

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 المجمعة الدورية المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع الدورى المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينبذ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣



رئيس الر
وفيق الفريد حنا

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١١٢١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٢١١
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	رقم الإيضاح	جنيه مصري الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٨٣٩ ١٠٤ ٥٥٨	١ ٧١٨ ٢٧٦ ٢١٣	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣ ٩٥٢ ١٣٣	٦٩٠ ٨٢١	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤	١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢	(١٢)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٢ ٩٩٢ ٠٦٦	١٤ ٧٥٩ ٩٩١	(٢٦)	أصول حق إنتفاع (بالصافي)
٢ ٥٦٩ ٢٧٦	١ ٠٥٢ ٣٥٤	(١٣)	استثمارات في مشروع مشترك
<u>٢ ٠٤٩ ٨٨٦ ٣٩٧</u>	<u>١ ٩٠٥ ٠٨٨ ٤١١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٢٤ ٤٨٦ ٢٦٧	٨٠٠ ٧٠١ ٧١٢	(١٤)	المخزون
٧٩ ٥٥٤ ٨٧٥	١٧٣ ١٣٩ ٩٩٥	(١٥)	مدينون تجاريون (بالصافي)
٢٣٥ ٣٢٠ ١٦٢	٢٠٤ ١٢٨ ٧١٨	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٦ ١٤٠	٩٥ ٣٦٨	(٢٥)	المستحق من الأطراف ذوي علاقة
٨١٨ ٤٤٢ ٠٢٢	٢٩٢ ٨٧٤ ٦٧٢	(١٧)	نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك
<u>١ ٧٥٧ ٨٧٩ ٤٦٦</u>	<u>١ ٤٧٠ ٩٤٠ ٤٦٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣ ٨٠٧ ٧٦٥ ٨٦٣</u>	<u>٣ ٣٧٦ ٠٢٨ ٨٧٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٥	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١٤٥ ٠٠٣ ٩٨٠	٦٠٣ ٨٩٥ ٣٤١		الأرباح المرحلة
<u>١ ١٦٣ ٠٢٦ ٥٠٠</u>	<u>١ ٦٥٥ ٢٠٤ ٢٧٦</u>		حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٣٨ ١٢١	٤٨ ٤٧٥	(٢٠)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١ ١٦٣ ٠٦٤ ٦٢١</u>	<u>١ ٦٥٥ ٢٥٢ ٧٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
١٧٧ ٤٧٦ ٠٩٠	--	(٢١)	قروض
٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠	٢٤٧ ٠٤١ ٦٠٦	(٨-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٥٤٤ ٥١٤	٢ ٤٥٠ ٤٦٣	(٢٢)	أوراق الدفع
٦ ٧٢٤ ١٢٩	٧ ٧٥٥ ٠٤٠	(٢٦)	التزامات تأجير تمويلي
<u>٤٥٤ ٩٤٦ ٤٤٣</u>	<u>٢٥٧ ٢٤٧ ١٠٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٤٧ ٥٦٧ ٢٨٥	٩٢٤ ٤٨٧ ٤١٧	(٢٣)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٣٦٠ ٦٤٤ ٢٠٥	٩٤ ٩٤٢ ٧٦٨	(٢١)	تسهيلات إئتمانية
١٩٨ ٣٨٦ ٥٥٦	١٣٥ ٠١٧ ١٩٢	(٨-٢)	ضريبة الدخل الجارية
١٦٣ ٥٣٤ ٧٨٠	--	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٩٩ ٠٠٢ ٠٠٠	٢٥٠ ١٥٥ ٢١١	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٤١١ ٥٠٥	٨ ٦٩٢ ٦٣٩	(٢٦)	التزامات تأجير تمويلي
٣٦٩ ٢٤٦	--	(٢٥)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٤٩ ٩٦٨ ٢٠٣	--		دائنو توزيعات أرباح
٦٣ ٨٧١ ٠١٩	٤٩ ٢٣٣ ٧٨٩	(٢٣)	مخصصات
<u>٢ ١٨٩ ٧٥٤ ٧٩٩</u>	<u>١ ٤٦٢ ٥٢٩ ٠١٦</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٦٤٤ ٧٠١ ٢٤٢</u>	<u>١ ٧١٩ ٧٧٦ ١٢٥</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣ ٨٠٧ ٧٦٥ ٨٦٣</u>	<u>٣ ٣٧٦ ٠٢٨ ٨٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سفيخو الكائناريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جابارت ماروي
- تقرير مراقب الحسابات (مرفق).

**الشركة العربية للاستثمار
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المصغرة المختصرة
عن النصفه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢**

