

الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية

(العربية للمحاسب سابقاً)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات

رقم الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية
٤	قائمة المركز المالي الدورية
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

اسطنبول ، أبو القاسم ، حجازي و فهمي

٢٧ ش ٢٠٠ دجلة المعادي، القاهرة، مصر
ص.ب: ٢٥٠ المعادي

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١٩٢٤٨٥

بريد الكتروني: info@uhy-united.com
موقع الكتروني: www.uhy-united.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسبين سابقا) (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق للشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسبين سابقا) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتقدمة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل 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 اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي الدوري وتدفقاتها النقدية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات
محسن حموده محمود حجاب
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٩٢)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية (١٩٥٧)
س.م.م (٧٨١٠)
المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY- UNITED



الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢١,٨٢٠,١٩٠	٢٠,٧١٧,٥٦٥	(٣)	أصول ثابتة
--	٢١٨,١١٩	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٨٢٠,١٩٠	٢٠,٩٣٥,٦٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢٧,٦٩٦,١٢٣	١٣٢,٩٥٧,٣٦٢	(٤)	مخزون
٣١,٤٠٨,٠٠٦	٣٠,٤٢١,٧١١	(٥)	عملاء وأوراق قبض
٥٣٣,٢٠٦	--	(٦)	اطراف ذات علاقة - مدينة
٥,٨١٦,٩٢١	١٠,٠١٩,٢٧٩	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٢٥,٦٢٤	٤,٦٤٢,٧٤١	(٨)	تقديرات بالبنوك والصندوق
١٦٩,٦٧٩,٨٨٠	١٧٨,٠٤١,٠٩٣		اجمالي الأصول المتداولة
١٩١,٥٠٠,٠٧٠	١٩٨,٩٧٦,٧٧٧		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	(٩)	رأس المال المدفوع
٥,٩٨٩,٤٢٣	٦,٠١١,٧١٦	(١٠)	إحتياطي قانوني
٣٥,٣٢٧,١٠٠	٣٥,٧٥٠,٦٦٥	(١١)	أرباح مرحلة
٤٤٥,٨٥٨	٣١٨,٨٨١		أرباح الفترة
١١٦,٧٠٥,١٦٨	١١٧,٠٢٤,٠٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٢١٥,٩٤٦	١,١٠٣,٣١٢	(١٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١,٢١٥,٩٤٦	١,١٠٣,٣١٢		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٠٧,٩٥٠	١,٥٨١,١٥٦	(٢٢)	مخصص مطالبات
٢٤٤,٤٢٠	--		بنوك دائنة
٥٦,٢٤٩,٨٩٢	٤٨,٩٥٩,٠٨٠	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤,٨٩٧,٧٦٧	١٤,٦١٢,١٦٤	(١٤)	موردين وأوراق دفع
٣,٠٠١,٠٠٢	٥,٩٥٠,٥٧٢	(١٥)	عملاء دفعات مقدمة
١,٩٢٣,١٠٠	١,٩٢٣,١٠٠		أرصدة دائنة مساهمين
٦,٦٥٤,٨٢٥	٧,٨٢٣,٣٤٤	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٣,٥٧٨,٩٥٦	٨٠,٨٤٩,٤١٦		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٤,٧٩٤,٩٠٢	٨١,٩٥٢,٧٢٨		إجمالي الإلتزامات
١٩١,٥٠٠,٠٧٠	١٩٨,٩٧٦,٧٧٧		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية
- تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (العربية للمحاسبين سابقا) (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	جنيه مصري
٤٥,١٧٣,١٥٩	٣١,٥٠٠,٠٥٦	(١٧)	المبيعات (بالصافي)
(٢٨,٨٧٨,٥٦٩)	(٢٦,٧٤٢,٣٩٥)	(١٨)	تكاليف المبيعات
٦,٢٩٤,٥٩٠	٤,٧٥٧,٦٦١		مجمول الربح
			(يخصم):
(٤٩٨,٠٢٤)	(٤٠٨,٤٩٢)	(١٩)	مصرفات بيعية وتسويقية
(٧٤٧,٢١٤)	(١,٠٠٥,٨٠٨)	(٢٠)	مصرفات عمومية وإدارية
(٤٢٩,٠٦٦)	(٢٠٨,٣٥٦)	(٢١)	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
--	(٩٧٣,٢٠٦)	(٢٢)	مصرف مخصص مطالبات
--	٤١,١٦٩	(٥)	رد مصرف اضمحلال عملاء ومدينون وارصدة مدينة أخرى
٤,٦٢٠,٢٨٦	٢,٢٠٢,٩٦٨		صافي ربح الفترة قبل المصروفات التمويلية
(٣,٣٩٩,٥٠٢)	(١,٥٨٦,٦٣١)		فوائد تمويلية على تسهيلات إئتمانية
١,٢٢٠,٧٨٤	٦١٦,٣٣٧		صافي ربح الفترة
			يضاف
١٤٢,٠٥١	٥٧,٨٧٦		العائد على الحسابات الجارية
٤٧١,٥٥٨	١٦٤,٤٩٨		الإيرادات الأخرى
١,٨٣٤,٣٩٣	٨٣٨,٧١١		أرباح الفترة قبل الضرائب
(١١٤,٤٦٧)	(٧٩,٣٠٦)		المساهمة التكافلية
(٤٨٧,٨٨٩)	(٥٥٣,١٥٨)	(٢٣)	الضريبة على الدخل
٧٢,٠٠١	١١٢,٦٣٤	(١٢)	الضريبة المؤجلة
١,٣٠٤,٠٣٨	٣١٨,٨٨١		أرباح الفترة
٠١٧٤	٠٠٤٣	(٢٤)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٣٠٤,٠٣٨	٣١٨,٨٨١
--	--
١,٣٠٤,٠٣٨	٣١٨,٨٨١

