

جنوب الوادي  
للأسمنت

صادر رقم: 4-2019/ل

التاريخ: 2019/12/26



السادة / البورصة المصرية

الاستاذة / هبة الله الصيرفي

"مساعد رئيس البورصة

و المشرف على قطاع الافصاح "

تحية طيبة ... وبعد ،

مرفق لسيادتكم ما يلي :

- 1- ملخص قرارات اجتماع مجلس الادارة المنعقد يوم الخميس الموافق 2019/12/26.
  - 2- نسخة من القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وكذا تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية .
  - 3- تقرير لجنة المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019 .
- للتفضل بالاستلام..... ،

مع وافر التحية.....

شركة جنوب الوادي للأسمنت

محمد خالد بهنسى

مدير علاقات المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
إدارة المستثمرين

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة جنوب الوادي للأسمنت

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

اساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم نواف بالردود على طلب إرسال مصادقات من بعض الجهات المحتفظ لديها بالأوراق المالية على اختلاف أنواعها، وقد تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية لتلك الأوراق المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- لم نواف بمصادقات من بعض البنوك المقرضة والبنوك الدائنة على أرصدة تلك البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حيث تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية في ذلك التاريخ.
- بلغت قيمة الفوائد التمويلية غير المثبتة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٤١ ٨٠٩ ٦٦ جنيه مصري والسابق التحفظ عليها بتقرير مراقب الحسابات على تلك القوائم المالية وذلك بالإضافة لما قد لم يتم اثباته حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

مصطفى شوقي و شركاه

- لم نتمكن من تحديد الآثار القانونية والمالية على نتائج التشغيل ونتائج الأعمال والأصول طويلة الأجل والالتزامات المحتملة والمترتبة على انسحاب شركة Chengdu Design & Research Institute of Building Materials Industry Co., Ltd. (CDI) SINOMA (المقاول العام القائم بأعمال مشروع إنشاء الطواحين الخاصة بالخيط الجديد بمصنع الشركة ببني سويف) من موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ حيث توقف المقاول العام عن الوفاء بالتزاماته الفنية نحو تشغيل طواحين الخيط الثاني وعدم استجابته للإنذارات الموجهة إليه من الشركة، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية ولم يتم صدور أية أحكام نهائية حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣١، ٥٨).

- صدر حكم في دعوى التحكيم بين شركة جنوب الوادي للأسمنت وشركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) بأن تؤدي شركة جنوب الوادي للأسمنت مبلغ ١٩٣ مليون جنيه مصري إلى شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة RHI حيث سبق وأن قامت شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة RHI المسنولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف بترك العمل اعتباراً من ١٤ سبتمبر ٢٠١٨، وجاري قيام الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لرفع دعوى بطلان ضد هذا القرار (إيضاح رقم ٣١، ٥٨).

#### الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء بالفقرات السابقة من آثار وتساويات فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

#### فقره توجيه الانتباه

مع عدم التحفظ علي رأينا فقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ حيث تم استبدال وتعديل بعض المعايير كما تم إضافة معايير جديدة وإلغاء بعض المعايير علي أن يبدأ تطبيق علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر.

القاهرة في : ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩

#### مراقبا الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
س.م.م (٤٢٠٠)  
MAZARS مصطفى شوقي



علاء عبد العظيم منصور  
علاء عبد العظيم منصور  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢١٠)  
س.م.م (٦٨١١)  
MAZARS مصطفى شوقي

شركة جنوب الوادى للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- قائمة المركز المالي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٨)

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٩، ٥٩)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٤٤٢ ٣٠٧ ٢٧٥	١ ٤٠٥ ٠٣٣ ٣٨١	(٢٠، ٢٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	٨٥٠ ٧٣٠ ٤١٧	(٢١، ٢٩)	أصول غير ملموسة
١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	(٢٣، ١٩/٩)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	٣٢٦ ١٤٤ ٨٢٨	(٢٤، ٤/٩)	استثمارات في شركات تابعة
٩٧٠ ٠٠٠	٩٧٠ ٠٠٠		أصول ضريبية مؤجلة
١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨	١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢ ٩٧٢ ٦٣١ ٩٥٦	٢ ٨٤٧ ٠٩٩ ١٤		الأصول المتداولة
		(٢٥، ١٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	(٢٦، ٢/٩)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	٤٨٠ ٣٤٨ ٦٣٧	(٢٧)	أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع
٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧	٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧	(٢٨، ٢٩)	مسدد تحت حساب استثمارات المخزون
١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	١٠٤ ١٥٨ ٢٢٩	(٢٩)	العصلاء (بالصافي)
٩٠ ٢٧١ ٢٧٤	٦٤ ٥٩٩ ١٣٩	(٣٠، ١٣)	أوراق القبض
٤ ٠٠٤ ١٠٦	٤ ٠٠٤ ١٠٦	(٣١)	المستحق على أطراف ذات علاقة
١٤ ٧٥٠ ١٦٠	--	(٣٢)	موردون دفعات مقدمة
٨ ٦٦٥ ٦٤٢	٨ ٧٦٥ ١١٦	(٣٣، ١٨)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٨ ٠٨٢ ٥٠٠	١٢١ ٨٦٨ ٥٦٠		دفعات مقدمة لشراء أصول
٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	٢١٥ ٨١٢ ٤٨٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٧ ٣٢٣ ٨٥٠	١٧ ٣٢٣ ٨٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	٩٠ ٥٥٢ ٥٠٩		الإلتزامات المتداولة
١ ٦٩٢ ٦٦٣ ٦١٧	١ ٥٧١ ٨١٩ ٦١٦		تسهيلات ائتمانية
		(٣٤)	بنوك دائنة
١٥٠ ٨٤٣ ٤٩٣	--	(٣٥)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٣٥ ٢٥٤	١٥٤ ٦٢٧ ٥١٧	(٣٦)	ضرائب دخلية
٣٦٩ ٧١٣ ٧١٧	٥٠٣ ٦٥٨ ٥٤٢	(٣٧)	عصلاء دفعات مقدمة
٣ ٦٢٥ ٠٥١	--	(٣٨)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	٣٨ ٤٥٤ ١٠٧	(٣٩)	موردون ومقاولون
١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	٩٥ ٠٠٤ ٣٣٧	(٤٠، ١٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	٥٤ ٨٨٢ ٧٠٤	(٤١)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	٣٧١ ٤٦٩ ٣٨٣		رأس المال العامل
١ ١٢٢ ٢٧٥ ٣٠٥	١ ٢٢٣ ٠٦٦ ٩٠		إجمالي الاستثمار
٥٧٠ ٣٨٨ ٣١٢	٣٤٨ ٧٥٣ ٠٢٦		ويتم تمويله على النحو التالي:
٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨	٣ ١٩٥ ٨٥٢ ٠٤٠		حقوق الملكية
		(٤٢، ١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	(٤٣، ١٥)	احتياطي قانوني
٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	(٤٤، ١٥)	احتياطي خاص
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	(٤٥، ١٥)	احتياطي نظامي
٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	(٤٦، ١/٩)	احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٥١ ١٠٨ ٧١٨		أرباح مرحلة
٣٣٧ ١٠٤ ٣١٤	٣٢٣ ٦٨١ ٠٣٦		مجموع حقوق الملكية
٣ ٠٠٩ ١١٧ ٣٤٧	٢ ٩٦٠ ٨٩١ ١٥٦		(خسائر) أرباح الفترة
١٠ ١٨٩ ٩٠٩	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)		إجمالي حقوق الملكية
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٧٨٦ ٩٢٤ ٧٢١		الإلتزامات غير المتداولة
		(٣٦)	أقساط قروض طويلة الأجل
٤٩٢ ٤٧٢ ٢١٢	٣٥٩ ٠٧٢ ٦٣١	(٣٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
٣١ ١٨٠ ٨٠٠	٤٩ ٨٥٤ ٦٨٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٢٣ ٦٥٣ ٠١٢	٤٠٨ ٩٢٧ ٣١٩		إجمالي تمويل الاستثمار
٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨	٣ ١٩٥ ٨٥٢ ٠٤٠		