عن النصفه أشهر المنتهية في		عن النصفه أشهر المنتهية في	
٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر
٣.٤٣٤٥٦.٩٧٦	٤.٦٠٢.٩٠٣.٢٥٠	١.٣٠٣.٩٢٣.١٨٨	١.٤١٨.٩٦٨.٦٦٣
(٣.٨٤٦.٤٦١.٤٠٨)	(٣.٦٨٩.٧٦٦.٧٨٦)	(١.٤٤١.٥٨٦.٧٥٢)	(١.٥٣٣.٢٦٥.٦١٩)
٥٨٧.٠٣٠.٥٦٣	٩١٣.١٦٦.٤٦٤	١٦٢.٤٠٦.٤٣٦	٢٦٥.٥٤٣.٠٤٤
(٩.١٧٧.٥٧٧)	(١٤٠.٨٢٨.٥٦٦)	(٣٨.١٧٧.٢٨١)	(٥١.٨٤٠.٥٠٥)
(٩١.٤٧١.٤٢٣)	(٩.٧٦١.٦٥٦)	(٤٤.٠٠٠)	(٣.٤١٠.٠٠٠)
--	(١.٧٧٧.١٠٠)	--	--
٢٧.٠٧.٨٢٨	٢٢.٩١٥.١٣٤	١.٤٤٣.٧٦١	٥.٣١٩.٨٧٩
٧٥.٤٢٢.٠١٣	١١.٢٤٥.٠٩٧	٥٩.٣٥٣.٤٥٧	٧.٦٠١.٢٤٤
(٣٩.٣٦١.٤٥٩)	(٧٢.٦٦٣.٥٢٠)	(١٣.٦١٩.٩٨٤)	(١٧.٩٣٦.٤٠٦)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠
٨٩.٤٧٠	(١.٥١٦.٩٢٢)	٨.٠٨٨	(١.٤٣٩.١٧٣)
(٨٢.٤٧٥.٨٠٩)	(١.٥٤٠.٤٥٠)	(١٧.٩٨١.٨٣٧)	(٣٤٣.٥٥٦)
٣٦٢.٠٠٣.٥٨٤	٦٦٥.٦٨٣.٤٤٧	١٥٣.٧٩٠.٤٧٠	٢.٤١١.٠٨.٠٧٧
(٩٩.٧٣٨.٥١٠)	(١.١٤.٤٣١.٧٣٦)	(١.٠٢٧.٥٤٠)	(٤٠.٩٤٩.٧٥٥)
٢٦٢.٦٦٥.٠٧٦	٥٠٠.٢٥١.٩١٠	١٤٢.٧٦٢.٩٣٠	١.٩٣.١٥٨.٩٢٢
٢٦٢.٦٦٥.٠٧٥	٥٠٠.٢٤١.٥٥٦	١٤٢.٧٥٠.٦٠٢	١.٩٣.١٥٠.٧٤٠
٢٠.١١١	١٠.٣٥٤	١٢.٢٢٨	٨.٦٨٢
٢٦٢.٦٦٥.٠٧٦	٥٠٠.٢٥١.٩١٠	١٤٢.٧٦٢.٩٣٠	١.٩٣.١٥٨.٩٢٢
٠.٦٨	١.٣	٠.٢٧	٠.٤٢

الإيضاحات المرفقة تشرح جزءاً أساسياً للقرارات المالية الدورية المصغرة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ مبروك كمال ربيع

رئيس القطاع المالي
/ الدكتور جابر مازري

جانب مصري

البيعت (إصافى)
تكلفة البيعت
مجموع الربح
يضاف / يخصم:
مسروقات صورية وإدارية
مخصصات
الخصائر الاقتصادية المتوقعة المتبوء تخاريج
فوائد دائنة
أرباح أخرى
تكاليف التمويل
أرباح بيع أصول ثابتة
نسبب الشركة في صافي (خسائر) / أرباح المشروع المشترك
خسائر تقييم عملات أجنبية
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
خسائر الدخل
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

أرباح الفترة توزع على النحو التالي:
حقوق المساهمين "الشركة الأم"
حقوق أصحاب المصنوع غير المسيطرة
نسبب المهتم من صافي أرباح الفترة

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	جنيه مصري
٢٦٢ ٢٦٥ ٠٧٦	٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠	١٤٢ ٧٦٢ ٩٣٠	١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٢٦٢ ٢٦٥ ٠٧٦</u>	<u>٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠</u>	<u>١٤٢ ٧٦٢ ٩٣٠</u>	<u>١٦٣ ١٥٨ ٩٢٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكاتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي
أ/ أرتورو جابارت ملوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	الإحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	حقوق المساهمين "الشركة الأم"	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٤٥ ٦٢٥ ٤٨٩	١ ٠٦٠ ٩٣٥ ٦٦١	٢٨ ٦٨١	١ ٠٦٠ ٩٧٤ ٣٤٢
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٢ ٧١٢ ٣٤٨	(٢ ٧١٢ ٣٤٨)	--	--	--
توزيعات الأرباح للمساهمين	--	--	(٦ ٩٢٧ ٤٣٩)	(٦ ٩٢٧ ٤٣٩)	--	(٦ ٩٢٧ ٤٣٩)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	٢٦٢ ٢٤٥ ٠٦٥	٢٦٢ ٢٤٥ ٠٦٥	٢٠ ٠١١	٢٦٢ ٢٦٥ ٠٧٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	٢٩٨ ٢٢٠ ٧٦٧	١ ٣١٦ ٢٥٣ ٢٨٧	٥٨ ٦٩٢	١ ٣١٦ ٣١١ ٩٧٩
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٣	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	١٤٥ ٠٠٣ ٩٨٠	١ ١٦٣ ٠٢٦ ٥٠٠	٢٨ ١٢١	١ ١٦٣ ٠٦٤ ٦٢١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٣٤ ٢٨٦ ٤١٥	(٣٤ ٢٨٦ ٤١٥)	--	--	--
توزيعات الأرباح للمساهمين	--	--	(٧ ٠٦٣ ٧٨٠)	(٧ ٠٦٣ ٧٨٠)	--	(٧ ٠٦٣ ٧٨٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	١٠ ٣٥٤	٥٠٠ ٢٥١ ٩١٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٥	٦٠٣ ٨٩٥ ٣٤١	١ ٦٥٦ ٢٠٤ ٢٧٦	٤٨ ٤٧٥	١ ٦٥٦ ٢٥٢ ٧٥١

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



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ السيد خير الكافار يا رونيحيث



