

الشركة العربية للأسمنت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات

الشركة العربية للأسمنت (القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة)

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للأسمنت

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والنخل 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 هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 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 لمعيار 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يثنِ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥



وفيق الفريد حنا

سجل المحاسبين والمراجعين رقم "٩١٧٦"
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "١٣٢"
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 ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٦٦٩ ٦٣٠ ٥٦٥	٢ ٤١٥ ٠٩٤ ٢٩١	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	١٣٩ ٢٣٨ ٢٠٨	(١١)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦	١١٣ ٨٩٦ ٥٣٥	(١٢)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
٤ ٤٣٦ ٣٣٢	١ ٢٣٣ ٠٤٥	(٢٦،١)	أصول أخرى (بالصافي)
--	--		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢ ٥١٥ ٨٧٨ ٣٩٦</u>	<u>٢ ٦٦٩ ٤٦٢ ٠٧٩</u>		الأصول المتداولة
			المخزون
٨٥٢ ٤٩٠ ٠٤٣	١ ٢٢٥ ٩٣٢ ٦٨٠	(١٣)	مدنيون تجاريون (بالصافي)
١٦٠ ٠٤٨ ١٥٨	٢٩٧ ٧٩١ ٤٣٢	(١٤)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٣٢ ٩٧٩ ٩٧٦	٥٧٣ ٨٠٤ ٢٩٦	(١٥)	المستحق من الأطراف ذوى العلاقة
١٥٦ ٦٥٧	--	(٢٥)	تقديتة بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠	(١٦)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣ ٣٣٢ ٧٣٧ ٧٠٧</u>	<u>٥ ١٥٤ ٤٩١ ٦٨٨</u>		إجمالي الأصول
<u>٥ ٨٤٨ ٦١٦ ١٠٣</u>	<u>٧ ٨٢٣ ٩٥٣ ٧٦٧</u>		حقوق الملكية
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	(١٨)	أسهم خزينة
٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	(١٩)	الإحتياطي القانوني
١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩	٣ ٦٧٧ ١٠٧ ٣٦٥		الأرباح المرحلة
<u>٢ ٣٠٣ ٤٧٢ ٢٩٩</u>	<u>٤ ٦٧٠ ٧٦٤ ٥٥٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين "الشركة الأم"
٥٣ ٧٢١	١٨٤ ٢٤٣	(٢٠)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٢ ٣٠٣ ٥٢٦ ٠٢٠</u>	<u>٤ ٦٧٠ ٩٤٨ ٧٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢٠ ٣٩٢ ٣٨٠	٦٨٣ ٤٧٠ ٦٩٥	(٢١)	قروض
٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤	٢٦٤ ٢٢٣ ٣٤٧	(٨-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١ ٦٤٢ ٥٣٢	--	(٢٦-٢)	التزامات عقود الإيجار
٣٠١ ١٤٢ ٠٥٥	--	(٢٢)	داننون تجاريون وأوراق دفع
<u>٦٦٤ ٣٢٣ ٩٦١</u>	<u>٩٤٧ ٦٩٤ ٠٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٣٩ ٣١١ ٦٩٣	٧٤٠ ٩٥١ ٣٩٤	(٢٢)	داننون تجاريون وأوراق دفع
٦١٥ ٠٤٤ ٢٢٩	٧٠ ٦٠٥ ٤٠٩	(٢١)	تسهيلات إئتمانية
٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦	٧٦٦ ٤٢٣ ٠٨٦	(٨-٢)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٢٥ ٤٨١ ٠٧٥	٦٦ ٩٣٨ ٤٤٩	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣ ٦٢٥ ٨٢١	١ ٧٠٨ ٥١٦	(٢٦-٢)	التزامات عقود الإيجار
٣٤٥ ٠٨٧ ٣٤٤	٤٧٦ ٠٠٠ ٢٤٩	(٢٤)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
--	٨ ٥٨٢ ٢٦٤	(٢٥)	المستحق إلى الأطراف ذوى العلاقة
٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥	--		داننو توزيعات أرباح
٧٧ ٨٩٩ ١٣٩	٧٤ ١٠١ ٥٦١	(٢٣)	مخصصات
<u>٢ ٨٨٠ ٧٦٦ ١٢٢</u>	<u>٢ ٢٠٥ ٣١٠ ٩٢٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣ ٥٤٥ ٠٩٠ ٠٨٣</u>	<u>٣ ١٥٣ ٠٠٤ ٩٧٠</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٥ ٨٤٨ ٦١٦ ١٠٣</u>	<u>٧ ٨٢٣ ٩٥٣ ٧٦٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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


 عضو مجلس الإدارة التنفيذي
 / أ/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث


 رئيس القطاع المالي
 / أ/ ارتورو جايارت ماوري
 - تقرير الفحص المحدود (مرفق).