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شريفتي

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
إدارة إدارة المبيعات

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	
١٧٥ ٨٩٢ ٨٣٨	٩٥ ٥٩٧ ٧٥٣	٦٥٦ ٣٠٧ ٠٣٨	٣٤٥ ٢٦٩ ٥٣٠	(٤٧، ١١٤)	مبيعات نشاط الاسمنت
					بخصم:
١٦٦ ٣٦٠ ٣٩٢	١٤١ ٢٨٥ ٥٦٤	٥٧٨ ٩٢٦ ١٢١	٤٤٣ ٣٣٣ ٩٠٢	(٤٧)	تكلفة مبيعات نشاط الاسمنت
٩ ٥٣٢ ٤٤٦	(٤٥ ٦٨٧ ٨١١)	٧٧ ٣٨٠ ٩١٧	(٩٨ ٠٦٤ ٣٧٢)		مجم (خسائر) ربح نشاط الاسمنت
					يضاف:
٤٣٩ ٩٦٩	(٨ ٩١٨ ٦١٧)	٣ ٧٨٤ ١٠١	(٣٤ ١٦٩ ٥٣٠)		(خسائر) أرباح تقييم استثمارات مقيمة
٨٠ ٥٢٣	٩١ ٠٧٤	٢٤٥ ٠٠٠	٣٠١ ٨٢٢		بالتقييم العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	--	٢٠ ٣١٠ ٣٩٠	(ج١٤)	عوائد صناديق الاستثمار
٥٢٠ ٤٩٢	(٨ ٨٢٧ ٥٤٣)	٤ ٠٢٩ ١٠١	(١٣ ٥٥٧ ٣١٨)		أرباح بيع أوراق مالية
١٠ ٠٥٢ ٩٣٨	(٥٤ ٥١٥ ٣٥٤)	٨١ ٤١٠ ٠١٨	(١١١ ٦٢١ ٦٩٠)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
					مجم (خسائر) ربح النشاط
					بخصم:
٦ ٤٤٩ ١٤٣	٥ ٣٧٧ ٣٥٩	١٨ ١٩٤ ٠٨٢	١٤ ٦١٧ ٤٥٠	(٤٩)	مصروفات عمومية وإدارية
	١ ٣٣٠ ٨٦٩	--	٣ ٧٩٣ ٣٥٦		فروق تقييم عملة
٧٥٠ ٥٢٩	٣٣ ٦٠٠	٢٤ ٤٤١ ٩٢٣	٣٨١ ١٥١		تكاليف تسويقية ودعاية وإعلان
١ ٣٠٣ ٦٠٣	٧٤٣ ٥١٧	٢ ٢٩٩ ١٣٠	٤ ٦٧٣ ٤٢٢		اتعاب استشارية ومصروفات قضائية
٤ ١٨٢	٧ ٨٥١	٢٣ ٠١٤	٢٣ ٥٥٥		إهلاك أصول ثابتة
٣٠ ٧٨٧ ٠٣٤	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٧٨٧ ٠٣٤	١٨ ٣٩٨ ٦٣٦		أعباء غير متكررة - خسائر تجارب تشغيل
١٥ ٨٦٩ ٦٠٣	٨ ٤١٣ ٥٠٠	٣٦ ٩٦٤ ٩٤٦	٢٦ ٤٠٦ ٥٧٣		مصروفات تمويلية
٥٥ ١٦٤ ٠٩٤	١٩ ٤٠٦ ٦٩٦	١١٢ ٧١٠ ١٢٩	٦٨ ٢٦٤ ١٤٣		اجمالي المصروفات
(٤٥ ١١١ ١٥٦)	(٧٣ ٩٢٢ ٠٥٠)	(٣١ ٣٠٠ ١١١)	(١٧٩ ٨٥٥ ٨٣٣)		مجم (الخسارة)
					يضاف:
٢ ٣٢١ ٢٢٢	٧٦٠ ٨٤٦	٥ ٥٩٥ ٨٩٨	٣ ٣٤٤ ٧٤٩		فوائد ودائع
١ ٤٤٤ ٧٠٠	--	٤ ٤٦٦ ٩٤٨	--		فروق تقييم العملة
	--	--	١ ٢١٧ ٠٨٤		إيرادات مبيعات أصول متاحة للبيع
٣ ٨١٣ ٠٢٠	--	٤ ٣٣٢ ٩٠٦	--		أرباح رأسمالية
(٤٥ ٨٩٠)	١٨ ٩٦٠	٤ ٢٤٠	١٢ ٠٠٠		أرباح نقل الاسمنت
--	--	١٦ ١٢٠	١ ٣٤٥ ٥٦٥		إيرادات اخرى
٧ ٥٣٣ ٠٥٢	٧٧٩ ٨٠٦	١٤ ٤١٦ ١١٢	٥ ٩١٩ ٣٩٨		اجمالي الإيرادات الأخرى
(٣٧ ٥٧٨ ١٠٤)	(٧٣ ١٤٢ ٢٤٤)	(١٦ ٨٨٣ ٩٩٩)	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)		صافي (خسائر) الفترة
(٠٠٠٧٧)	(٠٠١٥٢)	(٠٠٠٣٥)	(٠٠٣٦٠)	(٥٠)	نصيب السهم في (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شريفي

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
إدارة المصروفات

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من	من	من	من	
أول يوليو ٢٠١٨	أول يوليو ٢٠١٩	أول يناير ٢٠١٨	أول يناير ٢٠١٩	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(٣٧ ٥٧٨ ١٠٤)	(٧٣ ١٤٢ ٢٤٤)	(١٦ ٨٨٣ ٩٩٩)	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)	صافي (خسائر) الفترة
				بنود الدخل الشامل الاخر
(١٢ ٢٩٠ ٥١١)	(٢ ٥٧٥ ٤١٦)	(٢٩ ٩١٨ ١٠٢)	(٣٦ ٣٩١ ٣٩٩)	صافي التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٩ ٨٦٨ ٦١٥)	(٧٥ ٧١٧ ٦٦٠)	(٤٦ ٨٠٢ ١٠١)	(٢١٠ ٣٥٧ ٨٣٤)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شريتلى

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
إدارة المساهمين

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	(خسائر) أرباح		احتياطي خاص	أرباح مرحلة	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	الفترة	الفترة							
٣٣٨٨٤٧٦.٣٨	٢٢١٤١٧٨٧	١١٥٩٨٩٢٥	٤٠٤٨١١٣٩٢	٧٣.٥١٥٣٩	٨٥٣١٦٩٨٥	٣٨٠٢٧١٢١٠	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	احتياطي القيمة العادلة	
(١٨٧٤٠.٦٣١)	--	--	(١٨٧٤٠.٦٣١)	--	--	(٢٥١٤٤٧٥٧١)	--	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	
٣٠٦٨٢٨٧٨٣٦	٢٢١٤١٧٨٧	١١٥٩٨٩٢٥	٣٢٦٠٧٠٧٦١	٧٣.٥١٥٣٩	٨٥٣١٦٩٨٥	١٢٨٨٢٣٦٣٩	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر	
--	(١١٠٧.٨٩)	--	--	--	١١٠٧.٨٩	--	--	احتياطي القيمة العادلة	
--	(٢٢١٤١٧٨)	--	١٨٨٢٠٥٢٠	--	--	--	--	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	
(٢٩٩١٨١٠٢)	(١٨٨٢٠٥٢٠)	--	(١٨٦٩٩١١٨)	--	--	(٢٩٩١٨١٠٢)	--	المحول للاحتياطي القانوني	
(١٨٦٩٩١١٨)	--	--	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطي النظامي	
(١٦٨٨٣٩٩٩)	(١٦٨٨٣٩٩٩)	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	
(١٦٨٨٣٩٩٩)	(١٦٨٨٣٩٩٩)	١١٥٩٨٩٢٥	٣٢٦١٩٢١٦٣	٧٥٢٦٥٧١٧	٨٦٤٢٤٠٧٤	٩٨٩٠٥٥٣٧	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	احتياطي القيمة العادلة	
٣٠٠٢٧٨٦٦١٧	(١١٤٠٥٤٢٠)	--	--	--	--	(١١٤٠٥٤٢٠)	--	تسويات على الأرباح المرحلة	
(١١٤٠٥٤٢٠)	--	--	٩١٢١٥١	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة	
٢٧.٠٧٣٩٠٨	٢٧.٠٧٣٩٠٨	--	--	--	--	--	--	أرباح الفترة	
٣٠١٩٣٦٧٢٥٦	١٠١٨٩٩٠٩	١١٥٩٨٩٢٥	٣٣٧١٠٤٣١٤	٧٥٢٦٥٧١٧	٨٦٤٢٤٠٧٤	٨٧٥٠٠١١٧	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر	
--	(٥٠٩٤٩٥)	--	--	--	٥٠٩٤٩٥	--	--	المحول للاحتياطي القانوني	
--	(١٠١٨٩٩١)	--	--	١٠١٨٩٩١	--	--	--	المحول للاحتياطي النظامي	
--	(٨٦٦١٤٢٣)	--	٨٦٦١٤٢٣	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	
(٣٦٣٩١٣٩٩)	--	--	(٢٢.٨٤٧٠١)	--	--	(٣٦٣٩١٣٩٩)	--	احتياطي القيمة العادلة	
(٢٢.٨٤٧٠١)	--	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة	
(١٧٣٩٦٦٤٣٥)	(١٧٣٩٦٦٤٣٥)	--	--	--	--	--	--	(خسائر) الفترة	
٢٧٨٦٩٢٤٧٢١	(١٧٣٩٦٦٤٣٥)	١١٥٩٨٩٢٥	٣٢٣٦٨١٠٣٦	٧٦٢٨٤٧٠٨	٨٦٩٢٣٥٦٩	٥١١٠٨٧١٨	٢٤١١٢٨٤٢٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	

الإيضاحات المرتبطة بمتمة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شريك

شركة جنوب الوادي للاستثمار  
إدارة المستثمرين



شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى (خسائر) الفترة
(١٦ ٨٨٣ ٩٩٩)	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)		تعديلات لتسوية صافى الربح
٤٧ ٩٣٠ ٧٣١	٣٧ ٢٨٠ ٧٣٩		الإهلاكات
(٤ ٤٦٦ ٩٤٨)	٣ ٧٦٣ ٣٥٦		فروق تقييم العملة
(١٩ ٦١٨ ٦٩٦)	(٢٢ ٠٨٤ ٧٠١)		تسويات الأرباح المرجحة
(٤ ٣٣٢ ٩٠٦)	--		أرباح رأسمالية
--	(١ ٢١٧ ٠٨٤)		أرباح بيع أصول متاحة للبيع
--	(٢٠ ٣١٠ ٣٩٠)		أرباح بيع أوراق مالية
(٣ ٧٨٤ ١٠١)	--		صافى التغير فى استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥ ٥٩٥ ٨٩٨)	(٣ ٣٤٤ ٧٤٩)		فوائد دائنة
٣٦ ٩٦٤ ٩٤٦	٢٦ ٤٠٦ ٥٧٣		مصرفات تمويلية
(٢٤٥ ٠٠٠)	(٣٠١ ٨٢٢)		عوائد صندوق الاستثمار
٢٩ ٩٦٨ ١٢٩	(١٥٣ ٧٧٤ ٥١٣)		صافى التدفقات قبل التغير فى راس المال العامل
١٩٨ ٤٠٦ ٧١١	٩٤ ١٢٢ ١٦٤		النقص فى استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨ ٦٢٤ ٨٧٤)	٢٥ ٦٧٢ ١٣٥		النقص (الزيادة) فى المخزون
٣ ٩٥١ ٦٠٦	--		النقص فى العملاء
(١٠٢ ٦٣١)	(٩٩ ٤٧٤)		(الزيادة) فى المستحق على اطراف ذات علاقة
٦ ٥٢٣ ٣٨٣	(٣٣ ٧٨٦ ٥١٠)		(الزيادة) النقص فى موردين دفعات مقدمة
(٧٢ ٦٣١ ٤٠٧)	٢٠ ٣٤٨ ٥٨٣		النقص (الزيادة) فى مدينين وارصدة مدينة اخرى
(١٠ ٤٨٧ ١٧٦)	١٤ ٧٥٠ ١٦٠		النقص (الزيادة) فى اوراق قبض
(٣٠ ٤٨٠ ٣٨٨)	٨ ١٦٠ ٤٢٩		الزيادة (النقص) فى موردين ومقاولين
٩١ ٢٧٧ ٦٥٢	(٤٢ ٢٠١ ٣٧٥)		(النقص) الزيادة فى عملاء - دفعات مقدمة
(٥ ٦٠١ ٤٨٨)	(٢٧ ٠٣٤ ٩٤٥)		(النقص) فى اوراق دفع
(٥ ٤٢١ ٣٦٥)	(٣ ٦٢٥ ٠٥١)		الضريبة الدخلية المسددة
(٥ ٠٣٠ ٠٠٠)	--		(النقص) فى المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٦ ١١٩ ٧١١	٥٥ ٩٠١ ٧٤٤		الزيادة (النقص) فى دائنين وارصدة دائنة اخرى
٢٥٢ ٤٤٦ ٤٩٨	(٤١ ٥٦٦ ٦٥٣)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٦٨٤ ٤٣٤)	(٦ ٨٤٥)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	--		(مدفوعات) فى شراء اصول ثابتة
--	٨٣ ٠٤٥ ٥٤٤	(٥١، أ، ب)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٦٤٦ ٨٩٧)	(١٦٣ ٨٥٧)		متحصلات بيع استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع
٨ ٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٣٥ ٦٠٤		مسدد تحت حساب استثمارات
٢٤٥ ٠٠٠	٣٠١ ٨٢٢		مقبوضات من بيع اصول متاحة للبيع
٥ ٩٧٨ ٨٣١	٣ ٦٢٤ ٧٧٦		عوائد صندوق الاستثمار محصل
(٥ ٧٨٠ ٣٥٤)	(٨ ٧١٤ ٦٧٧)		فوائد ودائع محصلة
٨ ٩١٢ ١٤٦	٨٠ ٩٢٢ ٣٦٧		مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٤٣٠ ٠٠٨	(١٥٠ ٨٤٣ ٤٩٢)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٨٥٠ ٨١٧	١٥٤ ٥٩٢ ٢٦٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٧ ٩٣٦ ٠٦٣)	(٣٧ ٩٨٨ ٦٢٢)		(مدفوعات) مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٧٣ ٤٢٣ ٤٨٢)	٥٤٥ ٢٤٤		الزيادة فى بنوك دائنة
(١٧٦ ٠٧٨ ٧٢٠)	(٣٣ ٦٩٤ ٦٠٧)		مصرفات تمويلية مدفوعة
٩٠ ٧٠١ ٢٨٩	(٣ ٧٦٣ ٣٥٦)		مقبوضات (مدفوعات) من القروض
١٣٦ ٧٤١ ٣٥٠	٥ ٦٦١ ١٠٧		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
٤ ٤٦٦ ٩٤٨	٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨		التغير فى النقدية خلال الفترة
٢٣١ ٩٠٩ ٥٨٧	٩٠ ٥٥٢ ٥٠٩		رصيد النقدية أول المدة
			اثر التغير فى اسعار الصرف
			النقدية وما فى حكمها فى اخر المدة