رئيس القطاع المالي
/ أ. أنور جبارت ساوري

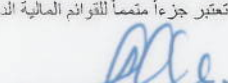
الشركة العربية للأسمت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٣٦٢.٠٠٣.٥٨٦	٦١٥.٦٨٣.٦٤٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويتها بـ:
٢٩.٣٩١.٤٥٩	٧٢.٦٢٣.٥٢٠	(٦)	تكاليف التمويل
(٢٧.٠٧٨.٨٢٨)	(٢٢.٩١٥.١٣٥)		فوائد دائنة
(٨٩.٤٧٠)	١.٥١٦.٩٢٢	(١٣)	نصيب الشركة في صافي خسائر / الأرباح) المشروع المشترك
١٥٥.٤٠٠.٢٥٩	١٥٨.١٢٠.٢٢٠	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٠٠.٠٠٠)	(٢٤٠.٠٠٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
٢١.٥٥٩.٣٣١	٢١.٥٥٩.٣٣٢	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٤.١٥٢.٦٩٩	٥.٠٣٢.٨٤٨	(٢٦)	إستهلاك أصول حق إنقاع
--	١.٧٧٧.٩٠٠	(١٥)	الخسائر الإنتمانية المتوقعة لمدينون تجاريون
٢٣.٣٠٤.٣٥٠	--		فروق تقييم العملات الأجنبية غير المحققة من القروض
٩١.٤٧١.٤٢٣	٩.٧٢١.١٩٥	(٢٣)	مخصصات
٧.٠٣.٧٨٥.٨٠٩	٨.٦٢.٣٨٠.٤٤٤		الزيادة في المخزون
(٢٨٨.٩١٦.٥٠٦)	(١٧٦.٢١٥.٤٤٥)		النقص / (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩٢.٨٣٥.١١٩)	١٥.٨٧٦.٥٢٢		الزيادة في المدينون التجاريون
(٢٧٤.٢٤٧.٩٧٠)	(٩٥.٣٦٣.٢٠٠)		الزيادة في المستحق من أطراف ذوى علاقة
(٥٧.٣٨٢)	(١٩.٢٢٨)		(النقص) / (الزيادة) في الدفون وأرصدة دائنة أخرى
٧.١٨٢.٥٠٩	(٤٨.٨٤٦.٧٨٩)		الزيادة في الدائون التجاريون وأوراق دفع
٤٢٦.٣٨٠.٧٦٤	٧٤.٨٢٦.٠٨١		النقص في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
(١١.١٣٠.٤٠٨)	(٣.٦٩.٢٤٦)	(٢٤)	المستخدم من المخصصات
(٦٢.٩٣٣.٧٧٣)	(٢٤.٣٥٨.٤٢٥)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢.٠٧.٢٢٧.٩٢٤	٦.٠٧.٩١٠.٨٩٤		الفوائد المدفوعة
(٢٨.٣٨٣.٢٩٣)	(٧١.٢٢٨.٦٦٦)		مدفوعات ضرائب الدخل
(٤٢.١٨٩.٩٦٢)	(١.٨٩.٧١٠.٠٥٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢٦.٦٥٤.٥٦٩	٣٤٦.٤٧٢.١٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٧.٣٩٨.٢٩٧)	(٣٤.١٣٠.٥٦٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٤٦.٤٩٧)	--		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠		متحصلات من بيع الأصول الثابتة
٢٧.٠٧.٨٢٨	٢٢.٩١٥.١٣٥		فوائد محصلة
(١٥.٤٣٦.٩٦٦)	(١٠.٩٧٥.٤٢٨)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٨٤.٤٧٦.١٢٤)	(٣٤١.٠١٠.٨٧٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١.٠١.٩١.١١٥	(٢.٦٥.٧٠١.٤٣٧)		صافي التغير في القروض
(١.١٩٣.٦٥١)	(٤.٣٨٣.٥٨٢)	(٢٦)	صافي التغير في تسهيلات إنسانية
(٦.٩٢٧.٤٣٩)	(٢.٤٩.٩٦٨.٢٠٣)		مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
٨.٤٩٣.٩٠١	(٨.٦١.٠٦٤.٠٩٢)		توزيعات الأرباح المدفوعة
١١٩.٧١١.٥٠٤	(٥٢٥.٥٦٧.٣٥٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / (الناتجة من) أنشطة التمويل
١٢٨.٢٥٠.٤٥٦	٨١٨.٤٤٢.٠٢٢		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٤٧.٩٦١.٩٦٠	٢٩٢.٨٧٤.٦٧٢	(١٧)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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



عضو مجلس الإدارة المنسوب
 أ/ سبرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
 أ/ أرتورو جيلارت ساوري

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 اربيللا) التجمع الخامس مبنى اربيللا بلازا الإداري

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

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة 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 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 ايه سي سي للإدارة والتجارة: تقديم خدمات إعادة الهيكلة الادارية للشركات، النقل البري للبضائع، إعداد دراسات الجدوى للمشروعات، إدارة المشروعات (فيما عدا الادارة الفندقية) والتجارة العامة (فيما هو مسموح به قانوناً). الشركة تمتلك نسبة ٩٩٪ من رأس مال شركة ايه سي سي للإدارة والتجارة.

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

الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ابغولف 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 ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣.

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 المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 تبادل لأصول.

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضة 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 تغييرات في عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية 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 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. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.
- وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).
- يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.
- يتم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣- المبيعات (بالصافي)

تحليل المبيعات بالصافي عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
محلية				
٢ ٦٨٣ ٠٠٢ ٧٥١	٢ ٧٩٨ ٨٤٨ ٤٧٢	٩١٢ ٧٨٤ ٧٤٤	٩٩٣ ٥٠٣ ٩٣٣	مبيعات
٩٥ ٨٦٤ ٢٥٠	٦١ ٣٤٥ ٩١١	٣٠ ٥٣١ ٧٨٠	٢٧ ٩٢١ ٠٩٢	خدمات
٢ ٧٧٨ ٨٦٧ ٠٠١	٢ ٨٦٠ ١٩٤ ٣٨٣	٩٤٣ ٣١٦ ٥٢٤	١ ٠٢١ ٤٢٥ ٠٢٥	
تصدير				
٥٧٥ ٩١٦ ٠٧٦	١ ٣٧٦ ٥٢٨ ٥٦٨	٣٢٨ ٨٠٦ ٧٢٧	٣١٢ ٨٩٨ ٦٠٤	مبيعات
٧٨ ٦٦٨ ٨٩٤	٣٦٦ ١٨٠ ٢٩٩	٣١ ٨٦٩ ٧٥٧	٨٤ ٥٤٥ ٠٣٤	خدمات
٦٥٤ ٥٨٤ ٩٧٠	١ ٧٤٢ ٧٠٨ ٨٦٧	٣٦٠ ٦٧٦ ٤٩٤	٣٩٧ ٤٤٣ ٦٣٨	
٣ ٤٣٣ ٤٥١ ٩٧١	٤ ٦٠٢ ٩٠٣ ٢٥٠	١ ٣٠٣ ٩٩٣ ٠١٨	١ ٤١٨ ٨٦٨ ٦٦٣	الإجمالي

