

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية" ، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية 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 المستقلة الدورية المختصرة 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يذم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٤

وفيق الفريد حنّا  
وفيق ورامى وشركاه  
محاسبون ومراجعون  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١١٧  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٣٢  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين شركة  
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية

## المحتويات

### الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤</u>	<u>رقم الإيضاح</u>	<u>جنيه مصري</u>
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١ ٦٥٤ ٤٩٥ ٩٣٩	١ ٥٧٤ ٤١١ ٢١٩	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٧١ ١٩٧ ٨٥٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣ ١١٢ ١١٥	١٤٢ ٠٣٣ ٣٩٣	(١٢)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٢ ٩٠١ ٥٠٦	٧ ٣٤٠ ٨٣٨	(٢٦-١)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
٣٠ ٣١٥ ٢١٤	٣٠ ٣١٥ ٢١٤	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
--	--	(١٤)	إستثمارات في مشروع مشترك (بالصافي)
<u>١ ٨٦٣ ٢٥١ ٣٣٧</u>	<u>١ ٨٢٥ ٢٩٨ ٥١٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩٧٦ ٨٧٣ ٧٢٦	٧٥٥ ٦٢٣ ٣٨١	(١٥)	المخزون
١٨٥ ٩٧٦ ٣٦٥	٢٧٠ ٣٧١ ٠٣٩	(١٦)	مدينون تجاريون
٢٣١ ١٣٨ ٩٤٢	٤٢٥ ٨٨٢ ٩١٧	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٤٨١ ١٦٠	١٤ ٩٦٢ ٣١٢	(٢٥)	المستحق من أطراف ذوى علاقة
٥٤٤ ٦٣٥ ١٥٠	١ ٠٤٠ ١١٥ ٩٣٨	(١٨)	تقديتة بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
<u>١ ٩٤٧ ١٠٥ ٣٥٣</u>	<u>٢ ٥٠٦ ٩٥٥ ٥٨٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٣ ٨١٠ ٣٥٦ ٦٩٠</u>	<u>٤ ٣٣٢ ٢٥٤ ١٠١</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	(٢٠)	الإحتياطي القانوني
٦٨٨ ٠٨٥ ١٢٤	١ ٢٥٩ ٣١٤ ٧٢٢		الأرباح المرحلة
<u>١ ٧٤٠ ٢٦٧ ٥١٩</u>	<u>٢ ٣٨٠ ٢٩٥ ٣٥٣</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
--	٣١ ٥٢٩ ٣١٩	(٢٢)	قروض
٢٨٠ ٠١٨ ٦٦٤	٢٦٩ ٣٠٤ ١١٤	(٨-٣)	إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة
١ ٧٣٩ ٢٥٨	٤٦٩ ٨٣٣	(٢٦-٢)	إلتزامات عقود التأجير
١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	(٢١)	أوراق الدفع
<u>٢ ٨٣ ٥٤٦ ٩١٨</u>	<u>٣ ٠١٣ ٠٣ ٢٦٦</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١ ٠١٨ ٨٦٤ ٨٥٧	٦٦٨ ٤٨٤ ١٤٩	(٢١)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٠ ٠٧٤ ٢٧٣	٤٦٠ ٨٨٦ ٢٨٣	(٢٢)	تسهيلات إئتمانية
٢١٥ ٨٦٢ ٦٩٢	١٨٤ ٣٣٦ ٤٠٩	(٨-٢)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
--	٤ ٦٩٩ ٤١١	(٢٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٩ ٤٨١ ٦٤٩	٩ ٧٥٢ ٦٢٥	(٢٦-٢)	إلتزامات عقود التأجير
٢٩٦ ٧٥٦ ٢١٩	٢٥٥ ٢٣٥ ٧١٧	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١٠ ٢٧٦ ٤٧٥	(٢٥)	المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢	--		دائنوا توزيعات أرباح
٥٠ ٧٢٩ ٤١٢	٥٦ ٩٨٤ ٤١٣	(٢٣)	مخصصات
<u>١ ٧٨٦ ٥٤٢ ٢٥٣</u>	<u>١ ٦٥٠ ٦٥٥ ٤٨٢</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٢ ٠٧٠ ٠٨٩ ١٧١</u>	<u>١ ٩٥١ ٩٥٨ ٧٤٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<u>٣ ٨١٠ ٣٥٦ ٦٩٠</u>	<u>٤ ٣٣٢ ٢٥٤ ١٠١</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
 أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي  
 أ/ ارتورو جايبارت ماوري



- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التسعة أشهر المنتهية في

رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
المبيعات (بالصافي)	٢ ٤٠٠ ٩٩٩ ٣٢٦	١ ٣٨٧ ٩٩٣ ٨٨٣	٦ ٢٨٢ ٨٣٣ ٤٧٨	٤ ٥٢٥ ٩٨٢ ٨٨٤
تكلفة المبيعات	(١ ٨٧١ ٩٣٧ ٥٨٦)	(١ ١١٠ ٨٦٩ ٦٤٢)	(٤ ٨٨١ ٢٨١ ٥٠٩)	(٣ ٥٨١ ١٦٣ ١٨٥)
مجمول الربح	٥٢٩ ٠٦١ ٧٤٠	٢٧٧ ١٢٤ ٢٤١	١ ٤٠١ ٥٥١ ٩٦٩	٩٤٤ ٨١٩ ٦٩٩
يضاف / (يخصم):				
مصروفات عمومية وإدارية	(٩٧ ٠٨٠ ١٨٢)	(٦٥ ٩٣٨ ٧٦٧)	(٢٥١ ٩٧٦ ٨٥٤)	(١٧٣ ٦٢٣ ٣١٠)
مخصصات	(٢٣)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٤٢٢ ٦٥٠)	(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)
قوائد دائنة	٨٥٠ ١ ٧٣٦	٥ ٢١٢ ٣٢٠	٣٠ ٠٨٧ ٦٦١	٢٢ ٥٣٣ ٨٥٨
إيرادات أخرى	٥ ٠٠٩ ١١٢	٧ ٨٨١ ١٥٦	١١ ٨٦٧ ٩١٨	١٠ ٨٥٩ ٨٥٨
رد خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك	(١٤)	--	١٢٥ ٠٠٠	--
أرباح بيع استثمارات في مشروع مشترك	(١٤)	--	١ ٩٢٥ ٠٠٠	--
تكاليف تمويلية	(٦)	(١٧ ٩٣١ ٤٠٦)	(٦١ ٢٢٣ ٨٥٤)	(٧٢ ٦٢٣ ٥٢٠)
خسائر تقييم عملات أجنبية	(٨-١)	(٢٠ ٩٢٩ ١٠١)	(٢٨٧ ٩١٩ ٩٢٩)	(١٠٥ ٤١٤ ٩٩٨)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	(٨-١)	٣٩٨ ٦٥٢ ١٦٨	٢٠٣ ٠٠٤ ٤٨٨	٦١٧ ٥٥١ ٥٨٧
ضرائب الدخل	(٩)	(٨٧ ٩٣٩ ٧٧٠)	(٤٠ ٨٦٨ ٤٢١)	(١١٤ ٨٥٦ ٩١٨)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	(٩)	٣١٠ ٧١٢ ٣٩٨	١٦٢ ١٣٦ ٠٦٧	٥٠٢ ٦٩٤ ٦٦٩
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة		٠,٤٢	١,٦٩	١,٣١

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ سبرينو الكاتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي  
/ ارتورو جيلارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل التورية المستقلة المختصرة  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنبه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٠٢٦٩٤٦٦٩	٦٥٠٦٠٤١٨٠	١٦٢١٣٦٠٦٧	٣١٠٧١٢٣٩٨	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
---	---	---	---	بنود الدخل الشامل الأخر
٥٠٢٦٩٤٦٦٩	٦٥٠٦٠٤١٨٠	١٦٢١٣٦٠٦٧	٣١٠٧١٢٣٩٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
 / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي  
 / ارتورو جيارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصري
١ ١٥٨ ٥٧٨ ٧٤٢	١٤٠ ٦٤٦ ٨٤٠	٢٦٠ ٤٥٢ ٥٠٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	(٣٤ ٢٥٠ ٤٩٣)	٣٤ ٢٥٠ ٤٩٣	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)	(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)	--	--	توزيعات الأرباح للعاملين
٥٠٢ ٦٩٤ ٦٦٩	٥٠٢ ٦٩٤ ٦٦٩	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٦٥٤ ٢٠٩ ٦٣١	٦٠٢ ٠٢٧ ٢٣٦	٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٧٤٠ ٢٦٧ ٥١٩	٦٨٨ ٠٨٥ ١٢٤	٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
--	(٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	توزيعات الأرباح للعاملين
٦٥٠ ٦٠٤ ١٨٠	٦٥٠ ٦٠٤ ١٨٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣٨٠ ٢٩٥ ٣٥٣	١٢٥٩ ٣١٤ ٧٢٢	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي

أ/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٦١٧ ٥٥١ ٥٨٧	٨٢٧ ٠١٤ ٢٦١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			<b>يتم تمهينها بـ:</b>
٧٢ ٦٢٣ ٥٢٠	٦١ ٢٢٣ ٨٥٤	(٦)	تكاليف تمويلية
(٢٢ ٥٣٣ ٨٥٨)	(٣٠ ٠٨٧ ٦٦١)		فوائد دائنة
١٥٣ ٦٠٢ ٧٨٠	١٥٩ ٣٤١ ٨٨٤	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
٢١ ٠٥٩ ٢٣٢	٢١ ٠٧٨ ٧٢٢	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٥ ٠٣٢ ٨٤٨	٥ ١٥٨ ٨٣٤	(٢٦-١)	إستهلاك حق الانتفاع
--	(١٢٥ ٠٠٠)	(١٤)	رد خسائر الإضمحلال في إستثمارات في مشروع مشترك
--	(١ ٩٢٥ ٠٠٠)	(١٤)	أرباح بيع إستثمارات في مشروع مشترك
--	٢ ٢٦٠ ٦٥٢	(٢٦-٢)	فروق تقييم العملات الاجنبية غير المحققة من التزامات عقود التأجير
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٤٢٢ ٦٥٠	(٢٣)	مخصصات
٨٥٦ ٣٣٦ ٢٠٩	١٠٦١ ٣٦٣ ١٩٦		النقص / (الزيادة) في المخزون
(١٧٢ ٦٢٣ ٦٦٢)	٢٢١ ٢٥٠ ٣٥٥		(الزيادة) / (النقص) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣ ١٠٤ ٢٤٤	(٢٠٥ ٣٢٠ ٣٢١)		(الزيادة) / (النقص) في المستحق من أطراف ذوى علاقة
٢ ٢٧٧ ٣٠٤	(٦ ٤٨١ ١٥٢)		الزيادة في المدينون التجاريون
(٨١ ٠٧١ ٧٥١)	(٨٤ ٣٩٤ ٦٧٤)		(النقص) / (الزيادة) في الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٤٩ ٥١٠ ٢٧٤	(٣٥٢ ١٦٩ ٧٠٤)		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٨٦ ٠٣٧	٤ ٧٣٣ ١٢٦		النقص في دائنون وارصدة دائنة أخرى
(٤٨ ٠٩٧ ٦٧٢)	(٤١ ٥٢٠ ٥٠٢)		المستخدم من المخصصات
(٢٣ ٤٦٣ ٦١٨)	(١ ١٦٧ ٦٤٩)	(٢٣)	<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
٦٠٨ ٧٥٧ ٣٦٥	٥٩٦ ٢٩٩ ٦٧٥		الفوائد المدفوعة
(٧١ ٧٢٨ ٦٦٦)	(٦١ ٢٢٣ ٣٨٨)		مدفوعات ضرائب الدخل
(١٨٧ ٩٧٦ ٣٠٨)	(٢٢٨ ٦٥٠ ٩١٤)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٤٩ ٠٥٢ ٣٩١	٣٠٦ ٣١٨ ٣٧٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٢٨ ٩٣٦ ٦٥٤)	(٧٨ ٢١٢ ٤٦٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٦٩ ٨١٤ ٩٨٧)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ٠٥٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع إستثمارات في مشروع مشترك
٢٢ ٥٣٣ ٨٥٨	٣٠ ٠٨٧ ٦٦١		فوائد محصلة
(٦ ٤٠٢ ٧٩٦)	(١١٥ ٨٩٠ ٧٩٠)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٣٤١ ٠١٠ ٨٧٠)	٣٦ ٢٢٨ ٧٣٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٦٥ ٧٠١ ٤٣٧)	٣٧٠ ٨١٢ ٠١٠		صافي التغير في القروض
(٤ ٣٨٣ ٥٨٢)	(٢ ٧٥٧ ٧٣٣)	(٢٦-٢)	صافي التغير في تسهيلات إئتمانية
(٢٤٩ ٩٦٨ ٢٠٢)	(٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢)		مدفوعات عن التزامات عقود التأجير
(٨٦١ ٠٦٤ ٠٩٢)	٣٠٥ ٠٥٣ ٢٠٥		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥١٨ ٤١٤ ٤٩٧)	٤٩٥ ٤٨٠ ٧٨٨		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٩٧ ٩٧١ ٥٦٤	٥٤٤ ٦٣٥ ١٥٠		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧٩ ٥٥٧ ٠٦٧	١٠٤٠ ١١٥ ٩٣٨	(١٨)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ/ سيرخييو الكفتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي  
أ/ أرتورو جايارت 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 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 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 واستغلال المحاجر والمناجم واستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار. وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكليكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت. المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة. مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١١ نوفمبر ٢٠٢٤.