**الشركة العربية للأسمنت
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

<u>عن التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>عن الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٣٨٦٩٠٩٦٣٢	٨٨٠١٧١٧٦٩٢	٢٤٤١٤٠٠٦٠٦	٣٣٠١٨٠٦٠٧٥
(٥٠٢١١٧٠٥١٥)	(٥٢٢٩٩٠٣٦٦٧)	(١٩٢٣١٨٥٨٠٧)	(١٨٢٥٠٨٦٦٧٢)
١٣٦٥٧٣٩١١٧	٣٥٧١٨١٤٠٣٠	٥١٨٢١٤٧٩٩	١٤٧٦٧١٩٤٠٣
(١٩٧٦٢٥٣٣٧)	(٢٧٨١٩٥٥٨٩)	(٧٦٥٧٩٩٧٠)	(١٠٨٣١٥٣١٢)
(٧٩٢٣٢٠٢)	(١٠٣٥٠٠٠)	(٢٢٥٠٠١)	(٣٨٠٠٠٠٠)
٧٨٠٠٠٠	--	--	--
١٢٧٠٠٠٠	--	--	--
--	١١٤٠٠٠٠	--	--
٣١٢٠١٣٨٨	١٣٢٢٢٤١٦٣	٨٨٠٢٣٩٧	٧٧٤٨١٧٣٨
١٢٣١٨٦٨٣	١٥٦٤٨٨٩٨	٥١٠٦٢٣٤	١٠٠٣٣١٥٣
(٦١٢٢٣٨٥٤)	(٤٨٣٤٠١٣٧)	(٢٣٦٦١١٣٧)	(١٧٣٨٠٥٥٥)
(٢٨٧٩١٩٩٢٩)	(٦٤٤٧٧٤٧٠)	(٢٠٩٢٩١٠١)	(٧٨٨١٥٦)
٨٥٦٦١٦٨٦٦	٣٣١٩٤٦٣٨٩٥	٤٠٨٧٠٣٢٢١	١٤٣٣٩٥٠٢٧١
(١٩١٨٨٩٠٣٤)	(٧٩٣٦٦٧٤٠٦)	(٩٠٥٥١٣٣٨)	(٣١٣٧٠٥٤٧٠)
٦٦٤٧٢٧٨٣٢	٢٥٢٥٧٩٦٤٨٩	٣١٨١٥١٨٨٣	١١٢٠٢٤٤٨٠١
٦٦٤٧٠٩٦٦١	٢٥٢٥٦٦٥٩٦٧	٣١٨١٤٤٩٣٧	١١٢٠١٩٦٤٤٠
١٨١٧١	١٣٠٥٢٢	٦٩٤٦	٤٨٣٦١
٦٦٤٧٢٧٨٣٢	٢٥٢٥٧٩٦٤٨٩	٣١٨١٥١٨٨٣	١١٢٠٢٤٤٨٠١
١,٧٣	٦,٦٥	٠,٨٣	٢,٩٦

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



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جايارت ماوري

الشركة العربية للأسمت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

<u>عن التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>عن الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>جنه مصر</u>
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u>	
٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢	٢٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩	٣١٨ ١٥١ ٨٨٣	١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>٦٦٤ ٧٢٧ ٨٣٢</u>	<u>٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩</u>	<u>٣١٨ ١٥١ ٨٨٣</u>	<u>١ ١٢٠ ٢٤٤ ٨٠١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الأيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/ سيزخيو الكاتاريا رودريجيث



رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جابارت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين "الشركة الأم"	حقوق المرحلة	الإحتياطي القانوني	أسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	رقم الإيضاح	خبرته مصري
١٧٥٤ ٢٦٩ ٦٦٩	٤٨٠١٠	١٧٥٤ ٢٢١ ٦٥٩	٧٠١ ٩١٢ ٧٢٥	٢٩٤ ٨٢٩ ٥٣٤	--	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٢٤
(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	(٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦)	٦٨ ٧٩٨ ٢٣٦	--	--		المحول إلى الإحتياطي القانوني
٦٦٤ ٧٧٧ ٨٢٢	١٨ ١٧١	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	(١٠ ٥٧٦ ٣٤٦)	--	--	--		توزيعات الأرباح للعاملين
٢٤٠٨ ٤٢١ ١٥٥	٦٦ ١٨١	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		٢٤٠٨ ٣٥٤ ٩٧٤	١ ٢٨٧ ٢٤٧ ٨٠٤	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	--	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢٣٠٣ ٥٢٦ ٠٢٠	٥٣٧٢١	٢٣٠٣ ٤٧٢ ٢٩٩	١ ١٨٢ ٣٦٥ ١٢٩	٣٦٣ ٦٢٧ ٧٧٠	--	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥
(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	--	--	(١٥ ٨٧٨ ٠٠٤)	١٥ ٨٧٨ ٠٠٤	--	--		المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	(١٥ ٠٤٥ ٧٢٧)	--	--	--	(٢٧)	توزيعات الأرباح للعاملين
٢ ٥٢٥ ٧٩٦ ٤٨٩	١٣٠ ٥٢٢	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--	--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	--		أسهم خزينة
٤ ٦٧٠ ٩٤٨ ٧٩٧	١٨٤ ٢٤٣	٤ ٦٧٠ ٧٦٤ ٥٥٤	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		٤ ٦٧٠ ٧٦٤ ٥٥٤	٣ ٦٧٧ ١٠٧ ٣٦٥	٣٧٩ ٥٠٥ ٧٧٤	--	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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