أرباح الفترة

يضاف

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة



رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

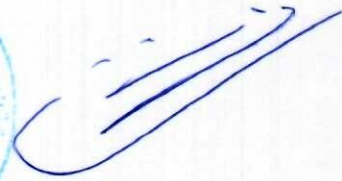
الإجمالي جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
١١٦,٧٠٥,١٦٨	٤٤٥,٨٥٨	٣٥,٣٢٧,١٠٠	٥,٩٨٩,٤٢٣	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
--	(٤٤٥,٨٥٨)	٤٢٣,٥٦٥	٢٢,٢٩٣	--	المحول الى الأرباح المرحلة
٣١٨,٨٨١	٣١٨,٨٨١	--	--	--	أرباح الفترة
١١٧,٠٢٤,٠٤٩	٣١٨,٨٨١	٣٥,٧٥٠,٦٦٥	٦,٠١١,٧١٦	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١١٦,٥١٣,١٠٢	٢,٦٧١,٤٧٣	٣٣,٠٤٢,٩٩٣	٥,٨٥٥,٨٤٩	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
--	(٢,٦٧١,٤٧٣)	٢,٦٧١,٤٧٣	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
--	--	(١٣٣,٥٧٤)	١٣٣,٥٧٤	--	المحول الى الإحتياطي القانوني
١,٣٠٤,٠٣٨	١,٣٠٤,٠٣٨	--	--	--	أرباح الفترة
١١٧,٨١٧,١٤٠	١,٣٠٤,٠٣٨	٣٥,٥٨٠,٨٩٢	٥,٩٨٩,٤٢٣	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي





الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٣٤,٣٩٣	٨٣٨,٧١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,١٤٤,١٠٩	١,١٢٥,٤٢٥	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٣,٣٩٩,٥٠٢	١,٥٨٦,٦٣١	يتم تسوية
--	(٤١,١٦٩)	إهلاك الأصول ثلثة
--	٩٧٣,٢٠٦	قوائد تمويلية على تسهيلات إئتمانية
٦,٣٧٨,٠٠٤	٤,٤٨٢,٨٠٤	اضمحلال عملاء ومدينون وارصدة مدينة أخرى
٥,٢٦٠,٨٤٠	(٥,٢٦١,٢٣٩)	مخصص مطالبات
١٦,٤٩٥,٥٧٨	١,٠٢٧,٤٦٤	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
--	٥٣٣,٢٠٦	التغير في المخزون
(٦,٣٩٥,١٢٠)	(٤,٢٠٢,٣٥٨)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢,٣٧٦,٠٠٣)	٩,٧١٤,٣٩٧	التغير في أطراف ذات علاقة
(١,٢٩٠,٦٢٢)	٢,٩٤٩,٥٧٠	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٥٣٦,٠٥٥	التغير في الموردون وأوراق الدفع
١٨,٠٧٢,٦٧٧	(٢٤٤,٤٢٠)	التغير في العملاء دفعات مقمة
	٩,٥٣٥,٤٧٩	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
		التغير في بنوك دائنة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	(٢٢,٨٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	(٢١٨,١١٩)	مقبوضات (مدفوعات) لشراء أصول ثلثة
--	(٢٤٠,٩١٩)	مقبوضات (مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(١٣,٧٥٩,٨٥٧)	(٧,٢٩٠,٨١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣,٣٩٩,٥٠٢)	(١,٥٨٦,٦٣١)	(تسديدات) في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١٧,١٥٩,٣٥٩)	(٨,٨٧٧,٤٤٣)	قوائد تمويلية على تسهيلات إئتمانية
٩١٣,٣١٨	٤١٧,١١٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦,٧٧٥,٤٣٣	٤,٢٢٥,٦٢٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٧,٦٨٨,٧٥١	٤,٦٤٢,٧٤١	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للمحاسب - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٩٤١ لسنة ١٩٩٩ وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٩٩٩-٥-٢٢ تحت رقم ٣٢٢٧٥٠ .
- بموجب الجمعية العامة غير العادية في ٢٩-١١-٢٠٢٥ تم الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح اسم الشركة هو " الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية " ، كما تم تعديل المادة (٤) ليصبح المركز الرئيسى للشركة هو ٥٥ أبراج الذهب - الدور الرابع - كورنيش النيل - المعادى - القاهرة وتم تعديل المادة (٥) ليصبح مدة الشركة تسعة وخمسون عاماً تبدأ بعد إنتهاء المدة السابقة .
- إجتمعت الجمعية العامة العادية وقررت اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى في ٣١-١٢-٢٠٢٥ وتجديد تعيين مراقب الحسابات .

مدة الشركة

- مدة الشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ في ٢٢-٥-١٩٩٩ وتنتهى في ٢١-٥-٢٠٢٤ .
- وبتاريخ ٨-٩-٢٠٢٤ تم التأشير بالسجل التجارى بتجديد مدة الشركة بخمسة وعشرون سنة تبدأ في ٢١-٥-٢٠٢٤ وتنتهى في ٢٠-٥-٢٠٤٩ .

عنوان المركز الرئيسى

- يقع المركز الرئيسى للشركة في ٥٥ أبراج الذهب - الدور الرابع - كورنيش النيل - المعادى - القاهرة .

موقع ممارسة النشاط

- المنطقة الصناعية A٢ قطعة رقم (٣ ، ٤ ، ٥) - خلف دوار العاشر - العاشر من رمضان .

غرض الشركة

- إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتصنيع كافة أنواع المحاسب والحنفيات والخلاطات والوحدات من جميع أنواع الخامات والسيانك لجميع الإستخدامات .
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٨٩ المنعقد في ١٦ / ٥ / ٢٠٢٦ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.
- تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- التوافق مع معايير المحاسبة
- يتم إعداد القوائم المالية الدورية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت العام السابق.

٢-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات .
- والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية في الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط او في فترة التغيير والفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كلاهما.

٢-٣ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن ان تسوى بها تلك الإلتزامات.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٣ قياس القيم العادلة (تابع)

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً والإسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٤ إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية . وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٢-٥ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس سعر صرف ثابت في تاريخ المعاملة . وفي تاريخ القوائم المالية الدورية يتم إعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة. ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل.