#### ٢- أهم السياسات المحاسبية

##### ١-٢ إطار العرض

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

##### ٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة 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 المُستلم في تبادل لأصول.

#### ٣- المبيعات (بالصافي)

يتضمن الجدول التالي تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

	التسعة اشهر المنتهية في			
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري				
<b>مطل</b>				
مبيعات	٢ ٧٢٠ . ٢٠ ٦٢٣	٢ ٨٥٥ ٦١٣ ٣٧٥	٩٦٨ ٣٨١ ١٦٢	١ ١١٨ ٢٦٢ ٤٤٢
خدمات نقل	٥٢ ٢٥٢ ٣٩٤	١١١ ٣٢٦ ٣٨٦	٢٢ ١٦٩ . ٠٨٤	٤٦ ٥٩٦ ١٠٨
<b>إجمالي مبيعات محلية</b>	<b>٢ ٧٨٣ ٢٧٤ . ٠١٧</b>	<b>٢ ٩٦٦ ٩٣٩ ٧٦١</b>	<b>٩٩٠ ٥٥٠ ٢٤٦</b>	<b>١ ١٦٤ ٨٥٨ ٥٥٠</b>
<b>تصدير</b>				
مبيعات	١ ٣٧٦ ٥٢٨ ٥٦٨	٢ ٨٠٧ . ٠٢٦ ٥٨٧	٣١٢ ٨٩٨ ٦٠٤	٩٩٧ ٨٢٠ ٨٢٩
خدمات نقل	٣٦٦ ١٨٠ ٢٩٩	٥٠٨ ٨٦٧ ١٣٠	٨٤ ٥٤٥ . ٠٣٣	٢٣٨ ٣١٩ ٩٤٧
<b>إجمالي مبيعات تصدير</b>	<b>١ ٧٤٢ ٧٠٨ ٨٦٧</b>	<b>٣ ٣١٥ ٨٩٣ ٧١٧</b>	<b>٣٩٧ ٤٤٣ ٦٣٧</b>	<b>١ ٢٣٦ ١٤٠ ٧٧٦</b>
<b>إجمالي</b>	<b>٤ ٥٢٥ ٩٨٢ ٨٨٤</b>	<b>٦ ٢٨٢ ٨٣٣ ٤٧٨</b>	<b>١ ٣٨٧ ٩٩٣ ٨٨٣</b>	<b>٢ ٤٠٠ ٩٩٩ ٣٢٦</b>

