

الشركة العربية للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

## 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 الدورية المجمعة المختصرة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة للشركة العربية للأسمنت - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية.

القاهرة في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢

فريد ساطير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين في المراجعين رقم "٨٧٣٩"  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢١٠"

العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصرى
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٢.١٩.٩٤٥.١٨٩	١.٨٨١.٩٤٣.٢٢٧	١٠	الأصول الثابتة
٣.٢٦١.٣١٢	٤.٢٠٧.٨٠٩	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٩.٤٢٤.٦١٣	١٩٨.٣٦٥.٢٨٢	١٢	الأصول غير الملموسة
١٧.٦٣١.٣٥٨	١٣.٤٧٨.٦٥٩	١-٢٦	حق الانتفاع
٢.٥٢٣.٣٦١	٢.٦١٢.٨٣١	١٣	استثمارات في مشروع مشترك
٢.٢٦٢.٧٨٥.٨٣٣	٢.١٠٠.٦٠٧.٨٠٨		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
٣٦٩.٧٣٠.٦٣٨	٦٥٨.٦٤٧.١٤٤	١٤	المخزون
٥٨.٨٧٦.١٥١	٣٣٣.١٢٤.١٢١	١٥	مدينون تجاريون
١٥٣.٢٧٢.٧٤٣	٤٤٥.١٦.٩٥٧	١٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
--	٥٧.٣٨٢	٢٥	المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٢٨.٢٥٠.٤٥٦	٢٤٧.٩٦١.٩٦٠	١٧	أرصدة النقدية والبنوك
٧١٠.١٢٩.٩٨٨	١.٦٨٤.٨٠٧.٥٦٤		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢.٩٧٢.٩١٥.٨٢١	٣.٧٨٥.٤١٥.٣٧٢		<b>إجمالي الأصول</b>

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	جنيه مصري
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٧ ٨٣٠ ٧٧٢	٢٦٠ ٥٤٣ ١٢٠	١٩	احتياطي قانوني
٤٥ ٦٢٥ ٤٨٩	٢٩٨ ٢٣٠ ٧٦٧		الأرباح المرحلة
١ ٠٦٠ ٩٣٥ ٦٦١	١ ٣١٦ ٢٥٣ ٢٨٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٨ ٦٨١	٥٨ ٦٩٢	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠٦٠ ٩٧٤ ٣٤٢	١ ٣١٦ ٣١١ ٩٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٧٢ ٧٦٠ ٩٠٧	١٩٧ ٢٨٦ ٩٥٩	٢١	قروض
٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	٢٧١ ٧٩٣ ٨٥٧	٣-٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧ ٦١٠ ٦٩١	٤ ٥٤٤ ٥١٤	٢٢	أوراق دفع
٦ ٩٧٩ ٧٧٦	٥ ٩٢٩ ٨٠٠	٢-٢٦	التزامات عقود تأجير
٥٨٨ ٨٢٤ ٢٠١	٤٧٩ ٥٥٥ ١٣٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	١ ١٢٣ ١٥٠ ٥٦٩	٢٢	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٤٠ ٣٨٦ ٩٦٣	٣٤١ ٤٧٨ ٠٧٨	٢١	بنوك تسييلات إئتمانية
٤٣ ٢٨٠ ٨٦٧	١٢٩ ٤١٧ ٤٨٠	٢-٨	ضريبة الدخل الجارية
١١٤ ٣٣٤ ٧٨١	١٣٨ ٦٣٦ ٩٥٥	٢١	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	١٩١ ٦٢٠ ٩٠١	٢٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩ ٥٦٦ ٣٤٢	١٠ ٢٤٦ ٧٣٥	٢-٢٦	التزامات عقود تأجير
١١ ٧٩٢ ٩٠٧	٦٦٢ ٤٩٩	٢٥	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦	٥٤ ٣٣٥ ٠٤٦	٢٣	مخصصات
١ ٣٢٣ ١١٧ ٢٧٨	١ ٩٨٩ ٥٤٨ ٢٦٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٩١١ ٩٤١ ٤٧٩	٢ ٤٦٩ ١٠٣ ٣٩٣		إجمالي الإلتزامات
٢ ٩٧٢ ٩١٥ ٨٢١	٣ ٧٨٥ ٤١٥ ٣٧٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



- ٣ -



الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

عن التسعة أشهر المنتهية في				إيضاح رقم	جنيه مصرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
١ ٦٤٢ ٧٨٤ ٢١٤	٣ ٤٣٣ ٤٥١ ٩٧١	٦٧٧ ٩١٨ ٣٤١	١ ٣٠٣ ٩٩٣ ٠١٨	٣	إيرادات المبيعات
(١ ٥٨٢ ٧٣١ ٠٣٨)	(٢ ٨٤٦ ٤٢١ ٤٠٨)	(٦٣٩ ٢٢٦ ١١٩)	(١ ١٤١ ٥٨٦ ٧٥٢)	٤	تكلفة المبيعات
٦٠ ٠٥٣ ١٧٦	٥٨٧ ٠٣٠ ٥٦٣	٣٨ ٦٩٢ ٢٢٢	١ ٦٢ ٤٠٦ ٢٦٦		مجمّل الربح
(٥٧ ٩٤٢ ٠٢٣)	(٩٠ ١٧٧ ٥٩٧)	(٢٠ ٩٦٩ ٦٠٤)	(٣٨ ١٧٧ ٢٨١)	٥	مصرفوات عمومية وإدارية
(١ ٢٠٠ ٤٠٠)	(٩١ ٤٧١ ٤٢٣)	(٣٩٠ ٦٦٤)	(٤٢ ٠٠٠)	٢٣	مخصصات
٤٣٥ ٣٨٥	٢٧٠ ٧٨٢٨	١٢٤ ٧٢٥	١ ٦٤٣ ٧٦١		فوائد دائنة
٢٦ ٧٣٩ ٠٥٥	٧٥ ٤٩٢ ٠١٣	١١٥ ٣٥٧	٥٩ ٣٥٣ ٤٥٧		إيرادات أخرى
(٥٢ ٠٨٣ ٨٢٩)	(٣٩ ٣٩١ ٤٥٩)	(١٦ ٤٠٧ ١٤٧)	(١٣ ٦١٩ ٩٨٤)	٦	تكاليف تمويلية
--	٢٠٠ ٠٠٠	--	٢٠٠ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٩٥ ١٦٠	٨٩ ٤٧٠	٣٨ ٥٨٢	٨ ٠٨٨		نصيب الشركة في صافي ارباح المشروع المشترك
٤٦٨ ٨٨٧	(٨٢ ٤٧٥ ٨٠٩)	(٤٥٤ ٩٩٦)	(١٧ ٩٨١ ٨٣٧)		فروق تقييم العملات الأجنبية
(٢٣ ٤٣٤ ٦٨٩)	٣٦٢ ٠٠٣ ٥٨٦	٧٤٨ ٤٧٥	١٥٣ ٧٩٠ ٤٧٠		أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٢١٨ ٤١٠	(٩٩ ٧٣٨ ٥١٠)	(٦٨١ ٢٤٠)	(١١ ٠٢٧ ٥٤٠)	١-٨	ضريبة الدخل
(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	٢٦٢ ٢٦٥ ٠٧٦	٦٧ ٢٣٥	١٤٢ ٧٦٢ ٩٣٠		أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
					بورع على النحو التالي:
(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)	٢٦٢ ٢٤٥ ٠٦٥	٦٥ ٣٧٠	١٤٢ ٧٥٠ ٦٠٢		حقوق ملكية الشركة الأم
٤ ٧٢٦	٢٠ ٠١١	١ ٨٦٥	١٢ ٣٢٨	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٢٣ ٢١٦ ٢٧٩)	٢٦٢ ٢٦٥ ٠٧٦	٦٧ ٢٣٥	١٤٢ ٧٦٢ ٩٣٠		
					نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح/ الخسائر
(٠,٠٨)	٠,٦٨	(٠,٠١)	٠,٣٧	٩	أساسي ومخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنبه مصرى	إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل		١٤٢٧٦٢٩٣٠	٦٧٢٣٥
الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل		٢٦٢٢٦٥٠٧٦	(٢٣٢١٦٢٧٩)
اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة		--	--
بعد ضريبة الدخل		--	--
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٤٢٧٦٢٩٣٠	٦٧٢٣٥
يوزع على النحو التالي:			
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم		١٤٢٧٥٠٦٠٢	٦٥٣٧٠
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٢٠	١٢٣٢٨	١٨٦٥
		٢٠	٤٧٢٦
		٢٦٢٢٤٥٠٦٥	(٢٣٢٢١٠٠٥)