- المعاملات غير النقدية (إيضاح رقم ٥١).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شربيني

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
إدارة المبيعات

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

رقم الصفحة	الإيضاح	رقم
١	نشأة الشركة	-١
١	غرض الشركة	-٢
١	مقر الشركة	-٣
١	السجل التجاري	-٤
١	السنة المالية	-٥
١	القيد ببورصة الأوراق المالية	-٦
١	المشروعات القائمة للشركة	-٧
٢	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية	-٨
٢ - ٦	السياسات المحاسبية المتبعة	-٩
٧	المخصصات	-١٠
٧	الضرائب المؤجلة	-١١
٧	نصيب السهم في الأرباح	-١٢
٧	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	-١٣
٧ - ٨	تحقق الإيراد	-١٤
٨	الاحتياطات	-١٥
٨	أسهم الخزينة	-١٦
٨	إدارة رأس المال	-١٧
٨	النقدية وما في حكمها	-١٨
٩	الأصول الثابتة (بالصافي)	-١٩
١٠	مشروعات تحت التنفيذ	-٢٠
١٠	أصول غير ملموسة	-٢١
١٠	محفظه الاستثمارات	-٢٢
١١	الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-٢٣
١٢	استثمارات في شركات تابعة	-٢٤
١٢	أصول محتفظ بها بغرض البيع	-٢٥
١٣	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-٢٦
١٤	مسدد تحت حساب استثمارات	-٢٧
١٤	المخزون	-٢٨
١٤	العملاء (بالصافي)	-٢٩
١٤	المستحق على أطراف ذات علاقة	-٣٠

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تابع المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١٥ - ١٤	٣١- الموردون - دفعات مقدمة
١٥	٣٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بانصافي)
١٦	٣٣- النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦	٣٤- التسهيلات الائتمانية
١٦	٣٥- بنوك دائنة
١٩ - ١٧	٣٦- الفروض
٢٠	٣٧- العملاء - دفعات مقدمة
٢٠	٣٨- أوراق الدفع
٢٠	٣٩- الموردون والمقاولون
٢٠	٤٠- المستحق لأطراف ذات علاقة
٢١	٤١- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢ - ٢١	٤٢- رأس المال
٢٣	٤٣- الاحتياطي القانوني
٢٣	٤٤- الاحتياطي الخاص
٢٣	٤٥- الاحتياطي النظامي
٢٤	٤٦- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
٢٥	٤٧- مجمل ربح نشاط الأسمنت
٢٥	٤٨- تكاليف النشاط
٢٦	٤٩- مصروفات إدارية وعمومية
٢٦	٥٠- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح
٢٦	٥١- المعاملات غير النقدية
٢٧ - ٢٦	٥٢- الموقف الضريبي
٢٨ - ٢٧	٥٣- البيانات المالية
٢٨	٥٤- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٢٩ - ٢٨	٥٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٢٩	٥٦- الارتباطات الرأس مالية
٢٩	٥٧- أرقام المقارنة
٣٠	٥٨- أحداث مؤثرة وذات علاقة

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- ١- نشأة الشركة

تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وبموجب قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٢٧ بتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧.
- ٢- غرض الشركة

تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" بغرض إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في إطار أحكام القانون، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أنشطة فرعية ويمراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ٣- مقر الشركة

- المقر الإداري : ١ ميدان ابن عفان - الدقي - محافظة الجيزة.  
- مقر المشروع : منطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة ابو صالح - مركز ناصر - محافظة بنى سويف.
- ٤- السجل التجاري

قيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ١٣٨٥٦٦ بتاريخ ١٣ أكتوبر ١٩٩٧.
- ٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.
- ٦- القيود ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بتاريخ ٨ أكتوبر ١٩٩٨.
- ٧- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة في مزاولة أنشطتها الرئيسية وذلك من خلال :

  - أ - إقامة مصنع للأسمنت بمحافظة بنى سويف  
قامت الشركة بإقامة مصنع للأسمنت بمنطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة أبو صالح - مركز ناصر - محافظة بنى سويف بطاقة إنتاجية قدرها ١,٥ مليون طن سنويا.
  - ب - إقامة محطات خرسانة جاهزة  
قامت الشركة بإنشاء محطة خرسانة جاهزة في مدينة بنى سويف لإنتاج الخرسانة الجاهزة.
  - ج - الاستثمارات المباشرة وغير المباشرة  
وتتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية في محفظة الاستثمارات التي تقوم الشركة بإدارتها وذلك بالإضافة للاستثمارات المباشرة في شركات تابعة وشقيقة (إيضاح رقم ٢٣، ٢٤، ٢٦).

## ٨- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية والتي تبدأ في أول يناير ٢٠١٩ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وهي ذات المعايير التي تم اتباعها عند إعداد القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

## ٩- السياسات المحاسبية المتبعة

## (أ) أسس إعداد القوائم المالية

- إن إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة ، كما تم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عند إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩.

## (ب) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

## (ج) التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي لسياسة جديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

## (د) إثبات المعاملات بالدفاتر

## - عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

## - المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للتقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

## (هـ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## هـ-١ الأصول الثابتة المستخدمة في الإنتاج

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت فيما عدا بندي آلات ومعدات خط الإنتاج بالمصنع وكذا مباني وإنشاءات المصنع المتعلقة بخطوط الإنتاج، حيث يتم احتساب الإهلاك طبقاً للعمر الزمني مرجحاً بالطاقة الفعلية إلى الطاقة المتاحة في حساب الإهلاك لأنها تتناسب مع طبيعة الأصل على أن يتم مراعاة العوامل الأخرى بخلاف عامل الاستخدام مثل التقادم الفني والزمني، ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :-

الأصل	معدل الإهلاك بالسنوات طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر	الإدارة	المصنع	الخرسانة
مباني وإنشاءات	٥٠	٤٥ - ٤٠	٦ - ١٠	٦ - ١٠
آلات ومعدات	--	٢٥ - ١٥	٦ - ١٠	٦ - ١٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	١٠	--	--	--
عدد وأدوات	١٠	٦	٦	٦
سيارات ووسائل نقل	٥	٥	٥	٥
أثاث وتجهيزات	٤	٤	٤	٤
الأجهزة الكهربائية	٤	٤	٤	٤
الأجهزة المكتبية	٤	٤	٤	٤
أجهزة وخطوط اتصال	٤	٤	٤	٤
أجهزة حاسب آلي	٢	٢	٢	٢

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

## هـ-٢ مخزون الأصول الثابتة (الأصول الاحتياطية)

يتم الاعتراف بنود مخزون الأصول الثابتة (الأصول الاحتياطية) وإثباتها ضمن الأصول الثابتة عندما يكون استخدام قطع الغيار والأدوات مرتبطاً فقط باستخدام أحد الأصول الثابتة وكذا عندما تتوقع المنشأة استخدامها خلال أكثر من فترة محاسبية واحدة.

## (و) الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع في الأصول التي من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها على أن يكون احتمال بيع الأصل عالياً وذلك من خلال خطة لبيع وتسويق الأصل ويتم قياس الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية لتلك الأصول وتحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن اضمحلال قيمة تلك الأصول - إن وجدت.

(ز) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات قيمة الأعمال التي تم تنفيذها أو تلك الجاري تنفيذها بموقع المشروع وكذلك قيمة الدفعات التي يتم سدادها للمقاولين أو للمكاتب الاستشارية تحت حساب تنفيذ الأعمال أو إجراء الدراسات الفنية ببنود مشروعات تحت التنفيذ (كافة التكاليف المباشرة وغير المباشرة ذات العلاقة) حتى تمام استكمال التنفيذ، وإعدادها للتشغيل الفعلي تمهيداً لتحويلها للأصول الثابتة.

(ح) الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد ولملموس، والذي تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس في صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها في نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول في ذلك التاريخ.