٢-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الاولى

- يتم الإعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

- يتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة إقتصادية مستقبلية.

ج- الإهلاك

- يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر ولا يتم إهلاك الاراضى وقد تم إعادة تقدير العمر الإنتاجي لبعض الأصول وفيما يلى بيانا بمعدلات الإهلاك المقدرة للفترة الحالية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٦-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها (تابع)

مباني ومرافق	٥ %
آلات ومعدات	١٠ %
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٢٠ %
عدد وادوات	٣٣,٣ %
أثاث ومعدات	١٢,٥ %

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها.
- أرباح وخسائر الإستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل .
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع.

٧-٢ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للآتمام ومصروفات البيع ويتم تحديد التكلفة لكل بند من بنود المخزون على النحو التالي :
- الخامات والمستلزمات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والوقود والزيوت والمهمات المتنوعة باتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لاقتناء المخزون والوصول به الى موقعه وحالته الراهنة
- الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة الإنتاج وفقاً للمرحلة الإنتاجية التي وصل اليها
- الإنتاج التام يتم تقييمه على أساس العام لتكلفة الإنتاج الفعلية الاجمالية (تشمل كل من المواد والأجور المباشرة ونصيبها من المصروفات الصناعية الغير مباشرة)

٨-٢ العملاء واوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى

- يتم اثبات العملاء واوراق القبض مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال في القيمة

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٩-٢ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الإضمحلال للشهرة سنوياً. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع. القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

١٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٢ النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

أ- حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠٪ من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوي للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة، ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية الدورية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٣-٢ قروض وتسهيلات بنكية

يتم الاعتراف المبدئي بالقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة ويتم إثبات القروض بفوائد التكلفة المستهلكة بعد القياس الأولي ويتم إثبات أي فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلية.

١٤-٢ الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١٥ قياس تحقق الإيراد - الاعتراف بالإيراد

أ- مبيعات السلع أو تأدية الخدمة

- " الايراد " وينطبق على جميع الايرادات الناشئة عن العقود مع العملاء مالم تكن تكون تلك العقود في نطاق المعايير الأخرى.
- يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء كالتالي:
 - تحديد العقد مع العميل .
 - تحديد الالتزام التعاقدى لتحويل البضائع / أو الخدمات (المعروفة باسم التزامات الأداء) .
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء المحددة على أساس سعر البيع المستقل لكل سلعة أو خدمة.
 - الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء.
- بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الجديد يتم قياس الايرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما تنقل السيطرة الى العميل.
- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) من المنشآت ممارسة الحكم مع الوضع في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها.
- يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.
- قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية الدورية للشركة ، من خلال تطبيق نموذج الخمس خطوات ، واستنتجت أن الأساس الحالي للاعتراف بالإيرادات لا يزال مناسباً " .

ب- الفوائد الدائنة

- تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .

ج- الإيرادات الأخرى

- تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢-١٦ الإحتياطات

أ- الإحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

ب- الإحتياطات الأخرى

- يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح من مجلس الادارة ترحيل باقي الارباح أو تكوين احتياطي غير عادي.

٢-١٧ ضريبة الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨-٢ الضرائب المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة قابضة أو إحدى شركات المجموعة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل للموارد والخدمات و الإلتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ، تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وب نفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠-٢ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فإن القيمة المتوقعة إستردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية، وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل إن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

٢١-٢ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

٢٢-٢ نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ليقصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق .

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية والارتباطات

- تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج قائمة المركز المالي باعتبارها لا تمثل الأصول أو الإلتزامات فعليه في تاريخ قائمة المركز المالي .

٢٤-٢ نصيب السهم في الأرباح

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاجيس سابقا) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢- أصول ثابتة (بالصافي)

٢٠٢٦/٠٣/٣١	أراضي	مباني ومرافق	آلات ومعدات	سيارات وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات خلال الفترة	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٦٩٣,٣١٦
تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٦٩٣,٣١٦
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	--	--	--	--	--	--	--
إهلاك الفترة	--	(٧,٨٤٨,٣٦٤)	(٤١,٧٤٠,٣١٩)	(٣,٢٦٤,٦٩٤)	(١,٣٧١,١٤٦)	(١,٧٤٨,٦٠٣)	(٥٥,٨٧٣,١٢٦)
٣١ مارس ٢٠٢٦	--	(٩٨,٦١٩)	(٧٨٨,٨١٦)	(١٨٥,٩٣٠)	(١٨٠,٩٨)	(٣٩,٩٦٢)	(١,١٢٥,٤٢٥)
صافي القيمة القابلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٥٦٢,٢٨٧	(٧,٩٤٦,٩٨٣)	(٤٢,٥٢٣,١٣٥)	(٣,٤٥٠,٦٢٤)	(١,٢٨٩,٢٤٤)	(١,٧٨٨,٥٦٥)	(٥٦,٩٩٨,٥٥١)
تكلفة الأصول المهلكة دفترية	--	٣,١٩٣,٨٣٢	٢٤,٨٧٩,٠٤٥	١,٥٢٩,٣٧٠	١,٠٩٨,٣٨٧	٥٢٦,٨٠٢	٣١,٧٧٧,٢٦٥
٢٠٢٥/١٢/٣١	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٥٢٨,٣٤٦
إضافات خلال العام	--	--	--	--	--	--	--
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٦٩٣,٣١٦
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٧,٤٣١,١٩٥)	(٣٨,٦٠١,٩١٠)	(٣,٥٠٠,١٥٤)	(١,١٩٣,١٣٢)	(١,٦٠٠,٧١١)	(٥١,٣٢٧,١٠٢)
إهلاك العام	--	(٤١٧,١٦٩)	(٣,١٣٨,٤٠٩)	(٧٦٤,٥٤٠)	(٧٨٠,١٤٤)	(١٤٧,٨٩٢)	(٤,٥٤٦,٠٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	(٧,٨٤٨,٣٦٤)	(٤١,٧٤٠,٣١٩)	(٣,٢٦٤,٦٩٤)	(١,٣٧١,١٤٦)	(١,٧٤٨,٦٠٣)	(٥٥,٨٧٣,١٢٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	٣,٢٣٤,٨٨٧	١٤,٤٤٦,٦١٩	١,٩٨٣,٢١٧	٤٩,١٦٦	٥٤٣,٦٦٤	٢١,٨٢٠,١٩٠
٣٠	--	٣,١٤٥,٢٥٧	٢٢,٩٢٣,٨٢١	١,٥٢٩,٣٧٠	١,٠٩١,٠٩٢	١,٠٦٣,٨٣٤	٢٩,٧٥٣,٣٧٤

- تم تحميل مصروف الإهلاك على تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨).