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
/ سيرخيو ألكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
/ سلفادور لوبيز



الشركة العربية للأسمت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الاجمالي	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القبضة	(خمسائر) / ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصري
١٠٣٣٨٩٣٠٠١	٣١١٠٨	١٠٣٣٨٦١٨٩٣	١٨٥٥١٧٢١	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧١٠٨٠٤٢)	--	(٧١٠٨٠٤٢)	(٧١٠٨٠٤٢)	--	--	توزيعات الارباح
(٢٣٢١٦٢٧٩)	٤٧٢٦	(٢٣٢٢١٠٠٥)	(٢٣٢٢١٠٠٥)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
١٠٠٣٥٦٨٦٨٠	٣٥٨٣٤	١٠٠٣٥٣٢٨٤٦	(١١٧٧٧٣٢٦)	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٠٦٠٩٧٤٣٤٢	٣٨٦٨١	١٠٦٠٩٣٥٦٦١	٤٥٦٢٥٤٨٩	٢٥٧٨٣٠٧٧٢	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	--	(٢٧١٢٣٤٨)	٢٧١٢٣٤٨	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٦٩٢٧٤٣٩)	--	(٦٩٢٧٤٣٩)	(٦٩٢٧٤٣٩)	--	--	توزيعات الارباح
٢٦٢٢٦٥٠٧٦	٢٠١١	٢٦٢٢٤٥٠٦٥	٢٦٢٢٤٥٠٦٥	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
١٣١٦٣١١٩٧٩	٥٨٦٩٢	١٣١٦٢٥٣٢٨٧	٢٩٨٢٣٠٧٦٧	٢٦٠٥٤٣١٢٠	٧٥٧٤٧٩٤٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث



المدير المالي  
أ / سلفادور لوبيز





الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		٣٦٢.٠٠٣.٥٨٦	(٢٣.٤٣٤.٦٨٩)
يتم تسويته بـ:			
تكاليف تمويلية	٦	٣٩.٣٩١.٤٥٩	٥٢.٠٨٣.٨٢٩
فوائد دائنة		(٢٧٠.٧٨٢٨)	(٤٣٥.٢٨٥)
نصيب الشركة في ارباح المشروع المشترك		(٨٩.٤٧٠)	(٩٥.١٦٠)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠	١٥٥.٤٠٠.٢٥٩	١٥٦.٢٠٢.٦١٧
(أرباح) رأسمالية		(٢٠٠.٠٠٠)	--
إستهلاك الأصول غير الملموسة	١٢	٢١.٠٥٩.٣٣١	٢٧.٥٢٨.٠٥٦
استهلاك حق الانتفاع	١-٢٦	٤.١٥٢.٦٩٩	٧٢٥.١٦٦
الخسائر / (الأرباح) غير المحققة الناتجة عن فروق تقييم العملة		٣٣.٣٠٤.٣٥٠	(٣٩١.٣٠٤)
المخصصات المكونة	٢٣	٩١.٤٧١.٤٢٣	١.٢٠٠.٤٠٠
(الزيادة) في المخزون		(٢٨٨.٩١٦.٥٠٦)	(١١٥.٠٢١.٢٧١)
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٢٩٢.٨٢٥.١١٩)	(١٧.٠٨٢.٨٩٥)
(الزيادة) في المدينون التجاريون		(٢٧٤.٢٤٧.٩٧٠)	(١٩.٥١١.٦٠٩)
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذوى علاقة		(٥٧.٣٨٢)	(٦٥.٧٥٠.٦٩٩)
الزيادة / (النقص) في دانتون والأرصدة الدائنة الأخرى		٧.١٨٢.٥٠٩	(٤.٤٩٩.٣٦٢)
الزيادة في دانتون تجاريون		٤٢٦.٣٨٠.٧٦٤	١٨٨.٩٩٨.٧٠٠
(النقص) / (الزيادة) في المستحق إلى أطراف ذوى علاقة		(١١.١٣٠.٤٠٨)	٣.٦٧٤.٧١٣
المخصصات المستخدمة	٢٣	(٦٢.٩٣٣.٧٧٣)	--
<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>			
مدفوعات فوائد		٢.٠٧.٢٢٧.٩٢٤	١.٨٤.١٩٢.٢٠٧
مدفوعات ضرائب الدخل		(٣٨.٣٨٣.٣٩٣)	(٥٢.٥١٨.٤٧٣)
		(٤٢.١٨٩.٩٦٢)	(٤٣٨.٢٢٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٢٦.٦٥٤.٥٦٩	١٣١.٢٣٥.٥١٤

