ ٨٦٦	٢٠٤ ١٠٨ ٠٧٧	٤٠٨ ٧٠٣ ٢٢١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١١٥ ٤٣١ ٧٣٢)	(١٩١ ٨٨٩ ٠٣٤)	( ٤٠ ٩٤٩ ١٥٥)	( ٩٠ ٥٥١ ٣٣٨)	(٨-١)	ضرائب الدخل
٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢	٣١٨ ١٥١ ٨٨٣		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
					<b>أرباح الفترة توزع على النحو التالي:</b>
٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	١٦٣ ١٥٠ ٢٤٠	٣١٨ ١٤٤ ٩٣٧		حقوق المساهمين "الشركة الأم"
١٠ ٣٥٤	١٨ ١٧١	٨ ٦٨٢	٦ ٩٤٦	(٢٠)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢	٣١٨ ١٥١ ٨٨٣		
١,٣٠	١,٧٣	٠,٤٢	٠,٨٣	(٩)	نصيب المسهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
 أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي  
 أ/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للاستثمار  
مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة  
عن التهمة الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	حقوق أصحاب المصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين "الشركة الأم"	(الخصم المتراكم) الأرباح المرجحة /	الإحتياطي التقويمي	رأس المال المنصهر والموقوف	جنيه مصري
١ ١١٣ ٠٦٤ ٦٢١	٣٨ ١٢١	١ ١٦٣ ٠٢٦ ٥٠٠	١٤٥ ٠٠٣ ٩٨٠ (٣٤ ٢٨٦ ٤١٥)	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠ ٣٤ ٢٨٦ ٤١٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٣ المحول إلى الإحتياطي التقويمي توزيعات الأرباح للعاملين
(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)	--	--	(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	١٠ ٣٥٤	٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١ ٦٥٦ ٢٥٢ ٧٥١	٤٨ ٤٧٥	١ ٦٥٦ ٢٠٤ ٢٧٦	٦٠٣ ٨٩٥ ٣٤١	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٧٥٤ ٢٦٩ ٦٦٩	٤٨ ٠١٠	١ ٧٥٤ ٢٢١ ٦٥٩	٧٠١ ٩١٢ ٧٢٥ (٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٤ ٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٤ المحول إلى الإحتياطي التقويمي توزيعات الأرباح للعاملين
(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	١٨ ١٧١	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢ ٤٠٨ ٤٢١ ١٥٥	٦٦ ١٨١	٢ ٤٠٨ ٣٥٤ ٩٧٤	١ ٢٨٧ ٢٤٧ ٨٠٤	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً ممصفاً للقران المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
السير خير الكنتاريا رودريجيث



-٥٠-

رئيس القطاع المالي  
الارتورو جيلارت ماري



الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٦١٥ ٦٨٣ ٦٤٢	٨٥٦ ٦١٦ ٨٦٦		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			<b>يتم تسويتها بـ:</b>
٧٢ ٦٢٣ ٥٢٠	٦١ ٢٢٣ ٨٥٤	(٦)	تكاليف تمويلية
(٢٢ ٩١٥ ١٣٥)	(٢١ ٢٠١ ٣٨٨)		فوائد دائنة
١ ٥١٦ ٩٢٢	--	(١٣)	نصيب الشركة في خسائر المشروع المشترك
١٥٨ ١٢٠ ٢٢٠	١٦٣ ٤١٦ ٧٠٦	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
( ٢٤٠ ٠٠٠)	--		أرباح رأسمالية
٢١ ٠٥٩ ٣٢٢	٢١ ٠٧٨ ٧٢٤	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٥ ٠٣٢ ٨٤٨	٥ ١٥٨ ٨٣٤	(٢٦.١)	إستهلاك أصول حق ابتناع
--	٢ ٢٦٠ ٦٥٢	(٢٦.٢)	فروق تقييم العملات الأجنبية غير المحققة من التزامات عقود التأجير
--	(١ ٢٧٥ ٠٠٠)	(١٣)	أرباح بيع استثمارات في مشروع مشترك
--	( ٧٨٠ ٠٠٠)	(١٣)	رد خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك
١ ٧٧٧ ٩٠٠	--	(١٥)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في أرصدة مدينون تجاريون
٩ ٧٢١ ١٩٥	٧ ٩٢٣ ٢٠٢	(١٣)	مخصصات مكونه
٨٦٢ ٣٨٠ ٤٤٤	١٠٨٤ ٤٢٧ ٤٤٨		النقص / (الزيادة) في المخزون
(١٧٦ ٢٢٥ ٤٤٥)	٢٢١ ٥٨٢ ٥٠٤		(الزيادة) / (النقص) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٨٧٦ ٥٢٢	(٢١٥ ٩٤٢ ٨١٧)		الزيادة في المدينون التجاريون
(٩٥ ٣٦٢ ٠٢٠)	(٨٣ ٤٠٣ ٩١٤)		الزيادة في المستحق من أطراف ذوي علاقة
( ١٩ ٢٢٨)	( ٥٣ ٤٨٩)		النقص في دائنون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٨ ٨٤٦ ٧٨٩)	(٣٩ ٦٦٥ ٧٢٢)		(النقص) / (الزيادة) في الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٧٤ ٨٢٦ ٠٨١	(٣٤٠ ٥٠٦ ٥٩٧)		النقص في المستحق إلى أطراف ذوي علاقة
( ٢٦٩ ٤٤٦)	--		المستخدم من المخصصات
(٢٤ ٣٥٨ ٤٢٥)	(١ ٧٢٨ ٦٥٤)	(٢٣)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٠٧ ٩١٠ ٨٩٤	٦٢٣ ٧٠٩ ٧٥٤		الفوائد المدفوعة
(٧١ ٧٢٨ ٦٦٦)	(٦١ ٢٢٢ ٣٨٨)		مفوعات ضرائب الدخل
(١٨٩ ٧١٠ ٠٥٨)	(٢٢٩ ٥٠٤ ٦١٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٤٦ ٤٧٢ ١٧٠	٣٣٢ ٨٨٢ ٢٤٨		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٢٤ ١٣٠ ٥٦٣)	(٨٢ ٢٠٧ ٥١١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٦٩ ٨١٤ ٦٨٧)		مدفوعات لمشروعات تحت التأسيس
٢٢ ٩١٥ ١٣٥	٢١ ٢٠١ ٣٨٨		إيرادات فوائد محصلة
٢٤٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع استثمارات في مشروع مشترك
(١٠ ٩٧٥ ٤٢٨)	(١١٨ ٨٧١ ١٢٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٢٤١ ٠١٠ ٨٧٠)	٥٦ ٢٢٨ ٧٣٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٦٥ ٧٠١ ٤٣٧)	٢٧٠ ٨١٢ ٠١٠		صافي التغير في القروض
(٤ ٣٨٣ ٥٨٢)	(٢ ٧٥٧ ٧٣٣)	(٢٦.٢)	صافي التغير في السهيلات الائتمانية
(٢٤٩ ٩٦٨ ٢٠٣)	(٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢)		مدفوعات عن التزامات عقود التأجير
(٨٦١ ٠٦٤ ٠٩٢)	٣٠٥ ٠٥٣ ٢٠٥		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥٢٥ ٥٦٧ ٣٥٠)	٥٦٩ ٠٦٤ ٣٣٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨١٨ ٤٤٣ ٠٢٢	٥٦١ ٠٩٦ ٦٨٠		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٩٢ ٨٧٤ ٦٧٢	١٠٨٠ ١٦١ ٠١٣	(١٧)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
السيد هيبو الكنتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي  
أ. أرتورو جيفاريت ماوري





الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

## ١ - معلومات عامة عن الشركة

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

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

يتمثل انتاج الشركة في إنتاج 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 عرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة أسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (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 أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة.

شركة إيه 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 إيه 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 وإنتاج 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 ١١ نوفمبر ٢٠٢٤.

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية

### ١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية الدورية لمجموعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## 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 المُسلم 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). ويتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضه لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في 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 مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيعات 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 سائب 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 للأسمت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣- المبيعات (بالصافي)

تحليل إيرادات الشركة عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
<b>محلية</b>				
٢ ٧٩٨ ٨٤٨ ٤٧٢	٢ ٨٥٣ ١٦٢ ٧٩٢	٩٩٣ ٥٠٣ ٩٣٣	١ ١١٦ ٢٧٠ ١١٠	مبيعات
٦١ ٣٤٥ ٩١١	٢١٧ ٨٥٣ ١٢٣	٢٧ ٩٢١ ٠٩٢	٨٨ ٩٨٩ ٧٢٠	خدمات
٢ ٨٦٠ ١٩٤ ٣٨٣	٣ ٠٧١ ٠١٥ ٩١٥	١ ٠٢١ ٤٢٥ ٠٢٥	١ ٢٠٥ ٢٥٩ ٨٣٠	إجمالي مبيعات محلية
<b>تصدير</b>				
١ ٣٧٦ ٥٢٨ ٥٦٨	٢ ٨٠٧ ٠٢٦ ٥٨٧	٣١٢ ٨٩٨ ٦٠٤	٩٩٧ ٨٢٠ ٨٢٩	مبيعات
٣٦٦ ١٨٠ ٢٩٩	٥٠٨ ٨٦٧ ١٣٠	٨٤ ٥٤٥ ٠٣٤	٢٣٨ ٣١٩ ٩٤٧	خدمات
١ ٧٤٢ ٧٠٨ ٨٦٧	٣ ٣١٥ ٨٩٣ ٧١٧	٣٩٧ ٤٤٣ ٦٣٨	١ ٢٣٦ ١٤٠ ٧٧٦	إجمالي مبيعات تصدير
٤ ٦٠٢ ٩٠٣ ٢٥٠	٦ ٣٨٦ ٩٠٩ ٦٣٢	١ ٤١٨ ٨٦٨ ٦٦٣	٢ ٤٤١ ٤٠٠ ٦٠٦	الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

تحليل تكلفة المبيعات عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢ ٩١١ ٦٩٥ ٥٦٦	٣ ٩٦١ ٠٥٧ ٢٠١	٩٠٧ ٩٩٣ ١١٧	١ ٤٧٥ ٢٢٧ ٠٥٣	مواد خام
١٥٦ ١٧٤ ٥٨٣	١٦٠ ٥١٧ ٦٢٩	٥٢ ٨٠٣ ٠٧٧	٥٤ ٣٦١ ٧٨٩	اهلاكات صناعية
٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٢١ ٠٧٨ ٧٢٢	٧ ٠٩٦ ٩١٨	٧ ٠٧٧ ٥٢٧	استهلاكات عقد الطاقة
٥٠ ٣٢ ٨٤٨	٥ ١٥٨ ٨٣٥	١ ٨١٨ ٨٥١	١ ٥٩٦ ٥٩١	استهلاك حق الانتفاع
٣٥٨ ٥٣٢ ٧٨٦	٦١٢ ٦٨٢ ١٥٣	٩٢ ٢٣٩ ٦٤٤	٢٨٥ ٦٤٨ ٣٨٧	مصرف نقل
٢٣٧ ٢٤١ ٦٧١	٢٦٠ ٦٧٥ ٩٧٥	٩١ ٣٧٤ ٠١٢	٩٩ ٢٧٤ ٤٦٠	تكاليف غير مباشرة
٣ ٦٨٩ ٧٣٦ ٧٨٦	٥ ٠٢١ ١٧٠ ٥١٥	١ ١٥٣ ٣٢٥ ٦١٩	١ ٩٢٣ ١٨٥ ٨٠٧	الإجمالي