٤- تكلفة المبيعات

تحليل تكلفة المبيعات عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢ ٣٦٢ ١٧٢ ٩٩٩	٢ ٩١١ ٦٩٥ ٥٦٦	٩٧٦ ٥٣٧ ١٩١	٩٠٧ ٩٩٣ ١١٧	مواد خام
١٥٣ ٦٠٦ ٨٨٥	١٥٦ ١٧٤ ٥٨٣	٥١ ٧٨٤ ٢٥٠	٥٢ ٨٠٣ ٠٧٧	اهلاكات صناعية
٢١ ٠٥٩ ٣٣١	٢١ ٠٥٩ ٣٣٢	٧ ٠٩٦ ٩١٧	٧ ٠٩٦ ٩١٨	استهلاكات عقد الطاقة
٤ ١٥٢ ٦٩٩	٥ ٠٣٢ ٨٤٨	١ ٣٥٧ ٣٧٦	١ ٨١٨ ٨٥١	استهلاك حق الانتفاع
١٢٤ ٠٢٢ ٢٩٠	٣٥٨ ٥٣٢ ٧٨٦	٤٢ ٢١٨ ٧٨٥	٩٢ ٢٣٩ ٦٤٤	مصرفون نقل
١٨١ ٤٠٧ ٢٠٤	٢٣٧ ٢٤١ ٦٧١	٦٢ ٥٩٢ ٢٣٣	٩١ ٣٧٤ ٠١٢	تكاليف غير مباشرة
٢ ٨٤٦ ٤٢١ ٤٠٨	٣ ٦٨٩ ٧٣٦ ٧٨٦	١ ١٤١ ٥٨٦ ٧٥٢	١ ١٥٣ ٣٢٥ ٦١٩	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥- مصاريف عمومية وإدارية
تحليل المصاريف العمومية والإدارية عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٤ ٣٧٧ ٧١٣	١٨ ٩٢٣ ٨٤٣	٥ ٢٤٨ ٩٨٣	٤ ٨٢٥ ٩٨١	اتعاب مهنية
٢٥ ٨٥١ ١٥٤	٥٣ ١٨١ ٤٦٧	٨ ٨١٦ ٩١٦	٢٠ ٧٠٣ ١٧٧	أجور ومرتببات
٨٤٣ ٦٥٧	١ ٨٧٠ ١٨٦	٢ ٨٦ ٨٥٥	٩ ٨٤ ٩٥٢	مصرفات أمن ونظافة
٥٥٦ ٨٤٢	١١٨ ٢٠١	١ ٨٤ ٢٣٢	٥٠ ٩١٤	إيجارات
٥ ٦٦٨ ٤٩٢	٩ ٥١٧ ٠٨٨	٤ ٣٩٥ ٥١٤	٣ ٣٨٩ ١٢٩	إنتقالات
١ ٢٩٤ ٠٤٥	٢ ٢٩٠ ٨٣١	٣٤ ٠٠٠	٨٥ ٦٨٨	مصرفات تسويقية
١ ٧٩٣ ٣٧٤	١ ٩٤٥ ٦٣٧	٦٢٠ ٦١٦	٦٦٠ ٨٦٢	اهلاكات إدارية
٣٩ ٧٩٢ ٣٢٠	٥٢ ٩٧١ ٢٦٣	١٨ ٥٩٠ ١٦٥	٢١ ١٣٩ ٨٠٢	مصرفات أخرى
٩٠ ١٧٧ ٥٩٧	١٤٠ ٨٢٨ ٥١٦	٣٨ ١٧٧ ٢٨١	٥١ ٨٤٠ ٥٠٥	الإجمالي

٦- تكاليف تمويلية
تحليل التكاليف تمويلية عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٥ ٣٧٨ ٤٩٦	٣٢ ١٠٠ ٦٠٦	٨ ٩٦٢ ١٣٧	٨ ٦٧٨ ٦٠٣	مصرف فوائد القروض
٨٢٤ ٠٦٨	٨٩٤ ٨٥٤	٢٢٦ ٩٣٣	٤١٤ ٠٦٩	فوائد عقود تأجير
١٢ ٧٨١ ١٠٩	٣٨ ٩٥٨ ١٤٠	٤ ٢٧٢ ١٢٥	٨ ٥٩٤ ٨٧٩	فوائد تسهيلات إئتمانية
٤٠٧ ٧٨٦	٦٦٩ ٩٢٠	١٥٨ ٧٨٩	٢٤٣ ٨٥٥	تكاليف تمويلية أخرى
٣٩ ٣٩١ ٤٥٩	٧٢ ٦٢٣ ٥٢٠	١٣ ٦١٩ ٩٨٤	١٧ ٩٣١ ٤٠٦	الإجمالي

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

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

عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
				٢٠٢٢
١٥٢٠٤٣٩٢	٣٤١٤٩٩٩٣	٥٤٢٩٢٥٦	١٣٢٢٤٧٨٠	بدلات وأجور أعضاء مجلس الإدارة
١٥٢٠٤٣٩٢	٣٤١٤٩٩٩٣	٥٤٢٩٢٥٦	١٣٢٢٤٧٨٠	الإجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والإدارية

٨- ضرائب الدخل

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

عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
				٢٠٢٢
١٢٩٤١٧٤٨٠	١٣٤٥٩١٨٣٦	٢٩٢٠٦٠٧٩	٣٧٦٥٥٧٠٥	مصرف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
(٢٩٦٧٨٩٧٠)	(١٩١٦٠١٠٤)	(١٨١٧٨٥٣٩)	٣٢٩٣٤٥٠	الضريبة المؤجلة
٩٩٧٣٨٥١٠	١١٥٤٣١٧٣٢	١١٠٢٧٥٤٠	٤٠٩٤٩١٥٥	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
				إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري
١٩٨٣٨٦٥٥٦	١٣٥٠١٧١٩٢	التزامات الضريبة الجارية
١٩٨٣٨٦٥٥٦	١٣٥٠١٧١٩٢	التزامات الضريبة الجارية