الشركة العربية للأسمنت  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١٠	(١٧٣٩٨ ٢٩٧)	(٤٩٠٧ ٥١٦)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ		(٩٤٦ ٤٩٧)	--
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٢٠٠ ٠٠٠	--
فوائد محصلة		٢٧٠٧٨٢٨	٤٣٥ ٢٨٥
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>		<b>(١٥ ٤٣٦ ٩٦٦)</b>	<b>(٤ ٤٧٢ ٢٣١)</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
المدفوع لسداد القروض		(٨٤ ٤٧٦ ١٢٤)	(٧١ ٨٢٣ ٩١٥)
مقبوضات من / (مدفوعات الي) تسهيلات إئتمانية		١٠١ ٠٩١ ١١٥	(٧ ٥٦٥ ٩١٣)
مدفوعات التزامات عقود تأجير		(١ ١٩٣ ٦٥١)	(٤٤٧ ٤٨٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦ ٩٢٧ ٤٣٩)	(٧ ١٠٨ ٠٤٢)
مدفوعات إلتزامات أخرى		--	(٧٦٩ ٢٥٠)
<b>التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>		<b>٨ ٤٩٣ ٩٠١</b>	<b>(٨٧ ٧١٤ ٦٠٩)</b>
الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١١٩ ٧١١ ٥٠٤	٣٩ ٠٤٨ ٦٧٤
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦	٦٧ ٠٣٢ ٩٢٧
<b>النقدية وما في حكمها في اخر الفترة</b>	<b>١٧</b>	<b>٢٤٧ ٩٦١ ٩٦٠</b>	<b>١٠٦ ٠٨١ ٦٠١</b>

– الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو ألكاتاريا رودريجيث



المدير العالى  
أ / سلغادور لوبيز



#### 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.

يتمثل إنتاج 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 خاتفا - شركة أسيانية 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 للبخانج، 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 الانشطة الإنتاجية والخدمية، تمتلك نسبة ٧٠٪ من رأس مال شركة إيجبت جرين

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للإصدار وفقاً لإجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢.

#### ٢ - أهم السياسات المحاسبية

##### ١-٢ إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. إن تلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

##### ٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال، وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المُستلم في تبادل لأصول. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

##### ٣-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة 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 غرضاً 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 استثمارها 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 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 التوقيعات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 الأخر 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- إيرادات المبيعات

تحليل إيرادات الشركة كما يلي:

جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مبيعات محلية	٩١٢ ٧٨٥ ٠٥٥	٥٦٨ ١١١ ٠٥٦	٢ ٦٨٣ ٠٠٢ ٧٥١	١ ٣٦٢ ٠٥٧ ٨١٨
مبيعات تصدير	٣٢٨ ٨٠٦ ٤٢٨	٧٨ ٩٤١ ٢٧٢	٥٧٥ ٩١٦ ٠٧٦	١٩٦ ٧٨٧ ٥٢٨
خدمات	٦٢ ٤٠١ ٥٣٥	٣٠ ٨٦٦ ٠١٣	١٧٤ ٥٣٣ ١٤٤	٨٣ ٩٣٨ ٨٦٨
الإجمالي	١ ٣٠٣ ٩٩٣ ٠١٨	٦٧٧ ٩١٨ ٣٤١	٣ ٤٣٣ ٤٥١ ٩٧١	١ ٦٤٢ ٧٨٤ ٢١٤

٤ - تكلفة المبيعات

جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مواد خام	١ ١٧٢ ٥٧٠ ٢٧٦	٢ ٣٦٢ ١٧٢ ٩٩٩	٤٧٤ ٩٦٦ ٣٩١	٩٧٦ ٥٣٧ ١٩١
اهلاكات صناعية	١٥٤ ٦٤١ ١٢٠	١٥٣ ٦٠٦ ٨٨٥	٥٢ ٠٥٤ ٦٤٤	٥١ ٧٨٤ ٢٥٠
استهلاكات عقد الطاقة	٢٧ ٥٢٨ ٠٥٦	٢١ ٠٩٩ ٣٣١	٨ ١٨٠ ٢٧٢	٧ ٠٩٦ ٩١٧
استهلاك حق الانتفاع	٧٢٥ ١٦٦	٤ ١٥٢ ٦٩٩	٢٤١ ٧٢٢	١ ٣٥٧ ٢٧٦
مصروفات نقل	٦٧ ١٧٩ ٤٥١	١٢٤ ٠٢٢ ٢٩٠	٣١ ٥٣٥ ٠٢٢	٤٢ ٢١٨ ٧٨٥
تكاليف غير مباشرة	١٦٠ ٠٨٦ ٩٦٩	١٨١ ٤٠٧ ٢٠٤	٧٢ ٢٤٨ ٠٦٨	٦٢ ٥٩٢ ٢٣٣
الإجمالي	١ ٥٨٢ ٧٣١ ٠٣٨	٢ ٨٤٦ ٤٢١ ٤٠٨	٦٣٩ ٢٢٦ ١١٩	١ ١٤١ ٥٨٦ ٧٥٢

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
أتعاب مهنية	١١ ٤٥٦ ٦٥٨	١٤ ٣٧٧ ٧١٣	٣ ٣٩٠ ١٩٩	٥ ٢٤٨ ٩٨٣
أجور ومرتبات	٢١ ٢٥٠ ٩١٥	٢٥ ٨٥١ ١٥٤	٧ ١٨٧ ٢٣٥	٨ ٨١٦ ٩١٦
مصروفات أمن ونظافة	١ ٠٥٥ ١١٩	٨٤٣ ٦٥٧	٣٨١ ٤١٢	٢٨٦ ٨٥٥
إيجارات	١ ٨١٥ ٥٢٤	٥٥٦ ٨٤٢	٦٣٨ ٩٧٨	١٨٤ ٢٣٢
إنتقالات	١ ١٠٦ ٢٥٩	٥ ٦٦٨ ٤٩٢	٥٦١ ٦٩٠	٤ ٣٩٥ ٥١٤
مصروفات تسويقية	١ ٠٠٢ ٢٥٣	١ ٢٩٤ ٤٥٥	٧٦ ٩٣٠	٣٤ ٠٠٠
اهلاكات إدارية	١ ٥٦٢ ٤٩٧	١ ٧٩٣ ٣٧٤	٤١١ ٥١٧	٦٢٠ ٦١٦
مصروفات أخرى	١٨ ٦٩٢ ٧٩٨	٣٩ ٧٩٢ ٣٢٠	٨ ٣٢١ ٦٤٣	١٨ ٥٩٠ ١٦٥
الإجمالي	٥٧ ٩٤٢ ٠٢٣	٩٠ ١٧٧ ٥٩٧	٢٠ ٩٦٩ ٦٠٤	٣٨ ١٧٧ ٢٨١

