

الشركة العربية للأسمنت
شركة مناهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقل الدورى المختصر المرفق للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٤، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة 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 والمزود 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 المستقلة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣١ مارس 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 ٢٧ مايو ٢٠٢٤



وفيق الفريد حنا
٩١٧٦ رقم المراجعين
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٣٢
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية

الشركة العربية للأسمت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	رقم الإيضاح	جنيه مصري
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٦٥٤ ٤٩٥ ٩٣٩	١ ٦٢٠ ٦٢٨ ٤١٠	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٦ ٦٢٧ ٩٠٩	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣ ١١٢ ١١٥	١٥٦ ١١١ ٥١٨	(١٢)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٢ ٩٠١ ٥٠٦	١١ ٧٩٨ ٠٥٢	(٢٦)	أصول حق إنتفاع (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>١ ٨٢٥ ٤٨١ ١٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٧٦ ٨٧٣ ٧٣٦	٩١٤ ٧٩٥ ٦٣٥	(١٥)	المخزون
١٨٥ ٩٧٦ ٣٦٥	٧٥٤ ٢٠٩ ٠٠٣	(١٦)	مديون تجاريون
٢٣١ ١٣٨ ٩٤٢	٢٩٥ ٠٣١ ٣٤٥	(١٧)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٤٨١ ١٦٠	١٤ ٢٤٩ ٠٧٨	(٢٥)	المستحق من أطراف نوى علاقة
٥٤٤ ٦٣٥ ١٥٠	٥٩٦ ٧٤١ ٧٣١	(١٨)	تقنية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
<u>١ ٩٤٧ ١٠٥ ٣٥٣</u>	<u>٢ ٥٧٥ ٠٢٦ ٧٩٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣ ٨١٠ ٣٥٦ ٦٩٠</u>	<u>٤ ٤٠٠ ٥٠٧ ٨٩٥</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	(٢٠)	الإحتياطي القانوني
٦٨٨ ٠٨٥ ١٢٤	٧٥٩ ٢٤٨ ٨١٠		الأرباح المرحلة
<u>١ ٧٤٠ ٢٦٧ ٥١٩</u>	<u>١ ٨٨٠ ٢٢٩ ٤٤١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٨٠ ٠١٨ ٦٦٤	٢٣١ ٩١٧ ٠٣٤	(٨-٣)	إلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)
١ ٧٣٩ ٢٥٨	١ ٣٧٨ ٤٧٣	(٢٦)	التزامات تأجير تمويلي
١ ٧٨٨ ٩٩٦	١ ١٤٥ ٠٦٧	(٢١)	أوراق الدفع
<u>٢ ٨٣ ٥٤٦ ٩١٨</u>	<u>٢ ٣٤ ٤٤٠ ٥٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٠١٨ ٨٦٤ ٨٥٧	١ ٦٥٠ ٣٨٢ ٤٧٨	(٢١)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٠ ٠٧٤ ٢٧٣	٢٧ ٣٧٤ ٧٠٨	(٢٢)	تسهيلات إئتمانية
٢١٥ ٨٦٢ ٦٩٢	٣١٤ ٧٠٧ ٨٠٩	(٨-٢)	إلتزامات ضرائب للدخل الجارية
٩ ٤٨١ ٦٤٩	١١ ٨٧٩ ٦٣٤	(٢٦)	التزامات تأجير تمويلي
٢٩٦ ٧٥٦ ٢١٩	٢١٥ ٧٨٣ ٧٤٥	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١١ ٥٢٥ ٠٩٤	(٢٥)	المستحق إلى أطراف نوى علاقة
٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢	--		دائنون توزيعات أرباح
٥٠ ٧٢٩ ٤١٢	٥٤ ١٨٤ ٤١٢	(٢٣)	مخصصات
<u>١ ٧٨٦ ٥٤٢ ٢٥٣</u>	<u>٢ ٢٨٥ ٨٣٧ ٨٨٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٠٧٠ ٠٨٩ ١٧١</u>	<u>٢ ٥٢٠ ٢٧٨ ٤٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣ ٨١٠ ٣٥٦ ٦٩٠</u>	<u>٤ ٤٠٠ ٥٠٧ ٨٩٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 / مبرخيرو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
 / أرتورو جايارت ماوري



- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	رقم الإيضاح	جنيه مصري
١ ٦٨٧ ٠٩٣ ١٧٠	١ ٩٠٨ ٧٤٠ ٨٩٥	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(١ ٢٢٣ ٦٤٢ ٤٩٨)	(١ ٣٧٨ ٧٢٠ ١٢٤)	(٤)	تكلفة المبيعات
٤٦٣ ٤٥٠ ٦٧٢	٥٣٠ ٠٢٠ ٧٧١		مجمول الربح
			يضاف / يخصم):
(٤٩ ٧٦٥ ٥١٦)	(٧٠ ٠٣٣ ٩٢٨)	(٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٤٥٥ ٠٠٠)	(٢٣)	مخصصات
٨ ٨١٧ ٧٣٧	١٢ ٢٤٩ ٤١٣		فوائد دافئة
٣٥٩ ٣٣٩	١ ٦٥٧ ٢٨٥		إيرادات أخرى
(٢٥ ٠٧٥ ٧٨٣)	(٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢)	(٦)	تكاليف التمويل
(١٠٤ ٢٠٨ ٠٩١)	(٢٤٤ ١٩٨ ٠٤٤)		خسائر تقييم عملات أجنبية
٢٩٠ ٥٧٨ ٣٥٨	٢٠١ ٢٨١ ٧٥٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٧ ٥٣٤ ٤٧٤)	(٥٠ ٧٤٣ ٤٨٧)	(٨-١)	ضرائب الدخل
٢٤٣ ٠٤٣ ٨٨٤	١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٦٤	٠,٣٩	(٩)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 /أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
 /أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

<u>الفترة المالية المنتهية في</u> <u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>الفترة المالية المنتهية</u> <u>في ٣١ مارس ٢٠٢٤</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٣.٠٤٣.٨٨٤	١٥٠.٥٣٨.٢٦٨	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>٢٤٣.٠٤٣.٨٨٤</u>	<u>١٥٠.٥٣٨.٢٦٨</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث


رئيس القطاع المالي
أ/ ارتورو جيارت ماوري

الشركة العربية للأمنيت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	رقم الإيضاح	جنبه مصري
٢٩.٥٧٨.٣٥٨	٢٠.٢٨١.٧٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح الفترة قبل الضرائب يتم تسويتها بـ: تكاليف التمويل فوائد دائنة إهلاك أصول ثابتة إستهلاك الأصول غير الملموسة إستهلاك حق الاقتراع فروق تقييم العملات الأجنبية غير المحققة من القروض فروق تقييم العملات الأجنبية غير المحققة من التزامات عقود الاجار مخصصات
٢٥.٠٧٥.٧٨٣	٢٤.٩٥٨.٧٤٢	(٦)	النقص في المخزون
(٨.٨١٧.٧٣٧)	(١٢.٢٤٩.٤١٣)		(الزيادة) / النقص في مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٥٠.٤٦٥.٦٨٥	٥١.٩١٦.٢٥٥	(١٠)	(الزيادة) / النقص في المستحق من أطراف نوى علاقة الزيادة في المدینون التجاريون
٦.٩٤٢.٦٣٦	٧.٠٠٠.٥٩٧	(١٢)	الزيادة / (النقص) في الدائنون التجاريون وأوراق دفع
١.٤٧٣.٤٨٣	١.٨٦٨.٤٢٠	(٢٦)	الزيادة / (النقص) في المستحق إلى أطراف نوى علاقة النقص في دائنون وارصدة دائنة أخرى
٤٠.٧٤٧.٣١٣	--		المستخدم من المخصصات
--	٢.٣٤.٧٢١		التدفقات النقدية الناجمة من أنشطة التشغيل الفوائد المنفردة
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٤٥٥.٠٠٠	(٢٣)	صافي التدفقات النقدية الناجمة من أنشطة التشغيل
٤٠.٩٤٥.٥٢١	٢٨.٠٢٦.٠٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ فوائد محصلة
٢٦.٧٧٩.٥٤٢	٦٢.٠٧٨.١٠١		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناجمة من أنشطة الإستثمار
٥١.٥٥٢.٣٩٦	(٧٤.٤٦٨.٧٤٩)		صافي التغير في القروض
١٤٩.٤٩٢	(٥.٧٦٧.٩١٨)		صافي التغير في تسهيلات إئتمانية مدفوعات إلتزامات تأجير تمويلي توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٣٩.٦٩٨.٢٦١)	(٥٦٨.٢٣٢.١٣٨)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٩.٧٨٢.١٥٧)	٦٣.٨٧٢.١٦٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(١.٤٨٦.٢٢٧)	٥.٩٨١.٧٤٥		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
(٧٣.٨٥٠.٨٧٦)	(٨٠.٩٧٢.٤٧٤)		
(١.١٠٩.٨٣٦)	--	(٢٢)	
٨١.٠٩٩.٥٩٤	٢٤٩.٧٥٧.٨٣٦		
(٢٤.٩٢٢.٥٣٥)	(٢٤.٦٨١.٦١٠)		
٥٦.٠٩٧.٠٥٩	٢٢٥.٠٧٦.٢٢٦		
(٧.١٥٢.١١٩)	(١٨.٠٤٨.٧٢٦)		
--	(٤.٢٠١.٣٤٦)		
٨.٨١٧.٧٣٧	١٢.٢٤٩.٤١٣		
١.٦٦٥.٦١٨	(١٠.٠٠٠.٦٥٩)		
(٣٩.٦٦٠.٣٥٦)	--		
(١٨.٢٠٧.١٩٧)	(٦٢.٦٩٩.٥٦٥)		
(١.٤٦٢.٤٥٦)	(١.٠٣٩.٦١٩)		
(٢٤٩.٩٦٨.٢٠٣)	(٩٩.٢٢٩.٨٠٢)		
(٣٠.٩٢٩٨.٢١٢)	(١٦٢.٩٦٨.٩٨٦)		
(٢٥١.٥٣٥.٥٣٥)	٥٢.١٠٦.٥٨١		
٧٩٧.٩٧١.٥٦٤	٥٤٤.٦٣٥.١٥٠		
٥٤٦.٤٣٦.٠٢٩	٥٩٦.٧٤١.٧٣١	(١٨)	