(ط) المخزون

يتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض في قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

(ي) رسملة تكاليف الاقتراض

تتمثل تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات وتكاليف الأعباء التمويلية الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أصول ثابتة أو لتمويل رأس المال العامل للشركة، ويتم رسملة التكاليف التمويلية التي تم تكبدها والمربطة بالحصول على أصول ثابتة أو على الأصول المؤهلة للرسملة وحتى بدء تشغيلها، على أن يتم إدراج باقي الأعباء والتكاليف التمويلية أو المتعلقة بتمويل رأس المال العامل كتكاليف تمويلية تدرج بقائمة الدخل.

(ك) الاضمحلال في قيمة الأصولك-١ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة اضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر اضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار اضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار اضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر اضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر اضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر اضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

## ك- ٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنفد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنفد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنفد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

## ل) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلي :

## ل-١ استثمارات مالية متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك في التاريخ الذي لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة (معيار المحاسبة المصري أرقام ٢٦، ١٨، ١٨ فقرة ١٨).

## القياس والقياس اللاحق:

## - سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية السنة المالية - بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقفال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها في ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

## - سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية السنة المالية - بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.



## - احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع

يتمثل احتياطي تقييم الاستثمارات في قيمة التغير الموجب أو السالب في الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج تلك الفروق والناتج عن إعادة قياسها بالقيمة العادلة لها (أيا كان طبيعة السوق التي تنتمي إليه تلك الاستثمارات سوق نشط أو غير نشط) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر الاضمحلال حيث يتم تحميلها على حساب الأرباح والخسائر وعند بيع الاستثمار يتم الاعتراف بنصيبه في الأرباح والخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً في الأرباح والخسائر. (معيان المحاسبة المصري رقم ٢٦).

## ل-٢ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المكتناة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والتي تتمثل في قيمتها العادلة وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات والمقيدة في سوق الأوراق المالية النشط - عند إعداد التقارير أو في نهاية السنة المالية - بالقيمة السوقية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها في تاريخ إعادة القياس وإدراج التغير بقائمة الدخل (معيان المحاسبة المصري رقم ٢٦).

## ل-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في الاستثمارات في سندات، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء (قيمة الشراء) والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ على أن يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بالتكلفة المستهلكة والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، وذلك باستهلاك الفرق (الفوائد) بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاستردادية في تاريخ الاستحقاق على مدار عمر الأصل المالي من تاريخ الحيازة وحتى تاريخ الاسترداد، حيث يتم إضافة قيمة الاستهلاك التي تخص الفترة على تكلفة الشراء مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل.

## ل-٤ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي يمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير الموقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

## ل-٥ استثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - وفي حالة حدوث اضمحلال يتم تحميل قائمة الدخل بخسائر الاضمحلال (إن وجدت)، وفي نهاية السنة المالية يتم زيادة أو تخفيض الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها، كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة (السوقية) لتلك الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية، وملخص البيانات المالية للشركة الشقيقة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٠ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاما قانونيا أو ضمنيا، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل

١١ - الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذى يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

١٢ - نصيب السهم فى الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصصة مجلس الإدارة (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بالمدة أو الفترة الزمنية مع الأخذ فى الاعتبار مشروع توزيع الأرباح ضمن تقرير مجلس الإدارة.

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف.

١٤ - تحقق الإيراد١٤-أ مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم الأسمنت للعملاء وتحرير فاتورة المبيعات وبالتالي تحقق كافة شروط الاعتراف بالإيراد والتي تتمثل فيما يلى :

- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري.
- قياس قيمة الإيرادات بشكل دقيق.
- توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية لتلك المعاملات إلى الشركة.
- تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بتلك المعاملة بشكل دقيق.

١٤-ب عوائد استثمارات أوراق مالية

يتم الاعتراف بعوائد الاستثمارات فى أوراق مالية (توزيعات الأرباح) وإثباتها بقائمة الدخل كإيرادات عند التحقق من صدور الحق للشركة فى استلام تلك العوائد سواء بواقعة إعلان تلك التوزيعات أو بتحقيق واقعة التحصيل الفعلي لتلك الإيرادات أيهما أكثر تحديداً.

## ١٤- ج أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحافظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية - المحسوبة على أساس متوسط التكلفة - والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج صافي تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل.

## ١٤-د توزيعات الأسهم المجانية

لا يتم إثبات الأسهم المجانية الناتجة عن الاستثمارات في أوراق مالية كإيرادات عند صدور الحق للشركة في تلك الأسهم حيث يتم إثباتها كإيرادات عند التصرف في تلك الأسهم بالبيع ونقل الحق للغير.

## ١٤-هـ الإيرادات من الشركات التابعة والشقيقة

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والناتجة عن إتباع أسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات والعوائد سواء بواقعة الإعلان أو بتحقيق واقعة التحصيل الفعلي أيهما أكثر تحديداً.

## ١٤-و الإيرادات الأخرى

يتم إثبات أية إيرادات أخرى ناتجة عن موازنة النشاط الطبيعي للمنشأة طبقاً لأساس الاستحقاق.

## ١٥- الإحتياطيات

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم البدء باقتطاع مبلغ بوازي ٥% على الأقل من الأرباح الصافية السنوية لتكوين إحتياطي قانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ الإحتياطي قدرًا بوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع.

ويجوز للجمعية العامة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية بحد أقصى ١٠% لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض المقترحة من مجلس الإدارة، كما يجوز للجمعية العامة .بناء على اقتراح مجلس الإدارة . أن تقر تكوين إحتياطيات أخرى غير الإحتياطي القانوني والنظامي.

## ١٦- أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في قيمة أسهم الشركة التي تم اقتناؤها والناتجة عن مبادلة بعض الاستثمارات بأسهم الشركة أو الاستحواذ المباشر على أسهم الشركة، حيث يتم إثبات تلك الأسهم بقيمة الاستحواذ وحتى إتمام إعادة إصدار تلك الأسهم أو إعدامها وتخفيض رأس المال بكامل قيمتها وطبقاً للشروط المحددة قانوناً ولا يتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك بقائمة الدخل حيث يتم إثبات ذلك ضمن حقوق الملكية مع الأخذ في الاعتبار تعديلات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١، ولائحته التنفيذية وأحكام المواد وضوابط الاستحواذ على أسهم الخزينة.

## ١٧- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا متابعة التطورات المستقبلية للنشاط وذلك لتحقيق مفهوم الحفاظ على القيمة المالية لرأس المال (القوة الشرائية لرأس المال المستثمر)، وكما يتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين، وذلك للحفاظ على القيمة المادية لرأس المال (الربح يمثل الزيادة في رأس المال أثناء الفترة)، ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

## ١٨- النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية والتي يتم إعدادها وفقاً للطريقة غير المباشرة فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل لأقل من ثلاثة أشهر.

١٩ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٨١ ٣٣٣ ١٤٠٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