٦ - تكاليف تمويلية

جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مصروف فوائد القروض	٢٧ ٠١٦ ١٥٣	٢٥ ٣٧٨ ٤٩٦	٨ ٦٩٦ ٨٥٧	٨ ٩٦٢ ١٣٧
فوائد رسوم توليد الكهرباء	٥٧٢ ٧٥٠	--	--	--
فوائد عقود تأجير	٥٢ ٢٣١	٨٢٤ ٠٦٨	١١ ٩١٦	٢٢٦ ٩٣٣
فوائد تسهيلات إئتمانية	٢٣ ٣٠٦ ٦٥٦	١٢ ٧٨١ ١٠٩	٧ ٦١٧ ١٩٢	٤ ٢٧٢ ١٢٥
تكاليف تمويلية أخرى	١ ١٣٦ ٠٢٩	٤٠٧ ٧٨٦	٨١ ١٨٢	١٥٨ ٧٨٩
الإجمالي	٥٢ ٠٨٣ ٨٢٩	٣٩ ٣٩١ ٤٥٩	١٦ ٤٠٧ ١٤٧	١٣ ٦١٩ ٩٨٤

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

٧- المقابل الذي يتقاضاه موظفي الإدارة الرئيسيين\*

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦١١٧٠٩٠	٦٨٩٩٤٧٢	٢٠٣٧٧٣٢	٢٤٦٣٦٩٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٣٦٣٢٠٠	٨٣٠٤٩٢٠	٢٤٥٢٨٤٠	٢٩٦٥٥٦٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
١٣٤٨٠٢٩٠	١٥٢٠٤٣٩٢	٤٤٩٠٥٧٢	٥٤٢٩٢٥٦	الإجمالي

\* مدرجة ضمن الاجور والمرتببات بالمصروفات العمومية والإدارية

٨- ضرائب الدخل

٨-١ ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
				الضريبة الجارية
١٣١٧٤٤٣٠	١٢٩٤١٧٤٨٠	٥٩٠٨١٢٤	٢٩٢٠٦٠٧٩	مصروف الضريبة الجارية عن الفترة الحالية
				الضريبة المؤجلة
(١٣٣٩٢٨٤٠)	(٢٩٦٧٨٩٧٠)	(٥٢٢٦٨٨٤)	(١٨١٧٨٥٣٩)	صافي الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية
(٢١٨٤١٠)	٩٩٧٣٨٥١٠	٦٨١٢٤٠	١١٠٢٧٥٤٠	إجمالي ضرائب الدخل المعترف بها في الفترة الحالية

٨-٢ التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		جنيه مصري
٤٣٢٨٠٨٦٧	١٢٩٤١٧٤٨٠			التزامات ضريبية جارية
٤٣٢٨٠٨٦٧	١٢٩٤١٧٤٨٠			

٣-٨ الضريبة المؤجلة  
نشأت الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة من التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري (الالتزامات)	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر المدة
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(٢٩ ٦٧٨ ٩٧٠)	٢٧١ ٧٩٣ ٨٥٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧	(٢٩ ٦٧٨ ٩٧٠)	٢٧١ ٧٩٣ ٨٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري (الالتزامات)	الرصيد في أول المدة	المعترف بها في الأرباح أو الخسائر	الرصيد في آخر المدة
الفروق المؤقتة			
أصول ثابتة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧
الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣٢٣ ٧٦٥ ٠٠٧	(٢٢ ٢٩٢ ١٨٠)	٣٠١ ٤٧٢ ٨٢٧

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 المُستَمرَّة 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 كلٍ من النصيب الأساسي والمُخفَض للسهم من الأرباح:

جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر
نصيب السهم من الأرباح / الخسائر (النصيب الأساسي والمخفَض للسهم)				
أرباح/خسائر) العام لمساهمي الشركة القابضة	١٤٢ ٧٥٠ ٦٠٢	٦٥ ٣٧٠	٢٦٢ ٢٤٥ ٠٦٥	(٢٣ ٢٢١ ٠٠٥)
نصيب العاملين من الأرباح	(١ ٧١٩ ٦٩٩)	(١ ٧٢٩ ٠٨٤)	(٥ ١٦٤ ٣٤٣)	(٥ ٢٨١ ٠١٥)
أرباح / خسائر مساهمين الشركة القابضة	١٤١ ٠٣٠ ٩٠٣	(١ ٦٦٣ ٧١٤)	٢٥٧ ٠٨٠ ٧٢٢	(٢٨ ٥٠٢ ٠٢٠)
عدد الأسهم (نصيب السهم الأساسي والمخفَض)				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض تحديد نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠
نصيب السهم من أرباح (خسائر) الفترة	٠,٣٧	(٠,٠١)	٠,٦٨	(٠,٠٨)