- مشروعات تحت التنفيذ : عبارة عن أصل تحسينات وترميمات للمبنى الإداري.

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١٦,٨٨٩,٩٠١	٩,٦١١,٠٢١	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
١٥,٤٣٩,٧٨٤	١٥,٩١٣,٦٩٩	إنتاج تحت التشغيل
٥٧,٤٧٧,٨٢٠	٦١,٥١٠,٨٢٥	إنتاج تام
٣٧,٨٨٨,٦١٨	٤٥,٩٢١,٨١٧	
١٢٧,٦٩٦,١٢٣	١٣٢,٩٥٧,٣٦٢	

٤- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٢,٦٤٧,١٦٤	٣٠,٦١٩,٧٠٠	أوراق قبض
--	١,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٣٢,٦٤٧,١٦٤	٣١,٦١٩,٧٠٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة*
(١,٢٣٩,١٥٨)	(١,١٩٧,٩٨٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصفى)
٣١,٤٠٨,٠٠٦	٣٠,٤٢١,٧١١	

*مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	رصيد مخصص اول المدة عملاء
١,٢٣٩,١٥٨	رصيد مخصص اول المدة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٩١,٧٩٧	(رد) خلال الفترة
(٤١,١٦٩)	عملاء وأوراق قبض
(٤١,١٦٩)	اجمالي (رد) خلال العام (المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر)
١,٣٨٩,٧٨٦	رصيد مخصص آخر المدة للعملاء وأوراق القبض والمدينون
	وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٧,٩٨٩	تم توزيعه على النحو التالي
١٩١,٧٩٧	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للعملاء وأوراق القبض
	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٥- أطراف ذات علاقة (مدينة - دائنة)

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تمثلت أهم التعاملات التي تمت خلال الفترة في الآتي :

- وفيما يلي الرصيد في ٣١-٣-٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للصناعات الهندسية - معاملات مالية*
دائن	مدين	الاجمالي
--	٥٢٣,٢٠٦	--
--	٥٢٣,٢٠٦	--

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٢٣١,٠٤٧	٢٣١,٠٤٧	سلف وعهد
٢,٣٣٠,٩٤٦	٩٤٤,٨٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٧٤٧,٤٨٤	٨٩٨,٦٩٠	ضرائب خصم من المنبع
٢,٠٧٤,٧٦٢	١,٨٠٧,٢٧٦	شركة قناة السويس للتأمين
٨٩,٨٥٠	--	تأمين عمليات
٦٨٢,٨٥٥	٥٨٧,٣٣٥	موردون محليون - دفعات مقدمة
١,٢٦١,١٨٧	١,٠٤٧,٧١٥	ضريبة قيمة مضافة - ضريبة عقارية
٤٢,٦٩٠	٤٢,٦٩٠	محمد عز
١٣٨,٤٧٦	١٣٨,٤٧٦	شركة التميمي التميمي محمد حسن النجار
٢٤٩,١٥٥	٢٤٩,١٥٥	جهاز مدينة العاشر من رمضان (حسابات المياه)
٦١,٥٠١	٦١,٥٠١	أ/ أحمد تاج الدين مصطفى (مستشار مالي)
١٠٠,٠٠٠	--	شركة جرين لاند للمعارض
٧٥,٢٠٠	--	البورصة المصرية
١٢٨,٦٦٤	--	الأمير للأسقف المعلقة (م/ أحمد جمال)
٩٠,٠٠٠	--	م/محمود صلاح الدين علي بقشيش
١٨٤,٣١٠	--	اتعاب مهنية مستحقة
١٤٠,٨٠٠	--	العربية للصناعات الهندسية
٥٣٣,٢٠٦	--	أرصدة مدينة أخرى
٤٨,٩٤٣	--	اجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٢١١,٠٧٦	٦,٠٠٨,٧١٨	اضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٩١,٧٩٧)	(١٩١,٧٩٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠,٠١٩,٢٧٩	٥,٨١٦,٩٢١	

٧- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٣,٨٣٩,٩٧٩	٢,٩٨٥,١٤٦	بنوك - عملة أجنبية
٩٢,٥١٦	٩٢,٥١٦	النقدية بالصندوق
١٤٢,٢٦٨	٢٤٧,٩٦٢	شيكات تحت التحصيل
٥٦٧,٩٧٨	٩٠٠,٠٠٠	
٤,٦٤٢,٧٤١	٤,٢٢٥,٦٢٤	