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٨٩٣٤٩٥٥٢٩	٣٩٥٠٤٠٩٦٠٢	٨٩٨٠٢٠٢١١	١٤٧٥١٧٦٨٨٩	مواد خام
١٥١٦٧٢٥٥٨	١٥٦٦٢٧٩١٨	٥١٢٥٥٧٢١	٥٣٣٦٦٧٣١	اهلاكات صناعية
٢١٠٥٩٣٣٢	٢١٠٧٨٧٢٢	٧٠٩٦٩١٨	٧٠٧٧٥٢٧	استهلاكات التراخيص- أصول غير ملموسة
٥٠٣٢٨٤٨	٥١٥٨٨٣٥	١٨١٨٨٥١	١٥٩٦٥٩١	استهلاكات حق الانتفاع
٣٥٤٦٣١٣٤٩	٦٠٥٦٠٧٠٩٢	٩٠٤٢١٢٩٩	٢٨٢٤٨٢٥١٦	مصروف نقل
١٥٥٢٧١٥٦٩	١٤٢٣٩٩٣٤٠	٦٢٢٥٦٦٤٢	٥٢٢٣٧٣٣٢	تكاليف غير مباشرة
٣٥٨١١٦٣١٨٥	٤٨٨١٢٨١٥٠٩	١١١٠٨٦٩٦٤٢	١٨٧١٩٣٧٥٨٦	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥٥٤٧٠٨٠١	٧٦٦٤٠٤٣٩	٢٠٤١١٠٣٥	٣٠٣٦٢٧٩٢	اتعاب مهنية
٥٢٣٧٩٢٩٧	٨٨٣٥١٢٤٢	٢٠٠٦٥٢٧	٣٢٨٨٨٩٥٤	أجور ومزونات
١٨٧٠١٨٦	٢٤٨٦٩٩٧	٩٨٤٩٥٢	١٠٦٧١٤٤	مصروفات أمن ونظافة
١١٨٢٠١	١٤٥١٨٤٢	٥٠٩١٤	٦٤٦٨٨٣	ايجارات
٩٥١٧٠٨٨	١٦١٣١٥٧٩	٣٣٨٩١٢٩	٨٨٧٦٤٦٥	مصروفات الانتقالات
٢٢٤٩٥١١	٣٠٧٧٧٢٠	٨٥٦٨٨	٥٩٥٣٦٥	مصروفات تسويقية
١٩٣٠٢٢٢	٢٧١٣٩٦٦	٦٥٧٧٦٧	٧٤١٧٥٥	اهلاكات إدارية
٥٠٠٨٨٠٠٤	٦١١٢٣٠٦٩	٢٠٣٥٢٧٥٥	٢١٩٠٠٨٢٤	مصروفات أخرى
١٧٣٦٢٣٣١٠	٢٥١٩٧٦٨٥٤	٦٥٩٣٨٧٦٧	٩٧٠٨٠١٨٢	إجمالي

٦- تكاليف تمويلية

يتضمن الجدول التالي تحليل التكاليف التمويلية عن الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣٢١٠٠٦٠٦	١٥٨٢٢	٨٦٧٨٦٠٣	١٥٨٢٢	فوائد القروض
٨٩٤٨٥٤	٧١٥٣٦٤	٤١٤٠٦٩	١٨٩٧٠٧	فوائد عقود تأجير
٦٦٩٩٢٠	٩٠٥٩٤٨	٢٤٣٨٥٥	٣٢٠٥١٧	فوائد على أوراق دفع طويلة الأجل
٣٨٩٥٨١٤٠	٥٩٥٨٦٧٢٠	٨٥٩٤٨٧٩	٢٣١٣٥٠٩١	فوائد تسهيلات إئتمانية
٧٢٦٢٣٥٢٠	٦١٢٢٣٨٥٤	١٧٩٣١٤٠٦	٢٣٦٦١١٣٧	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين \*

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣٤ ١٤٩ ٩٩٣	٥٩ ٨٨٠ ٢٣٦	١٣ ٢٢٤ ٧٨٠	٢١ ٥٥١ ٦٢٦	بدلات ومرتببات مجلس الإدارة
٣٤ ١٤٩ ٩٩٣	٥٩ ٨٨٠ ٢٣٦	١٣ ٢٢٤ ٧٨٠	٢١ ٥٥١ ٦٢٦	إجمالي

\* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والادارية

٨- ضرائب الدخل

١-٨ ضرائب الدخل المعترف بها في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
				<u>ضريبة الدخل الجارية</u>
١٣٤ ١٨٢ ١٨٣	١٨٤ ٣٣٦ ٤٠٩	٣٧ ٥٣٢ ١١٣	١٠٥ ١٨٣ ٠٩٥	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة
--	١٢ ٧٨٨ ٢٢٢	--	--	ضرائب دخل جارية تخص سنوات سابقة
١٣٤ ١٨٢ ١٨٣	١٩٧ ١٢٤ ٦٣١	٣٧ ٥٣٢ ١١٣	١٠٥ ١٨٣ ٠٩٥	<u>ضرائب الدخل المؤجلة</u>
(١٩ ٣٢٥ ٢٦٥)	(١٠ ٧١٤ ٥٥٠)	٣ ٣٣٦ ٣٠٨	(١٧ ٢٤٣ ٣٢٥)	ضرائب الدخل المؤجلة عن الفترة
١١٤ ٨٥٦ ٩١٨	١٨٦ ٤١٠ ٠٨١	٤٠ ٨٦٨ ٤٢١	٨٧ ٩٣٩ ٧٧٠	اجمالي ضرائب الدخل للفترة

٢-٨ التزامات ضرائب الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٢١٥ ٨٦٢ ٦٩٢	١٨٤ ٣٣٦ ٤٠٩		التزامات ضرائب الدخل الجارية (ايضاح ١-٨)
٢١٥ ٨٦٢ ٦٩٢	١٨٤ ٣٣٦ ٤٠٩		التزامات ضرائب الدخل الجارية

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

#### ٢-٨ التزامات ضرائب الدخل المؤجلة

فيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد في آخر الفترة
<b>الفروق المؤقتة</b>			
<b>التزامات ضريبية مؤجلة</b>			
أصول ثابتة	( ٢٨٠.٠١٨ ٦٦٤ )	٢١ ٤٥٩.٠٠٨	( ٢٥٨ ٥٥٩ ٦٥٦ )
أرباح تقييم عملات أجنبية غير محققة	--	( ١٠.٧٤٤ ٤٥٨ )	( ١٠.٧٤٤ ٤٥٨ )
التزامات ضرائب الدخل المؤجلة	( ٢٨٠.٠١٨ ٦٦٤ )	١٠.٧١٤ ٥٥٠	( ٢٦٩ ٣٠٤ ١١٤ )
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد في آخر العام
<b>(الإلتزامات)</b>			
<b>الفروق المؤقتة</b>			
أصول ثابتة	( ٢٦٤ ٢٥٧ ٥٠٥ )	( ١٥ ٧٦١ ١٥٩ )	( ٢٨٠.٠١٨ ٦٦٤ )
التزامات ضرائب الدخل المؤجلة	( ٢٦٤ ٢٥٧ ٥٠٥ )	( ١٥ ٧٦١ ١٥٩ )	( ٢٨٠.٠١٨ ٦٦٤ )