١٠- الأصول الثابتة

إجمالي	حسابات الية وبرامج	معدات تكنولوجيا وتبريكات	أثاث وتجهيزات	وسائط النقل	وسائط ومعدات	مباني	أراضي ملكية حرة	جنيه مصري	التكلفة
٣ ٩٤٨ ٦٨٤ ٠٤٧	٢١ ٦٦٩ ١٣٢	٣٠٣ ١٧٩ ٤٩٢	١٥ ٧٦٥ ٠٢١	٤٦ ٦٨٣ ٦١٣	٢ ٨٧٥ ١٧١ ٧٠٣	٦٣٦ ٢٦١ ٦٤٠	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤٩٠ ٧٠٥ ١٦	٤١٢ ٤٢١	٢٣٥ ٠٣٥	٧١ ٤٥٠	١ ٤٠٢ ٧٦١	١ ٩٢٣ ٨٢٠	٨٥٢ ٠٥٩	--	٢٠٢٢	إضافات
١ ٢٦٦ ٦٨٢	--	--	--	--	١ ٢٢٦ ٨٨٢	--	--	٢٠٢١	محلول من مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٩٥٤ ٨٨٨ ٢٤٥	٢٢ ٠٨١ ٥٥٢	٣٠٣ ٤١٤ ٥٢٧	١٥ ٨٣٢ ٤٧١	٤٧ ٠٨٦ ٣٧٤	٢ ٨٧٨ ٣٤٢ ٢٠٥	٦٣٧ ١١٣ ٦٩٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣ ٨٨٤ ١١٤ ٣٢٢	٢٢ ٣٢٢ ٢٩٩	٣٠٣ ٤٢٢ ٨٢٧	١٥ ٨٣٢ ٤٧١	٤٧ ٠٨٦ ٣٧٤	٢ ٨٨٢ ٤٩٨ ٦١٤	٦٦٢ ٠٦٦ ٢٥٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٧ ٢٣٨ ٢٩٧	٩١٧ ٧٦٨	٥٢٨ ٦٨٥	٤٩ ٥٠٣	١٣ ٠٤٨ ٤٥٨	٧٧٧ ٠٢١	٢ ٠٥٦ ٨١٧	--	٢٠٢٢	إضافات
(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	٢٠٢٢	إستبعادات
٤ ٠٠١ ٢١٢ ٦٥٩	٣٢٨ ٠٠٧	٣٠٣ ٩٧١ ٥١٢	١٥ ٨٨٥ ٩٧٤	٦٠ ١٣٤ ٨٢٤	٢ ٨٨٢ ١٧٥ ٢٢٥	٦٦٤ ١٢٣ ١٢١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٧٤٦ ٦٨٠ ٣٨٠	٢٠ ٧٤٩ ٢٢٢	١٣٧ ٢٥٣ ٢٩٣	٨ ٧٢٧ ٦٦٨	٣٨ ١٤١ ٠١٨	١ ٢٨٧ ٦٢٥ ٠١٣	٢٦٤ ٠٧٤ ٢٢٦	--	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٥٦ ٢٠٢ ٦١٧	٤٢٥ ٥٤٣	١٢ ٤٤٤ ٤٧٠	١ ١٤٤ ٦٦٦	٣ ٧٧٧ ٨٠٢	١١٧ ٠٧٤ ٠٩٣	٢١ ٢٨١ ١٧٠	--	٢٠٢١	مصرفون الإهلاك
١ ٠٠٠ ٤٨٣ ٧٦٧	٢١ ١٧٤ ٨٠٥	١١٩ ٨٠٢ ٨١٣	٩ ٨٧٢ ٢٣٧	٢٨ ٣٦٨ ٨٢٠	١ ٤٠٤ ٧٠٩ ١٠٦	٢٨٥ ٤٥٦ ١٦٦	--	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١ ٨٦٤ ١٦٩ ١٧٢	٢١ ٣٧٧ ٢١٢	١٥٢ ٨٧٤ ٩٣٠	١٠ ٢٠٩ ٥٢٨	٢٢ ٥٠٨ ٥٢٧	١ ٤٤٤ ١٨٧ ٨٧٨	٣٠٢ ٠١٦ ٠٩٨	--	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٥٥ ٤٠٠ ٢٥٩	٧٩٧ ٥٩٣	١١ ٩٢٧ ٥٨٦	٩٦٧ ٦٨٣	٣ ٩٢٢ ٠٢٨	١١٧ ٣٢٤ ٧٧٥	٢١ ١٥٠ ٥٩٤	--	٢٠٢٢	مصرفون الإهلاك
(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	--	--	٢٠٢٢	إهلاك الإستبعادات
٢ ١١٩ ٢٩٩ ٤٢٢	٢٢ ١٩٩ ٨٠٥	١٦٥ ٨٠٢ ٥١٦	١١ ١٧٧ ٢١١	٢٥ ٧٤٠ ٥٥٥	١ ٥٦١ ١١٢ ٦٥٢	٢٢٣ ١١٦ ٦٩٢	--	٢٠٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٨٨١ ٤٤٣ ٢٢٧	١ ١٢٠ ٢٢٢	١٣٨ ١٦٨ ٩١٦	٤ ٧٠٨ ٧٦٣	٢٤ ٩٨٢ ٦٥٩	١ ٣٢١ ٧٦٢ ٦٨٢	٢٤٠ ٤٥٦ ٤٢٩	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢ ٠٥١ ٩٤٤ ٢٤٨	٩١٦ ٧٤٨	١٥٢ ٦١١ ٧١٤	٥ ٩٢٤ ١٣٤	١٥ ٨١٧ ٥٢٤	١ ٤٧٢ ٢٣٣ ٠٩١	٢٥١ ٧٥٧ ٥٨٣	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢ ٠١٩ ٩٤٥ ١٨٩	٩٩٠ ٠٨٧	١٤٩ ٥٥٧ ٨٩٧	٥ ٦٢٦ ٤٤٣	١٥ ١٦٦ ٢٢٩	١ ٤٣٨ ٦١٠ ٤٣٦	٢٦٠ ٥٥٠ ١٦١	٥٠ ٢٤٣ ٤٣٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تم منح الرهن التجاري والعقاري لصالح البنك الأهلي المصري لضماناً للتقروض التي كانت ممنوحة من البنك وذلك على أرض المصنع وما عليها من مباني وإنشاءات حالياً ومستقبلاً وعلى المقومات المادية والمعنوية لمصنع الشركة هذا وكفى تاريخه لم يتم الشركة بإلتقاء من إجراءات تعديل الرهن ليصبح باسم البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان).

قامت الشركة وفقاً لمعوقد التقروض الممنوحة من البنك التجاري الدولي (وكيل الضمان) المصري بالتأمين لصالح البنك بوثيقة تأمين شاملة كافة المخاطر المحتملة على مصنع الشركة وخطوط الإنتاج لصالح البنك وصفته وكيل الضمان باعتبار البنك المستفيد الأول من هذه الوثائق.

قامت الشركة بالتأمين لصالحها على الصوامع والمباني والسفن.



١١- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٧٨٠٠٢٤٤	٣٢٦٦٣١٢	الرصيد في أول العام
--	٩٤٦٤٩٧	الإضافات خلال الفترة
(٣٤٢٧٠٥٢)	--	المحول للأصول الثابتة
(١١١١٨٨٠)	--	تسويات
٣٢٦٦٣١٢	٤٢٠٧٨٠٩	الإجمالي
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في البنود التالية:		
٣٢٦٦٣١٢	٤٢٠٧٨٠٩	آلات ومعدات
٣٢٦٦٣١٢	٤٢٠٧٨٠٩	الإجمالي

١٢- الأصول غير الملموسة

الإجمالي	عقد توريد الطاقة	رخصة التشغيل	جنيه مصري
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٧٨٨٤٠٤٧١٣	٢٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٦٣٢٠٤٧١٣	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مجمع الاستهلاك			
(٥٦٨٩٨٠١٠٠)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٤٣٧٨٠١٠٠)	مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
(٢١٠٥٩٣٣١)	--	(٢١٠٥٩٣٣١)	استهلاك الفترة
(٥٩٠٠٣٩٤٣١)	(٢٢٥٢٠٠٠٠٠)	(٣٦٤٨٣٩٤٣١)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٩٨٣٦٥٢٨٢	--	١٩٨٣٦٥٢٨٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢١٩٤٢٤٦١٣	--	٢١٩٤٢٤٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

#### رخصة التشغيل

بناء على سياسة الدولة للحصول على رخصة لإنشاء مصنع الأسمنت فقد وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ على إصدار الرخصة للشركة بقيمة ٢٨١,٤ مليون جنيه مصري لخط الإنتاج الأول مع التزام الشركة بسداد نسبة ١٥٪ دفعة مقدمة على أن يسدد الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية بعد مضي عام من تاريخ بدء الإنتاج بعد أقصى ١٨ شهراً وبفائدة الإقراض المعلنة من البنك المركزي.