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣-٨ الضريبة المؤجلة

نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
الفروق المؤقتة			
(الالتزامات)			
أصول ثابتة	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)	١٨ ٣٥٣ ٠٨٨	(٢٤٧ ٨٤٨ ٦٢٢)
الأصول			
خسائر غير محققة لتقييم عملات أجنبية	--	٨٠٧ ٠١٦	٨٠٧ ٠١٦
الالتزامات الضريبية المؤجلة (بالصافي)	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)	١٩ ١٦٠ ١٠٤	(٢٤٧ ٠٤١ ٦٠٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
جنيه مصري			
الفروق المؤقتة			
(الالتزامات)			
أصول ثابتة	(٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧)	٣٥ ٢٧١ ١١٧	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)
الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧)	٣٥ ٢٧١ ١١٧	(٢٦٦ ٢٠١ ٧١٠)

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمنسوبة لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدَّرَة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
نصيب السهم من الأرباح (النصيب الأساسي والمخفوض للسهم)				
أرباح الفترة لمساهمي الشركة القابضة	١٦٣ ١٥٠ ٢٤٠	١٤٢ ٧٥٠ ٦٠٢	٥٠٠ ٢٤١ ٥٥٦	٢٦٢ ٢٤٥ ٠٦٥
نصيب العاملين من الأرباح (إيضاح رقم ١٦)	(٢٧٠٥ ٣٣٦)	(١ ٧١٩ ٦٩٩)	(٧ ٩٠٢ ٩٣٢)	(٥ ١٦٤ ٣٤٣)
أرباح مساهمين الشركة القابضة القابلة للتوزيع عن الفترة	١٦٠ ٤٤٤ ٩٠٤	١٤١ ٠٣٠ ٩٠٣	٤٩٢ ٣٣٨ ٦٢٤	٢٥٧ ٠٨٠ ٧٢٢
عدد الأسهم (لنصيب السهم الأساسي والمخفوض)				
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	٠,٤٢	٠,٣٧	١,٣٠	٠,٦٨

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتصلة للتقرير المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن النشرة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٠ - الأصول الثابتة (بالمصافي)									
إجمالي	حسابات آلية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتكريرات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل النقل والانتقال	مباني وتجهيزات	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري	
٣ ٩٨٤ ١١٤ ٣٦٢	٢٢ ٣٦٢ ٢٩٩	٣٠٣ ٤٣٢ ٨٢٧	١٥ ٨٣٦ ٤٧١	٢ ٨٨٢ ٤٩٨ ٣١٤	٤٧ ٦٧٤ ٧٥٦	٦٦٢ ٠٦٦ ٢٥٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٧ ٣٩٨ ٢٩٧	٩٢٧ ٧٦٨	٥٣٨ ٦٨٥	٤٩ ٥٠٣	٧٧٧ ٠٢١	١٣ ٤٨ ٤٥٨	٢ ٥٠٦ ٨٦٢	--	--	إضافات
(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	استحداثات
٤ ٠٠١ ٢١٢ ٦٥٩	٢٣ ٢٩٠ ٠٦٧	٣٠٣ ٩٧١ ٥١٢	١٥ ٨٨٥ ٩٧٤	٢ ٨٨٢ ٩٧٥ ٣٣٥	٦٠ ٧٩٣ ٢١٤	٦٦٤ ١٢٣ ١٢١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤ ٠١١ ٤٨٨ ٧٣٨	٢٣ ٥١٧ ١٠٠	٣٠٤ ٠٦٢ ٨٢٤	١٥ ٨٩٢ ٢٦٤	٢ ٨٨٦ ٢٩٣ ١٩٩	٦١ ٨٦٦ ٦٩١	٦٦٩ ٦٥٣ ٢٢٤	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٣٤ ١٣٠ ٥٦٣	١ ٩٥١ ٢٣٨	٤٧٠ ٩٥٠	٢ ٠٦٦ ٨٠٤	٨ ٦٨١ ٢٩٥	٥ ٣٢٣ ٩٢٢	١٥ ٦٦٦ ٣٥٤	--	--	إضافات
٣ ٢٦١ ٣١٢	--	٣ ٢٦١ ٣١٢	--	--	--	--	--	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣٦٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٣٦٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	استحداثات
(١١٧ ٢٢٥)	--	--	--	(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	--	تسويات
٤ ٠٤٨ ٣٠٣ ٣٨٨	٢٥ ٤٦٨ ٣٣٨	٣ ٠٧ ٧٩٥ ٠٨٦	١٧ ٩٥٩ ٠٦٨	٢ ٨٩٤ ٣٩٧ ٢٦٩	٦٧ ١٥ ٦١٣	٦٨٥ ٢٨٩ ٥٧٨	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١ ٩٦٤ ١٦٩ ١٧٣	٢١ ٣٧٢ ٢١٢	١٥٣ ٨٧٤ ٩٣٠	١٠ ٢٠٩ ٥٢٨	١ ٤٤٤ ١٨٧ ٨٧٨	٣٢ ٥٨٥ ٥٢٧	٣٠٢ ٠١٦ ٠٩٨	--	--	مجموع الإهلاك
١٥٥ ٤٠٠ ٢٥٩	٧٩٧ ٥٩٣	١١ ٩٢٧ ٥٨٦	٩٦٧ ٦٨٣	١١٧ ٣٢٤ ٧٧٥	٣ ٢٢٢ ٠٢٨	٢١ ١٥٠ ٥٩٤	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	مصرف الإهلاك
٢١١٩ ٦٦٩ ٤٣٢	٢٢ ١٦٩ ٨٠٥	١٦٥ ٨٠٢ ٥١٦	١١ ١٧٧ ٢١١	١٥٦١ ٢١٢ ٦٥٣	٣٥ ٧٤٠ ٥٥٥	٣٢٣ ١٦٦ ٦٩٢	--	--	استحداثات
٢ ١٧٢ ٣٨٤ ١٨٠	٢٢ ٢٤٧ ٩٣٨	١٦٩ ٨٢٨ ٠٣٦	١١ ٤٤٦ ٤٢٤	١ ٦٠١ ٢٨٠ ٥٤١	٣٧ ٢٤٠ ٨٩٨	٣٢٠ ٣٤٠ ٣٤٣	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٥٨ ١٢٠ ٧٢٠	١ ١٢٧ ٨٨١	١١ ٩٥٥ ٧٢٤	٨١٧ ٧٥٦	١١٨ ٢٩٨ ٤٧١	٤ ٥٥١ ٠١٨	٢١ ٣٧٩ ٣٧٠	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٣٦٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٣٦٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	مصرف الإهلاك
(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	(٢١٧ ٢٢٥)	--	--	--	--	استحداثات
٢ ٣٢٩ ٩٢٧ ١٧٥	٢٣ ٣٧٥ ٨١٩	١٨١ ٧٧٣ ٧٦٠	١٢ ٢٦٤ ١٨٠	١ ٧١٩ ٠١ ٧٨٧	٤١ ٧٩١ ٩١٦	٣٥١ ٧١٩ ٧١٣	--	--	تسويات
١ ٧٨٨ ٣٧٦ ٢١٣	٢ ٠٩٢ ٥١٩	١٦٦ ٠٢١ ٣٢٦	٥ ٦٩٤ ٨٨٨	١ ١٧٥ ٣٩٥ ٤٨٢	٢٥ ٣٥٨ ٦٩٧	٣٢٣ ٥٦٩ ٨٦٥	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٨٨١ ٩٤٣ ٢٢٧	١ ١٢٠ ٢٦٢	١٣٨ ١٦٨ ٩٩٦	٤ ٧٠٨ ٧٦٣	١ ٣٢١ ٧٦٢ ٦٨٢	٢٤ ٩٨٢ ٦٥٩	٣٤٠ ٩٥٦ ٤٢٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٨٣٩ ١٠٤ ٥٥٨	١ ٢٦٩ ١٦٢	١٣٤ ٢٢٤ ٧٨٨	٤ ٤٤٥ ٨٤٠	١ ٢٨٥ ٠١٢ ٦٥٨	٢٤ ٥٨٥ ٧٩٣	٣٢٩ ٣١٢ ٨٨١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠ ٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- تقوم المجموعة حالياً بالإنتهاء من إجراءات شطب رهن تجاري وعقاري من الدرجة الأولى مع مرتبة الامتياز مع البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