٨- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه) .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٠ زيادة رأس المال الشركة المرخص به من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (خمسون مليون جنيه مصري) إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (مائة مليون جنيه مصري) والموافق عليها من رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بقرار رقم ٢٣١ / ع بتاريخ ٨ / ٢ / ٢٠١١ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة وعشرون مليون سهم) القيمة الاسمية للسهم واحد جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٧ وتم إستكمال إجراءات الزيادة وتعديل المادتين (٦ ، ٧) من النظام الأساسى للشركة بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٠ زيادة رأس المال المصدر من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (خمسون مليون جنيه مصري) هذا وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠-١-٢٠١١ برقم صادر ١٨٧٤ على زيادة رأس المال على النحو التالى :
- مبلغ ٢١,٩٩٩,٢٣٤ جنيه (واحد وعشرون مليون وتسعمائة تسعة وتسعون ألف ومائتان وأربعة وثلاثون جنيه مصري من الرصيد الجارى الدائن للمساهمين وفقاً للمركز المالى للشركة في ٣١-٣-٢٠١٠ والموافق عليها من قطاع متابعة الأداء الإقتصادى بتاريخ ١-٨-٢٠١٠ .
- مبلغ ٢,٩٦٢,٦٢٤ جنيه (إثنان مليون وتسعمائة إثنان وستون ألف وستمائة وأربعة وعشرون جنيه مصري لا غير) نقداً بموجب الشهادة البنكية الصادرة من البنك المصرى الخليجى فرع الجيزة المؤرخة في ٢٠-١٢-٢٠١٠ تمثل ١٠٠ % من قيمة الزيادة النقدية .
- وقد تم التأشير في السجل التجارى في تاريخ ٩ فبراير ٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٩,٩٦١,٨٥٨ جنيه (تسعة وأربعون مليون وتسعمائة واحد وستون ألف وثمانمائة ثمانية وخمسون جنيه مصري) .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٨ زيادة رأس المال المصدر من ٤٩,٩٦١,٨٥٨ جنيه (تسعة وأربعون مليون وتسعمائة واحد وستون ألف وثمانمائة وثمانية وخمسون جنيه مصري) موزعاً على ٤٩,٩٦١,٨٥٨ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري ليصبح ٧٤,٩٤٢,٧٨٧ جنيه (أربعة وسبعون مليون وتسعمائة وإثنان وأربعون ألف وسبعمائة وسبعة وثمانون جنيه مصري) موزعاً على ٧٤,٩٤٢,٧٨٧ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري ، بزيادة قدرها ٢٤,٩٨٠,٩٢٩ جنيه موزعة على ٢٤,٩٨٠,٩٢٩ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقاً لقائمة المركز المالى للشركة في ٣١-١٢-٢٠١٧ هذا وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وكذلك تقرير قطاع متابعة الأداء الإقتصادى للشركة بتاريخ ١٥-٧-٢٠١٨ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٩-٩-٢٠١٨ .

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسبين سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- رأس المال (تابع)

- ووفقاً للبيان الصادر من شركة مصر المقاصة الصادر في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وبذلك يصبح هيكل رأس المال

كالتالي :

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	النسبة
		جنيه مصري	%
مازن بن محمد بن عبد الرحمن السعيد	١٥,٢٧١,٧٨٣	١٥,٢٧١,٧٨٣	٢٠,٣٧٧٩%
ماجد بن مازن بن محمد السعيد	٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٦٩٥٤%
الثغر للتجارة والأنشاءات	٦,١٧٠,٠٠٠	٦,١٧٠,٠٠٠	٨,٢٣٢٩%
احمد علي علي الجمل	٢,٣٨٠,٥١٧	٢,٣٨٠,٥١٧	٣,١٧٦٤%
مازن محمود علي الجمل	٢,٥٧٦,٥٠٠	٢,٥٧٦,٥٠٠	٤,٤٣٨٠%
سلمي احمد علي الجمل	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٠,٠٤٥٤%
علي احمد علي الجمل	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,٠٠٦٧%
محمد علي علي الجمل	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠,٠٤٠٠%
الجمل للاستثمارات والتنمية EL GAMAL	٣,٦٨٣,٠٠٠	٣,٦٨٣,٠٠٠	٤,٩١٤٤%
محمد شرف الدين جمعه رجب حسن ابو يمله	٥,٩٠٨,١٤٣	٥,٩٠٨,١٤٣	٧,٨٨٣٥%
عمر محمد شرف الدين جمعه ابو يمله	٤٩,٧٠٢	٤٩,٧٠٢	٠,٠٦٦٣%
جهاد السيد صابر السيد حميد	٤,٩٧١,٩٧١	٤,٩٧١,٩٧١	٦,٦٣٤٤%
شركة درايه الماليه مساهمه مقفله	٧,٢٥٦,٧٢٢	٧,٢٥٦,٧٢٢	٩,٦٨٣٠%
مساهمون اخرون	٢٤,٥٨٥,٤٤٩	٢٤,٥٨٥,٤٤٩	٣٢,٨٠٥٦%
	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	١٠٠%

- تبلغ نسبة مشاركة المصريين ٦١,٩٥ % .

- تم عرض المساهمين الذين تتجاوز نسبة مساهمتهم أكثر من ٥ % سواء منفردين او أطراف مرتبطة .

١٠- إحتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة، يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم إنتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١١- أرباح مرحلة

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

٣٥,٣٢٧,١٠٠

٤٤٥,٨٥٨

(٢٢,٢٩٣)

٣٥,٧٥٠,٦٦٥

رصيد أول المدة

أرباح العام السابق

المحول الى الإحتياطي القانوني

١٢ - إلتزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
(١,٤٨١,٦٦٠)	(١,٢١٥,٩٤٦)	ضريبة مؤجلة
٢٦٥,٧١٤	١١٢,٦٣٤	
<u>(١,٢١٥,٩٤٦)</u>	<u>(١,١٠٣,٣١٢)</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات إنتمانية

- يتمثل رصيد بنوك - تسهيلات إنتمانية البالغ ٤٨,٩٥٩,٠٨٠ جنيه مصري في قيمة ما حصلت عليه الشركة من تسهيلات إنتمانية وبيانها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك أبوظبي الأول - مصر
١٣,٣٥١,٩٨٧	١٣,٣٥١,٩٨٨	تسهيلات بنك قطر الوطني الأهلي (QNB)
١٢,٥٣٤,٥٣٣	١٢,٩٦٥,٧٩٢	تسهيلات البنك الأهلي المصري
١٥,٦٣٦,٧٤٤	١٥,٦٠٢,٤٦٢	تسهيلات بنك الكويت الوطني
١٤,٦٩٦,٦٢٨	٧,٠٣٨,٨٣٨	
<u>٥٦,٢٤٩,٨٩٢</u>	<u>٤٨,٩٥٩,٠٨٠</u>	

تسهيل بنك أبو ظبي الأول - مصر بقيمة (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) - حد جارى مدين