الخطى	مطابق أصول تاريخ	تصنيف	مباني ومعدات	مركبات	عدد سيارات	الأثاث	معدات بالأثر	الأصول الثابتة	القيمة المحاسبية	القيمة المحاسبية	القيمة المحاسبية	القيمة المحاسبية	إهلاك المتراكم	رصيد	
١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢	١٣	١٤	١٥	١٦
١ ٨٧٦ ٣٤٦ ٩١٥	٦٥ ٠١٤ ٤٧٧	١ ٠٥ ٩١٢	٦٦٨ ٦٤٠ ٨٢٠	٣ ٦٤١ ٦٦٢	١ ٢٤٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٦٠٨	١٦٦ ٤٣٣	١ ٨٤٥ ٣٥٢	١٦٢ ٠٣٥	٢ ٠٤٤ ٤٦٩	١٢ ٤٤٧ ٦١٣	٢٠١٨	تحتل في كل يناير	
١ ٨٧٧ ٦٨٢	--	٧٥ ٨٣٦	٧٤٤ ٥٠٠	١ ٢٧٥ ٠٠٠	--	--	--	٥٨ ٦٧٧	--	--	--	--	--	تحتل في صيف	
( ٣ ٧٧٦ ٠٣٥ )	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
١ ٨٧٦ ٣٠٣ ٢٦٧	٦٥ ٠١٤ ٤٧٧	١٨١ ٥٤٨	٦٦٨ ٨٤٥ ٠٧٠	٤ ٩١٦ ٦٦٢	١ ٢٤٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٥٠٣	٢٢٥ ٨٣٢	١ ٦٦٥ ٠٤٩	١٦٢ ٠٣٥	٢ ٠٤٤ ٤٦٩	١٢ ٤٤٧ ٦١٣	٢٠١٨	تحتل في ٢١ ديسمبر	
١ ٨٤٥	--	--	( ٤٤ ٦٦٩ )	--	--	--	--	--	١ ٨٤٥	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
١ ٨٧٦ ٣٦٦ ٦٦٨	٦٥ ٠١٤ ٤٧٧	١٨١ ٥٤٨	٦٦٨ ٨٠٠ ٨٠١	٤ ٩١٦ ٦٦٢	١ ٢٤٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٥٠٣	٢٢٥ ٨٣٢	١ ٦٦٥ ٠٤٩	١٦٢ ٠٣٥	٢ ٠٤٤ ٤٦٩	١٢ ٤٤٧ ٦١٣	٢٠١٨	تحتل في ٣٠ سبتمبر	
٢٧٦ ٢٦٢ ١٣٠	٤٥ ٦٦٦ ٠٣٨	١٨ ٤٢٠	٥٦ ٦٤٤ ٦٦٦	٣ ٦٠٣ ١١٤	١ ٠١٩ ٥١٠	٢٤٥ ٤٨٣ ٩٠٢	٥٥ ٢٦٥ ٦٣٣	١٤٦ ٤٣١	١ ٢٣٠ ٧٦٤	١٥١ ٨٤٦	١ ٤٣٦ ٤٤٨	--	--	تحتل في ٢١ يناير	
٥٩ ٢٦٨ ٨٠٢	٢ ٧٧٢ ٧٩٤	١ ٨٤٦	٨ ٤١٧ ٦٦٨	٥٤ ٤٧٠	٨٥ ٥٩٤	٢٧ ٧٧٢ ٠٦٩	٨ ٤١٧ ٠٤٢	٨ ٤٧٠	٢٦٣ ٤٥٩	٨ ٢٦٤	١٦٥ ٤٥٢	--	--	تحتل في ٢١ يناير	
٧٧٦ ٢٦٨	--	--	٤ ٤٥٢	١٤٨ ٧٥٠	--	--	--	١٢ ٤٧٢	٤ ٨١٩	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٥١ ٤٠٠ ١٤٢	٢ ٧٧٢ ٧٩٤	١ ٢٦٥	٨ ٤١٧ ٦٦٠	١٠٢ ٢٢٠	٨٥ ٥٩٤	٢٧ ٧٧٢ ٠٦٩	٨ ٤١٧ ٠٤٢	٢٢ ٤٣٤	٤ ٨١٩	١٦٦ ٤٠٨	١٦٥ ٤٥٢	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
( ٣ ٧٧٦ ٠٣٥ )	--	--	--	--	--	--	--	( ٣ ٧٧٦ ٠٣٥ )	--	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٤٣٦ ٤٩٦ ٤٨٧	١٤ ٢٥٨ ٨٢٤	١ ٧٠ ٦٠٥	٦٠ ٦٦٦ ٢١٩	٣ ٨٤٦ ٣٢٩	١ ٠٤٥ ١٠٩	١٨٢ ٦٥٥ ٤٦٦	٥٤ ٨٢٦ ٦٤٠	١٤٦ ٢٣٣	١ ٤٤٧ ٥٧٢	١٦٠ ٣٢٠	٢ ٠٥٢ ٤٠٠	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٢٧ ٦٧٨ ٤٥٤	١ ٩٤٤ ٤٧٠	٥ ٦٥٨	١ ٦٦٦ ٢٥٤	٢١٦ ٤٨٤	٤٤ ٤٤٧	٢٢ ١٤٣ ٧٤٩	١ ٠٢٨ ٥٥٢	٢٠ ٠١٧	١١٦ ٥٠٢	٥٦٤	٢٠ ١٤٠	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٢ ٤٨٤	--	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٤٨٤	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٢٧ ٦٨٠ ٧٢٩	١ ٩٤٤ ٤٧٠	٥ ٦٥٨	١ ٦٦٦ ٢٥٤	٢١٦ ٤٨٤	٤٤ ٤٤٧	٢٢ ١٤٣ ٧٤٩	١ ٠٢٨ ٥٥٢	٢٠ ٠١٧	١١٢ ٧٨٢	٥٦٤	٢٠ ١٤٠	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
( ٤٤ ٦٦٩ )	--	--	( ٤٤ ٦٦٩ )	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحتل في ٢١ ديسمبر	
٤٣٦ ٢٢٧ ٧٥٧	٢١ ٢٠٣ ٢٩٤	١١٢ ٤٤٣	٦٧ ٦٦٢ ٤٠٤	٤ ٠٢٢ ٨٦٨	١ ١٥٠ ٠٥٦	٢٠٥ ٤٤٤ ٦٦٤	٦٥ ٤٦٦ ١٨٧	١٤٦ ٢٤٠	١ ٤٤٧ ٥٧٢	١٦٠ ٧٨٤	٢ ٠٥٢ ٤٠٠	--	--	تحتل في ٢٠ سبتمبر	
١ ٤٠٥ ٠٣٢ ٨٨١	٤٣ ٧١٤ ١٧٨	٦٨ ٤٥٥	٢٠١ ٥٥٣ ٢٦٧	٤٢٢ ٨٢٤	٧٧ ٤٦٥	٤٤٤ ٨١٤ ٦٦١	١٥٦ ١٧٤ ٢٨٦	١٠٠ ٤٤٢	١ ٤٤٧ ٥٧٢	١ ٤١٦	٢١ ٨٨٩	١٢ ٤٤٧ ٦١٣	٢٠١٩	تحتل في ٢٠ سبتمبر	
١ ٤٤٢ ٢٠٧ ٦٧٥	٤٥ ٦٦٠ ١٤٨	٧٢ ٤٤٢	٢٠٨ ١٦٨ ٧٤٤	١ ١٦٠ ٢٦٢	١٤٢ ٣٦٢	١ ٠١٧ ٠٠٧ ٨٨٢	١٥٧ ٦٤٢ ٤٢٢	١٢٠ ٥٠٩	١ ٤٤٧ ٥٧٢	١ ٨٠٥	٤٢ ٠٢٩	١٢ ٤٤٧ ٦١٣	٢٠١٩	تحتل في ٢١ ديسمبر	

\* تم إبرام عقد رهن تجاري على جزء من أصول المصنع طبقاً لشروط القرض الموقّع مع بنكى HSBC وقطر الوطني الأهلي وطبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٧ وفي حدود رصيد القرض بعد السداد الممول الذي تم على شريحة القرض بالجنيه المصري (إيضاح رقم ١/٣٦).

\*\* قامت الشركة بإبرام عقد تمويل مشترك مع عدة بنوك بوكالة البنك التجاري الدولي ببلغ ١ ٢٧٣ مليون جنيه مصري (فقط مليار ومائتان وثلاث وسبعون مليون جنيهاً مصرياً لا غير) لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بالمصنع وتم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه وبنابة عن البنوك وذلك على الأصول المالية والمعنوية على الآلات والمعدات، وكذا سيتم إبرام رهن عقاري لصالح وكيل الضمان بنابة عن نفسه وعن البنوك وذلك على المباني والأرض المقام عليها المصنع في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع على العقد (إيضاح رقم ٤/٣٦).

## ٢٠- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤١٧ ٧٣٠ ٨٥٠ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رصيد تكوين سلعى	رصيد انفاق استثمارى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	--	المعدات الواردة على الاعتمادات
١١٠ ٩٨٥ ٣٨١	١١٠ ٩٨٥ ٣٨١	١١٠ ٦٧٤ ٦٧١	٣١٠ ٧١٠	معدات ومواد التركيبات الحديدية
٧ ٠٦٤ ٥١٠	٧ ٠٦٤ ٥١٠	٧ ٠٦٤ ٥١٠	--	طاحونة الاسمنت مجموعة التعبئة والجزء الرئيسى لأجهزة الصوامع
٥ ٧٢٨ ٢٦١	٥ ٧٢٨ ٢٦٢	٥ ١٥٤ ٧٢٣	٥٧٣ ٥٣٩	السواقي وباقي معدات الصوامع
٣٤ ٦٤٦ ٧٥١	٣٤ ٦٤٦ ٧٥٠	٣٣ ٩٠٢ ٤٩٩	٧٤٤ ٢٥١	الرسومات الهندسية
٥٠٦ ٢٢٨ ١٢٥	٥٠٦ ٢٢٨ ١٢٥	٥٠٤ ٥٩٩ ٦٢٥	١ ٦٢٨ ٥٠٠	الإدارة والتدريب
				اجمالي المعدات الواردة على الاعتمادات
٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	--	الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٣ ٤٦٧ ٥٨٦	٣ ٦٤١ ٠٥٦	المباني والانشاءات
١ ٥٥٣ ٠٢٥	٧ ٣٣٧ ٠٤٥	٧ ٣٣٧ ٠٤٥	--	خط المياه
١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	--	معدات وأجهزة
٢٦٣ ٨١٧ ١٠٣	٢٦٨ ٧٤٩ ٢٢٨	٢٦٨ ٦٤٥ ٢٤٥	١٠٣ ٩٨٣	دراسة مرور الفحم للبيئة
٤٩ ٢٤٢ ٣٤٦	٤٩ ٢٤٢ ٣٤٧	٤٩ ٠٤٠ ٣٦٨	٢٠١ ٩٧٩	اتعاب استشارية لتجهيز الخط الثانى
١ ٧١٨ ٠٨٨	١ ٨٦٩ ٤٤٧	١ ٨٦٩ ٤٤٧	--	انشاءات ومباني لتجهيز الخط الثانى
٣٣٣ ٦٣٤ ٧٨٧	٣٤٤ ٥٠٢ ٢٩٢	٣٤٠ ٥٥٥ ٢٧٤	٣ ٩٤٧ ٠١٨	مشروع المساب
٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	٨٥٠ ٧٣٠ ٤١٧	٨٤٥ ١٥٤ ٨٩٩	٥ ٥٧٥ ٥١٨	اجمالي الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢١- الأصول غير الملموسة

بلغ رصيد الأصول غير الملموسة مبلغ ١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري، والمتمثل في قيمة الرخصة رقم (٢) التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ من خلال المزايدة الخاصة بمنح رخص لصناعة الأسمنت من قبل وزارة التجارة والصناعة ممثلة في هيئة التنمية الصناعية على أن تستخدم في التوسع في الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة القائم بمنطقة الصناعات الثقيلة خارج زمام جزيرة أبو صالح - محافظة بني سويف، وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠ ٠٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٢٥% من قيمة الرخصة خلال عام ٢٠١٧، وقد تم سداد باقي قيمة الرخصة للهيئة العامة للتنمية الصناعية والبالغ قدره ١٢٠ ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧، وتم استرداد خطاب الضمان الصادر للهيئة العامة للتنمية الصناعية خلال شهر إبريل ٢٠١٧، كما بلغت الأتعاب الاستشارية للأصول غير الملموسة مبلغ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الرخصة ١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

## ٢٢- محفظة الاستثمارات

بلغت صافي القيمة العادلة لمحفظة استثمارات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩١١ ٦٢١ ٦٩٤ جنيه مصري موزعة طبقاً لطبيعة الغرض الذي تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقاً لما يلي:

الأوراق المرهونة	القيمة العادلة في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٢ ٤٨٠ ٩٦٦	٤٨٠ ٣٤٨ ٦٣٧	استثمارات فى أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٩٧٠ ٠٠٠	استثمارات فى شركات تابعة
١١ ٦٧١ ٨٠٠	٣٢٦ ١٤٤ ٨٢٨	استثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
--	١٠٤ ١٥٨ ٢٢٩	مسدد تحت حساب استثمارات
١٧٤ ١٥٢ ٧٦٦	٩١١ ٦٢١ ٦٩٤	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢٣ - الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٢٨ ١٤٤ ٣٢٦ جنيه مصري موزعة على القطاعات الإستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	القيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	حقوق المساهمين %	محفظة الشركة %	محفظة المتاحة %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧٠	--	--	--	٩٠٦
٦٨٢ ٦٩٦	--	%٠,٠٧	%٠,٢٠	٦٦٥ ٠٦٧
٩٦ ٠١١ ٧٤٩	%٠,٣	%٩,٥٥	%٢٦,٧٠	٨٧ ٠٨١ ٨٢٣
١٠١ ٨٥١ ٠٧٩	--	%١,٢٨	%٣,٥٨	١١ ٦٧٢ ٠٤٥
٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧	%٠,٠٩	%٢٤,٨٧	%٦٩,٥٢	٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧
٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	%٠,١٢	٣٥,٧٨	%١٠٠	٣٢٦ ١٤٤ ٨٢٨
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٨٠٠ ٦٧١ ١١٦ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات التعمية (إيضاح رقم ٣٤) وذلك طبقا للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٢٨ ١٤٤ ٣٢٦ جنيه مصري.