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

عضو مجلس الإدارة المنتكب
/أ/ سيرخيو الكاتاريا رونديجيت



رئيس القطاع المالي
/أ/ أرتورو جايارت ماوري



الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	الإحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٦٠ ٤٥٢ ٥٠٢	١٤٠ ٦٤٦ ٨٤٠	١١٥٨ ٥٧٨ ٧٤٢
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٣٤ ٢٥٠ ٤٩٣	(٣٤ ٢٥٠ ٤٩٣)	--
توزيعات الأرباح للعاملين	--	--	(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)	(٧٠ ٦٣ ٧٨٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	٢٤٣ ٠٤٣ ٨٨٤	٢٤٣ ٠٤٣ ٨٨٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٣٤٢ ٣٧٦ ٤٥١	١٣٩٤ ٥٥٨ ٨٤٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٢٩٤ ٧٠٢ ٩٩٥	٦٨٨ ٠٨٥ ١٢٤	١٧٤٠ ٢٦٧ ٥١٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	(٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	--
توزيعات الأرباح للعاملين	--	--	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨	١٥٠ ٥٣٨ ٢٦٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٣٦٣ ٥٠١ ٢٣١	٧٥٩ ٢٤٨ ٨١٠	١٨٨٠ ٢٢٩ ٤٤١

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ/ سيرخيو ألكانتاريا 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 ٢ أبريل ٢٠٠٥ بالقاهرة وتم تغييره لرقم ٥٢٤٤٥ بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ نظراً لتغيير مقر الشركة الرئيسي من ٧٢ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجزيرة، جمهورية مصر العربية ليصبح قيولاً رقم ٥٦ شارع جهاز - الحي الخامس - القاهرة الجديدة. وقد تم تغيير المقر الإداري للشركة ليصبح ميدان جمال عبد الناصر (غرب اربابلا) التجمع الخامس مبنى اربابلا بلازا الإداري.
يتمثل إنتاج الشركة في إنتاج الكلينكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومبتكرات التشييد واستغلال المحاجر والمناجم واستخراج جميع الخامات التعيينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
وتبلغ الطاقة الإنتاجية لإنتاج الكلينكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها أن تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.
المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدمس 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 ٢٧ مايو ٢٠٢٤.

٢- أهم البيانات المحاسبية

١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. وهذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قرأتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأموات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المتبادل في تبادل لأصول.