- مدة التسهيل : تجديد من ٢٠٢٥-٥-٢٨ إلى ٢٠٢٦-٥-٢٧ .
- الغرض: تمويل مدفوعات محلية خاضعة لقائمة الموردين المحليين ذات الصلة بتمويل المواد الخام والمدفوعات الحكومية (الكهرباء - الغاز والسولار - الضرائب - التأمينات) .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى ١,٥٪ فوق سعر إقراض الكورديور المعلق من البنك المركزى المصرى بالإضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٥٪ شهرياً .
- الضمانات : وثيقة تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح البنك تغطى ٧٠٪ من قيمة التسهيل نسبة هامش ربح لا تقل عن ٢,٩٪ خلال فترة سريان التسهيل ، حقوق الملكية لا تقل عن مبلغ ١١٧,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى .
- شيك ضمان: شيك رقم ٦٠٩٩٨٧١١ مسحوب على بنك QNB الأهلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لصالح بنك أبوظبي الأول مصر.

تسهيل من بنك قطر الوطني الأهلي بقيمة (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) - حد جارى مدين

- مدة التسهيل : يبدأ من ٢٠٢٥-٩-١ وينتهى فى ٢٠٢٦-٨-٣١ .
- الغرض: إعادة تمويل إستيراد المواد الخام .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى ٣,٢٥٪ فوق سعر إقراض الكورديور المعلق من البنك المركزى المصرى بالإضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين ١,٢٪ سنوياً .
- الضمانات :
- حق المقاصة والضمان الشامل : للبنك الحق فى احتجاز وحبس أي مبالغ، ودبعة، أو أوراق مالية/تجارية خاصة بالشركة والموجودة بحيازته أو لدى أي من فروع ، وإجراء المقاصة الاتفاقية لسداد الرصيد المدين المستحق .
- التجديد الإشعار : تجدد التسهيلات تلقائياً لمدد أخرى وفقاً لما يراه البنك ما لم يخطر الشركة بخلاف ذلك كتابة، وللبنك الحق فى وقف التسهيل وقلل الحساب والمطالبة بالسداد الفورى للرصيد المستحق خلال ٣ أيام من تاريخ الإخطار .
- التضمين والضمان الشخصي : وجود كفلاء متضامين ضامين للشركة فى سداد كافة الإلتزامات والأصل والعوائد والمصروفات

١٣-بنوك تسهيلات إئتمانية (تابع)

- تسهيل من بنك قطر الوطني الأهلي بقيمة (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) - إعتامادات مستثمرة إستيراد -
مدة التسهيل : يبدأ من ١-٩-٢٠٢٥ وينتهي في ٣١-٨-٢٠٢٦
- الغرض : تمويل الجزء غير المعفى نفداً من قيمة الإعتامادات المستندية إستيراد .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى ١١٪ مبادرة البنك المركزى والتي تم تعديلها بسعر عائد سنوى ١٥٪ .
- الضمانات :
رهن البضائع: تعتبر جميع البضائع المشحونة بموجب الإعتامادات المفتوحة مرهونة لصالح البنك كضمان سداد
للالنزامات والمصروفات والملحقات كافة.

- تسهيل من البنك الأهلى المصرى بقيمة (١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى) حد جارى مدين فى إطار نطاق بنك
التنمية الصينى (CDB) وتم زيادة قيمة التسهيل الى (١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى) عند التجديد
- مدة التسهيل : تبدأ من ١٦-١٢-٢٠٢٥ وتنتهى فى ٦-١٢-٢٠٢٦ .
- الغرض : تمويل النشاط الجارى للعميل (تحويلات لأمر الموردين المحليين والمرتبات ومصروفات عمومية
 وإدارية) .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى سعر إقراض البنك المركزى المصرى بدون عمولة وفقاً لمبادرة بنك التنمية
الصينى (CDB) .
الضمانات : تأمين لصالح البنك ضد مخاطر عدم عد السداد فى حدود ٧٠٪ من قيمة التسهيل .
- تأمين لصالح البنك ضد خطرى السطو والحريق على المخزون بمقر مصنع العميل بمبلغ ١٨ مليون جنيه .

١٣-موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين مواد خام
٤,٠٧٠,٦٣٩	١٣,٩٣٤,٠١٤	موردين تعبئة وتغليف
٧٠,٧٦١	١٢٣,٦٣٦	موردين آخرين
٧٥٦,٣٦٧	٥٥٤,٥١٤	
<u>٤,٨٩٧,٧٦٧</u>	<u>١٤,٦١٢,١٦٤</u>	

١٤- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميثوري لصناعة أجهزة إطفاء الحريق
٣٧٦,٩١٣	٧٠٠,٥١٧	الشركة الخليجية للتصنيع (GM)
٢,١١٠,٧٧٦	٤,٧٧٣,٧٣٠	أ/عمرو شكوكو
--	١٨٠,٠٠٠	السيدة / سعيدة عمر موسى الحواط (أ/محمد يوسف)
٢٧٢,٨١٨	٢٧٢,٨١٨	معرض المنى
--	٢٠,٠٠٠	مؤسسة كويل إكس
٢٢١,٠٨٠	--	مجمع الفجالة للأدوات الصحية (اسامة حسن حسين مصطفى)
١٩,٤١٥	--	آخرون
--	٣,٥٠٧	
<u>٣,٠٠١,٠٠٢</u>	<u>٥,٩٥٠,٥٧٢</u>	

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مستحقة
٣٠٩,٤٩٥	--	تأمينات اجتماعية
٣٩٥,٢٦٣	٢٥٣,٨٨٥	المساهمة التكافلية
٨٤٣,١٤٥	٩٢٢,٤٥١	الأجهزة العلمية والطبية (النوح)
--	١٤,٠٦٠	صندوق التدريب
٥٧٠,١٩٣	٥٧٠,١٩٣	مساهمة تكافلية (اسر الشهداء)
٩,٦٨٤	٩,٦٨٤	مكافآت مجلس الإدارة
٨٨,٧٤٢	٨٨,٧٤٢	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣١٦,٩٦٥	٢,٩٥٤,٢٨١	ضرائب كسب العمل
٩٦٥,٥٣١	١,٢٧٣,٧٣٠	ضريبة الدمغة
٧٠١	٧٣٤	ضرائب خصم وإضافة
٨٠,٥٣٥	٩٨,٧٥٧	ضرائب الدخل
١,٠١١,١٧٥	١,٥٦٤,٣٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٣,٣٩٦	٧٢,٤٩٤	
<u>٦,٦٥٤,٨٢٥</u>	<u>٧,٨٢٣,٣٤٤</u>	