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥- مصاريف عمومية وإدارية

تحليل المصاريف العمومية والإدارية عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
أتعاب مهنية	٨٦٠٢١٢٣	٤٨٢٥٩٨١	١٨٩٣٣٨٤٣	١٨٥٨٨٩٢٦
أجور ومرتبآت	٣٢٨٨٨٩٥٤	٢٠٧٠٣١٧٧	٥٣١٨١٤٦٧	٨٨٣٥١٢٤٢
مصروفات أمن ونظافة	١٠٦٧١٤٤	٩٨٤٩٥٢	١٨٧٠١٨٦	٢٤٨٦٩٩٧
إيجارات	٦٤٦٨٨٣	٥٠٩١٤	١١٨٢٠١	١٤٥١٨٤٢
إنتقالات	٨٨٨٩٦١٠	٣٣٨٩١٢٩	٩٥١٧٠٨٨	١٦١٤٥٨٠٩
مصروفات تسويقية	٥٩٩٣١٤	٨٥٦٨٨	٢٢٩٠٨٣١	٣٠٨١٦٦٩
املاكات إدارية	١٠٧٢٠٣٦	٦٦٠٨٦٢	١٩٤٥٦٣٧	٢٨٩٩٠٧٧
مصروفات أخرى	٢٢٨١٣٩٠٦	٢١١٣٩٨٠٢	٥٢٩٧١٢٦٣	٦٤٦١٩٧٧٥
الإجمالي	٧٦٥٧٩٩٧٠	٥١٨٤٠٥٠٥	١٤٠٨٢٨٥١٦	١٩٧٦٢٥٣٣٧

٦- تكاليف تمويلية

تحليل التكاليف التمويلية عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مصروف فوائد القروض	١٥٨٢٢	٨٦٧٨٦٠٣	٣٢١٠٠٦٠٦	١٥٨٢٢
فوائد عقود التأجير	١٨٩٧٠٧	٤١٤٠٦٩	٨٩٤٨٥٤	٧١٥٣٦٤
فوائد تسهيلات إئتمانية	٢٣١٣٥٠٩١	٨٥٩٤٨٧٩	٣٨٩٥٨١٤٠	٥٩٥٨٦٧٢٠
تكاليف تمويلية أخرى	٣٢٠٥١٧	٢٤٣٨٥٥	٦٦٩٩٢٠	٩٠٥٩٤٨
الإجمالي	٢٣٦٦١١٣٧	١٧٩٣١٤٠٦	٧٢٦٢٣٥٢٠	٦١٢٢٣٨٥٤

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين \*

تحليل المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
بدلات وأجور أعضاء مجلس الإدارة	٢١٥٥١٦٢٦	١٣٢٢٤٧٨٠	٣٤١٤٩٩٩٣	٥٩٨٨٠٢٣٦
الإجمالي	٢١٥٥١٦٢٦	١٣٢٢٤٧٨٠	٣٤١٤٩٩٩٣	٥٩٨٨٠٢٣٦

\* مدرجة ضمن الأجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والإدارية



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٨- ضرائب الدخل

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

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
<b>الضريبة الجارية</b>				
١٣٤ ٥٩١ ٨٣٦	١٨٩ ٥٨٣ ٠١٥	٣٧ ٦٥٥ ٧٠٥	١٠٧ ٥٠٦ ٨١٠	مصرف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
--	١٢ ٧٨٨ ٢٢٢	--	--	تسويات ضريبة الدخل الجارية عن فترات سابقة
١٣٤ ٥٩١ ٨٣٦	٢٠٢ ٣٧١ ٢٣٧	٣٧ ٦٥٥ ٧٠٥	١٠٧ ٥٠٦ ٨١٠	إجمالي الضريبة الجارية
<b>الضريبة الموجلة</b>				
(١٩ ١٦٠ ١٠٤)	(١٠ ٤٨٢ ٢٠٣)	٣ ٢٩٣ ٤٥٠	(١٦ ٩٥٥ ٤٧٢)	صافي الضريبة الموجلة عن الفترة الحالية
١١٥ ٤٣١ ٧٣٢	١٩١ ٨٨٩ ٠٣٤	٤٠ ٩٤٩ ١٥٥	٩٠ ٥٥١ ٣٣٨	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبة جارية

جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢١٦ ٧١٥ ٨٩٦	١٨٩ ٥٨٣ ٠١٥
٢١٦ ٧١٥ ٨٩٦	١٨٩ ٥٨٣ ٠١٥

٨-٣ الضريبة الموجلة (بالصافي)

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
<b>الفروق الموقتة</b>			
<b>(الالتزامات)</b>			
أصول ثابتة	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)	٢١ ٢٢٦ ٦٦١	(٢٦٠ ٩٩١ ٩٥٥)
أرباح غير محققة لتقييم عملات أجنبية	--	(١٠ ٧٤٤ ٤٥٨)	(١٠ ٧٤٤ ٤٥٨)
الالتزامات الضريبية الموجلة (بالصافي)	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)	١٠ ٤٨٢ ٢٠٣	(٢٧١ ٧٣٦ ٤١٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
<b>الفروق الموقتة</b>			
<b>(الالتزامات)</b>			
أصول ثابتة	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)	(١٦ ٠١٦ ٩٠٦)	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)
الالتزامات الضريبية الموجلة	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)	(١٦ ٠١٦ ٩٠٦)	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)