٣- البيانات (بالصافى)

يتضمن الجدول التالي تحليل مبيعات الشركة عن الفترة:

جنية مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
<u>محل</u>	
مبيعات	٩٧٠٠٧٩٥٠٢٥٥
خدمات نقل	٣٠٠٧٥٣٦١٩
	<u>١٠٠١٠٥٤٨٨٧٤</u>
<u>تصدير</u>	
مبيعات	٨٤٠٨٩٨٩٢٦
خدمات نقل	٦٦٢٩٣٠٩٥
	<u>٩٠٧١٩٢٠٢١</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>١٩٠٨٧٤٠٨٩٥</u>

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المنتهية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤- تكلفة المبيعات

يتضمن الجدول التالي تحليل أنواع تكاليف مبيعات الشركة عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
٩٧٢ ٦٢٥ ٠٧٢	١ ١٩٢ ٤٢٥ ٥٢٢	مواد خام
٤٩ ٨٧٦ ٧٩٧	٥٠ ٦٤٤ ٢٩٢	إهلاكات صناعية
٦ ٩٤٢ ٦٣٦	٧ ٠٠٠ ٥٩٧	إستهلاكات التراخيص - أصول غير ملموسة
١ ٤٧٢ ٤٨٢	١ ٨٦٨ ٤٢٠	إستهلاكات حق الانتفاع
١٦٠ ٦٥٧ ٧٩١	٩٢ ٨٢٥ ٢٢٨	مصروفات نقل
٢٢ ٠٦٦ ٧١٩	٢١ ٦٢٥ ٨٦١	تكاليف غير مباشرة
١ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٩٨	١ ٢٧٨ ٧٢٠ ١٢٤	إجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٧ ٩٠٢ ٧٩٧	٢٠ ٢٦٠ ٤٥٧	أتعاب مهنية
١٤ ٠٥٥ ٨٨١	٢٢ ١١٢ ٤٠٠	أجور ومرتبات
٢٦٧ ٩٩٨	٩٧٠ ٦٩٢	مصروفات أمن ونظافة
٢٤ ٨٤٤	١٧١ ٠١٦	إيجارات
١ ١٧٢ ٥٠٢	١ ٦٠٠ ٨٤٧	مصروفات الإقتاعات
١ ١٨٢ ٢٢٩	٢ ٠٠١ ٩٧٩	مصروفات تسويقية
٥٨٨ ٨٨٨	٩٧١ ٨٥٩	مصروفات إهلاك
١٤ ٥٥٧ ٢٦٧	٢٠ ٨٤٤ ٦٧٨	مصروفات أخرى
٤٩ ٧٦٥ ٥١٦	٧٠ ٠٢٢ ٩٢٨	إجمالي

٦- تكاليف التمويل

يتضمن الجدول التالي تحليل لتكاليف التمويل عن الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١١ ٦٥٩ ٢٥٦	-	فوائد القروض
١٥٢ ٢٤٨	٢٧٧ ١٢٢	فوائد تأجير تمويلي
٢٠٢ ٨٠٤	٢٨٢ ٤٢٠	فوائد أوراق دفع طويلة الأجل
١٢ ٠٦٠ ٢٧٥	٢٤ ٢٩٨ ١٩٠	فوائد تسهيلات ائتمانية
٢٥ ٠٧٥ ٧٨٣	٢٤ ٩٥٨ ٧٤٢	الإجمالي

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين *

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
٨ ١٢١ ٩٨٤	١٥ ٤٥٤ ٢٤٧	مرتبات وبدلات مجلس الإدارة
٨ ١٢١ ٩٨٤	١٥ ٤٥٤ ٢٤٧	إجمالي

* مدرجة ضمن الاجور والمرتبات بالمصروفات العمومية والإدارية

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨- ضرائب الدخل	
٨-١ ضرائب الدخل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر المستقلة	
جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
<u>ضرائب الدخل الجارية</u>	
٧٠٩٣٢٢٣٣	٩٨٨٤٥١١٧
<u>ضرائب الدخل المؤجلة</u>	
(٢٣٣٩٨١٥٩)	(٤٨١٠١٢٣٠)
٤٧٥٣٤٤٧٤	٥٠٧٤٣٤٨٧
إجمالي ضرائب الدخل عن الفترة	

٨-٢ التزامات ضرائب الدخل الجارية	
جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٢١٥٨٦٢٢٦٩٢	٣١٤٧٠٧٨٠٩
التزامات ضرائب الدخل الجارية (إيضاح ٨-١)	
٢١٥٨٦٢٢٦٩٢	٣١٤٧٠٧٨٠٩
التزامات ضرائب الدخل الجارية	