١٦- المبيعات (بالصفى)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	المبيعات
٤٥,١٧٣,١٥٩	٣٧,٠٤٥,٥٦٦	يخصم
--	(٥,٥٤٥,٥١٠)	مردوات المبيعات
<u>٤٥,١٧٣,١٥٩</u>	<u>٣١,٥٠٠,٠٥٦</u>	صافى المبيعات

١٧- تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢٢,٢٥٣,٥٥٢	٢٧,٠٤٤,٦٥٢	أجور ومرتبات تشغيل
٧,٢٧٠,٩٧٩	٧,٧٣٦,٧١٦	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١,١٤٤,١٠٩	١,١٢٥,٤٢٥	مصرفات صناعية أخرى
٤,٠٠٦,٦٥١	٢,٩٠١,٨٠٤	
٣٤,٦٧٥,٢٩١	٣٨,٨٠٨,٥٩٧	
٤,٢٠٣,٢٧٨	(١٢,٠٦٦,٢٠٢)	التغير في تكلفة مخزون الإنتاج التام وغير التام
<u>٣٨,٨٧٨,٥٦٩</u>	<u>٢٦,٧٤٢,٣٩٥</u>	صافى تكلفة المبيعات

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨- مصروفات بيعية وتسويقية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٩,٣٧٦	٢٢٢,٧٩٠	عمولات
٨٣,٦٢٠	٣٦,٥٧٥	إكراميات وهدايا
١٤,١٤٠	١,٧٧٠	كراسات شروط
٢,٨٥٠	٦,٣٥٠	بريد وهاتف وضيافة
٦١,٢٦٥	٦٩,٧٠٥	مصاريف سيارة
١١,٥٩١	١٢,٢٧٨	مصاريف علاج
٦,٤٩٠	٥,٤٠٤	رسوم
٣٤,٦١٠	٤١,٣٦٥	انتقالات وسفر وإقامة
١٥٠	٤,٤٥٨	عينات
٣,٩٣٢	٧,٧٩٧	دعاية وإعلان وأخرى
٤٩٨,٠٢٤	٤٠٨,٤٩٢	الإجمالي

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤,٧٣٥	٥٦٠,٠٩٦	أجور ومرتبات ومافى حكمها
١٣٢,٠٠٧	٦٤,١٠١	رسوم وإشتراكات
٣٤,٦٠٠	٨٦,٩٠٠	استشارات مالية وقانونية
٣٦,٢٦٣	٦,١٣٦	بريد وهاتف وانتقالات وسفر وضيافة
١١٠,٧٦٩	٦٠,٢٧٣	مصروفات بنكية
٢٢,١٥١	٢٠,٠٨٩	مصروفات سيارات
٤,٦٨١	٦٢٩	أدوات كتابية وعلاج وأخرى
٦,٢٢٢	٢٤,٨٨٨	صيانة
١٤٥,٧٨٦	١٨٢,٦٩٦	وثائق تأمين
٧٤٧,٢١٤	١,٠٠٥,٨٠٨	

٢٠- مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٨,٣٥٦	٢٠٨,٣٥٦	رواتب رئيس مجلس الإدارة
٢٠٦,٧١٠	--	رواتب العضو المنتدب
١٤,٠٠٠	--	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٢٩,٠٦٦	٢٠٨,٣٥٦	

الشركة العربية للصناعات المعدنية والاستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقا) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- مخصصات مطالبات

٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري
٦٠٧,٩٥٠
٩٧٣,٢٠٦
<u>١,٥٨١,١٥٦</u>

رصيد اول المدة
المكون خلال الفترة
الرصيد اخر المدة

٢٢- ضريبة الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

١,٨٤٥,٢٤٥

١١٢,٦٣٤

١,١٢٥,٤٢٥

٣,٠٨٣,٣٠٤

(٦٢٤,٨٢٦)

٢,٤٥٨,٤٧٨

٢٢,٥%

٥٥٣,١٥٨

صافي الربح قبل الضريبة
يضاف
الضريبة المؤجلة
الاهلاك المحاسبي
الاجمالي

يخصم
الاهلاك الضريبي
الوعاء الضريبي
سعر الضريبة
ضريبة الدخل

٢٤- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٥

جنيه مصري

١,٣٠٤,٠٣٨

٧٤,٩٤٢,٧٨٧

٠,١٧٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

٣١٨,٨٨١

٧٤,٩٤٢,٧٨٧

٠,٠٤٣

صافي أرباح الفترة
عدد الأسهم خلال الفترة
صافي نصيب السهم من الأرباح

٢٥- الإلتزامات العرضية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جنيه مصري

٢,٦٢٣,٩٦٨

٢,٦٢٣,٩٦٨

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري

٢,٦٢٣,٩٦٨

٢,٦٢٣,٩٦٨

خطابات ضمان

٢٥ - الالتزامات العرضية (تابع)

اسم الشركة	قيمة خطاب الضمان	اسم البنك	تاريخ نهاية خطاب الضمان
شركة الغاز والطاقة طاقة جاز	٤٩٨,٠٠٠	بنك الكويت الوطني	٠٥ يناير، ٢٠٢٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي (تاون جاز)	٤٩,٠٠٠	بنك الكويت الوطني	٠٤ يونيو، ٢٠٢٦
الشركة الحديثة للغاز الطبيعي (مودرن جاز)	٨٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطني	٠٤ يناير، ٢٠٢٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي (تاون جاز)	١٧٩,٥٥٠	بنك قطر الوطني الاهلى	٠٩ يونيو، ٢٠٢٦
شركة الغاز والطاقة (طاقة جاز)	١,٨١٧,٤١٨	بنك قطر الوطني الاهلى	١٧ مايو، ٢٠٢٦
الاجمالى	٢,٦٢٣,٩٦٨		

٢٦ - إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية :

مخاطر الائتمان

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر العملة

مخاطر السيولة

- يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.
- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير تتناول أنشطتها على أساس منتظم.
- والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى .

أ- مخاطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

- ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على البيع لعملاء حسن السمعة و مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء بإستمرار وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

٢٦- إدارة المخاطر (تابع)

ب- مخاطر الائتمان (تابع)

- ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن البنوك الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

ت- مخاطر سعر الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة. - ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

- ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على التسهيلات الائتمانية ذات سعر الفائدة المعوم) ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

التغير في سعر الفائدة المتوقع	القيمة	الأثر المتوقع
الإلتزام المالي	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات إئتمانية	١٪ -	٤٨,٩٥٩,٠٨٠
	١٪	٤٨,٩٥٩,٠٨٠
		٤٨٩,٥٩١
		(٤٨٩,٥٩١)

ج- مخاطر العملة

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وحيث أن جميع تعاملات الشركة بالجنيه المصري فهذا الخطر غير قائم بالنسبة للشركة.

د- مخاطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية وتعمل إدارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها. - وفيما يلي يوضح الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استناداً على المعلومات المتاحة لنا من الشركة.

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	١٤,٦١٢,١٦٤	١٤,٦١٢,١٦٤
--	٧,٨٢٣,٣٤٤	٧,٨٢٣,٣٤٤
--	١,٩٢٣,١٠٠	١,٩٢٣,١٠٠
--	٤٨,٩٥٩,٠٨٠	٤٨,٩٥٩,٠٨٠
--	٧٣,٣١٧,٦٨٨	٧٣,٣١٧,٦٨٨
إجمالي الالتزامات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	--	--

٢٦- الموقف الضريبي

أ- الضريبة على الأرباح التجارية والصناعية

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠١٣ و سداد المستحق لمصلحة الضرائب والسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٩
تم الفحص والظعن ثم الاحالة امام القضاء والملف امام إدارة الخبراء والفروق الضريبية المتوقعة لا تتجاوز
خمسائة ألف جنيه مصري ، والسنوات من عام ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢١ جارى الفحص ولا يستحق تكوين ضريبة
بشأنه ، والسنوات ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ تم تقديم الإقرار الضريبي في مواعيده القانونية ولا يوجد التزام ضريبي.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتى سنة ٢٠١٩ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب ولا يوجد نزاع ضريبي والسنوات
٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ تم الفحص الضريبي وتحديد فروق ضريبية بقيمة مليون جنيه ، والسنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٥ تم
تقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية على منظومة الضرائب ولا يستحق تكوين أى مخصصات.

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .
- السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢١ تم الفحص بفروق فحص ضريبية بمبلغ ٨١,١٥٦ جنيه .

د - ضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص السنوات حتى سنة ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة ولا يوجد نزاع ضريبي ، والسنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٣
تم الفحص الضريبي وتم سداد الضريبة المستحقة.

٢٧- أحداث هامة

- شهدت المنطقة تصاعداً في التوترات الجيوسياسية بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران، وما نتج عن ذلك من
تطورات عسكرية وسياسية قد يكون لها تأثيرات على الإقتصاد العالمي والإقليمي وقد تؤدي هذه التطورات إلى
اضطرابات محتملة في سلاسل الإمداد العالمية ، خاصة فيما يتعلق بارتفاع تكاليف الشحن والتأمين والنقل ، إضافة
إلى احتمالية تقلبات في أسعار الطاقة والسلع الأساسية

- كما قد يترتب على هذه الأحداث ضغوط على أسواق العملات الأجنبية ، بما في ذلك احتمالية تقلبات في سعر صرف
الدولار مقابل العملات الأخرى بما فيها الجنيه المصري، وهو ما قد يؤثر على تكلفة الإستيراد وأسعار بعض
المدخلات المستخدمة في النشاط.

- وتقوم إدارة الشركة بمتابعة هذه التطورات بشكل مستمر لتقييم أي آثار مالية محتملة على عمليات الشركة ومركزها
المالي وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية ، لم تتمكن الإدارة من تحديد الأثر المالي لهذه الأحداث بشكل دقيق
على القوائم المالية المستقبلية

- تم تعديل اسم الشركة من الشركة العربية للمحاسب (شركة مساهمة مصرية) إلى شركة : العربية للصناعات
المعدنية والاستثمارات الصناعية من ضمن المواد التي تم تعديلها من مواد النظام الاساسي للشركة بموجب
الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩-١١-٢٠٢٥ واعتمدت من الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٣٠-٣-
٢٠٢٦ وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٤-٤-٢٠٢٦.

- وبتاريخ ١٤-٤-٢٠٢٦ تم التأشير في السجل التجارى بتجديد مدة الشركة بمدة ٥٩ سنة تبدأ من ٢١-٥-٢٠٢٤
وتنتهى في ٢٠-٥-٢٠٨٣ .

الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (العربية للمحاسب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٧ - أحداث هامة (تابع)

تم اعادة تشكيل مجلس الإدارة وفقا لمحضر اجتماع مجلس الادارة رقم (٩١) المنعقد بتاريخ ٢٦-٧-٢٠٢٦ وذلك على النحو التالي :

الاسم	الصفة
السيد / محمد محمد سمير البربرى	رئيس مجلس إدارة
السيد / محمد أحمد عبدالوهاب محمد	عضو منتدب
السيد / ماجد بن مازن بن محمد السعيد	عضو مجلس إدارة
السيد / خالد بن مازن بن محمد السعيد	عضو مجلس إدارة
السيد / أحمد محمد محمد عاطف قديح	عضو مجلس إدارة
السيد / وليد محمد كمال أحمد الصاوى	عضو مجلس إدارة
السيد / معتز جمعه كامل محمد	عضو مجلس ادارة