الشركة العربية للأسمت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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 المُصدَّزة العادية على افتراض أن كافة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حُولت 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 كل من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري				
عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)				
٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	١٦٣ ١٥٠ ٢٤٠	٣١٨ ١٤٤ ٩٣٧	أرباح الفترة لمساهمي الشركة القابضة
(٧ ٩٠٢ ٩٣٢)	(١٠ ٩٩٢ ٨٤١)	(٢ ٧٠٥ ٣٣٦)	(٣ ٩٤٧ ٥٨٤)	نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح رقم ١٦)
٤٩٢ ٣٣٨ ٦٢٤	٦٥٣ ٧١٦ ٨٢٠	١٦٠ ٤٤٤ ٩٠٤	٣١٤ ١٩٧ ٣٥٣	أرباح مساهمين الشركة القابضة القابلة للتوزيع عن الفترة
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفَض)				
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)
١,٣٠	١,٧٣	٠,٤٢	٠,٨٣	نصيب السهم من أرباح الفترة

الإبصحات السنوية للرقم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الشركة العربية للاستثمار  
شركة مساهمة مصرية

١٠- الأصول الثابتة (والمشقة)

التكلفة	جنيه مصري	أراضي ملكية حرة	مباني	وسائل النقل والانتقال	الات ومعدات	اثاث وتجهيزات	معدات تكنولوجيا	حسابات اليه	اجمالي
							وزن كيبات	ويرامج	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٥٠٢٤٣٤٣٦	١١٨٢٦٦٩١	٦٦٩٦٥٣٢٢٤	٨٦٨١٢٩٥	٢٨٨٦٢٤٣١٩٩	١٥٨٩٢٢٦٤	٣٠٤٠٦٢٨٢٤	٢٣٥١٧١٠٠	٤٠١١٤٨٨٧٣٨
إضافات	١٥٦٣٦٣٥٤	٥٣٢٣٩٢٢	١٥٦٣٦٣٥٤			٢٠٦٦٨٠٤	٤٧٠٩٥٥	١٩٥١٢٣٨	٣٤١٣٠٥٦٣
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	--	--	--	٣٢٦١٣١٢	--	٣٢٦١٣١٢
الاستهلاكات	--	--	--	--	--	--	--	--	(٣١٠٠٠٠)
تغيرات	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢١٧٢٢٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٥٠٢٤٣٤٣٦	٦٨٥٧٨٩٥٧٨	٦٧١٥٠٦١٣	٢٨٤٤٢٩٧٢٩٩	١٧٩٥٩٠٦٨	١٧٩٥٩٠٦٨	٣٠٧٧٩٥٠٨٦	٢٥٤٦٨٣٣٨	٤٠٤٨٣٠٣٣٨٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٥٠٢٤٣٤٣٦	٦٩٥١٤٨٨٢٢	٦٧٤٨٥٦٥٧	٢٩٠٣٤٠٦١٠٦	١٧٢٥٦٦٩٧	١٧٢٥٦٦٩٧	٣٠٨٤٥٣٣٨٤	٢٨٠٩٣٧٧٨	٤٠٧٠٢٠٧٣٨٠
إضافات	--	٢٩٨٥٧٠٤٨	٢٣٤٣٠٦٨٤	٩٢٩٧٨٢٧	٢٠١٢٠٤٠	٢٠١٢٠٤٠	٧٠٥٢٢٩١	١٦٥٧٦٣٦	٨٢٣٠٧٥٢١
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	١٠٤٣٧٠٠	--	--	--	--	--	--	١٠٤٣٧٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥٠٢٤٣٤٣٦	٧٢١٥٤٥٥٧٠	٧٢١٥٤٥٥٧٠	٩٩٩١٦٢٣٤١	٢٩١٢٧٠٤٤٣٣	١٩٢٨٧٣٧	٣١٥٥٠٥٦٧٥	٢٩٧٥١٤٠٩	٤١٥٣٥٥٨٦٠١
مجموع الاستهلاكات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٣٣٠٢٤٠٢٤٣	٣٧٢٤٠٨٩٨	١٦٠١٢٨٠٥٤١	١١٤٤٦٤٣٤	١١٤٤٦٤٣٤	١٦٩٨٢٨٠٣٦	٢٢٢٤٧٩٣٨	٢١٧٢٣٨٤١٨٠
مصرفوف الاستهلاكات	--	٢١٣٧٩٣٧٠	٤٥٥١٠١٨	١١٨٢٩٨٤٧١	٨١٧٧٥٦	٨١٧٧٥٦	١١٢٤٥٧٢٤	١١٢٧٨٨١	١٥٨١٢٠٢٣٠
تغيرات	--	--	--	--	--	--	--	--	(٣٦٠٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٣٥١٧١٩٧١٣	٤١٧٩١٩١٦	١٧١٩٠٠١٧٨٧	١٢٢٦٤١٨٠	١٢٢٦٤١٨٠	١٨١٧٧٣٧٦٠	٢٣٢٧٥٨١٩	٢٣٢٩٩٢٧١٧٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	--	٣٥٨٩٨٥٤٩٦	٤٢٩٨٢٩٢٨	١٧٦٢٤٤١٧٠٤	١٢٥٥٣٦٦٥	١٢٥٥٣٦٦٥	١٨٥٨٧٩٥٠١	٢٣٧٥٦٩٨٧	٢٣٨٨٦٠٠٧٨١
مصرفوف الاستهلاكات	--	٢٢٥٧٣٢٦٠	٧٤٢٥٩٠٣	١١٨٠١٥٢٠٨	٨٣٦٠٩٠	٨٣٦٠٩٠	١٢٥٢٢٥٨	٢٠٦٢٩٨٧	١٢٣٤١٦٧٠٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٣٨١٥٥٨٧٥٦	٥٠٤٠٨٨٣١	١٨٨٠٤٥٦٩١٢	١٣٢٨٩٧٥٥	١٣٢٨٩٧٥٥	١٩٨٢٨٢٧٥٩	٢٥٨١٩٩٧٤	٢٥٥٠٠١٦٩٨٧
القيمة الدفترية	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٥٠٢٤٣٤٣٦	٤٩٥٠٧٥١٠	١٠٣٢٢٤٧٥٢١	٤٩٥٠٧٥١٠	٤٩٥٠٧٥١٠	١١٧١٢٢٩١٦	٣٩٩٣١٤٣٥	١٠٣٠٣٥٤١٦١٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٥٠٢٤٣٤٣٦	٣٣٥٦٩٨٦٥	١١٧٥٣٩٥٤٨٢	٣٣٥٦٩٨٦٥	٣٣٥٦٩٨٦٥	١٣٦٠٢١٣٢٦	٢٠٩٢٥١٩	١٧١٨٣٧٦٦٢١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٥٠٢٤٣٤٣٦	٣٣٦١٦٦٣٢٦	١١٤٠٩٦٤٩٠٢	٣٣٦١٦٦٣٢٦	٣٣٦١٦٦٣٢٦	١٢٢٥٧٣٨٨٣	٤٣٣٦٧٩١	١٦٨٣٦٠٧٠٩٩