#### ٩- ربحية السهم

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من العوائد وذلك بقسمة العوائد من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من العوائد يُعدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرة 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 العوائد فإن النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من العوائد متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كل من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من العوائد:

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في			
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
	<b>نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم)</b>			
أرباح الفترة	٣١٠.٧١٢ ٣٩٨	١٦٢ ١٣٦.٠٦٧	٦٥٠.٦٠٤ ١٨٠	٥٠٢ ٦٩٤ ٦٦٩
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح ١٧)	( ٣ ٩٤٧ ٥٨٤ )	( ٢ ٧٠٥ ٣٣٦ )	( ١٠ ٩٩٢ ٨٤١ )	( ٧ ٩٠٢ ٩٣٢ )
الأرباح القابلة للتوزيع	٣٠٦ ٧٦٤ ٨١٤	١٥٩ ٤٣٠ ٧٣١	٦٣٩ ٦١١ ٣٣٩	٤٩٤ ٧٩١ ٧٣٧
عدد الأسهم (النصيب الأساسي والمُخفَض)				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
نصيب السهم من أرباح الفترة	٠,٨١	٠,٤٢	١,٦٩	١,٣١

الشركة العربية للائتمنة  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات السنوية المالية للورقة المستقلة المختصرة عن التسمية الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤  
١٠- الأصول الثابتة (والمصافي)

إجمالي	حسابات آية ويرامج	معدات تكنولوجيا وتركيبات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني وتجهيزات	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري
٣ ٩٤٩ ٨٨٧ ١٨٦	٢٢ ٥٨٩ ١٧٢	٣٠٢ ٩٧٨ ٣٣٠	١٥ ١١٠ ٧١٥	٢٨٥٧ ٤٧٩ ٠٦٤	٣٨ ١٣٤ ٠٠٢	٦٦٣ ٣٥٢ ٤١٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٨ ٩٣٦ ٦٥٤	١ ٩٥١ ٢٣٨	٤٣٢ ٢٠٤	٢٠ ٦٢٧ ٧٧٩	٨ ٤٥٢ ٨٢٠	١ ٨٣٦ ٠١٧	١٤ ٢٠١ ٥٩٦	--	إضافات
٣ ٢٦١ ٣١٢	--	٢ ٢٦١ ٣١٢	--	--	--	--	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	تسويات
٣ ٩٨١ ٨٦٧ ٩٢٧	٢٤ ٥٤٠ ٤١٠	٣٠٦ ٦٧١ ٨٤٦	١٧ ١٧٣ ٥٤٤	٢٨٦٥ ٧١٤ ٦٥٩	٣٩ ٩٧٠ ٠١٩	٦٧٧ ٥٥٤ ٠١٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٠٠٣ ٣٦٢ ٦٥٨	٢٧ ١٢٧ ١٠٣	٣٠٧ ٣٦٨ ٨٩٠	١٦ ٥٩٠ ١٧٣	٢٨٧٣ ٤٣٩ ٤٦٩	٤١ ١٨٠ ٣٣٠	٦٨٧ ٤١٣ ٢٥٧	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٧٨ ٢١٣ ٤٦٤	١ ٤٨٤ ٥٢٣	٧ ٠٥٢ ٢٩١	١ ٩٥٥ ٤١٠	٦ ٦١٧ ١٣٣	٣١ ٢٤٧ ٠٥٩	٢٩ ٨٥٧ ٠٤٨	--	إحفاقات
١٠٤٣ ٧٠٠	--	--	--	--	--	١٠٤٣ ٧٠٠	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٨٢ ٦١٩ ٨٢٢	٢٨ ٦١١ ٦٢٦	٣١٤ ٤٢١ ١٨١	١٨ ٥٤٥ ٥٨٣	٢٨٨٠ ٥٥٦ ٦٠٢	٧٢ ٤٢٧ ٣٨٩	٧١٨ ٣١٤ ٠٠٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢ ١٤٠ ٠٦٥ ٥١٠	٢١ ٣٣٦ ٩٩٣	١٦٨ ٧٢٦ ٩٢١	١٠ ٧٨٥ ٤٣٢	١٥٨٧ ٥٩٥ ٧٢٦	٢١ ٦٢٧ ٩٧٤	٢٢٩ ٩٩٢ ٤٦٤	--	مجموع الإهلاك
١٥٣ ٦٠٢ ٧٨٠	١ ١٢٧ ٨٨١	١١ ٩٣٣ ٣٢٨	٨٠٢ ٣٤١	١١٥ ٦١٤ ٨٢٧	٢ ٨٦٤ ٤٤٧	٢١ ٢٥٩ ٩٥٦	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	مصرف الإهلاك
٢ ٢٩٣ ٤٥١ ٦٥	٢٢ ٤٦٤ ٨٧٤	١٨٠ ٦٦٠ ٢٤٩	١١ ٥٨٧ ٧٧٣	١٧٠ ٢ ٩٩٣ ٣٢٨	٢٤ ٤٩٢ ٤٢١	٣٥١ ٢٥٢ ٤٢٠	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢ ٣٤٨ ٨٦٦ ٧١٩	٢٢ ٨٧٨ ٢٨٣	١٨٤ ٧٦٨ ٤٧٤	١١ ٨٧١ ٧٧٤	١٧٤٥ ٥٩٥ ٧٤٤	٢٥ ٣١٥ ٧٢٢	٣٥٨ ٤٨٧ ٢٢٢	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١٥٩ ٣٤١ ٨٨٤	١ ٩٠٠ ٠٨٥	١٢ ٤٨٧ ٨٢٣	٨١٣ ٨٨١	١١٦ ٥٣٤ ٨٤٣	٥ ٦٤٣ ٣١٥	٢١ ٩٦١ ٩٢٧	--	مصرف الإهلاك
٢ ٥٠٨ ٢٠٨ ٦٠٣	٢٤ ٧٧٨ ٣٦٨	١٩٧ ٢٥٦ ٢٩٧	١٢ ٦٨٥ ١٥٥	١٨١٢ ١٣٠ ٥٨٧	٣٠ ٩٥٩ ٠٣٧	٣٨٠ ٤٤٩ ١٥٩	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١ ٥٧٤ ٤١١ ٢١٩	٣ ٨٨٣ ٢٥٨	١١٧ ١٦٤ ٨٨٤	٥ ٨٦٠ ٤٢٨	١٠١٧ ٩٢٦ ٠١٥	٤١ ٤٦٨ ٣٥٢	٣٢٧ ٨٦٤ ٨٤٦	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١ ٦٨٨ ٤١٦ ٨٢٢	٢٠ ٧٥٥ ٥٣٦	١٢٦ ٠١١ ٥٩٧	٥ ٥٨٥ ٧٧١	١١٦٢ ٧٢١ ٣٣١	١٥ ٤٧٧ ٥٩٨	٣٢١ ٣٠١ ٥٩٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١ ٦٥٤ ٤٩٥ ٩٣٩	٤ ٢٩٨ ٨٢٠	١٢٢ ٦٠٠ ٤١٦	٤ ٧١٨ ٨٩٩	١١٢٧ ٨٤٣ ٧٢٥	١٥ ٨٦٤ ٦٠٨	٣٢٨ ٩٢٦ ٠٣٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- قامت الشركة وفقاً لقود الررض المنوحة من البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان) المصري، بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك بصفته وكيل  
- تم اراج مصرف الإهلاك الخاص بيند اثاث و تجهيزات وحسابات آية ويرامج ضمن بند المصرفوات المرموية والادارية ايضا رقم (٥) وذلك بمبلغ ٢ ٧١٣ ٩٦٦ جنيه مصري وتم اراج مصرف الإهلاك الخاص  
ببقي الاصول ضمن تكلفة المبيعات ايضا رقم (٤) وذلك بمبلغ ١٥٦ ٦٢٧ ٩١٨ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية

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

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٣ ٩٥٢ ١٣٣	الرصيد في أول العام
٦٩ ٨١٤ ٩٨٧	١ ٧٣٥ ٧٤٢	إضافات
(١ ٠٤٣ ٧٠٠)	(٣ ٢٦١ ٣١٢)	محول الى الاصول الثابتة - ايضاح رقم ١٠
٧١ ١٩٧ ٨٥٠	٢ ٤٢٦ ٥٦٣	الإجمالي

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
٦٩ ١٦٦ ٣٥٦	١ ٧٣٥ ٧٤٢	الات ومعدات
٢ ٠٣١ ٤٩٤	٦٩٠ ٨٢١	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
٧١ ١٩٧ ٨٥٠	٢ ٤٢٦ ٥٦٣	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

جنيه مصري	رخصة التشغيل	عقد توريد الطاقة	الإجمالي
٢٠٢٤	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
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

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. وتطبق نفس القيمة على الخط الثاني وتسدّد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

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:

- ١٥٪ 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 أول فبراير ٢٠١١.



الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

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

١٦- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
٢٧٠.٣٧١.٠٣٩	١٨٥.٩٧٦.٣٦٥	مدينون تجاريون
٢٧٠.٣٧١.٠٣٩	١٨٥.٩٧٦.٣٦٥	الإجمالي

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
٣٢٤.٥٢٤.٩٥٣	١٤٦.٤٦١.١٢٧	دفوعات مقدمة لموردين
١٣.٠٢٠.١٣٩	١٩.٧١٣.١٨٣	أرصدة عملاء - خدمات مستحقة
٢٦.٠٤٧.٤١٥	١٧.٧٢٧.٠٣٥	ضرائب خصم من المنبع
٩.٣٧١.٨٥٠	١٧.٧٤٢.٠٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠.٧٨٠.٦٣٤	٢.٨٨١.٧٢٨	ضرائب القيمة المضافة
١.٥٧٢.١٢٧	١.٥٧٢.١٢٧	ضرائب عقارية
٣.٤١٨.٤٥٣	٣.٤١٨.٤٥٣	تأمينات لدى الغير
١٠.٩٩٢.٨٤١	١٠.٥٧٦.٣٤٦	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٩.٢٠١.٤٥٨	٨.٣٧٨.٨٤٩	تأمين خطابات ضمان
٨.٥٦٠.٨٥٥	٤.٢٧٥.٨٣٨	السلف النقدية
(١.٦٠٧.٨٠٨)	(١.٦٠٧.٨٠٨)	يخصم :- الاضمحلال في قيمة المدينون
٤٢٥.٨٨٢.٩١٧	٢٣١.١٣٨.٩٤٢	إجمالي

١٨- نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
٥.٥٢٥.٤١٣	٥.٦٢٦.٠٦٢	النقدية بالخبزينة
١١٦.٧٤٤.٨٣٩	٤٥٤.١٩٨.٠١٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩١٢.٦٦٩.٤١٣	٣٥.٩٣٣.٨٠٤	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٥.١٧٦.٢٧٣	٤٨.٨٧٧.٢٧٢	ودائع بنكية
١.٤٠.١١٥.٩٣٨	٥٤٤.٦٣٥.١٥٠	إجمالي

١٩- رأس المال المصدر والمدفوع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	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 والمدفوع

٢٠- الإحتياطي 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.