- تم ادراج مصروف الإهلاك الخاص بنقد اثاث وتجهيزات وحسابات آلية وبرامج ضمن بند المصروفات العمومية والادارية بإصاح رقم (٥) وذلك بمبلغ ١ ٩٤٥ ١٣٧ جنيه مصري وتم ادراج مصروف الإهلاك الخاص ببقاى الأصول ضمن تكلفة المبيدات بإصاح رقم (٤) وذلك بمبلغ ٥٨٣ ١٧٤ ١٥٦ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١١ - مشروعات تحت التنفيذ		جنيه مصري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣ ٢٦١ ٣١٢	٣ ٩٥٢ ١٣٣	الرصيد في أول الفترة	
٦٩٠ ٨٢١	--	الإضافات	
--	(٣ ٢٦١ ٣١٢)	محول الى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ١٠)	
٣ ٩٥٢ ١٣٣	٦٩٠ ٨٢١	الإجمالي	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

آلات ومعدات		معدات تكنولوجيا وتركيبات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣ ٢٦١ ٣١٢	--	٦٩٠ ٨٢١	٦٩٠ ٨٢١
٦٩٠ ٨٢١	٦٩٠ ٨٢١	الإجمالي	

١٢ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

جنيه مصري		رخصة التشغيل		عقد توريد الطاقة		الإجمالي	
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٣		٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك							
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٣		(٣٧١ ٩٣٦ ٣٤٩)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٥٩٧ ١٣٦ ٣٤٩)	(٥٩٧ ١٣٦ ٣٤٩)	(٥٩٧ ١٣٦ ٣٤٩)	(٥٩٧ ١٣٦ ٣٤٩)
استهلاك الفترة		(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)	--	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)	(٢١ ٠٥٩ ٣٣٢)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		(٣٩٢ ٩٩٥ ٦٨١)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦١٨ ١٩٥ ٦٨١)	(٦١٨ ١٩٥ ٦٨١)	(٦١٨ ١٩٥ ٦٨١)	(٦١٨ ١٩٥ ٦٨١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢	--	١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢	١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢	١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢	١٧٠ ٢٠٩ ٠٣٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤	--	١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤	١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤	١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤	١٩١ ٢٦٨ ٣٦٤

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 للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 ٢٢,٥٨ 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 ١,٢٤٢ 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- إستثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة أندلس ريلابنس للتعددين	مصر	٥٠٪	١.٥٢٣٥٤	٢.٥٦٩٢٧٦
الإجمالي			١.٥٢٣٥٤	٢.٥٦٩٢٧٦

١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مواد خام	٨٢٦٤٠٣١٥	٤٦٤٥٢٦٦١
وقود	٢٢١٥٥٥٥١٣	٩٨٦٤١٥٦٠
مواد تعبئة وتغليف	٣٦٩٣٢١٦٧	٧٣٠٠١٤٤٧
قطع غيار	٢٥٧٧٣٨٩٨	١٧٦٢٧٩٥٨
إنتاج تحت التشغيل	١٨٧٩٢٨٧	٢٥٧٤٨٠٢
إنتاج تام	٤٣١٩٢٠٥٣٢	٣٨٦١٨٧٨٣٩
الإجمالي	٨٠٠٧٠١٧١٢	٦٢٤٤٨٦٢٦٧

١٥- مدينون تجاريون (بالصافي)

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مدينون تجاريون	١٧٨١٣٠٦١٥	٨٢٧٦٧٥٩٥
يخصم: الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأرصدة المدينون التجاريون*	(٤٩٩٠٦٢٠)	(٣٢١٢٧٢٠)
الإجمالي	١٧٣١٣٩٩٩٥	٧٩٥٥٤٨٧٥