وتطبق 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.

وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للتنمية الصناعية على استعراش الشركة في سداد مبلغ ٨ مليون جنيه كقسط شهري وقد تم سداد كافة الأقساط ولا يزال الخلاف القانوني منظر حاليًا أمام القضاء.

#### عقد توريد الطاقة

يتمثل في قيمة عقد توريد الطاقة المبرم مع وزارة الكهرباء بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٠، حيث تقوم وزارة الكهرباء والطاقة بتحديد احتياجات المشروعات الصناعية كثيفة الاستخدام للطاقة وتقوم بتدبير هذه الاحتياجات سواء عن طريق إنشاء محطات جديدة أو من محطات قائمة وتقوم الشركة بسداد التكلفة الاستثمارية التي تحددها الوزارة مقابل تدبير هذه الاحتياجات والتي تم الاتفاق على قيمتها بمبلغ ٢١٧,٢ مليون جنيه مصري وتم الاتفاق على سدادها كالتالي:

١٪ دفعة مقدمة تعادل ٣٢,٥٨ مليون جنيه مصري.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من أبريل ٢٠١٠ بواقع ١,٢٢٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

١٢٠ قسط شهري يستحق في الأول من كل شهر اعتباراً من فبراير ٢٠١١ بواقع ١,٣٤٢ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

بالإضافة إلى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري مقابل تخصيص عدد ٢ خلية من النوع التقليدي ويتم سدادها على أربعة أقساط ربع سنوية تم سداد القسط الأخير في ١ فبراير ٢٠١١.

#### ١٣- استثمارات في مشروع مشترك

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة أندلس ريلينس للتعدين	مصر	٥٠٪	٢ ٦١٢ ٨٣١	٢ ٥٢٣ ٣٦١
الإجمالي			٢ ٦١٢ ٨٣١	٢ ٥٢٣ ٣٦١

#### ١٤- المخزون

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مواد خام	٣٤٤ ١٨١ ١٧٤	٦٣ ٥١٦ ٢٨٠
مواد تعبئة وتغليف	٥٧ ١١٥ ٧٣٦	٧ ١٢٣ ٢٣٥
قطع غيار	١٦ ٦٧٧ ٠٥٣	١٢ ٣٨٢ ٢٩٠
إنتاج تحت التشغيل	٣ ٨٠١ ٤٨١	٢ ٢٢٠ ٥٩٢
إنتاج تام	٢٣٦ ٨٧١ ٧٠٠	٢٨٤ ٤٦٨ ٢٤١
الإجمالي	٦٥٨ ٦٤٧ ١٤٤	٣٦٩ ٧٣٠ ٦٣٨

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

١٥- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦١ ٣٨٨ ٨٧١	٢٣٥ ٦٣٦ ٨٤١	مدينون تجاريون
(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	(٢ ٥١٢ ٧٢٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٨ ٨٧٦ ١٥١	٣٣٣ ١٢٤ ١٢١	الإجمالي

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢٢ ١٠٠ ٣٩٧	٢٨٠ ٨٠٢ ١٢٠	دفعات مقدمة لموردين
٣٠ ٠٣٩ ٤١٠	١٨ ٣٨١ ١٨٧	ضرائب خصم من المبيع
٧٩ ٥٦٨ ٦٣٥	٧٩ ٣١٦ ١٧٩	تأمينات لدى الغير
٦ ٧٨٢ ٦٢٦	--	ضريبة قيمة مضافة
١ ٥٧٢ ١٢٧	--	ضريبة عقارية
٦ ٩٢٧ ٤٤١	٥ ١٦٤ ٣٤٣	توزيعات أرباح للعاملين مدفوعة مقدماً
١ ٨٦٨ ٨٥١	٢ ٩٠٣ ٨٥١	عطاءات خطابات ضمان
٤ ٣١٠ ٦٦٤	٤ ٦١٥ ١٥٢	السلف النقدية
٢ ٢٩٨ ٦٨٢	٥٦ ٠٣٠ ٢١٥	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	(٢ ١٩٦ ٠٩٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥٣ ٢٧٢ ٧٤٣	٤٤٥ ٠١٦ ٩٥٧	الإجمالي

١٧- أرصدة النقدية والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٢ ٠٧٤ ٦١٦	٥ ٦٣٧ ١٧٥	النقدية بالخرزينة
٤١ ٠٩٠ ٦٧٤	٩٥ ١٨٤ ٨٥١	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة محلية
٩ ٦٩٩ ٥٢٧	٤١ ٥٩٠ ٢٦٣	الحسابات الجارية بالبنوك - عملة اجنبية
٧٥ ٣٨٥ ٦٣٩	١ ٥٥٤٩ ٦٧١	ودائع بنكية
١٢٨ ٢٥٠ ٤٥٦	٢٤٧ ٩٦١ ٩٦٠	الإجمالي

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

#### ١٨- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
٢	٢	القيمة الاسمية للسهم
٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	٣٧٨ ٧٣٩ ٧٠٠	عدد الاسهم العادية المصدرة والمصدرة بالكامل
٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	٧٥٧ ٤٧٩ ٤٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

#### ١٩- الإحتياطي القانوني

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

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

#### ٢٠- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
٣٨ ٦٨١	٣١ ١٠٨	الرصيد في بداية الفترة
٢٠ ٠١١	٧ ٥٧٣	ربح الفترة
٥٨ ٦٩٢	٣٨ ٦٨١	الرصيد في نهاية الفترة

٢١- القروض

الجزء غير المتداول من القروض		الجزء المتداول من القروض		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
<u>أولاً: التسهيلات الائتمانية</u>				
--	--	٢٤٠,٣٨٦,٩٦٣	٢٢٧,٦٦٤,٩٤١	البنك التجاري الدولي
--	--	--	١١٣,٨١٣,١٣٧	البنك الأهلي المصري*
--	--	٢٤٠,٣٨٦,٩٦٣	٣٤١,٤٧٨,٠٧٨	اجمالي التسهيلات
<u>ثانياً: القروض البنكية</u>				
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٢٠٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٥٠,٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١١٩,٧٦٠,٩٠٧	٨٥,٠٨٦,٩٥٩	٦٨,٤٣٤,٧٨١	٨٥,٠٨٦,٩٥٥	البنك الأوروبي
٢٧٢,٧٦٠,٩٠٧	١٩٧,٢٨٦,٩٥٩	١١٤,٣٣٤,٧٨١	١٣٨,٦٣٦,٩٥٥	إجمالي القروض