٢١ - دانتون تجاريون وأوراق دفع

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
--	--	٢٧٩ ٥٩٧ ٦٠٦	٤٤٨ ٩٥٦ ٩١٧	دانتون تجاريون - عملة محلية
--	--	٧٣٦ ٥١١ ٧٣٣	٢١٧ ٠٧٦ ٧٧٠	دانتون تجاريون - عملات أجنبية
١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	٢ ٧٥٥ ٥١٨	٢ ٤٥٠ ٤٦٢	أوراق الدفع
١ ٧٨٨ ٩٩٦	--	١ ٠١٨ ٨٦٤ ٨٥٧	٦٦٨ ٤٨٤ ١٤٩	إجمالي

٢٢ - قروض وتسهيلات بنكية

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
--	--	٧٣ ٥٢٨ ٤٩٧	٤٠٧ ١٨١ ١٦٠	أولاً: التسهيلات الائتمانية : البنك التجاري الدولي
--	--	١٦ ٥٤٥ ٤٣٨	٥٣٧ ٠٥٠ ٠٢٣	البنك الأهلي المصري
--	--	٣٣٨	١٠٠	البنك الخليجي المصري
--	--	٩٠ ٠٧٤ ٢٧٣	٤٦٠ ٨٨٦ ٢٨٣	اجمالي التسهيلات
<b>ثانياً: القروض البنكية</b>				
--	٣١ ٥٢٩ ٣١٩	--	٤ ٦٩٩ ٤١١	البنك الأهلي المصري*
--	٣١ ٥٢٩ ٣١٩	--	٤ ٦٩٩ ٤١١	إجمالي القروض

\* بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٤، تم إبرام عقد تمويل بين الشركة (المقرض) والبنك الأهلي المصري (المقرض) لبرنامج مكافحة التلوث الصناعي - المرحلة الثالثة في إطار منحة بنك التعمير الألماني لمشروعات مكافحة التلوث الصناعي بإجمالي مبلغ ٣٠٩٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يسدد على خمس سنوات على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي بسعر فائدة قدرها ٣٪ فوق سعر اليورايبور - ستة أشهر، كما تحتسب عمولة شهرية قدرها واحد في الألف على أعلى رصيد مدين على المبالغ المستخدمة من التسهيل على أن يستخدم مبلغ التمويل في الآتي:

- سداد مستحقات المقاولين و/أو الموردين المحليين والخارجيين من خلال إجراء تحويلات بنكية لصالح مقاولي وموردى المشروع من خلال عقود التوريد المعتمدة من جانب وحدة تنفيذ المشروع بجهاز شئون البيئة على أن تكون مدعومة بفواتير و/أو مستخلصات و/أو مطالبات معتمدة من المقرض.
- فتح إعمادات مستندية و/أو قبول مستندات التحصيل الواردة والمتعلقة بالمشروع.
- إعادة تمويل أو تغطية مستندات الشحن الواردة تحت الإعتمادات المفتوحة و/أو خطابات الضمان الصادرة و/أو سداد قيمة مستندات التحصيل الواردة والمتعلقة بالمشروع.

ضمان التسهيل بما في ذلك أصل المبلغ والفوائد والعمولات والمصروفات والرسوم وأي مبالغ أخرى مستحقة بموجب العقد وكضمان لأداء المقرض للتزامات بموجب هذا العقد يلتزم المقرض بزيادة الرهن التجاري القائم لصالح البنك بقيمة المقومات المادية موضوع التسهيل وفي حالة شطب الرهن المعقود على أصول المقرض يتم إتمام رهن تجاري من الدرجة الأولى 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 المصرفي سواء داخل أو خارج مصر ما لم يتم الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك بذلك.
  - إصدار 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.
  - ألا يزيد مؤشر الرافعة المالية عن ٢,٥ مرة خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
  - التأمين لصالح البنك على كافة الأعمال والممتلكات ذات الصلة التي تشكل جزء من المشروع في حدود ١١٠٪ من إجمالي قيمة التسهيل.
- وفقاً لبنود العقد يتمتع المقرض بمنحة مقدمة من البنك بنسب مختلفة من قيمة التسهيل وتحدد وفقاً لعدة شروط منصوص عليها بعقد التمويل حيث لا يتم احتساب عائد على تلك النسب و/أو يتم تخفيضها من قيمة التسهيل.

## ٢٣ - مخصصات

مخصصات	جنيه مصري
٥٠ ٧٢٩ ٤١٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٧ ٤٢٢ ٦٥٠	المكون خلال الفترة
(١ ١٦٧ ٦٤٩)	المستخدم خلال الفترة
٥٦ ٩٨٤ ٤١٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

تقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

## ٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
١١٢ ٦٧٠ ٤٢٧	٥٨ ٩٨٩ ٠٢٥	عملاء دفعات مقدمة
٢٩ ٨٠٠ ٢٨٧	٣٤ ٧٧٣ ١٧٧	مصروفات مستحقة
٩ ٨٦٢ ٠٦٧	٨ ٣٩٢ ٩٥٩	رسوم تنمية مستحقة
٩٧ ٣٤١ ١٤٠	١١١ ٠٠٢ ٠٩٣	خصومات عملاء مستحقة
٣١ ٢٩٢ ٩٢٧	١٦ ٠٠٩ ٩٠٠	ضرائب مستحقة
--	٧ ٢٥٠ ٢٣٤	فوائد مستحقة
١٠ ٩٥٩ ٠٧٠	٩ ٨٥٤ ٦٣٠	ايرادات مؤجلة - منح
٤ ٨٣٠ ٣٠١	٨ ٩٦٣ ٦٩٩	تأمينات أعمال محتجرة
٢٩٦ ٧٥٦ ٢١٩	٢٥٥ ٢٣٥ ٧١٧	إجمالي