٨-٣ التزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)			
قيما يلي البنود التي ينشأ عنها أصول والتزامات ضريبية مؤجلة			
٣١ مارس ٢٠٢٤			
جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد في آخر الفترة
<u>الفروق المؤقتة</u>			
<u>التزامات ضريبية مؤجلة</u>			
	(٢٨٠٠١٨٦٦٤)	١١٠٨٦٢٩	(٢٧٨٩١٠٠٣٥)
<u>أصول ثابتة</u>			
		٤٦٩٩٣٠٠١	٤٦٩٩٣٠٠١
<u>أصول ضريبية مؤجلة</u>			
	(٢٨٠٠١٨٦٦٤)	٤٨١٠١٢٣٠	(٢٣١٩١٧٠٣٤)
خيارات تقييم عملات أجنبية غير محتملة			
التزامات ضرائب الدخل المؤجلة			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
جنيه مصري	الرصيد في أول العام	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر المستقلة	الرصيد في آخر العام
<u>(التزامات)</u>			
<u>الفروق المؤقتة</u>			
<u>أصول ثابتة</u>			
	(٢٦٤٢٥٧٥٠٥)	(١٥٧٦١١٥٩)	(٢٨٠٠١٨٦٦٤)
التزامات ضرائب الدخل المؤجلة			
	(٢٦٤٢٥٧٥٠٥)	(١٥٧٦١١٥٩)	(٢٨٠٠١٨٦٦٤)

٩- ربحية السهم

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من العوائد وذلك بقسمة العوائد من الأنشطة المستمرة والمتسوية لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وحساب النصيب المخفض للسهم من العوائد يُعدّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتصدرة العادية على افتراض أن كلمة "الأسهم العادية المحتملة المؤدية إلى التخفيض" قد حوّلت لأسهم عادية. ونظراً لأن الشركة لا يوجد لديها أي أدوات محتملة تؤدي لتخفيض العوائد فإن النصيب الأساسي والمخفض للسهم من العوائد متساويان. فيما يلي بيان بالأرباح من الأنشطة المستمرة وكذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمين في حساب كل من النصيب الأساسي والمخفض للسهم من العوائد:

جنيه مصري	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
ربحية السهم (النصيب الأساسي والمخفض للسهم)	
أرباح الفترة	
١٥٠.٥٣٨.٢٦٨	٢٤٣.٠٤٣.٨٨٤
(٣.٢٩٠.٣١٣)	(٢.٥٢٦.٢٩٥)
١٤٧.٢٤٧.٩٥٥	٢٤٠.٥١٧.٤٨٩
عدد الأسهم (الربحية السهم الأساسي والمخفض)	
٢٧٨.٧٢٩.٧٠٠	٢٧٨.٧٢٩.٧٠٠
٠,٣٩	٠,٦٤
ربحية السهم من العمليات المستمرة	

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

- تقوم الشركة حالياً بالإلتفاء من إجراءات شطب رهن تجارى وعقارى من الدرجة الأولى مع مرتبة الإمتياز مع البنك التجارى الدولى (وكيل ضمان)
- تم ادراج مصروف الاهلاك الخاص ببند أثاث و تجهيزات وحاسبات آلية وبرامج ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية ايضا رقم (٥) وذلك بمبلغ ٨٥٩ ٩٧١ جنيه مصرى وتم ادراج مصروف الاهلاك الخاص بباقي الاصول ضمن تكلفة المبيعات ايضا رقم (٤) وذلك بمبلغ ٢٩٦ ٩٤٤ جنيه مصرى.

١- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الرصيد في أول العام	٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٣ ٩٥٢ ١٣٣
إضافات	٤ ٢٠١ ٣٤٦	١ ٧٣٥ ٧٤٢
محول إلى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ١٠)	-	(٣ ٢٦١ ٢١٢)
الإجمالي	٦ ٦٢٧ ٩٠٩	٢ ٤٢٦ ٥٦٣

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:

جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
آلات ومعدات	٥ ٩٣٧ ٠٨٨	١ ٧٣٥ ٧٤٢
معدات تكنولوجيا وتركيبات	٦٦٠ ٨٢١	٦٦٠ ٨٢١
الإجمالي	٦ ٦٢٧ ٩٠٩	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
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٤	(٤١٠ ٠٩٢ ٥٩٨)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٣٥ ٢٩٢ ٥٩٨)
استهلاك الفترة	(٧ ٠٠٠ ٥٩٧)	--	(٧ ٠٠٠ ٥٩٧)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤	(٤١٧ ٠٩٣ ١٩٥)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٤٢ ٢٩٣ ١٩٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٥٦ ١١١ ٥١٨	--	١٥٦ ١١١ ٥١٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٦٣ ١١٢ ١١٥	--	١٦٣ ١١٢ ١١٥

رخصة التشغيل

بناء على سيادة 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 بمسدد نسبية ١٥٪ نقدا مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أسلاط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بحد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإفراض المعلنة من البنك المركزي.

وتتطبق نفس التهمة على الخط الثاني وتسد نسبة ٢٥٪ دفعة مقدمة والباقي على ٣ سنوات بفائدة الإفراض المعلنة من البنك المركزي مع الالتزام بباقي البنود المتعلقة بخط الإنتاج الأول.

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

- 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.

١٣ - استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

تسيطر الشركة على كافة الشركات التابعة المبينة أدناه:

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	نسبة الملكية وحقوق التصويت	الأنشطة الرئيسية
شركة أنيلس للخرمقة	مصر	٩٩,٩٩٪	٣٠,٩٢٦,٨١٧	٣٠,٩٢٦,٨١٧	٩٩,٩٩٪	إنتاج الخرسانة وتوريد الخليط الجاهز
شركة ابوقولت للمشاريع والاستثمار	مصر	٩٩,٩٩٪	١٦,٤٩٩,٧٥٠	١٦,٤٩٩,٧٥٠	٩٩,٩٩٪	تجارة الوقود البديل
شركة آيه سي سي للإجارة والتجارة	مصر	٩٩٪	٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	٩٩٪	تقديم الخدمات الإدارية
			٤٧,٤٧٦,٠٥٧	٤٧,٤٧٦,٠٥٧		
			(١٧,١٦٠,٨٤٣)	(١٧,١٦٠,٨٤٣)		
			٣٠,٣١٥,٢١٤	٣٠,٣١٥,٢١٤		

١٤ - استثمارات في مشروع مشترك (بالصافي)

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة أنيلس رولايتس للتعبئة	مصر	٥٠٪	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
إجمالي			١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
يخصم: خسائر اضمحلال في قيمة استثمارات مشروع مشترك			(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)
الإجمالي بالصافي			-	-

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المتوسطة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
٦٧ ٧٢٠ ٢٩٥	٦٦ ٩٠٥ ٩١٢	مواد خام
١٩٨ ٦٤٧ ٠٨٤	٢٦٢ ٢٩٢ ٨٩١	وقود
٦٠ ٦٣٢ ٥٩١	٢٠ ٢٢٤ ٥٥٤	مواد تعبئة وتغليف
٢٥ ٩٨٨ ٤٥٢	٢٤ ٤٧٢ ٢٢٤	قطع غيار
٢٠ ٧٨ ١١٥	٦ ٧٨٨ ٣٠٤	إنتاج تحت التشغيل
٦٢٠ ٧٩٧ ١٩٩	٤١٢ ٦١٠ ٦٥٠	إنتاج تام
٩٧٦ ٨٧٢ ٧٣٦	٩١٤ ٧٩٥ ٦٣٥	الإجمالي

١٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٨٥ ٩٧٦ ٢٦٥	٧٥٤ ٢٠٩ ٠٠٢	مدينون تجاريون
١٨٥ ٩٧٦ ٢٦٥	٧٥٤ ٢٠٩ ٠٠٢	الإجمالي

وفيما يلي بيان بأعمار الديون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٨٥ ٩٧٦ ٢٦٥	٧٥٤ ٢٠٩ ٠٠٢	أقل من ٣٠ يوم
١٨٥ ٩٧٦ ٢٦٥	٧٥٤ ٢٠٩ ٠٠٢	الإجمالي