عضو مجلس الإدارة التنفيذي
/سيرخيو الكنتاريا روبريجيث



رئيس القطاع المالي
/أرتورو جايرت ماوري

الشركة العربية للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	جنيه مصري
٨٥٦ ٦١٦ ٨٦٦	٣ ٢١٩ ٤٦٣ ٨٩٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويتها بـ:
٦١ ٢٢٣ ٨٥٤	٤٨٣٤٠ ١٣٧	(٦)	تكاليف التمويل
(٣١ ٢٠١ ٣٨٨)	(١٣٢ ٢٢٤ ١٦٣)		فوائد دائنة
١٦٣ ٤١٦ ٧٠٦	١٨٥ ٧٣٤ ٧٦٠	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
٢١ ٠٧٨ ٧٢٢	٢١ ٠٥٩ ٣٣١	(١٢)	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٥ ١٥٨ ٨٣٤	٢ ١١٤ ٣٤٧	(٢٦،١)	إستهلاك أصول حق إنتفاع
--	(١ ١٤٠ ٠٠٠)		ارباح بيع أصول ثابتة
٢ ٢٦٠ ٦٥٢	--		فروق تقييم العملات الاجنبية غير المحققة من التزامات عقود الإيجار
(١ ٢٧٠ ٠٠٠)	--		ارباح بيع استثمارات في مشروع مشترك
(٧٨٠ ٠٠٠)	--		رد خسائر الإضمحلال في استثمارات في مشروع مشترك
--	٩٢ ٩٣٦		خسائر إستيعادات أصول حق إنتفاع
٧ ٩٢٣ ٢٠٢	١٠ ٣٥٠ ٠٠٠	(٢٣)	مخصصات مكونة
١ ٠٨٤ ٤٢٧ ٤٤٨	٣ ٤٥٣ ٧٩١ ٢٤٣		(الزيادة) / النقص في المخزون
٢٢١ ٥٨٢ ٥٠٤	(٣٧٣ ٤٤٢ ٦٣٧)		النقص / (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٥ ٩٤٢ ٨١٧)	٣ ٤٠٦ ٧٩٨		(الزيادة) في المدينون التجاريون
(٨٣ ٤٠٣ ٩١٤)	(١٣٧ ٧٤٣ ٢٧٤)		النقص / (الزيادة) في المستحق من أطراف ذوى علاقة
(٥٣ ٤٨٩)	١٥٦ ٦٥٧		الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩ ٦٦٤ ٧٢٢)	١٣٠ ٩١٢ ٩٠٥		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
--	٨٥٨٢ ٢٦٤		(النقص) في الدائنون التجاريون وأوراق دفع
(٣٤٠ ٥٠٦ ٥٩٧)	(٢٩٩ ٥٠٢ ٣٥٤)	(٢٣)	المستخدم من المخصصات
(٢ ٧٢٨ ٦٥٩)	(١٤ ١٤٧ ٥٧٨)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٢٣ ٧٠٩ ٧٥٤	٢ ٦٧٢ ٠١٤ ٠٢٤		الفوائد المدفوعة
(٦١ ٣٢٣ ٣٨٨)	(٤٧ ٦١٥ ١٦٣)		مدفوعات ضرائب الدخل
(٢٢٩ ٥٠٤ ١١٨)	(٣٣٧ ٤٥٩ ٢٠٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٢ ٨٨٢ ٢٤٨	٢ ٢٨٦ ٩٣٩ ٦٥٣		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٨٢ ٣٠٧ ٥٢١)	(١٤٩٣ ٣٠٩ ٠٤٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٩ ٨١٤ ٩٨٧)	(٢١٤ ٢٧٢ ٠١٣)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٣١ ٢٠١ ٣٨٨	١٣٢ ٢٢٤ ١٦٣		إيرادات فوائد محصلة
--	١ ١٤٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢ ٠٥٠ ٠٠٠	--		متحصلات من بيع استثمارات في مشروع مشترك
(١١٨ ٨٧١ ١٢٠)	(٢٣٠ ٢١٦ ٨٩٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٣٦ ٢٢٨ ٧٣٠	٦٠٤ ٥٣٥ ٦٨٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧٠ ٨١٢ ٠١٠	(٥٤٤ ٤٣٨ ٨٢٠)		صافي التغير في القروض
--	(١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥)		صافي التغير في التسهيلات الإئتمانية
(٢ ٧٥٧ ٧٣٣)	(٣ ٢٨٨ ٨٠٧)	(٢٦،٢)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٩٩ ٢٢٩ ٨٠٢)	(٦٠٠ ٣٠٢ ٤٢٥)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
٣٠٥ ٥٣٢ ٠٥	(٦٨٦ ٨٢٢ ٣٤٨)		توزيعات الأرباح المدفوعة
٥١٩ ٠٦٤ ٣٣٣	١ ٣٦٩ ٩٠٠ ٤٠٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٥٦١ ٠٩٦ ٦٨٠	١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٠٨٠ ١٦١ ٠١٣	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠	(١٦)	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 المنتدب
/ سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

رئيس القطاع المالي
/ أرتورو جيارت 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 اربيل) التجمع الخامس مبنى اربيل بلازا الإداري.

يتمثل غرض الشركة في إنتاج الكليكر والأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات الفرعية والمرتبطة بصناعة الأسمنت وبيع وتصدير منتجات الشركة وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد وإستغلال المحاجر والمناجم وإستخراج جميع الخامات التعدينية اللازمة لصناعة مواد البناء ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار. المساهم الرئيسي للشركة هو شركة أريدوس خاتيفا - شركة إسبانية وتملك ٦٠٪ من رأس مال الشركة.

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

النشاط الرئيسي للشركة والشركات التابعة (المجموعة) كما يلي:

شركة العربية للأسمنت: إنتاج الأسمنت وطاقات إنتاجية لإنتاج الكليكر ٤,٢ مليون طن التي يمكنها ان تنتج ٥ مليون طن من الأسمنت.

شركة أندلس للخرسانة الجاهزة: إنتاج الخرسانة ومواد بناء أخرى. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة أندلس للخرسانة الجاهزة.

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

شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار: تجارة وتوزيع الأسمدة العضوية والوقود البديل وإقامة وتشغيل مصنع إعادة تدوير المخلفات. الشركة تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة ايفولف للمشاريع والاستثمار.

شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة وأنتاج الطاقة النظيفة والتنمية: إقامة وتشغيل مصنع لتدوير فضلات الأنشطة الانتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٧ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. وهذه 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 ٢٠٢٤.

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 المُستلم في تبادل الأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة 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 عرضة 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.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات 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 بمراجعة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات 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.

٣- المبيعات (بالصافي)

تحليل إيرادات الشركة عن الفترة كما يلي:

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
محلية				
مبيعات	٢ ١٤٣ ٢٩٨ ٣٥٤	١ ١١٦ ٢٧٠ ١١٠	٥ ٩٧١ ٩١٥ ٥٧٤	٢ ٨٥٣ ١٦٢ ٧٩٢
خدمات نقل	٦٣ ٢٢٩ ٢٨٣	٨٨ ٩٨٩ ٧٢٠	١٩٠ ٩٨٢ ٤١٤	٢١٧ ٨٥٣ ١٢٣
	٢ ٢٠٦ ٥٢٧ ٦٣٧	١ ٢٠٥ ٢٥٩ ٨٣٠	٦ ١٦٢ ٨٩٧ ٩٨٨	٣ ٠٧١ ٠١٥ ٩١٥
تصدير				
مبيعات	٩٨٤,٠٧٠ ٨٠٠	٩٩٧ ٨٢٠ ٨٢٩	٢ ٢٩٩ ٤٢٠ ٥٨٧	٢ ٨٠٧ ٠٢٦ ٥٨٧
خدمات نقل	١١١ ٢٠٧ ٦٣٨	٢٣٨ ٣١٩ ٩٤٧	٣٣٩ ٣٩٩ ١١٧	٥٠٨ ٨٦٧ ١٣٠
	١ ٠٩٥ ٢٧٨ ٤٣٨	١ ٢٣٦ ١٤٠ ٧٧٦	٢ ٦٣٨ ٨١٩ ٧٠٤	٣ ٣١٥ ٨٩٣ ٧١٧
الإجمالي	٣ ٣٠١ ٨٠٦ ٠٧٥	٢ ٤٤١ ٤٠٠ ٦٠٦	٨ ٨٠١ ٧١٧ ٦٩٢	٦ ٣٨٦ ٩٠٩ ٦٣٢