- تم ادراج مصرفوف الاستهلاك الخاص بيند اثاث وتجهيزات وحسابات اليه ويرامج ضمن بند المصرفوفات العمومية والادارية ايضا رقم (٥) وذلك بمبلغ ٧٧٠٠٨٩٩ جنيه مصري وتم ادراج مصرفوف الاستهلاك الخاص بيند الاصول ضمن كافة السبعات ايضا رقم (٤) وذلك بمبلغ ١٦٠٠٥١٧٢٢٩ جنيه مصري.



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١١- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة	٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٣ ٩٥٢ ١٢٣
الإضافات	٦٩ ٨١٤ ٩٨٧	١ ٧٣٥ ٧٤٢
المحول للأصول الثابتة (ايضاح رقم ١٠)	(١٠٤٣٧٠٠)	(٣ ٢٦١ ٣١٢)
الإجمالي	٧١ ١٩٧ ٨٥٠	٢ ٤٢٦ ٥٦٣

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الات ومعدات	٦٩ ١٦٦ ٣٥٦	١ ٧٣٥ ٧٤٢
معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى	٢٠٣١ ٤٩٤	٦٩٠ ٨٢١
الإجمالي	٧١ ١٩٧ ٨٥٠	٢ ٤٢٦ ٥٦٣

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٤	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٤	(٤٠٠ ٠٩٢ ٥٩٨)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٢٥ ٢٩٢ ٥٩٨)
استهلاك الفترة	(٢١ ٠٧٨ ٧٢٢)	--	(٢١ ٠٧٨ ٧٢٢)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(٤٢١ ١٧١ ٣٢٠)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٤٦ ٣٧١ ٣٢٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٤٢ ٠٣٣ ٣٩٣	--	١٤٢ ٠٣٣ ٣٩٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٦٣ ١١٢ ١١٥	--	١٦٣ ١١٢ ١١٥

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.

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.



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

**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 استحقاق آخرها في ١ فبراير ٢٠١١.

**١٣- استثمارات في مشروع مشترك (بالصافي)**

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة أندلس ريلابنس للتعدين	مصر	٥٠٪	--	٧٨٠.٠٠٠
يخصم: خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك			--	(٧٨٠.٠٠٠)
<b>الإجمالي</b>			--	--

\* وفيما يلي بيان بحركة خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك خلال العام كما هو موضح أدناه:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول الفترة / العام	٧٨٠.٠٠٠	--
خسائر الإضمحلال خلال الفترة/ العام	--	٧٨٠.٠٠٠
رد خسائر الإضمحلال خلال الفترة/ العام	(٧٨٠.٠٠٠)	--
رصيد آخر الفترة / العام	--	٧٨٠.٠٠٠

\*\* قامت المجموعة خلال الفترة ببيع أسهم شركة أندلس ريلابنس للتعدين وبلغت أرباح بيع استثمارات في المشروع المشترك مبلغ ١٢٧٠.٠٠٠ جنيه مصري. تم الاعتراف بها بقائمة الأرباح والخسائر.