ويتمثل توييب القطاعات السابقة وفقاً للإستثمارات المقيدة بيورصة الأوراق المالية والإستثمارات غير المقيدة على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٣٣٨ ٠١٨	١٠٢ ٥٣٤ ٦٤٥	جنيه مصري	أوراق مالية أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٣١٣ ٨٠٦ ٨١٠	٣٢٢ ٧٣٦ ٧٣٦	جنيه مصري	أوراق مالية أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٣٢٦ ١٤٤ ٨٢٨	٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	

## ٢٤ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٧٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

نسبة المساهمة		نسبة المساهمة		نسبة المساهمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	حقوق المساهمين %	إجمالي محفظة الشركة %	%	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧٠.٠٠٠	١,٠٠٠٣	%٠,٠٠١١	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	شركة جنوب الوادي لإدارة مصانع الاسمنت وتجارة مواد البناء
٩٧٠.٠٠٠	١,٠٠٠٣	%٠,٠٠١١	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- لم تقم شركة جنوب الوادي للأسمنت بإصدار قوائم مالية مجمعة مع الشركة التابعة حيث أن الشركة التابعة لم تبدأ النشاط بعد.

## ٢٥ - أصول محتفظ بها بغرض البيع

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١ ٢٥٥ ٥٥٩ جنيه مصري ويتمثل في صافي التكلفة الدفترية لبعض محطات الخرسانة الجاهزة والتي قررت إدارة الشركة دراسة بيعها وتمثل فيما يلي:

الأجمالي	عدد ادوات	معدات وآلات وماكينات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٥٢٨ ٨٣١	٢٢٢ ٥٢٥	٢٨ ٣٠٦ ٣٠٦	التكلفة في اول يناير ٢٠١٨
--	--	--	اضافات
(١١ ٦٩٨ ٨٧٨)	(٢٢٢ ٥٢٥)	(١١ ٤٧٦ ٣٥٣)	استبعادات
١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	--	١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	--	--	اضافات
(٢ ٩٨١ ٢٢٣)	--	(٢ ٩٨١ ٢٢٣)	استبعادات
١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥ ٣٨٩ ٠٠٣	١٣٣ ٠٥٢	٥ ٢٥٥ ٩٥١	مجمع الإهلاك في اول يناير ٢٠١٨
--	--	--	إهلاك رصيد اول المده
--	--	--	إهلاك الاضافات
--	--	--	إهلاك الفترة
(١ ٤٣٣ ١٢٩)	(١٣٣ ٠٥٢)	(١ ٣٠٠ ٠٧٧)	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣ ٩٥٥ ٨٧٤	--	٣ ٩٥٥ ٨٧٤	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	--	--	إهلاك رصيد اول المده
--	--	--	إهلاك الاضافات
--	--	--	إهلاك الفترة
(١ ٣٦٢ ٧٠٣)	--	(١ ٣٦٢ ٧٠٣)	مجمع إهلاك الاستبعادات
٢ ٥٩٣ ١٧١	--	٢ ٥٩٣ ١٧١	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١ ٢٥٥ ٥٥٩	--	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	صافي تكلفة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	--	١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## ٢٦- استثمارات مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغت قيمة استثمارات مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ ٦٣٧ ٣٤٨ ٤٨٠ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة لإجمالي حقوق المساهمين	نسبة المساهمة لإجمالي محفظة الشركة	نسبة القطاع لإجمالي المحفظة	القيمة العادلة	
				٢٠١٩ سبتمبر	جنيه مصري
٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	%٠,٠٥٨	%١٧,٨٢	%٣٣,٨٢	١٦٢ ٤٨٠ ٩٦٦	قطاع الاسمدة والكيماويات
١٢٥ ٠٨٥ ١٠٠	%٠,٠٤١	%١٢,٤٤	%٢٣,٦٢	١١٣ ٤٥١ ١٠٠	قطاع الشركات القابضة
٥٨ ٢٦١ ٩٣٨	%٠,٠١٨	%٥,٣٨	%١٠,٢١	٤٩ ٠٢٢ ٤٠٩	قطاع البترول والغاز
٧٥ ٩٤٤ ٥٢٥	%٠,٠٢٥	%٧,٥٦	%١٤,٣٤	٦٨ ٨٨١ ٠٢٥	قطاع الزراعة
٦٧ ٠٠٩ ٨٧٥	%٠,٠٢٢	%٦,٦٧	%١٢,٦٥	٦٠ ٧٧٧ ٣٧٥	قطاع الصناعة
٢٧ ١٨٢ ٥٦٤	%٠,٠٠٩	%٢,٨٢	%٥,٣٦	٢٥ ٧٣٥ ٧٦٢	صناديق استثمار *
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	%٠,١٧٧	%٥٢,٦٩	%١٠٠	٤٨٠ ٣٤٨ ٦٣٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\* تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٦٢ ٧٣٥ ٢٥ جنيه مصري في قيمة مساهمة الشركة صندوق كاييتال بارترس III حيث بلغت القيمة العادلة لمساهمة الشركة في هذا الصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨٨ ١٥٢١ ٥٢١ دولار أمريكي، بما يعادل مبلغ ٧٦٢ ٧٣٥ ٢٥ جنيه مصري.

ويتمثل تبويب القطاعات السابقة وفقا للاستثمارات المقيدة بيورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيدة على النحو التالي:

٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ سبتمبر	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	١٦٢ ٤٨٠ ٩٦٦	أوراق مالية	أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٣٥٣ ٤٨٤ ٠٠٢	٣١٧ ٨٦٧ ٦٧١	أوراق مالية	أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	٤٨٠ ٣٤٨ ٦٣٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	



## ٢٧- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٤ ١٥٨ ٢٢٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المحفظة	نسبة المساهمة لاجمالي	نسبة المساهمة لاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه مصرى	%	محفظة الشركة %	حقوق المساهمين %	جنيه مصرى	
١٠٤ ١٥٨ ٢٢٩	١٠٠	١١,٤٣	--	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	شركة الشرق الاوسط للاستثمارات التعدينية
١٠٤ ١٥٨ ٢٢٩	١٠٠	١١,٤٣	--	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٤ ٥٩٩ ١٣٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أ - مصنع بنى سويف
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤ ٣٣٢ ٧٥٠	٤٤ ٠٢٤ ٨٤٣	مخزون خامات
٣٧ ٦٢٥ ٥٤٥	٤٠ ٢٥١ ٤٤٤	مخزن قطع غيار
١ ١٢١ ٢٩١	٩٣٢ ٢٣٧	اعتمادات مستندية
٢ ٢٣٠ ٩٢٢	٥ ٩٤٤ ٧٨٣	مخزون انتاج تام
٦١١ ٣٣٥	٤٤٠ ٦٧١	مخزون انتاج تحت التشغيل
٦٥ ٩٢١ ٨٤٣	٩١ ٥٩٣ ٩٧٨	مخزون مصنع بنى سويف
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨	ب - مصنع الخرسانة الجاهزة
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨	مخزون خامات
٦٥ ٩٥٦ ١٠١	٩١ ٦٢٨ ٢٣٦	مخزون محطات الخرسانة
١ ٣٥٦ ٩٦٢	١ ٣٥٦ ٩٦٢	اجمالي المخزون
٦٤ ٥٩٩ ١٣٩	٩٠ ٢٧١ ٢٧٤	يخصم : الانخفاض فى المخزون
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢٩- العملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤ ٠٠٤ ١٠٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملاء - مصنع الاسمنت
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٦ ٦٥٢	٢٢٦ ٦٥٢	عملاء - خرسانة جاهزة
٤ ٠٢٣ ١٠٣	٤ ٠٢٣ ١٠٣	الإجمالي
٤ ٢٤٩ ٧٥٥	٤ ٢٤٩ ٧٥٥	يخصم : الانخفاض فى العملاء
٢٤٥ ٦٤٩	٢٤٥ ٦٤٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤ ٠٠٤ ١٠٦	٤ ٠٠٤ ١٠٦	

## ٣٠- المستحق على أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذات علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨ ٧٦٥ ١١٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات التعدينية "ش.م.م"
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٤٣١ ٣٥٦	٦ ٤٣١ ٣٥٦	جنوب الوادي لإدارة مصانع الأسمنت
٢ ٣٣٣ ٧٦٠	٢ ٢٣٤ ٢٨٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨ ٧٦٥ ١١٦	٨ ٦٦٥ ٦٤٢	

## ٣١- الموردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢١ ٨٦٨ ٥٦٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	موردون - مصنع الأسمنت *
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢١ ٤٩٣ ٦٦٤	٨٧ ٧٠٧ ١٥٤	موردون - الخرسانة الجاهزة
٣٧٤ ٨٩٦	٣٧٤ ٨٩٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٢١ ٨٦٨ ٥٦٠	٨٨ ٠٨٢ ٠٥٠	

\* يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) المسنولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف والتي قامت بترك العمل اعتباراً من ١٤ سبتمبر ٢٠١٨، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية التحكيمية وجاري النظر في دعوى التحكيم ولم يتم صدور أية أحكام حتى تاريخه (إيضاح ٥٨).

\* كما يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة SINOMA (CDI) (المقابل العام القائم بأعمال مشروع إنشاء الطواحين الخاصة بالخط الجديد بمصنع الشركة ببني سويف) وذلك لتوقفه عن الوفاء بالتزاماته الفنية نحو تشغيل طواحين الخط الثاني وتركه موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ وعدم استجابته للإنذارات الموجهة إليه من الشركة، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية (إيضاح ٥٨).