الشركة العربية للأسمتت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤- تكلفة المبيعات

تحليل تكلفة المبيعات عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٣٩٦١٠٥٧٢٠١	٤٠٧٣٠٩٦٧٢٥	١٤٧٥٢٢٧٠٥٣	١٤٥٦٠٩٦٧٧٣	مواد خام
١٦٠٥١٧٦٢٩	١٨٢٢٧٧٣٨٧	٥٤٣٦١٧٨٩	٦٤٨٥٦٨٠٩	اهلاكات صناعية
٢١٠٧٨٧٢٢	٢١٠٥٩٣٣١	٧٠٧٧٥٢٧	٧٠٩٦٩١٧	استهلاكات التراخيص - أصول غير ملموسة
٥١٥٨٨٣٥	٢١١٤٣٤٧	١٥٩٦٥٩١	٥٠٤٦٤٥	استهلاك أصول حق الانتفاع
٦١٢٦٨٢١٥٣	٥٤١٦١٣٨٥٥	٢٨٥٦٤٨٣٨٧	١٨٥٥٥٢٠٠٥	مصروفات نقل
٢٦٠٦٧٥٩٧٥	٤٠٩٧٤٢٠١٧	٩٩٢٧٤٤٦٠	١١٠٩٧٩٥٢٣	تكاليف غير مباشرة
٥٠٢١١٧٠٥١٥	٥٢٢٩٩٠٣٦٦٢	١٩٢٣١٨٥٨٠٧	١٨٢٥٠٨٦٦٧٢	الإجمالي

٥- مصروفات عمومية وإدارية

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١٨٥٨٨٩٢٦	٢٢١٥١١٩٨	٨٦٠٢١٢٣	١٠٩٣٤٠٩٦	أتعاب مهنية
٨٨٣٥١٢٤٢	١٢٧٣٥٤٧٣٥	٣٢٨٨٨٩٥٤	٤٧٣٧٧٧٨	أجور ومرتبات
٢٤٨٦٩٩٧	١٥٤٩٥١٧	١٠٦٧١٤٤	٤٥٨٥٩٧	مصروفات أمن ونظافة
١٤٥١٨٤٢	٢٠٥٤٢٤٦	٦٤٦٨٨٣	٦٨٦٥٦٩	إيجارات
١٦١٤٥٨٠٩	١٢٨٦٨٦٠٩	٨٨٨٩٦١٠	٤٤٨٩٠٦٧	إنتقالات
٣٠٨١٦٦٩	٢٤١٧٧٤١	٥٩٩٣١٤	٣٠٨٩٧٥	مصروفات تسويقية
٢٨٩٩٠٧٧	٣٤٥٧٣٧٣	١٠٧٢٠٣٦	١٠٦٨٠٨٧	إهلاكات إدارية
٦٤٦١٩٧٧٥	١٠٦٣٤٢١٧٠	٢٢٨١٣٩٠٦	٤٢٩٩٢١٤٣	مصروفات أخرى
١٩٧٦٢٥٣٣٧	٢٧٨١٩٥٥٨٩	٧٦٥٧٩٩٧٠	١٠٨٣١٥٣١٢	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 ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٧١٥٣٦٤	٧٢٤٩٧٤	١٨٩٧٠٧	١٣٢٦٦٩	فوائد التزامات عقود الأيجار
٥٩٦٠٢٥٤٢	٤٤٣١٨٨٥٦	٢٣١٥٠٩١٣	١٥٩١٧٩٩٣	فوائد قروض وتسهيلات إئتمانية
٩٠٥٩٤٨	٣٢٩٦٣٠٧	٣٢٠٥١٧	١٣٢٩٨٩٣	فوائد دانون تجاريون و أوراق الدفع طويلة الأجل
٦١٢٢٣٨٥٤	٤٨٣٤٠١٣٧	٢٣٦٦١١٣٧	١٧٣٨٠٥٥٥	الإجمالي

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين

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

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
بدلات وأجور أعضاء مجلس الإدارة*	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٧١ ١٤٨ ٩٧٠
الإجمالي	٢٤ ٣٣٩ ٩٤٤	٥٩ ٨٨٠ ٢٣٦

* مدرجة ضمن الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والادارية.

٨- ضرائب الدخل

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

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ضريبة الدخل الجارية	٢٩٨ ٦٥٨ ٧٨٥	١٠٧ ٥٠٦ ٨١٠
ضرائب الدخل الجارية عن الفترة	--	٧٦١ ٥٥١ ٦٦٨
ضرائب الدخل الجارية عن سنوات سابقة	--	١٢ ٧٨٨ ٢٢٢
إجمالي ضريبة الدخل الجارية	٢٩٨ ٦٥٨ ٧٨٥	١٠٧ ٥٠٦ ٨١٠
ضريبة الدخل المؤجلة	١٥ ٠٤٦ ٦٨٥	٢٣ ٠٧٦ ٣٥٣
صافي ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة	(١٦ ٩٥٥ ٤٧٢)	(١٠ ٤٨٢ ٢٠٣)
إجمالي ضرائب الدخل عن الفترة	٣١٣ ٧٠٥ ٤٧٠	٩٠ ٥٥١ ٣٣٨

٨-٢ التزامات ضرائب الدخل الجارية

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التزامات ضرائب الدخل الجارية	٧٦٦ ٤٢٣ ٠٨٦	٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية	٧٦٦ ٤٢٣ ٠٨٦	٣٧٤ ٠١٤ ٣٩٦

٨-٣ التزامات ضرائب الدخل المؤجلة (بالصافي)

نشأت الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري			
الفروق المؤقتة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦)	(٣٩ ٤٦٦ ٤٢٧)	(٢٧٧ ٢٠٠ ٤٥٣)
أهلاك أصول ثابتة			
أصول ضريبية مؤجلة			