**١٤- المخزون**

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مواد خام	١٠٠.٥٨٦.٢٤٧	٦٩.٨٩٠.٥٧٠
وقود	٣٨٣.٧٤١.٨١٠	١٩٨.٧٩٧.٧٦١
مواد تعبئة وتغليف	٥٨.٦٥٢.٠٦٥	٦٠.٦٣٢.٥٩١
قطع غيار	٤٢.٧٠٨.١٩٨	٣٠.٥٩٨.٧١٨
إنتاج تحت التشغيل	٤.٠٢٣.٢١٣	٣.٠٧٨.١١٥
إنتاج تام	١٧٤.٢١٢.٢٤٢	٦٢٣.١٠٨.٢٧٤
بضاعة بالطريق	٥٩٩.٧٥٠	--
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٦٤.٥٢٣.٥٢٥</b>	<b>٩٨٦.١٠٦.٠٢٩</b>

## الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

## ١٥- مدينون تجاريون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٢٣٣ ٧٥٨ ٠١٣	٣١٧ ١٦١ ٩٢٧	مدينون تجاريون
(٥ ١٤٢ ٠٨١)	(٥ ١٤٢ ٠٨١)	يخصم: الخصائر الإئتمانية المتوقعة لأرصدة المدينون التجاريون
٢٢٨ ٦١٥ ٩٣٢	٣١٢ ٠١٩ ٨٤٦	الإجمالي

## ١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٤٦ ٨٠٠ ٨٣١	٣٢٤ ٩٧٣ ٨٢٩	دفعات مقدمة لموردين
٣٢ ٨٠٥ ٦٨١	٤٤ ٦٢٠ ٩٢٥	ضرائب خصم من المنبع
١٨ ٤٧١ ٦٩٤	١٢ ٢٣٣ ٤٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ١٨٣ ٦٨٦	٢١ ٥٨٧ ٠١١	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضريبة عقارية
٣ ٤١٨ ٤٥٣	٥ ٩٩١ ٨٨٣	تأمينات لدي الغير
١٠ ٥٧٦ ٣٤٦	١٠ ٩٩٢ ٨٤١	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٨ ٦٨٣ ٦٥١	٩ ٥٠٦ ٢٦٠	غطاءات خطابات ضمان
١٩ ٧١٣ ١٨٣	١٣ ٥٨٨ ١٦٩	أرصدة مستحقة عن خدمات مؤاد - مصرفات مؤجلة
٦ ٤٦٣ ٢٩٧	١٢ ٠٤٨ ٧٢٤	السلف النقدية
٧٣ ٢٧٦	١٣ ٤٣٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الإضمحلال في قيمة المدينون
٢٤٩ ٥٦٦ ١٣٥	٤٥٤ ٩٣٢ ٦٠٦	اجمالي

## ١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٦ ١٩٤ ٦٣٢	٦ ١٤٢ ٧٦٩	النقدية بالخزينة
٤٧٠ ٠٩٠ ٠٦٨	١٥٦ ٠٧٢ ٢١٦	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٣٥ ٩٣٤ ٧٠٨	٩١٢ ٦٦٩ ٧٥٥	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٤٨ ٨٧٧ ٢٧٢	٥ ٢٧٦ ٢٧٢	ودائع بنكية
٥٦١ ٠٩٦ ٦٨٠	١ ٠٨٠ ١٦١ ٠١٣	اجمالي

## ١٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسندة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	راس المال المصدر والمدفوع

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

#### ١٩- الإحتياطي القانوني

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

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

#### ٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الرصيد في بداية الفترة	٤٨٠١٠	٣٨١٢١
أرباح / (خسائر) الفترة	١٨١٧١	٩٨٨٩
الرصيد في نهاية الفترة	٦٦١٨١	٤٨٠١٠

#### ٢١- قروض و تسهيلات انتمائية

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<b>أولاً: التسهيلات الانتمائية</b>			
جنيه مصري			
- البنك التجاري الدولي			
		٤٠٧١٨١١٦٠	٧٣٥٢٨٤٩٧
- البنك الأهلي المصري			
		٥٣٧٠٥٠٢٣	١٦٥٤٥٤٣٨
- البنك المصري الخليجي			
		١٠٠	٣٣٨
<b>اجمالي التسهيلات الانتمائية</b>			
		٤٦٠٨٨٦٢٨٣	٩٠٠٧٤٢٧٣
<b>ثانياً: القروض البنكية</b>			
- البنك الأهلي المصري*			
		٤٦٩٩٤١١	٣١٥٢٩٣١٩
<b>اجمالي التسهيلات الانتمائية</b>			
		٤٦٩٩٤١١	٣١٥٢٩٣١٩

\* بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٤، تم إبرام عقد تمويل بين الشركة (المقترض) والبنك الأهلي المصري (المقرض) لبرنامج مكافحة التلوث الصناعي - المرحلة الثالثة في إطار منحة بنك التعمير الألماني لمشروعات مكافحة التلوث الصناعي بإجمالي مبلغ ٣٠٩٠٠٠٠ يورو المعدل لمبلغ ٢٤٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري يسدد على خمس سنوات على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي بسعر فائدة قدرها ٣٪ فوق سعر اليورايبور - ستة أشهر، كما تحسب عمولة شهرية قدرها واحد في الألف على أعلى رصيد مدين على المبالغ المستخدمة من التمويل على أن يستخدم مبلغ التمويل في الآتي:

• سداد مستحقات المقاولين و/أو الموردين المحليين والخارجيين من خلال إجراء تحويلات بنكية لصالح مقاولي وموردي المشروع من خلال عقود التوريد المعتمدة من جانب وحدة تنفيذ المشروع بجهاز شؤون البيئة على أن تكون مدعومة بفواتير و/أو مستخلصات و/أو مطالبات معتمدة من المقترض.