### ٣٢ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢١٥ ٨١٢ ٤٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مصلحة الجمارك - ضريبة مبيعات مستحقة
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	(لها مقابل بالدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى - إيضاح رقم ٤١)*
٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	هيئة التنمية الصناعية
٢٣ ٢٥٥ ٧٣٣	٢٣ ٢٥٥ ٧٣٣	تأمين لدي الغير - كهرباء
٢٧ ٣٧٦	--	جاري شركات سمسة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	تأمين استغلال مدفن الباي باص - محافظة بني سويف
٦٦ ١٤٢ ٤٩٦	٦٤ ١٢٤ ٦٠٩	مدينون متنوعون**
١٤ ٢٢٢ ١٨٦	١٢ ٧٥٠ ٣٥٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٢ ٨٥٦ ٧٦٢	٣٢ ٧٥٥ ٣٨٧	أرصدة مدينة تحت التسوية
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	تأمين الوطنية لإنشاء وتنمية الطرق
٩ ٦٠٠	١٣ ٦٠٠	تأمين لشقق مؤجرة
٥ ٤١٨ ١٥٨	٣ ٨٤٧ ٢٦٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٢٧٥	٨٤ ٩٢٧	ضرائب خصم من المنبع
٥ ٠٥١ ٦٤٥	--	ضريبة القيمة المضافة
٨٩٢ ٢١٥	٧٠٠ ٩٩٠	عهد
٢٨٠ ٠٢٧	--	قوائد ودائع مستحقة
٢٣٦ ٥٢٣ ٣٠٣	٢١٥ ٨٩٤ ٦٨٩	إجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٢ ٢٠٥	٨٢ ٢٠٥	بخصم : الاتخفاض في المدينين
٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	٢١٥ ٨١٢ ٤٨٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\* بلغ رصيد مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد في قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على آلات ومعدات ونوازم خطوط الإنتاج الواردة من الخارج، حيث تم تأجيل سداد باقي قيمة الضريبة لتسدد خلال ثلاثة أشهر من بدء الإنتاج، إلا أن الشركة قد قامت برفع دعوى قضائية للمطالبة بعدم سداد باقي أقساط ضريبة المبيعات المستحقة ولم يتم الفصل في الدعوى بعد (إيضاح رقم ٥٣).

\*\* تضمنت أرصدة المدينون المتنوعون مبلغ ٤٧ ٤٠٢ ١٩١ جنيه مصري والخاص بالرصيد المستحق على الشركة العربية السويسرية (أسيك) حيث أن ذلك الرصيد رصيداً تراكمياً.

## ٣٣ - النقدية بالصندوق و لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق و لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠ ٥٥٢ ٥٠٩ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٠ ٠٠٠	١ ٧١٣ ٨٨٦	بنوك و دائع - عملة محلية
٤٤١ ٣٢٣	--	بنوك و دائع - عملة أجنبية
٥١ ٦١٨ ٧١٢	٤٩ ٢٥٥ ٢٠٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣٧ ٠٠٧ ٠١٧	٣٧ ٤٣٧ ٦٥٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٩٥ ٤٥٧	٢٤٨ ٠١٧	الصندوق
٩٠ ٥٥٢ ٥٠٩	٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٣٤ - التسهيلات الائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ صفر جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	البنك العربي الإفريقي
		تسهيل ائتماني بمبلغ ٧ ٢٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي بضمان رهن أسهم شركة الاهلي للتنمية والاستثمار لعدد ١ ٩٨٥ ٠٠٠ سهم و قد تم سداد كامل التسهيل في الربع الأول من عام ٢٠١٩.
		بنك الأهلي الكويتي
		تسهيل ائتماني بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل للشركة و يبلغ سعر الفائدة (سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش قدره ١,٥%) و قد تم سداد كامل التسهيل في الربع الثالث من عام ٢٠١٩.
--	١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩	
--	١٥٠ ٨٤٣ ٤٩٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٣٥ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥٤ ٦٢٧ ٥١٧ جنيه مصري و ذلك على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤ ٦٢٧ ٣١٧	٣٥ ٢٤٩	بنوك دائنة - عملة محلية
٢٠٠	٥	بنوك دائنة - عملة أجنبية
١٥٤ ٦٢٧ ٥١٧	٣٥ ٢٥٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٣٦ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٧٣ ٧٣١ ٨١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

الإجمالي في	الإجمالي في	أقساط	أقساط	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٩٧٢ ٨٦٠	٨ ٤٢٥ ٨٨٨	--	٨ ٤٢٥ ٨٨٨	قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي
١١٢ ٠٤٥ ٥١٥	١١٢ ١٣٧ ٧٣١	--	١١٢ ١٣٧ ٧٣١	بنك HSBC قرض دوار
				<u>عقد التمويل المشترك</u>
٦٠٢ ٠٤٤ ٥٠٠	٦٠٢ ٠٤٤ ٥٠٠	٢٨٦ ٢٠٨ ٦٤٣	٣١٥ ٨٣٥ ٨٥٧	الشريحة (أ)
١٤٠ ١٢٣ ٠٥٤	١٤٠ ١٢٣ ٠٥٤	٧٢ ٨٦٣ ٩٨٨	٦٧ ٢٥٩ ٠٦٦	الشريحة (ب)
٨٦٢ ١٨٥ ٩٢٩	٨٦٢ ٧٣١ ١٧٣	٣٥٩ ٠٧٢ ٦٣١	٥٠٣ ٦٥٨ ٥٤٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١ - قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي

ويتمثل قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٦ ٩٠٨ ٨٥٢	١٤٤ ٨٣٥ ١٩٨	بنك HSBC - عملة أجنبية
٢١١ ٣٨٢ ٩٨٨	١٩٢ ١٢٤ ٦١٤	بنك قطر الوطني الأهلي - عملة أجنبية
٣٩٨ ٢٩١ ٨٤٠	٣٣٦ ٩٥٩ ٨١٢	رصيد القرض
		<u>يخصم :</u>
٧٤ ٨٦١ ٢٣٦	٤١ ٣٤٦ ٢٣٦	أرصدة محتجزة بحساب الودائع بينك HSBC - جنيه مصري
٤ ٨٠٦ ٤٧٨	٤ ٣٦٢ ٨٥٠	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري بينك HSBC - دولار أمريكي
٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري بينك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري
٢١٦ ٠٠٣ ٨٧٩	١٨٨ ١٧٧ ٤٥١	فروق تحت التسوية
٣٩٠ ٣١٨ ٩٨٠	٣٢٨ ٥٣٣ ٩٢٤	إجمالي المبالغ المجنبة لسداد القرض
٧ ٩٧٢ ٨٦٠	٨ ٤٢٥ ٨٨٨	زيادة التزام القرض عن الرصيد المجنب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢ - الفوائد التمويلية

المستحق في	المستحق في	المسدد خلال الفترة	إجمالي الفوائد التمويلية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	(٩ ٤٢٩ ٢٢١)	--	رصيد أول المدة
٨ ٦٦٦ ٥٢٨	--	(٢٨ ٠١١ ٣٩٠)	٢٨ ٠١١ ٣٩٠	إجمالي فوائد تمويلية - القروض
٧٦٢ ٦٩٣	--	(٥٤٨ ٠١١)	٥٤٨ ٠١١	إجمالي فوائد تمويلية - تسهيلات
٩ ٤٢٩ ٢٢١	--	(٣٧ ٩٨٨ ٦٢٢)	٢٨ ٥٥٩ ٤٠١	الفوائد التمويلية المحملة على قائمة الدخل
--	--	--	٢ ١٥٢ ٨٢٨	<u>يخصم :</u>
٩ ٤٢٩ ٢٢١	--	(٣٧ ٩٨٨ ٦٢٢)	٢٦ ٤٠٦ ٥٧٣	المحول إلى مشروعات تحت التنفيذ
				الإجمالي
				(إيضاح رقم ٤١)

- ٣ - قرض بنك HSBC - قامت الشركة بإبرام عقد قرض دوار (قصير الأجل) وقد بلغ الحد المصرح به ١٣٠ مليون جنيه مصري لتمويل رأس المال العامل للشركة من خلال تمويل شراء الخامات المحلية وسداد مستحقات الطاقة والجمارك، ويبلغ سعر الفائدة سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش قدره ٢,٧%، وقد بلغ الجزء المستخدم من القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٣١ ١٣٧ ١١٢ جنيه مصري.
- ٤ - عقد التمويل المشترك - قامت الشركة بإبرام عقد تمويل مشترك بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤ مع كل من البنك التجاري الدولي (وكيل التمويل ووكيل الضمان) والبنك العربي الأفريقي وبنك قطر الوطني وبنك مصر والبنك الأهلي المتحد بمبلغ ١٢٧٣ مليون جنيه مصري (مليار ومائتين وثلاثة وسبعون مليون جنيهًا مصريًا لا غير) لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بمصنع الأسمت المملوك للشركة بمنطقة الصناعات الثقيلة (١/٣١) خارج زمام جزيرة أبو صالح - مركز ناصر - محافظة بني يوسف وكذا تطوير خطوط الإنتاج الحالية وذلك على النحو التالي:-
- (أ) توريد وتركيب وتشغيل محطة الطحن الجديدة بطاقة قدرها ١,٧٨٢ مليون طن أسمنت سنويًا وذلك بإضافة طاحونتين أسمنت وصوامع تخزين ووحدات تعبئة.
- (ب) تطوير خطوط الإنتاج الحالية وشراء قطع الغيار الاستراتيجية والتي يتم تمويلها من الموارد الذاتية للمقترض.
- (ج) شراء وتركيب نظام وقود بديل (طاحونة الفحم والمشتقات البترولية).
- (د) شراء تركيب وحدة إعادة توليد كهرباء من الغازات الساخنة المنبعثة.
- على أن يتم الاستخدام وفقاً لنظام الشرائح حسب الغرض من كل شريحة وذلك على النحو التالي:
- الشريحة (أ): تمويل طويل الأجل بما لا يتجاوز ٩٥٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل حد أقصى ٨٢% من التكلفة الاستثمارية للمشروع عن طريق سداد مستحقات المقاولين والموردين وتمويل الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان.
- الشريحة (ب): تمويل طويل الأجل بما لا يتجاوز ١٩٠ مليون جنيه مصري منها مبلغ ١٤٨ مليون جنيه مصري لإعادة تمويل الرصيد القائم على المقترض بالجنيه المصري وسداد ما قام المقترض بسداده من أصل وعوائد إلى وكيل تمويل القرض المشترك متوسط الأجل بنك (HSBC) اعتباراً من أول مارس ٢٠١٤. كما يتم استخدام مبلغ ٤٢ مليون جنيه مصري لسداد المبالغ المرسمة المحسوبة خلال مدة السحب الخاصة بتمويل الشريحة (ب).
- الشريحة (ج): تمويل دوار بما لا يتجاوز ١٣٣ مليون جنيه مصري لتمويل متطلبات رأس المال العامل المقترض، وقد تم سداد الشريحة بالكامل لعام ٢٠١٨.