\* البنك الأهلي المصري

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٢ تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين البنك الأهلي المصري والشركة العربية للأسمنت تم بموجب هذا الاتفاق منح الشركة التسهيلات الائتمانية التالية:-

- **شريحة رقم ١:-** تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري للسحب في حساب جاري مدين بغرض تمويل الاستثمار العامل في إطار مبادرة البنك المركزي لدعم شركات القطاع الخاص بالنشاط الصناعي على أن يستخدم في سداد مستحقات موردي المواد الخام ومستلزمات الانتاج ، سداد مصروفات الطاقة و سداد مصروفات الاجور و المرتبات بحد أقصى ٢٠ مليون جنيه.
  - **شريحة رقم ٢:-** تسهيل ائتماني بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري لفتح إئتمادات مستندية بغرض تمويل العمليات الاستيرادية لشراء مستلزمات الانتاج و قطع الغيار في إطار مبادرة البنك المركزي لدعم شركات القطاع الخاص بالنشاط الصناعي.
  - **شريحة رقم ٣:-** تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري للسحب في حساب جاري مدين بغرض تمويل الاستثمار العامل على أن يستخدم في سداد مستحقات موردي المواد الخام ومستلزمات الانتاج ، سداد مصروفات الطاقة و سداد مصروفات الاجور و المرتبات بحد أقصى ٢٠ مليون جنيه.
  - **شريحة رقم ٤:-** تسهيل ائتماني بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري لفتح إئتمادات مستندية بغرض تمويل العمليات الاستيرادية لشراء مستلزمات الانتاج و قطع الغيار.
- يحتسب على هذه التسهيلات العوائد و العمولات الآتية
- عائد مدين بواقع ٨ ٪ بالنسبة للشريحة رقم ١ والشريحة رقم ٢.
  - عائد مدين بواقع ١ ٪ فوق سعر الكوريدور إقراض بالنسبة للشريحة رقم ٣ و الشريحة رقم ٤.
- هذا وقد تضمنت التعهدات بعقد التسهيل مايلي:
- التأمين لصالح البنك ضد خطر الحريق و السطو على المخزون من الخامات و قطع الغيار في حدود ١١٠٪ من قيمة التسهيلات.
  - الا يزيد مؤشر الرافعة المالية عن ٢ مرة خلال العام المالي ٢٠٢٢/١٢/٣١.
  - عدم توزيع أرباح في أي عام قبل سداد كافة الالتزامات المترتبة على التمويل.
  - ابرام رهن تجاري من الدرجة الثانية على كافة المقومات المادية و المعنوية للمصنع و المركز الرئيسي لصالح البنك خلال ٣ شهور من تاريخ التوقيع على عقود التسهيلات.

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

#### ٢٢- دائنون تجاريون

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
--	--	٤١٨ ٩٧٦ ٥٤٠	٦٩٨ ٧٩٧ ١٤٦	دائنون تجاريون - عملة محلية
--	--	٢٧١ ٣١٥ ٩٦٦	٤٢٠ ٤٦٨ ٣٣٨	دائنون تجاريون - عملات أجنبية
٧ ٦١٠ ٦٩١	٤ ٥٤٤ ٥١٤	٣ ٤١١ ١٢٢	٣ ٨٨٥ ٠٨٥	أوراق الدفع
٧ ٦١٠ ٦٩١	٤ ٥٤٤ ٥١٤	٦٩٣ ٧٠٣ ٦٢٨	١ ١٢٣ ١٥٠ ٥٦٩	إجمالي

#### ٢٣- المخصصات

مخصصات	جنيه مصري
٢٥ ٧٩٧ ٣٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٩١ ٤٧١ ٤٢٣	المكون خلال الفترة
(٦٢ ٩٣٣ ٧٧٣)	المستخدم خلال الفترة
٥٤ ٣٣٥ ٠٤٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة شركات المجموعة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل قيمة المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

#### ٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٧ ٩٥٤ ٠٢٧	٦٣ ٧٢٢ ١٨٩	دفعات مقدمة من العملاء
١١ ٢٩٠ ١٧١	٨ ٨٣٢ ١٥٦	رسوم تدمية مستحقة
٥٤ ٤٢٢ ٢٤٩	٤٤ ٦٨٠ ٠٧٣	خصومات عملاء مستحقة
١٢ ٥٤٤ ٧٣٦	٢٥ ٤٩٢ ٤٥٩	مصروفات مستحقة
٥ ٠٩٦ ٣٣٠	٥ ٠٩٦ ٣٣٠	تأمينات أعمال محتجزة
١ ٤٢٧ ٣٤٤	١ ٦١١ ٣٤٢	فوائد مستحقة
١٤ ٤٣٨ ٧٣٨	٢٧ ٠٠٢ ٩٥٠	ضرائب مستحقة
١٣ ٢٤٠ ٥٠٢	١٢ ٤٦٩ ٦٤٢	ايرادات مؤجلة - منحة
٣ ٨٤٠ ٢٩٧	٢ ٧١٣ ٧٦٠	أخرى
١٨٤ ٢٥٤ ٣٩٤	١٩١ ٦٢٠ ٩٠١	الإجمالي

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

٢٥- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

جنيه مصري	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
شركة أندلس ريلينس للتعددين	شركة مشتركة	مشتريات	٢٧ ٩٣٥ ٤١٤	١٥ ٢٨١ ٢٣٥	
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	شركة تابعة للشركة	مبيعات	١٠٩ ٦٤٧ ٩٨٨	٣٧ ٣٧٢ ٢٨٨	
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	الام	خدمات	--	٢ ٢٣١ ٠٥١	

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة:

جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة سيمنتوس لا يونيون- أسبانيا	٥٧ ٣٨٢	--	--	--	٢ ٢٢٩ ٢٧٣	
شركة أندلس ريلينس للتعددين	--	--	--	--	٩ ٥٦٣ ٦٣٤	
الإجمالي	٥٧ ٣٨٢	--	--	--	١١ ٧٩٢ ٩٠٧	