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢ ٩٧٧ ١٠٦	١٦ ٣٩٠ ٠٧٤	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	أرباح) خسائر غير محققة لتقييم عملات أجنبية
(٢٦٤ ٢٢٣ ٣٤٧)	(٢٣ ٠٧٦ ٣٥٣)	(٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤)	صافي التزامات ضرائب الدخل المؤجلة
الرصيد في آخر العام	المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في أول العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنية مصري
(٢٣٧ ٧٣٤ ٠٢٦)	٤٤ ٤٨٤ ٥٩٠	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)	أهلاك أصول ثابتة
(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	(٣ ٤١٢ ٩٦٨)	--	أرباح غير محققة لتقييم عملات أجنبية
(٢٤١ ١٤٦ ٩٩٤)	٤١ ٠٧١ ٦٢٢	(٢٨٢ ٢١٨ ٦١٦)	صافي التزامات ضرائب الدخل المؤجلة

٩- ربحية السهم

يتم حساب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح وذلك بقسمة الأرباح من الأنشطة المستمرة والمتسوية لحاملي الأسهم العادية / على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولحساب النصيب المُخفَض للسهم من الأرباح يُعَدَّل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة 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. و 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 ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧	٣١٨ ١٤٤ ٩٣٧	١ ١٢٠ ١٩٦ ٤٤٠	٦٦٤ ٧٠٩ ٦٦١	٢ ٥٢٥ ٦٦٥ ٩٦٧
(١٠ ٩٩٢ ٨٤١)	(١٤ ١٢٨ ٤٨٨)	(٣ ٩٤٧ ٥٨٤)	(٧ ٨٤٥ ٢٣٢)	(١٠ ٩٩٢ ٨٤١)	(١٤ ١٢٨ ٤٨٨)
٦٥٣ ٧١٦ ٨٢٠	٢ ٥١١ ٥٣٧ ٤٧٩	٣١٤ ١٩٧ ٣٥٣	١ ١١٢ ٣٥١ ٢٠٨	٦٥٣ ٧١٦ ٨٢٠	٢ ٥١١ ٥٣٧ ٤٧٩
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٧ ٩١٧ ٦٥٧	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٦ ٢٧٣ ٥٧٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٧ ٩١٧ ٦٥٧
١,٧٣	٦,٦٥	٠,٨٣	٢,٩٦	١,٧٣	٦,٦٥
ربحية السهم من العمليات المستمرة					

الشركة العربية للأسمنت "بوشة مسوية"
الإيضاحات المقدمة للوائح المالية المجمعة للورقة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٠- الأصول الثابتة (بالمصاف)

إجمالي	حسابات آية ويراجع	معدات تكنولوجيا وآلات	أثاث وتجهيزات	الامتدادات	وسائل النقل والإحتلال	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري
٤٠٧.٢٠٧٣٨٠	٧٨.٩٣٧٧٨	٣٠٨.٤٥٣٣٨٤	١٧٣٧٥٦٩٧	٢٩.٣٤٠٦٦٠٦	١٧٤٨٥٦٥٧	٦٥١٦٨٨٨٢٢	٥.٢٤٣٤٣٦	٢٠٢٤ الرصيد في أول يناير
٨٢٣.٧٥٢١	١٦٥٧٦٣١	٧.٥٢٢٩١	٢.١٢٠٤٠	٩٢٩٧٨٢٧	٣٢٤٣٠٦٨٤	٢٩٨٥٧٠٤٨	--	إضافات
١.٤٣٧.٠٠	--	--	--	--	--	١.٤٣٧.٠٠	--	المحور من مقروعات تحت التنفيذ
٤١٥٣.٥٥٨٦.١	٢٩٧٥١٤٠٩	٣١٥.٥٥.٦٧٥	١٩٣٨٧٧٣٧	٢٩١٢٧.٤٤٣٣	٩٩٩١٦٣٤١	٧٢١.٤٩.٥٧٠	٥.٢٤٣٤٣٦	٢٠٢٤ الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٤٧٧٧٩٣٧١.٠	٣.١٨٢١.٢	٣٢.١١٧٨.٠	٢.١٨٨.٨٥	٢٩٤٣٨٨٩٤٨٢	١٨٢٢٤٧٥٧٩	٧٢١.٩٢١٢٤١	٥.٢٤٣٤٣٦	٢٠٢٥ الرصيد في أول يناير
١٤٩٣.٩.٤٨	٥١٧٩.٥٥٢	١.٥٩٥.٥٦٧	٨١٨.٣٠	٤٨.٩٧٧٩٧	٥.٥٩٢٦.١	٣٨.٢٥٢.٠٠	--	إضافات
٧٨١.٨٨٩٤٣٨	--	--	--	٧٨١.٨٨٩٤٣٨	--	--	--	المحور من مقروعات تحت التنفيذ
(١٦٦.٣٧٥)	--	--	--	--	--	(١٦٦.٣٧٥)	--	الإستبعادات
٥٢.٨٨٢٥.٨٢١	٣٥٣٦١٦٥٥	٣٢٦.٧.٧٣٤٧	٢١.٠.٦٤١٥	٣٧٧٢.٨٧٦٧١٧	٣٢٢.٨٤.١٨.٠	٧٦٩٧٩.٠٧١	٥.٢٤٣٤٣٦	٢٠٢٥ الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢٣٨٢٦.٠.٣٨١	٢٣٧٥٦٩٨٧	١٨٥.٨٧٩.٥.١	١٢.٥٥٢٦٦٥	١.٧٦٢.٤٤١٧.٤	٤٢.٩٨٢.٩٧٨	٣٥٨.٩٨٥.٤٩٦	--	الرصيد في أول يناير
١٦٣.٤١٦٧.٠٦	٢.٦٢.٩٨٧	١٢.٥.٣.٢٥٨	٨٢١.٩.٠	١١٨.١٥٢.٠.٨	٧.٤٢٥.٩.٣	٢٢.٥٧٢.٢١.٠	--	مصرف الإهلاك
٢٥٥.٠.١٦.٩٨٧	٧٥.٨١٩.٩٧٤	١٩٨.٣.٨٢٧.٥.٩	١٣.٣.٨.٩.٧٥٥	١.٨٨٠.٤٥٦.٩.١٢	٥.٤.٠.٨.٨.٣.١	٣.٨١.٥٥٨.٧.٥.٩	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢٦.٨.١٦.٣.١.٤٥	٢٦.٥١٢.٥.٤.٩	٢.٢.٢.٨.٥.١.٤.٤.١	١٣.٢.٣.٩.٧.٦.٣	١.٩.٢.٧.٠.٠.٨.٦.٤	٥.٥.٥.١.٢.١.٨.٦	٣.٨.٨.٩.١.٣.٤.٢	--	الرصيد في أول يناير
١.٨٥.٧.٣.٤.٧.٦.٠	٢.٦.٧.٥.٢.٩.٩	١٣.١.٠.٠.٨.٢.٠	٧.٨.١.٩.٧.٤	١.٢.٦.٣.١.٦.٠.٢	٢.٠.٨.٣.٧.٤.١.٦	٢.٢.٣.٠.٧.٥.٤.٩	--	مصرف الإهلاك
(١٦٦.٣٧٥)	--	--	--	--	--	(١٦٦.٣٧٥)	--	مجموع الإهلاك الإستبعادات
٢٧٩٣.٧٣١.٥٢.٠	٢٩١٩١.٩.٤.٨	٢١٥.٩.٥.٢.٢.٦.١	١.٤.٤.٢.١.٧.٣.٧	٢.٤.٦.٧.٣.٤.٩.٦	٧.٦.٤.٠.٠.٦.٢	٤.١.٠.٣.٢.٥.١.٢	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢.٤١٥.٩.٤.٢.٩.١	٦.١.١.٩.٧.٠.٧	١١.٠.٧.٥.٥.٠.٨.٦	٦.٥.٨.٤.٦.٧.٨	١.٧.٦.١.٤.٤.٢.٥.١	١.٥.٦.٤.٣.٩.٥.٧.٨	٣.٥.٨.٧.٥.٧.٥.٥.٥	٥.٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٢٠٢٥ الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١.٦.٠.٣.٥.٤.١.٦.١.٤	٣.٩.٣.١.٤.٣.٥	١١.٧.١.٢.٢.٩.١.٦	٥.٩.٩.٧.٩.٨.٢	١.٠.٣.٢.٤.٧.٥.٢.١	٤.٩.٥.٠.٧.٥.١.٠	٣.٤.٤.٤.٩.٨.١.٤	٥.٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٢٠٢٤ الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١.٦.١.٩.٦.٣.٠.٥.١.٥	٣.٦.١.٥.٥.٣	١١.٧.٢.٦.٠.٣.٢.٩	٦.٥.٤.٨.٣.٢.٢	١.٠.٢.٢.١.٨.٦.١.٨	١.٢.٦.٦.٨.٤.٣.٩.٣	٣.٤.٣.٠.٣.٩.٩.٤	٥.٠.٢.٤.٣.٤.٣.٦	٢٠٢٤ الرصيد في ٣١ ديسمبر