* تتمثل حركة الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأرصدة المدينون التجاريون خلال الفترة في المبلغ المكون بقيمة ٩٠٠ ٧٧٧ ١ جنيه مصري بقائمة الأرباح أو الخسارة الدورية المجمعة المختصرة.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٢ ٥٣٥ ٦٨٦	١٠٩ ٦٢٩ ٢٨٦	دفعات مقدمة لموردين
٣٠ ٦٥٧ ٥٧٩	١٩ ٩٣٢ ٥٣١	ضرائب خصم من المنبع
١١ ٦٧٥ ٤٩٤	٨ ٢٤٥ ٧٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩٨١ ٨٥١	٢ ٨٨١ ٧٢٨	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضريبة عقارية
٧٩ ٣١٦ ١٧٩	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	تأمينات لدي الغير
٧ ٩٠٢ ٩٣٢	٧ ٠٦٣ ٧٨٠	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٢ ٢٥١ ٨٥١	٢ ٩٠٣ ٨٥١	غطاءات خطابات ضمان
٦ ٧٣٨ ٨٨١	٥ ٥٧٩ ٥٨٢	السلف النقدية
٦٩٢ ٢٢٨	٣٩١ ٤٦٨	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٤ ١٢٨ ٧١٨	٢٣٥ ٣٢٠ ١٦٢	اجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣ ٥٠٨ ١٤٣	٣ ١٤٦ ٣٣١	النقدية بالخبزينة
١٠٠ ٧٢٠ ٦٥٨	٥٧٥ ٢٦٦ ١٤٣	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٨٩ ٤٥٤ ٠٦٩	١١٢ ٣٣٥ ٨٨٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٩٩ ١٩١ ٨٠٢	١٢٧ ٦٩٣ ٦٦٦	ودائع بنكية
٢٩٢ ٨٧٤ ٦٧٢	٨١٨ ٤٤٢ ٠٢٢	اجمالي

١٨- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر 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	رأس 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 علي إقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين. وفيما يلي بيان بنسبة الاحتياطي القانوني لشركات المجموعة.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الشركة	%
الشركة العربية للأسمنت	٪١٠
شركة أندلس للخرسانة	٪١٠
شركة افولف للمشاريع والاستثمار	٪١٠
شركة إيه سى سى للإدارة والتجارة	٪٥

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد في بداية الفترة	٣٨ ١٢١	٣٨ ٦٨١
أرباح / (خسائر) الفترة	١٠ ٣٥٤	(٥٦٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٤٨ ٤٧٥	٣٨ ١٢١

٢١- القروض

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الجزء المتداول من القروض	الجزء غير المتداول من القروض
أولاً: التسهيلات الائتمانية				
- البنك التجاري الدولي	٩٤ ٩٣٤ ٣٨٧	١٦٢ ١٦٤ ٦٤٣		
- البنك الأهلي المصري	٨ ٣٨١	١٩٨ ٤٧٩ ٥٦٢		
إجمالي التسهيلات	٩٤ ٩٤٢ ٧٦٨	٣٦٠ ٦٤٤ ٢٠٥		
ثانياً: القروض البنكية				
البنك التجاري الدولي	--	٥٦ ١٠٠٠٠٠		٩٦ ٩٠٠٠٠٠
البنك الأوروبي	--	١٠٧ ٤٣٤ ٧٨٠		٨٠ ٥٧٦ ٠٩٠
إجمالي القروض	--	١٦٣ ٥٣٤ ٧٨٠		١٧٧ ٤٧٦ ٠٩٠

٢٢- دانون تجاريون وأوراق دفع

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
دانون تجاريون - عملة محلية	٣٥٩ ٥٨٩ ٣٠٥	٥٣٨ ٠٦٨ ٧٠٤		
دانون تجاريون - عملات أجنبية	٥٦٢ ٠٦٧ ٩٦٤	٣٠٦ ٤٣٢ ٤٠٤		
أوراق الدفع*	٢ ٨٣٠ ١٤٨	٣٠ ٦٦ ١٧٧		٤ ٥٤٤ ٥١٤
إجمالي	٩٢٤ ٤٨٧ ٤١٧	٨٤٧ ٥٦٧ ٢٨٥		٤ ٥٤٤ ٥١٤

* تتمثل قيمة أوراق الدفع في قيمة الشيكات الصادرة لصالح شركة سيتى جاز والتي نتجت عن تسوية الخلاف السابق مع الشركة حول فروق استهلاك الغاز وقد تم الوصول الي اتفاق تسوية خلال عام ٢٠٢٠ تم بموجبه تحميل الشركة بمبلغ ١٩ ٨٤٧ ٥٥٣ جنيه مصري تم سداه بأوراق دفع حتى عام ٢٠٢٥ تم إثباتها بصافي القيمة الحالية. هذا وقد بلغت القيمة غير المخصومة لالتزام أوراق الدفع في نهاية الفترة مبلغ وقدره ٧ ٨٤٧ ٥٥٣ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٣- المخصصات	
مخصصات مطالبات	جنيه مصري
٦٣ ٨٧١ ٠١٩	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٣
٩ ٧٢١ ١٩٥	المكون خلال الفترة
(٢٤ ٣٥٨ ٤٢٥)	المخصص المستخدم خلال الفترة
٤٩ ٢٣٣ ٧٨٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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		جنيه مصري
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٤٠ ٣٨٦ ١٣٦	٧٨ ٤٨١ ٢٥٦	دفعات مقدمة من عملاء
١٠ ٤٣٢ ٩٥٧	٧ ٥٩٤ ٥٦٩	رسوم تنمية مستحقة
٧٤ ٧٨٤ ٦٣٣	٧٤ ٧١٧ ٤٢٥	خصومات عملاء مستحقة
٢٢ ٩١٤ ٧٨٥	٣٢ ٦٨٩ ٠١٢	مصروفات مستحقة
٤ ٨٣٠ ٣٠١	٤ ٨٣٠ ٣٠١	تأمينات أعمال محتجزة
٢ ٧٥٩ ٧٢١	--	فوائد مستحقة
٢٧ ٠٠٩ ٧٧٥	٣٧ ٨٤٤ ٥٢٧	ضرائب مستحقة
١٢ ١٩٣ ٤٤٦	١١ ٢٧٠ ٢٩٣	ايرادات مؤجلة - منحة
٣ ٦٨٩ ٢٤٦	٢ ٧٢٧ ٨٢٨	أخرى
٢٩٩ ٠٠٢ ٠٠٠	٢٥٠ ١٥٥ ٢١١	إجمالي