٢٦- التاجير

٢٦-١ حق الانتفاع

جنيه مصري	أراضي ومباني	الات و معدات	الاجمالي	٢٠٢٢
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٣٩ ٣٨٧ ٣٠٧	
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٢ ٤٨٦ ٧٥٠	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٣٩ ٣٨٧ ٣٠٧	
يخصم :- مجمع الاستهلاك				
مجمع الاستهلاك في أول يناير ٢٠٢٢	٤ ٩٣٥ ٩٦٠	١٦ ٨١٩ ٩٨٩	٢١ ٧٥٥ ٩٤٩	
استهلاك الفترة	٤ ٠٧٢ ١٣١	٨٠ ٥٦٨	٤ ١٥٢ ٦٩٩	
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٩ ٠٠٨ ٠٩١	١٦ ٩٠٠ ٥٥٧	٢٥ ٩٠٨ ٦٤٨	
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٣ ٤٧٨ ٦٥٩	--	١٣ ٤٧٨ ٦٥٩	

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

**٢-٢٦ التزامات عقود تأجير**  
التزامات عقود التأجير المعترف بها في قائمة المركز المالي

الجزء طويل الاجل		الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري
٦٩٧٩ ٧٧٦	٥٩٢٩ ٨٠٠	٩٥٦٦ ٣٤٢	١٠٢٤٦ ٧٣٥	التزامات عقود تأجير
٦٩٧٩ ٧٧٦	٥٩٢٩ ٨٠٠	٩٥٦٦ ٣٤٢	١٠٢٤٦ ٧٣٥	اجمالي الالتزامات

بلغت قيمة مصروفات الفوائد على عقود التأجير ٨٢٤٠٦٨ جنيه (يرجع لايضاح رقم ٦).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
--	١٦٥٤٦ ١١٨	رصيد اول العام
١٩٩٩٨ ٢٣٧	--	الإضافات
٢٤٨٨ ٥١٣	٨٢٤٠٦٨	مصروفات فوائد
(٥٩٤٠ ٦٣٢)	(١١٩٣ ٦٥١)	مدفوعات التزامات عقود تأجير
١٦٥٤٦ ١١٨	١٦١٧٦ ٥٣٥	رصيد اخر العام

**٢٧-الموقف الضريبي**  
الشركة العربية للأسمنت

**ضريبة شركات الاموال**

- تخضع ارباح الشركة للضريبة على دخل الأشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- الشركة كانت تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات بداية من الفترة المالية اللاحقة لبداية الإنتاج. وقد تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٨. وبناء على ذلك فإن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركات الاموال للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم اعتماد الاقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ طبقاً للكتاب الدوري
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٦ تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة ولا توجد على الشركة أي مستحقات ضريبية.
- فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ فقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني وجرى الاعداد لفحص تلك السنوات.
- فيما يتعلق بعام ٢٠٢١ فقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني.

**ضريبة المبيعات / القيمة المضافة**

- تم فحص دفاتر الشركة وتسوية الضرائب المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة القيمة المضافة عن عام ٢٠٢١ في المواعيد القانونية.

**ضريبة الدمغة**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتسوية و سداد كافة الضرائب المستحقة.
- فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ لم يتم فحص دفاتر الشركة بعد.

**ضريبة المرتبات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد كافة الضرائب المستحقة
- جرى فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠٢٠.
- تم تقديم الاقرار الضريبي على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب المصرية عن السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ وكذا تقديم الاقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية.



#### الضريبة العقارية

بلغت قيمة مطالبات الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢٠ عن مصنع الشركة بالسويس مبلغ ٤٢٧ ٨٧٣ ٥ جنيه وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٧ مليون جنيه وبمسح لدى الشركة رصيد مدين بمبلغ ١ ٥٢٧ ١٢٧ جنيه مصري. قامت مصلحة الضرائب بتقدير ضريبة عقارية على المبنى الإداري للشركة بمحافظة القاهرة بمبلغ ٤٠٣ ٩٢٠ جنيه مصري وقد تم الطعن على هذا التقدير وقد أصدرت لجنة الطعن قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٢٥٦ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك للسنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ وقد قامت الشركة بالطعن على القرار أمام محكمة القضاء الإداري.

#### رسم تنمية الموارد المالية للدولة

تقوم الشركة بسداد رسم التنمية المستحق عن إنتاج الأسمنت المنتج من استخدام كلينكر محلي فقط، أما الأسمنت المنتج من الكلينكر المستورد فلا تقوم الشركة بسداد رسم التنمية عليه. تم تسديد رسم التنمية المستحق وغرامات التأخير حتى عام ٢٠١٦. تمت مطالبات الشركة بفرق رسم التنمية عن عام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ٣ ٧٨٣ ٠٦٢ جنيه مصري وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن. صدر قرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٨ حيث يستحق على الشركة ضريبة قدرها ٩٤ ٨٦٠ جنيه مصري ولازال الخلاف قائم عن رسم التنمية المستحق عن عام ٢٠١٧ بمبلغ وقدره ١ ١٩٦ ٢٦٥ جنيه مصري. قامت الشركة بسداد كافة رسم التنمية المستحق عن الأسمنت المنتج من الكلينكر المحلي حتى سبتمبر ٢٠٢٢.

#### الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٣ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة.
- تقوم الشركة بتوريد المبالغ المخصصة من تحت حساب الضريبة بصفة منتظمة كل ٣ شهور.

#### ٢٨- الأحداث الجوهرية خلال الفترة الحالية

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي يوم الاثنين ٢١ مارس ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥٪ و ١٠,٢٥٪ و ٩,٧٥٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٥٪. خلال شهر مارس ٢٠٢٢ قام البنك المركزي المصري بتحريك سعر صرف الجنيه المصري في مقابل الدولار الأمريكي وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي بنسبة تجاوزت ١٨٪ مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها ارصدة التزامات كبيرة بالعملة الأجنبية بخسائر كبيرة نتيجة إعادة تقييم تلك الارصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه. بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية. في الوقت الحالي تقوم الشركة بدراسة أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة. قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس ١٩ مايو ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥٪ و ١٢,٢٥٪ و ١١,٧٥٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥٪.

#### ٢٩- الأحداث الجوهرية خلال الفترة اللاحقة

قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ رفع سعري عائد الإيداع الاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣,٢٥ ٪ و ١٤,٢٥ ٪ و ١٣,٧٥ ٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣,٧٥ ٪. كذلك سيعكس سعر الصرف قيمة الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية بواسطة قوى العرض والطلب في إطار نظام سعر صرف مرن.

عضو مجلس الإدارة التنفيذي  
أ / سيرخيو الكانتاريا رودريجيث

المدير المالي  
أ / ستيفانور لوبيز