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٤٦ ٤٦١ ١٢٧	٢١٦ ٢٤٥ ٦٨٨	تفقات مقدمه لموردين
١٩ ٧١٢ ١٨٢	١٠ ٧٨٦ ٧١٦	أرصدة عملاء - خدمات مستحقة
١٧ ٧٢٧ ٠٣٥	٢٥ ٣٥١ ٤٩٦	ضرائب خصم من المبيعات
١٧ ٧٤٢ ٠٦٤	١٨ ٥٠٠ ١٩١	مضروقات مدفوعة مقدماً
٢ ٨٨١ ٧٢٨	٢ ٨٨١ ٧٢٨	ضرائب القيمة المضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضرائب عقارية
٢ ٤١٨ ٤٥٢	٢ ٤١٨ ٤٥٢	تأمينات ذوي الغير
١٠ ٥٧٦ ٢٤٦	٢ ٢٩٠ ٢١٢	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
٨ ٢٧٨ ٨٤٩	٩ ٧٨٩ ٦٤٩	تأمين خطابات ضمان
٤ ٢٧٥ ٨٢٨	٤ ٨٠٢ ٧٩٢	السلف النقدية
(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	(١ ٦٠٧ ٨٠٨)	يخصم :- الأضعمال في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣١ ١٢٨ ٩٤٢	٢٩٥ ٠٣١ ٣٤٥	الإجمالي

١٨- نقدية بالخرزينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
٥ ٦٢٦ ٠٦٢	٥ ٩٩٩ ٢٩٧	النقدية بالخرزينة
٤٥٤ ١٩٨ ٠١٢	٢٠٨ ٢٥١ ٢٢٩	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٢٥ ٩٢٢ ٨٠٤	١٢٥ ٢٨٦ ٠٧٢	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٤٨ ٨٧٧ ٢٧٢	١٠٠ ٢٥٢ ٨٧٢	ودائع بنكية
-	٥٢ ٧١١ ٧٦٠	نقدية محجزة*
٥٤٤ ٦٣٥ ١٥٠	٥٩٦ ٧٤١ ٧٣١	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية الممتثلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢- مخصصات

مخصصات مطلوبات	جنيه مصري
٥٠ ٧٧٩ ٤١٢	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٤
٣ ٤٥٥ ٠٠٠	المكون خلال الفترة
٥٤ ١٨٤ ٤١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تتعلق المخصصات بمطلوبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتقيات مع تلك الأطراف.

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١١٢ ٦٧٠ ٤٢٧	٤٠ ٤٦٦ ٢٤٤	عملاء دفعات مقبلة
٢٩ ٨٠٠ ٢٨٧	٤٢ ٩٨٢ ٥٦٩	مضروفات مستحقة
٩ ٨٦٢ ٠٦٧	٧ ١٥٣ ١٨٢	رسوم تنمية مستحقة
٩٧ ٣٤٦ ١٤٠	٨٥ ٧٣٦ ٤٢٩	خصومات عملاء مستحقة
٣١ ٢٩٢ ٩٢٧	٢٣ ٧٤٣ ٢٢٥	ضرائب مستحقة
-	٢٤٩ ٣١٣	قوائد مستحقة
١٠ ٩٥٩ ٠٧٠	١٠ ٦٢٢ ٤٨٢	إيرادات مؤجلة - منح
٤ ٨٣٠ ٣٠١	٤ ٨٣٠ ٣٠١	تأمينات أعمال محتجزة
٢٩٦ ٧٥٦ ٢١٩	٢١٥ ٧٨٢ ٧٤٥	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
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤			
٤ ٤٦٢ ٦٧٥	٢ ٦٣٠ ٧٦٠	مبيعات	شركة تابعة	شركة أنجلس للخرسانة
٢٠ ٠٥٥ ٠٩٣	٢٩ ٩٨٦ ٧٦٠	خدمات	شركة تابعة	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
٣ ٥٦٤ ٩١٥	٣٤ ٠٩٣ ٩٦٨	مشتريات	شركة تابعة	شركة ابغولف للمشاريع والاستثمار
١ ١٩١ ١٠٤	-	خدمات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة سيمنتوس لايبونون - أسبانيا

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

المستحق إلى أطراف ذوي علاقة		المستحق من أطراف ذوي علاقة		جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
-	-	٥ ٨٢٦ ٢٩٧	٦ ١٢٦ ٨٦٧	شركة أنجلس للخرسانة
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١١ ٥٢٥ ٠٩٤	-	-	شركة ابغولف للمشاريع والاستثمار
-	-	٢ ٥٥٩ ٤٩٥	٧ ٩٦٦ ٥٨٧	شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة
-	-	٩٥ ٣٦٨	١٤٥ ٦٢٤	شركة سيمنتوس لايبونون - أسبانيا
٥ ٥٤٣ ٣٤٩	١١ ٥٢٥ ٠٩٤	٨ ٤٨١ ١٦٠	١٤ ٢٤٩ ٠٧٨	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