- فتح إتمادات مستندية و/أو قبول مستندات التحصيل الواردة والمتعلقة بالمشروع.
  - إعادة تمويل أو تغطية مستندات الشحن الواردة تحت الإتمادات المفتوحة و/أو خطابات الضمان الصادرة و/أو سداد قيمة مستندات التحصيل الواردة والمتعلقة بالمشروع.
  - لضمان التسهيل بما في ذلك أصل المبلغ والفوائد والعمولات والمصرفيات والرسوم وأي مبالغ أخرى مستحقة بموجب العقد وكضمان لأداء المقرض للالتزامات بموجب هذا العقد يلتزم المقرض بزيادة الرهن التجاري القائم لصالح البنك بقيمة المقومات المادية موضوع التسهيل وفي حالة شطب الرهن المعفودة على أصول المقرض يتم إتمام رهن تجارى من الدرجة الاولى على الأصول المادية موضوع التسهيل خلال ٣ شهور من تاريخ إنتهاء المشروع.
- هذا وقد تضمنت التعهدات بعقد التمويل بخلاف الضمانات التي تم الإشارة إليها سابقاً مايلي:

- عدم تحمل أى مديونية و/أو قروض و/أو تسهيلات من القطاع المصرفى سواء داخل أو خارج مصر ما لم يتم الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك بذلك.
  - اصدار الشهادة اللازمة من جهاز شئون البيئة والتي تفيد خفض التلوث وفقاً للدراسة المعدة.
  - عدم إجراء أى توزيعات للأرباح إلا بعد سداد أى مبالغ مستحقة السداد متعلقة بالتسهيل.
  - الا يزيد مؤشر الرافعة المالية عن ٢.٥ مرة خلال العام المالى المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
  - التأمين لصالح البنك على كافة الاصول والممتلكات ذات الصلة التي تشكل جزء من المشروع فى حدود ١١٠٪ من إجمالي قيمة التسهيل.
- وفقاً لبنود العقد يتمتع المقرض بمنحة مقدمة من البنك بنسب مختلفة من قيمة التسهيل تحدد وفقاً لعدة شروط منصوص عليها بعقد التمويل حيث لا يتم احتساب عائد على تلك النسب و/أو يتم تخفيضها من قيمة التسهيل.

## ٢٢- دائنون تجاريون واوراق دفع

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
--	--	٣٢٨ ٣٩٧ ٣٥٩	٥٠٩ ٤١٩ ٧٧٧	دائنون تجاريون - عملة محلية
--	--	٧٣٦ ٥١١ ٧٣٣	٢١٧ ٠٧٦ ٧٧٠	دائنون تجاريون - عملات اجنبية
١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	٢ ٧٥٥ ٥١٨	٢ ٤٥٠ ٤٦٢	اوراق الدفع
١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	١ ٠٦٧ ٦٦٤ ٦١٠	٧٢٨ ٩٤٧ ٠٠٩	إجمالي

## ٢٣- المخصصات

مخصصات		جنيه مصري
٥٤ ٤٤٥ ٣٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	
٧ ٩٢٣ ٢٠٢	المكون من المخصصات خلال الفترة	
(٢ ٧٢٨ ٦٥٩)	المخصص المستخدم خلال الفترة	
٥٩ ٦٣٩ ٨٧٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	

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



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٤ - داننون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دفعات مقدمة من عملاء	٥٨ ٩٨٩ ٠٢٥
رسوم تنمية مستحقة	٨ ٣٩٢ ٩٥٩
خصومات عملاء مستحقة	١١١ ٠٠٢ ٠٩٣
مصروفات مستحقة	٣٦ ٢٩٣ ٨٣٢
تأمينات أعمال محتجزة	٩ ١٦٣ ٦٩٩
فوائد مستحقة	٧ ٢٥٠ ٢٣٤
ضرائب مستحقة	٢٦ ١٦٦ ٩٧٠
ايرادات مؤجلة - منحة	٩ ٨٥٤ ٦٣٠
أخرى	٢ ٢٦٦ ٢٨٤
<b>إجمالي</b>	<b>٣٠٩ ٨٩٩ ٣٢٤</b>

٢٥ - معاملات مع أطراف ذوى علاقة

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

جنيه مصري		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	شركة تابعة للشركة الام	خدمات	٥ ٦٢٤ ٢٧٧	٣ ٨١٥ ٥٧٤

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

جنيه مصري		المستحق من أطراف ذوى علاقة		المستحق إلى أطراف ذوى علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	١٤٨ ٨٥٧	٩٥ ٣٦٨	--	--	--
<b>الإجمالي</b>	<b>١٤٨ ٨٥٧</b>	<b>٩٥ ٣٦٨</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٦- عقود التأجير

١-٢٦ أصول حق انتفاع (بالصافي)

إجمالي	ألات ومعدات	أراضي ومياني	جنيه مصري
٤٦ ٧٨٧ ٩٥٠	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٢٩ ٨٨٧ ٣٩٣	التكلفة في اول يناير ٢٠٢٤
٧٦٤ ٩٦٦	--	٧٦٤ ٩٦٦	أضافات خلال الفترة
(١ ١٦٦ ٨٠٠)	--	(١ ١٦٦ ٨٠٠)	الاستبعادات خلال الفترة
٤٦ ٣٨٦ ١١٦	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٢٩ ٤٨٥ ٥٥٩	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(٣٣ ٨٨٦ ٤٤٤)	(١٦ ٩٠٠ ٥٥٧)	(١٦ ٩٨٥ ٨٨٧)	يخصم :- مجمع الاستهلاك
(٥ ١٥٨ ٨٣٤)	--	(٥ ١٥٨ ٨٣٤)	مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢٤
(٣٩ ٠٤٥ ٢٧٨)	(١٦ ٩٠٠ ٥٥٧)	(٢٢ ١٤٤ ٧٢١)	استهلاك الفترة
٧ ٣٤٠ ٨٣٨	--	٧ ٣٤٠ ٨٣٨	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٢ ٩٠١ ٥٠٦	--	١٢ ٩٠١ ٥٠٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢-٢٦ التزامات عقود تأجير

التزامات عقود التأجير المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول	جنيه مصري
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	التزامات عقود تأجير تمويلي
١ ٧٣٩ ٢٥٨	٤٦٩ ٨٣٣	٩ ٤٨١ ٦٤٩	٩ ٧٥٢ ٦٢٥	
١ ٧٣٩ ٢٥٨	٤٦٩ ٨٣٣	٩ ٤٨١ ٦٤٩	٩ ٧٥٢ ٦٢٥	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير التمويلي ٧١٥ ٣٦٥ جنيه مصري (يرجع لايضاح رقم ٦).

٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	جنيه مصري
١٣ ١٣٥ ٦٣٤	١١ ٢٢٠ ٩٠٧	رصيد اول العام
٧ ٤٠٠ ٦٤٣	٧٦٤ ٩٦٦	الإضافات
(٧٨٤ ١٤٠)	(١ ٩٨١ ٦٩٩)	عقود إيجار ملغاة خلال الفترة
--	٣ ٢٦٠ ٦٥٢	فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٢٩٦ ٤٨٩	٧١٥ ٣٦٥	مصروفات فوائد
(٩ ٨٢٧ ٧١٩)	(٢ ٧٥٧ ٧٣٣)	مدفوعات التزامات عقود تأجير
١١ ٢٢٠ ٩٠٧	١٠ ٢٢٢ ٤٥٨	رصيد اخر الفترة

## ٢٧- الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم أول فبراير ٢٠٢٤، رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٢٥٪ و ٢٢,٢٥٪ و ٢١,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٧٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٦ مارس ٢٠٢٤، رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٢٥٪ و ٢٨,٢٥٪ و ٢٧,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٦ مارس ٢٠٢٤، السماح لسعر صرف الجنيه المصري أن يتحدد وفق آليات السوق.
- بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لعام ٢٠٢٤ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية. وفيما يلي معايير المحاسبة المصرية المعدلة:
  - معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ (آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية).
  - معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ (القوائم المالية المستقلة).
  - معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ (الإستثمار العقاري).
- كما تتضمن القرار إضافة التفسير المحاسبي رقم (٢) و الخاص بشهادات خفض الانبعاثات الكربونية.

- بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والخاص بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" هذا وبموجب هذا القرار صدر ملحق (د) وذلك بشأن معالجه محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تعديل أسعار صرف العملات الأجنبية ولا تعد تلك المعالجة الصادرة وفقاً لهذا الملحق تعديلاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة السارية حالياً وقد تضمن هذا الملحق الخيارات الآتية:

الخيار الأول

- تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المعدل لسنة ٢٠٢٤ مع مراعاة حالة اختيار تطبيق هذا الخيار أنه لا يجوز إعادة عرض معلومات المقارنة وبدلاً من ذلك:
- (أ) عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها وتكون قابلة للتبادل بين عملة التعامل والعملة الأجنبية غير المتاحة، يجب على المنشأة:
  - أن تقوم بترجمة البنود النقدية بالعملة الأجنبية المتأثرة والبنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية في تاريخ التطبيق الأولي باستخدام سعر الصرف اللحظي المقدر في ذلك التاريخ.
  - الاعتراف بأي تأثير للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي (ب) عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملة أجنبية وتكون قابلة للتبادل بين عملة العرض وعملة التعامل الخاصة بها (أو عملة التعامل للعملة الأجنبية) غير متاحة يجب على المنشأة:
    - ترجمة الأصول والالتزامات المتأثرة في تاريخ التطبيق الأولي باستخدام سعر الصرف اللحظي المقدر في ذلك التاريخ.
    - الاعتراف بأي تأثير لتطبيق التعديلات مبدئياً على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المترجمة في جانب حقوق الملكية في تاريخ التطبيق الأولي.

الخيار الثاني

- تضمن الملحق خياراً إضافياً موقفاً وذلك للفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم "١٣" آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المعدل لسنة ٢٠٢٤ والتي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الدخل للفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق وبدلاً لذلك يسمح للمنشأة التي لديها التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحرير سعر الصرف مرتبطة بما يلي:
  - أصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة (بالمستثناء الشهرة) وأصول تقييم وأصول حق انتفاع عن عقود تأجير مؤقتة وذلك قبل تاريخ تعديل سعر ولا زالت موجودة وتعمل بالمنشأة بالاعتراف بفروق العملة المدبنة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الالتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة بالإضافة الى فرق العملة الناتج عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الالتزامات في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٣ أو في نهاية يوم تاريخ إقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة ضمن تكلفه هذه الأصول ويمكن للمنشأة تطبيق هذا الخيار لكل أصل على حدة.



- تسمح المعالجة للمنشأة بالإعتراف بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية القائمة في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ أو في نهاية يوم تاريخ اقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة إذا كان سبقاً باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ ضمن بنود الدخل الشامل. وقد قررت إدارة الشركة عدم تطبيق التعديلات المعالجات المذكورة أعلاه عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

#### ٢٧- أحداث هامة لاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ أصدر رئيس مجلس الوزراء القرار الوزاري رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ بإضافة المعيار المحاسبي رقم (٥١) " القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط " إلى معايير المحاسبة المصرية. ولم يتم تطبيق هذا المعيار المحاسبي الجديد بعد، وسيكون تاريخ تطبيقه خاضعاً للقرار الذي سوف يصدره رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي

أ / أرتورو جليارت ماوري