- تم إدراج مصرف الإهلاك الخاص بتد الأثاث وتجهيزات وحسابات آية ويراجع ضمن بند المصرف وقت الموزعة والادارة (إيضاح رقم ٥) وذلك بمبلغ ٢٧٢ ٤٥٧ ٣ جنيه مصري وتم إدراج مصرف الإهلاك الخاص ببقية الأصول ضمن كراسة المبيعات (إيضاح رقم ٤) وذلك بمبلغ ٢٨٧ ٢٧٧ ١٨٢ جنيه مصري.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
٢ ٤٢٦ ٥٦٣	٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	الرصيد في أول يناير
٧٠٥ ٤٧٢ ٧٧٠	٢١٤ ٢٧٢ ٠١٣	الإضافات
(١٠٤٣٧٠٠)	(٧٨١ ٨٨٩ ٤٣٨)	المحول للأصول الثابتة (إيضاح رقم ١٠)
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	١٣٩ ٢٣٨ ٢٠٨	الإجمالي
		تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:
٧٠٤ ٨٢٤ ١٣٩	١٣٥ ٥٠٧ ٢١٤	آلات ومعدات
٢٠٣١ ٤٩٤	٣٧٣٠ ٩٩٤	تركيبات أخرى
٧٠٦ ٨٥٥ ٦٣٣	١٣٩ ٢٣٨ ٢٠٨	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥
٧٨٨ ٤٠٤ ٧١٣	٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٢٠٤ ٧١٣	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
			مجمع الاستهلاك
(٦٥٣ ٤٤٨ ٨٤٧)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٤٢٨ ٢٤٨ ٨٤٧)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	--	(٢١ ٠٥٩ ٣٣١)	إستهلاك الفترة
(٦٧٤ ٥٠٨ ١٧٨)	(٢٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٤٤٩ ٣٠٨ ١٧٨)	مجمع الإستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١١٣ ٨٩٦ ٥٣٥	--	١١٣ ٨٩٦ ٥٣٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦	--	١٣٤ ٩٥٥ ٨٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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.

الشركة العربية للأسمتت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٣- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
١٥٥ ٣٤٧ ٣٣١	١٩٣ ١٤٦ ٨٠٦	مواد خام
٣٧٤ ٣٩٢ ١٨٣	٣٤٣ ٦٣١ ١٥٨	وقود
٤٩ ٤٠٦ ١٤٤	٧٤ ٣١٩ ٣٦٨	مواد تعبئة وتغليف
٧٠ ٨١١ ١٥٩	١٢٨ ٥١٩ ٩٢٢	قطع غيار
٤ ٦٢٩ ٠٣٢	٥ ٧٢٣ ٩٥٥	إنتاج تحت التشغيل
١ ٧٣٥ ٠٥٠	---	بضاعة بالطريق
١٩٦ ١٦٩ ١٤٤	٤٨٠ ٥٩١ ٤٧١	إنتاج تام
٨٥٢ ٤٩٠ ٠٤٣	١ ٢٢٥ ٩٣٢ ٦٨٠	إجمالي