٢٥- معاملات مع أطراف ذوي علاقة			
خلال الفترة دخلت شركات المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة			
جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	شركة أندلس ريلينس للتعبئة	شركة مشتركة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا	مشتريات	١٥ ٢٨١ ٢٣٥
	شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا	خدمات	٢ ٢٣١ ٠٥١
	شركة سيمنتوس لايونيون- أسبانيا	مبيعات	٣٧ ٢٧٢ ٢٨٨

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة :

المستحق من أطراف ذوى علاقة		المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
--	--	٧٦ ١٤٠	٩٥ ٣٦٨	شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا
٣٦٩ ٢٤٦	--	--	--	شركة أندلس ريلابس للتعدين
٣٦٩ ٢٤٦	--	٧٦ ١٤٠	٩٥ ٣٦٨	الإجمالي

٢٦- عقود التأجير

٢٦-١ أصول حق الانتفاع (بالصافي)

جنيه مصري	أراضى ومباني	آلات ومعدات	إجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٣	٢٣ ٤١٥ ٥٨٧	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٤٠ ٣١٦ ١٤٤
الإضافات	٧ ٤٠٠ ٦٤٧	--	٧ ٤٠٠ ٦٤٧
إستبعادات	(٩٢٨ ٨٢٧)	--	(٩٢٨ ٨٢٧)
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٩ ٨٨٧ ٣٩٧	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٤٦ ٧٨٧ ٩٥٤
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في اول يناير ٢٠٢٣	١٠ ٤٢٣ ٥٢١	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٢٧ ٣٢٤ ٠٧٨
استهلاك الفترة	٥ ٠٣٢ ٨٤٨	--	٥ ٠٣٢ ٨٤٨
إستبعادات	(٣٢٨ ٩٦٣)	--	(٣٢٨ ٩٦٣)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٥ ١٢٧ ٤٠٦	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٣٢ ٠٢٧ ٩٦٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٤ ٧٥٩ ٩٩١	--	١٤ ٧٥٩ ٩٩١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢ ٩٩٢ ٠٦٦	--	١٢ ٩٩٢ ٠٦٦

٢٦-٢ التزامات عقود تأجير تمويل

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٨ ٦٩٢ ٦٣٩	٦ ٤١١ ٥٠٥	٧ ٧٥٥ ٠٤٠	٦ ٧٢٤ ١٢٩	التزامات عقود تأجير تمويل
٨ ٦٩٢ ٦٣٩	٦ ٤١١ ٥٠٥	٧ ٧٥٥ ٠٤٠	٦ ٧٢٤ ١٢٩	إجمالي الالتزامات

الشركة العربية للأسمت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير التمويلي ٨٥٤ ٨٩٤ جنيه مصري (يرجع لايضاح رقم ٦).

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رصيد اول الفترة	١٣ ١٣٥ ٦٣٤	١٦ ٥٤٦ ١١٨
الإضافات	٧ ٤٠٠ ٦٤٣	٩٢٨ ٨٢٧
مصروفات فوائد	٨٩٤ ٨٥٤	١ ٠٥٩ ٢١٠
إستيعادات	(٥٩٩ ٨٧٠)	--
مدفوعات التزامات تأجير تمويلي	(٤ ٣٨٣ ٥٨٢)	(٥ ٣٩٨ ٥٣١)
رصيد اخر الفترة	١٦ ٤٤٧ ٦٧٩	١٣ ١٣٥ ٦٣٤

٢٧- الاحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٣٠ مارس ٢٠٢٣، رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٨,٢٥% / ١٩,٢٥% / ١٨,٧٥%، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥%.
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٢ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الاصول الثابتة واهلاكاتها ومعياري المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الاصول غير الملموسة.	١- تم إعادة هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عن القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير : - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) " السياسات المحاسبية والأخطاء " - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الاصول " - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير "	لم تقم إدارة المجموعة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .
معياري المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ " الإستثمار العقاري "	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند التماس اللاحق للاستثمارات العقارية. ٢- وقد ترتب على هذا التعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة	المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية المجمعة	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في

<p>او بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل اولي باضافته الى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .</p>		<p>العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية ، وفيما يلي بيان تلك المعايير .</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقد التاجير" 	
<p>تطبق التعديلات الخاصة باضافة خيار استخدام تطبيق التعديلات الخاصة باضافة خيار استخدام نموذج اعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج اعادة التقييم بشكل اولي باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا المعيار لأول مرة.</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية المجمعة</p>	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقييم والتقييم.</p> <p>٢- تقوم الشركة بتطبيق اما نموذج التكلفة او نموذج اعادة التقييم لأصول التقييم والتقييم ، على ان يتم التقييم والتأمين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول ، وفي حالة تطبيق نموذج اعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري ٢٣ "الأصول غير الملموسة") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"</p>
<p>تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي باضافته الى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية المجمعة</p>	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥)، و (٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وإضافة الفقرات (١٥)- (ج٥) و(٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها").</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"</p>

الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة .		٢- لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري (٥) للفترة الحالية ، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة . ولكن يجب عرض المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.	
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد أول يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة من تطبيق المعيار .	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار ، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود . وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية . ٢- يحل معيار المحاسبة المصري (٥٠) محل ويلغى معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) "عقود التأمين" ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) . ٤- تم إجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري (٥٠) "عقود التأمين" وهي كما يلي : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "الاستثمار العقاري"	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"



عضو مجلس الإدارة التنفيذي

أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي

أ / أرتورو جايارت ماوري