## ٢٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

حجم المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
٧ ٢٢٨ ٧٩٠	٢٦ ٣٨٢ ٧٠٦	مبيعات	شركة أندلس للخرسانة
٦٧ ٥٥٩ ٣٣٧	١٠٦ ٥٢٦ ٧٣٧	خدمات	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٢١ ١٧٩ ٠٥٨	١٢٠ ٣٦٤ ٢١٢	مشريات	شركة ايفولف للمشاريع والاستثمارات
٣ ٨١٥ ٥٧٤	٥ ٦٢٤ ٢٧٧	خدمات	شركة سيمينتوس لايونيون - اسبانيا
		شركة تابعة للشركة الام	

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية

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

وفيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

المستحق من أطراف ذوى علاقة		المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	--	٥ ٨٢٦ ٢٩٧	٨ ٤٦٣ ١١١	شركة أندلس للخرسانة
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١٠ ٢٧٦ ٤٧٥	--	--	شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار
--	--	٢ ٥٥٩ ٤٩٥	٦ ٣٥٠ ٣٤٤	شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة
--	--	٩٥ ٣٦٨	١٤٨ ٨٥٧	شركة سيمينتوس لا يونيون - اسبانيا
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١٠ ٢٧٦ ٤٧٥	٨ ٤٨١ ١٦٠	١٤ ٩٦٢ ٣١٢	إجمالي

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة بتقديم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمينتوس لا يونيون - اسبانيا بتقديم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم ايفولف للمشاريع والاستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للأسمنت.

٢٦- عقود التأجير

١-٢٦ أصول حق انتفاع

الجنيه مصري	أراضي ومباني	الاجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٤	٢٩ ٨٨٧ ٣٩٣	٢٩ ٨٨٧ ٣٩٣
أضافات خلال الفترة	٧٦٤ ٩٦٦	٧٦٤ ٩٦٦
الاستبعادات خلال الفترة	(١ ١٦٦ ٨٠٠)	(١ ١٦٦ ٨٠٠)
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٩ ٤٨٥ ٥٥٩	٢٩ ٤٨٥ ٥٥٩
يخصم :- مجمع الاستهلاك		
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٤	(١٦ ٩٨٥ ٨٨٧)	(١٦ ٩٨٥ ٨٨٧)
استهلاك الفترة	(٥ ١٥٨ ٨٣٤)	(٥ ١٥٨ ٨٣٤)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(٢٢ ١٤٤ ٧٢١)	(٢٢ ١٤٤ ٧٢١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٧ ٣٤٠ ٨٣٨	٧ ٣٤٠ ٨٣٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٢ ٩٠١ ٥٠٦	١٢ ٩٠١ ٥٠٦

٢-٢٦ التزامات عقود تأجير

التزامات عقود التأجير المعترف بها في قائمة المركز المالي المستقل:

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ١٣٥ ٦٣٤	١١ ٢٢٠ ٩٠٧	رصيد اول العام
٧ ٤٠٠ ٦٤٣	٧٦٤ ٩٦٦	الإضافات
(٧٨٤ ١٤٠)	(١ ٩٨١ ٦٩٩)	الاستبعادات
--	٢ ٢٦٠ ٦٥٢	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 آخر الفترة

#### ٢٧- أحداث هامة خلال الفترة الحالية

- 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 الي ٢١,٢٥٪ و ٢٢,٢٥٪ 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 الي ٢٧,٢٥٪ و ٢٨,٢٥٪ 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 اضافة التفسير المحاسبي رقم ( ٢ ) والخاص بشهادات خفض الأنبيعات 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 اسعار صرف العملات الاجنبية" هذا وبموجب هذا القرار صدر ملحق (هـ) وذلك بشأن معالجه محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تعديل اسعار صرف العملات الاجنبية 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 اسعار صرف العملات الاجنبية المعدل لسنة ٢٠٢٤ مع مراعاة حالة إختيار تطبيق هذا الخيار أنه لا يجوز إعادة عرض معلومات المقارنة وبدلاً من ذلك:
- 
- (أ) عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الاجنبية بعملة التعامل لها وتكون قابلية التبادل بين عملة التعامل والعملة الاجنبية غير المتاحة ، يجب علي المنشأة :
  - أن تقوم بترجمة البنود النقدية بالعملة الاجنبية المتأثرة والبنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة اجنبية في تاريخ التطبيق الاولي باستخدام سعر الصرف اللحظي المقدر في ذلك التاريخ.
  - الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل علي 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 قابليتها للتبادل بين عملة العرض وعملة التعامل الخاصة بها (أو عملة التعامل للعملة الأجنبية) غير متاحة يجب علي المنشأة:
- ترجمة الأصول والالتزامات المتأثرة في تاريخ التطبيق الأولي باستخدام سعر الصرف اللحظي المقدر في ذلك التاريخ.
  - الاعتراف بأي تأثير لتطبيق التعديلات مبدئياً علي المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المترجمة في جانب حقوق الملكية في تاريخ التطبيق الأولي.

#### الخيار الثاني

- تضمن الملحق خياراً إضافياً مؤقتاً وذلك للفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم "١٣" أثار التغييرات في اسعار 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 إلتزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحرير سعر الصرف مرتبطة بما يلي:
  - اصول ثابتة واستثمارات عقارية و اصول غير ملموسة (باستثناء الشهرة) و اصول تنقيب و اصول حق انتفاع عن عقود تأجير مقتناة وذلك قبل تاريخ تعديل سعر ولا زالت موجودة وتعمل بالمنشأة بالاعتراف بفروق العملة المدينة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الإلتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة بالاضافة الي فرق العملة الناتج عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الإلتزامات 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 اصل علي حدة.
  - تسمح المعالجة للمنشأة بالاعتراف بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات 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.

#### ٢٨- 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 جايارت ماوري