١٤- مدينون تجاريون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
١٦٤ ٨٣ ٧٨٧	٣٠١ ٨٢٧ ٠٦١	مدينون تجاريون
(٤ ٠٣٥ ٦٢٩)	(٤ ٠٣٥ ٦٢٩)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة المدينون التجاريون
١٦٠ ٠٤٨ ١٥٨	٢٩٧ ٧٩١ ٤٣٢	الإجمالي

١٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
٣٣٧ ٩٣٧ ٢٠٣	٣٦٩ ٨٢٦ ٦١١	دفعات مقدمة لموردين
٦٢ ٥٩٨ ٩٥٨	٧٢ ٩٣٢ ٠٨٦	ضرائب خصم من المنبع
٢٨ ٩٠٠ ٦١٩	٢٠ ١٨٢ ٩٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٦٠٣ ٥٧١	١٤ ٢٥٧ ٤٦٩	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	١ ٥٧٢ ١٢٧	ضريبة عقارية
٣ ٥٨٢ ٦٥٣	٣ ٤٤٧ ٦٥٣	تأمينات لدي الغير
١٥ ٠٤٥ ٧٢٧	١٤ ١٢٨ ٤٨٨	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١٦٠ ١٠٥ ٢٥٥	٢٩ ١١٩ ٥٩٠	غطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية
١٢ ٤٤٥ ٣٥٩	٣٦ ٨٨٦ ٦٥٩	أرصدة عملاء - خدمات مستحقة
٩ ٣٥٣ ٥٤٣	١٣ ٢٧٨ ٨٢٨	السلف النقدية
٣١ ٠٥١	٣٦٧ ٩٢٣	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٦٣٢ ٩٧٩ ٩٧٦	٥٧٣ ٨٠٤ ٢٩٦	إجمالي

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦- تقديرة بالخزينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيته مصري
		التقديرة بالخزينة
١١ ٩١٦ ٣٧٤	٧ ٠٤٩ ٤٢٧	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٨٤٥ ١٢٠ ٢٨٦	١ ٩١٩ ٢٦٧ ٢٦١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٨٢٤ ٧٤٩ ٩٤١	١ ١٢٢ ٦٢٠ ٣١٩	ودائع بنكية
٥ ٢٧٦ ٢٧٢	٨ ٠٢٦ ٢٧٣	إجمالي
١ ٦٨٧ ٠٦٢ ٨٧٣	٣ ٠٥٦ ٩٦٣ ٢٨٠	

١٧- رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيته مصري
		القيمة الاسمية للسهم
٢	٢	عدد الاسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	

١٨- أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة الشركة على إستحواذ الشركة لأسهم خزينة. وقد قامت الشركة خلال الفترة بالإستحواذ على ٣ ٨٧٢ ٢٥٥ سهم بإجمالي قيمة ١٤٣ ٣٢٧ ٩٨٥ جنيته مصري بما يمثل ١٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة.

١٩- الأحتياطي القانوني

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

الشركة	%
الشركة العربية للأسمنت	١٠٪
شركة أنلس للخرسانة	١٠٪
الشركة العربية للأسمنت للإدارة والتجارة	٥٪
شركة أيفولف للمشاريع والاستثمار	١٠٪
شركة إيجبت جرين لخدمات البيئة	٥٪

٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيته مصري
		الرصيد في بداية الفترة / عام
٤٨ ٠١٠	٥٣ ٧٢١	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة من أرباح الفترة / عام
٥ ٧١١	١٣٠ ٥٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٥٣ ٧٢١	١٨٤ ٢٤٣	

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢١- القروض و التسهيلات الائتمانية

جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
أولاً: التسهيلات الائتمانية:				
البنك التجاري الدولي	٧٠.٦٠٥.٤٠٩	٦١٥.٠٤٤.٢٢٩	--	--
إجمالي التسهيلات	٧٠.٦٠٥.٤٠٩	٦١٥.٠٤٤.٢٢٩	--	--
ثانياً: القروض البنكية				
البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية*	٣٩.٧١٧.٩٥١	--	٥٥٦.٥١٨.٨٦٩	--
البنك الأهلي المصري	٢٧.٢٢٠.٤٩٨	٢٥.٤٨١.٠٧٥	١٢٧.٤١٨.٨٢٦	١٢٠.٣٩٢.٣٨٠
إجمالي القروض البنكية	٦٦.٩٣٨.٤٤٩	٢٥.٤٨١.٠٧٥	٦٨٣.٤٧٠.٦٩٥	١٢٠.٣٩٢.٣٨٠

* أبرمت الشركة خلال الفترة عقد تمويل مع البنك الأوروبي لإعادة التعمير والتنمية بإجمالي مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي بمعدل عائد ٤,٣٥% فوق سعر اليورو يور ثلاثة أشهر لغرض مساندة الشركة في جهودها لتخفيض الانبعاثات الكربونية وزيادة كفاءة الطاقة المستخدمة. ويتكون القرض من شريحتين على النحو التالي:

الشريحة الأولى بمبلغ لا يتعدى ١٥.٩٠٠.٠٠٠ يورو بغرض تمويل الزيادة في القدرة على استخدام الوقود البديل في خط الإنتاج الثاني وإقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الإنتاج الأول.

الشريحة الثانية بمبلغ لا يتعدى ٩.١٠٠.٠٠٠ يورو بغرض تمويل إقتناء وتركيب آلة حقن الهيدروجين لخط الإنتاج الثاني.

هذا ويلتزم المقترض بسداد قيمة القرض على خمسة عشر (١٥) قسطاً ربع سنوياً متساوياً بدءاً من تاريخ سداد أول فائدة والتي ستستحق بعد ١٨ شهر من تاريخ إبرام إتفاقية القرض.