- تقوم شركة أندلس للخرسانة بشراء المواد والمنتجات الأسمنتية من الشركة العربية للأسمنت والتي تستخدم في تصنيع وتجارة الخرسانة ومواد البناء.
- تقوم شركة إيه سي سي للإدارة والتجارة بتنظيم خدمات إدارية للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة سيمنتوس لايبونيون - أسبانيا بتنظيم خدمات دعم فني للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم شركة أندلس ريلابنس للتعبئة بتوريد مواد خام للشركة العربية للأسمنت.
- تقوم ابغولف المشاريع والاستثمار بتوريد وقود بديل للشركة العربية للأسمنت.

٢٦ عقود التأجير

٢٦-١ حق الانتفاع

الاجمالي	أراضي ومباني	جنيه مصري
٢٩ ٨٨٧ ٣٩٣	٢٩ ٨٨٧ ٣٩٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٤
٧٦٤ ٩٦٦	٧٦٤ ٩٦٦	الإضافات خلال الفترة
٣٠ ٦٥٢ ٣٥٩	٣٠ ٦٥٢ ٣٥٩	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
		يخصم :- مجمع الاستهلاك
١٦ ٩٨٥ ٨٨٧	١٦ ٩٨٥ ٨٨٧	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٤
١ ٨٦٨ ٤٢٠	١ ٨٦٨ ٤٢٠	استهلاك الفترة
١٨ ٨٥٤ ٣٠٧	١٨ ٨٥٤ ٣٠٧	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١١ ٧٩٨ ٠٥٢	١١ ٧٩٨ ٠٥٢	صافي القيمة النظرية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٢ ٩٠١ ٥٠٦	١٢ ٩٠١ ٥٠٦	صافي القيمة النظرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٦-٢ التزامات عقود تأجير تمويلي

التزامات عقود التأجير التمويلي المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١ ٧٣٩ ٢٥٨	١ ٣٧٨ ٤٧٣	٩ ٤٨١ ٦٤٩
١ ٧٣٩ ٢٥٨	١ ٣٧٨ ٤٧٣	١١ ٨٧٩ ٦٣٤
		١١ ٨٧٩ ٦٣٤

فيما يلي بيان بحركة التزامات عقود التأجير الإيجار خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	جنيه مصري
١٢ ١٣٥ ٦٣٤	١١ ٢٢٠ ٩٠٧	رصيد أول الفترة
٧٤٠٠ ٦٤٣	٧٦٤ ٩٦٦	الإضافات
(٧٨٤ ١٤٠)	-	الاستيعادات
-	٢٠٣٤ ٧٢١	فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٢٩٦ ٤٨٩	٢٧٧ ١٢٢	مضروقات فائدة
(٩ ٨٢٧ ٧١٩)	(٢٠ ٣٩ ٦١٩)	مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
١١ ٢٢٠ ٩٠٧	١٣ ٢٥٨ ١٠٧	رصيد آخر الفترة

٢٧- أحداث هامة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 (الاستثمار العقاري).
 - معيار المحاسبة المصري رقم ٢ (شهادات خفض الأرصادات الكربونية).

٢٨- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة التورية المختصرة

- 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 (هـ) وذلك بشأن معالجة 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:

- 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
- عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملة أجنبية وتكون قابلية التبادل 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 ميدانياً على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المترجمة في جانب حقوق الملكية في تاريخ التطبيق الأولي.

الخيار الثاني

- تضمن الملحق خياراً إضافياً موقفاً وذلك للتقرير 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 (باستثناء الشهرة) وأصول تنقيب وأصول حق انتفاع عن عقود تأجير مقتناة وذلك قبل تاريخ تعديل سعر ولا زالت موجودة وتعمل بالمنشأة بالإعتراف بفروق العملة المدينة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الإلتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة بالإضافة 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 بالإعتراف 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 سبقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ ضمن بنود الدخل الشامل.
- وقد قررت إدارة الشركة بعدم تطبيق التعديلات الإختيارية لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٢) "أثار التغييرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" المذكورة اعلاه.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو ألكانناريارودريجيث

المدير المالي
أ / أرتورو جيارت ماوري