٢٢- دائنون تجاريون وأوراق دفع

جنيه مصري	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دائنون تجاريون - عملة محلية	٦٢٤.٥٩٩.٢٧٧	٣٦٨.٤٢٠.٤١٠	--	--
دائنون تجاريون - عملات أجنبية*	١١٦.٣٥٢.١١٧	٤٦٩.١٠٢.٢٨٧	٣٠١.١٤٢.٠٥٥	--
أوراق الدفع	--	١.٧٨٨.٩٩٦	--	--
إجمالي	٧٤٠.٩٥١.٣٩٤	٨٣٩.٣١١.٦٩٣	٣٠١.١٤٢.٠٥٥	--

* قامت الشركة خلال الفترة بإجراء تسوية مبكرة للرصيد المستحق والمتعلق بتركييب أربع وحدات لإنتاج الهيدروجين من المياه عن طريق عملية التحليل الكهربائي.

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٣- المخصصات

مصري جنية	مخصص مطالبات
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥	٧٧ ٨٩٩ ١٣٩
المكون خلال الفترة	١٠ ٣٥٠ ٠٠٠
المستخدم خلال الفترة	(١٤ ١٤٧ ٥٧٨)
رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٧٤ ١٠١ ٥٦١

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

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنية مصري
١٠٤ ١٨٢ ٠٧٦	٧٥ ١٣٤ ٤٦٢	دفعات مقدمة من عملاء
١٠ ٤١٥ ٢٤٠	٩ ١٧٣ ٣٣٨	رسوم تنمية مستحقة
١٨٨ ٦٠٤ ٢٥٣	١١٥ ٦٤٢ ٤٥٥	خصومات عملاء مستحقة
٩٣ ٣٩٠ ٧٢٥	٤٨ ٨٢٨ ٢٥٤	مصروفات مستحقة
٢٩ ٣٠٥ ٧٦٦	٣٠ ٤٧٢ ٠٠٢	تأمينات أعمال محتجزة
٢ ٩٩٥ ٥٥٧	١٢ ٣٣٤ ٤٥٢	فوائد مستحقة
٣٣ ١٣٣ ٩٥٨	٤١ ٧٩٨ ٦٨٥	ضرائب مستحقة
٨ ٢٩٠ ١٧٧	٩ ٤٦٦ ٦٣٧	ايرادات مؤجلة - منحة
٥ ٦٨٢ ٤٩٧	٢ ٢٣٧ ٠٥٩	أخرى
٤٧٦ ٠٠٠ ٢٤٩	٣٤٥ ٠٨٧ ٣٤٤	إجمالي

٢٥- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

جنية مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	الشركة الأم	خدمات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ٢٠٢٥ ٦ ٤٩١ ٠٤١
			٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ ٥ ٦٢٤ ٢٧٧

الشركة العربية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذوى علاقة	المستحق إلى أطراف ذوى علاقة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة سيمنتوس لا يونيون - أسبانيا	--	١٥٦ ٦٥٧
الإجمالي	--	١٥٦ ٦٥٧

٢٦- عقود التأجير
١-٢٦ أصول حق الانتفاع (بالصافي)

جنيه مصري	أراضي و مباني	آلات ومعدات	إجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٥	٢٨.٥٠٤ ٦٣٣	١٦٩.٠٠٥ ٥٥٧	٤٥٤.٥١٩.٠
إستبعادات خلال الفترة	(٢٥.٢١٦ ٥١٦)	--	(٢٥.٢١٦ ٥١٦)
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣.٢٨٨ ١١٧	١٦٩.٠٠٥ ٥٥٧	٢٠.١٨٨ ٦٧٤
يخصم :- مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	(٢٤.٠٦٨ ٣٠١)	(١٦٩.٠٠٥ ٥٥٧)	(٤٠.٩٦٨ ٨٥٨)
مجمع إستهلاك الإستبعادات خلال الفترة	٢٤ ١٢٧ ٥٧٦	--	٢٤ ١٢٧ ٥٧٦
استهلاك الفترة	(٢.١١٤ ٣٤٧)	--	(٢.١١٤ ٣٤٧)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(٢.٠٥٥ ٠٧٢)	(١٦٩.٠٠٥ ٥٥٧)	(١٨٩.٥٥ ٦٢٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١.٢٣٣ ٠٤٥	--	١.٢٣٣ ٠٤٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤.٤٣٦ ٣٣٢	--	٤.٤٣٦ ٣٣٢

٢٦- ٢ التزامات عقود الإيجار
التزامات عقود الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
إلتزامات عقود الإيجار	١٧.٠٨ ٥١٦	٣ ٦٢٥ ٨٢١	--	١ ٦٤٢ ٥٣٢
إجمالي الإلتزامات	١٧.٠٨ ٥١٦	٣ ٦٢٥ ٨٢١	--	١ ٦٤٢ ٥٣٢

بلغت فوائد الإيجار خلال الفترة ٩٧٤ ٧٢٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ٦)، وفيما يلي بيان بحركة إلتزامات عقود الإيجار خلال الفترة / العام:

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
رصيد اول الفترة	٥ ٢٦٨ ٣٥٣	١١ ٢٢٠ ٩٠٧
الإضافات خلال الفترة	--	٢ ٧١٩ ١٩٧
الإستبعادات خلال الفترة	(٩٩٦ ٠٠٤)	(٥ ٦٢٥ ٩٩٦)
مصرفات فوائد	٧٢٤ ٩٧٤	١ ٢٣٧ ٣٠٢
مدفوعات إلتزامات عقود الإيجار	(٣ ٢٨٨ ٨٠٧)	(٤ ٢٨٣ ٠٥٧)
رصيد آخر الفترة	١٧.٠٨ ٥١٦	٥ ٢٦٨ ٣٥٣

٢٧- توزيعات ارباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ بتوزيع أرباح للعاملين بإجمالي مبلغ ١٥٠٤٥٧٢٧ جنية مصرى عن نتائج عام ٢٠٢٤ .

٢٨- أحداث هامة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ١٧ أبريل ٢٠٢٥، خفض سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٠٪، على الترتيب، كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٢٢ مايو ٢٠٢٥، خفض سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢٤٪ و ٢٥٪ و ٢٤,٥٠٪، على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥، خفض سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢٢٪ و ٢٣٪ و ٢٢,٥٠٪، على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٢,٥٠٪.

٢٩- أحداث هامة لاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٢ أكتوبر ٢٠٢٥، خفض سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١٪ و ٢٢٪ و ٢١,٥٠٪، على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٠٪.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي
أ / أرتورو جايارت ماوري