وتتمثل بيانات تمويل تلك المشاريع فيما يلي:

الشرح (ج)	الشرح (ب)	الشرح (أ)	الحد المصرح به	المستخدم حتى	القوائم وقوائد التأخير
١٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري	١٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري	٩٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري	٢٠١٩	٣٠ سبتمبر	الرسوم والعسولات والمصروفات
لا شيء	١٤٠٠١٢٣٠٥٤ جنيه مصري	٦٠٢٠٤٤٥٠٠ جنيه مصري	٢٠١٩	٣٠ سبتمبر	البنكية
يتم سداد قيمة كل سحب خلال مدة أقصاها ١٨٠ يوم من تاريخ السحب.	يسدد على ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ التهاء فترة السماح المقررة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١,٢٥% من القرض تدريجيا حتى ١,٢٥% من القرض.	يسدد على ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ التهاء فترة السماح المقررة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١,٢٥% من القرض تدريجيا حتى ٥,٢٥% من القرض.	٢٠١٩	٣٠ سبتمبر	القوائم وقوائد التأخير
- سعر الكوربدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢,٥% سنويا اعتباراً من أول سحب من تمويل الشريحة حتى نهاية فترة كل عائد أو تاريخ سداد كل سحب.	- سعر الكوربدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢,٥% سنويا حتى انقضاء مدة السحب يتم بعدها تعديل نسبة الهامش إلى ٢,٥% سنويا	- سعر الكوربدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢,٥% سنويا اعتباراً من تاريخ التوقيع حتى تاريخ الاستحقاق النهائي.			
- في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنويا عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر عائد القرض.	- في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنويا عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر العائد الساري على القرض.	- في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% من الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر القرض.			
- عمولة إدارية ٠,٢% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية.	- عمولة ارتباط ٠,١٥% سنويا على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد.	- عمولة ارتباط ٠,١٥% سنويا على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد.			
- عمولة بواقع ١,٧٥% على إصدار اعتمادات مستندية ويعد ذلك تسدد العمولة بواقع ١,٢٥% كل ثلاثة شهور على المبالغ القائمة تحت رصيد الاعتماد.	- عمولة إدارية ٠,٢% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية.	- عمولة بواقع ١,٧٥% على إصدار اعتمادات مستندية ويعد ذلك تسدد العمولة بواقع ١,٢٥% كل ثلاثة شهور على المبالغ القائمة تحت رصيد الاعتماد.			
- عمولة بواقع ٠,٣% كل ثلاث شهور على خطابات الضمان الابتدائية و ٥,٥٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور.	- عمولة بواقع ٠,٢% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية.	- عمولة بواقع ٠,٣% كل ثلاث شهور على خطابات الضمان الابتدائية و ٥,٥٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور.			
- يلتزم المقترض بسداد الرسوم والعسولات المستحقة على قرض الشريحة (ج) من موارده.	- أتعاب وكيل التمويل ووكيل الضمان ورسوم الترتيب وفقاً لخطاب الأتعاب المحرر بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.	- أتعاب وكيل التمويل ووكيل الضمان ورسوم الترتيب وفقاً لخطاب الأتعاب المحرر بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.			
		- تم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان (البنك التجاري الدولي CIB) وحقوق الملكية الصناعية ، وكذا سيتم إجراء رهن تجاري تكميلي بالأصول الجيدة المستقبلة التي ستقوم الشركة بملكوها.			
		- سيتم إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نيابة عن نفسه وعن البنوك على المباني والأرض المقام عليها المصنع لصالح وكيل الضمان البنك التجاري الدولي (CIB) في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع.			
					الضمانات (أيضاً رقم ١٩)

## ٣٧ - العملاء - دفعات مقدمة

بلغ رصيد العملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٧ ٤٥٤ ٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - محطات الخرسانة الجاهزة
٢٠ ٢٧٥	٢٠ ٢٧٥	عملاء مصنع الأسمنت
٣٨ ٤٣٣ ٨٣٢	٨٠ ٦٣٥ ٢٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٨ ٤٥٤ ١٠٧	٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	

## ٣٨ - أوراق الدفع

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠٢٥ ٨٥٩ ١٤٤ جنيه مصري في أوراق دفع صادرة من الشركة لتمويل رأس المال العامل ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع قصيرة الاجل
٩٥ ٠٠٤ ٣٣٧	١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	أوراق دفع طويلة الاجل
٤٩ ٨٥٤ ٦٨٨	٣١ ١٨٠ ٨٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٤٤ ٨٥٩ ٠٢٥	١٧١ ٨٩٣ ٩٧٠	

## ٣٩ - الموردون والمقاولون

بلغ رصيد الموردون والمقاولون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٠٤ ٨٨٢ ٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٤٩٤ ٧٤٠	٤٩٤ ٧٤٠	موردون متنوعون
٥ ٧٣٠ ٦٤١	٢ ٤٨٢ ٤٩٦	موردون - مصنع الأسمنت
٤٨ ٥٥٠ ٠٤٧	٤٣ ٦٣٧ ٧٦٣	موردون - الخرسانة الجاهزة
١٠٧ ٢٧٦	١٠٧ ٢٧٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٤ ٨٨٢ ٧٠٤	٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	

## ٤٠ - المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠٠٠ ٩٧٠ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة جولدن كوست
٤ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	

## ٤١ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٨٣ ٤٦٩ ٣٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات
١٦٢ ٨٢١ ٣٨٢	٢٠٧ ٦٨٤ ٩٤٣	(لها مقابل بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣٢)
٤٩ ٣٢٧ ١٩١	٤٠ ٧٧٤ ١٦٦	دائنون متنوعون
٣٠ ٠٠٩ ٨٤٦	٣٠ ٠٠٩ ٨٤٦	أرصدة دائنة تحت التسوية
--	٢٧ ٣٦٢	تأمين ضمان أعمال (تأمينات للغير)
٢ ٥٥٠	٢ ٥٥٠	جاري شركات سمسة
٥ ٧٠٦ ٧٨٩	٥ ٧٠٦ ٧٨٩	تأمين مناقصات
--	٤ ٥٠٣ ٥٩٠	عملاء - تأمينات
--	٦ ٤٤٩ ٥٢٦	شركة ميدور للكهرباء
٩ ٤٢٩ ٢٢١	--	ضرائب القيمة المضافة
٢ ٤٣٢ ٢٥١	٣ ٨٦٧ ١٩٤	قوائد تمويلية مستحقة (إيضاح رقم ٢/٣٦)
٦ ٤٣٧ ٢٨١	١٣ ٩٣٥ ٧٦١	ضرائب خصم وتحصيل
٢ ٠٩٢ ٦٦١	١ ٧٦٩ ٩٦٥	مصروفات مستحقة
٨٦٤	٨٦٤	ضرائب كسب العمل
٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	٣٧١ ٤٦٩ ٣٨٣	ضرائب الدمغة
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٤٢ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠ مليار جنيه مصري (عشرون مليار جنيه مصري فقط لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٠ ٢٨٤ ٤١١ ٢ جنيه مصري موزعا على عدد ٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه، ويتمثل هيكل رأس المال مما يلي :

رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١ ١١٨ ٣٩٤ ٣١٥	٢٢٣ ٦٧٨ ٨٦٣	%٤٦,٣٨	مؤسسون ومكتتبون
١ ٢٩٢ ٨٨٩ ٨٨٥	٢٥٨ ٥٧٧ ٩٧٧	%٥٣,٦٢	اكتتاب عام ومكتتبون عن طريق غير الاكتتاب العام
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	% ١٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل



رأس المال المصدر	جنيه مصري
- رأس المال المصدر عند تأسيس الشركة	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد التخفيض الأول طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠١ موزعاً على عدد ٤٢٦ ٧٨٢ ٣٠ سهماً القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية.	٣٠٧ ٨٢٤ ٢٦٠
- رأس المال المصدر بعد التخفيض الثاني طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٢ موزعاً على عدد ٠٤٧ ٥٤٠ ١١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٥٧ ٧٠٠ ٢٣٥
- رأس المال المصدر بعد التخفيض الثالث طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٠٤ موزعاً على عدد ٢٣٥ ٠٧٨ ١١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٥٥ ٣٩١ ١٧٥
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٦٢٠ ٨٧٧ ٢٢١ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٧٥٩ ٧٥٣ ٥٥ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٧٩٥ ٢٦٨ ٢٧٧ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ موزعاً على ٥١٨ ٩٠٧ ١١٠ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٥٩٠ ٥٣٧ ٥٥٤ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٧ موزعاً على ٠٣٦ ٨١٥ ٢٢١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	١ ١٠٩ ٠٧٥ ١٨٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٧٢٥ ٦٩١ ٣٦٩ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٣٨١ ٧٥٣ ٢٩٥ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	١ ٤٧٨ ٧٦٦ ٩٠٥
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٧٦٠ ٥٠٦ ٥٩١ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٧٣٣ ٠٥٤ ٤١٤ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢ ٠٧٠ ٢٧٣ ٦٦٥
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٦٥٠ ٢١٨ ٣٩٣ جنيه مصري لعدد ٧٨ ٦٤٣ ٧٣٠ سهم طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٨ ليصبح رأس المال بعد الزيادة موزعاً على عدد ٤٦٣ ٦٩٨ ٤٩٢ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥
- رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ٠٠٠ ١٢٥ ٣٠ جنيه مصري لعدد ٠٠٠ ٦٠٢٥ ٦ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقاً لقرار الجمعية غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعاً على ٤٦٣ ٦٧٣ ٤٨٦ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢ ٤٣٣ ٣٦٧ ٣١٥
- رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ١١٥ ٠٨٣ ٢٢ جنيه مصري لعدد ٦٢٣ ٤١٦ ٤ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعاً على عدد ٨٤٠ ٢٥٦ ٤٨٢ سهم، القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠

## ٤٣ - الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	المدعم خلال الفترة
٥٠٩ ٤٩٥	١ ١٠٧ ٠٨٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	

## ٤٤ - الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١ ٥٩٨ ٩٢٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	المدعم خلال الفترة
--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	

## ٤٥ - الاحتياطي النظامي

بلغ رصيد الاحتياطي النظامي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ١٠% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	المدعم خلال الفترة
١ ٠١٨ ٩٩١	٢ ٢١٤ ١٧٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	

## ٤٦- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٨ ٧١٨ ١٠٨ جنيه مصري وبالنسبة كما يلي :  
قيمة الاضمحلال

الرصيد بعد الاضمحلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المحصل على قائمة الدخل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الرصيد قبل الاضمحلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المدعم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المستخدم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رصيد اول المدة ٢٠١٩ يناير	القيمة العادلة ٢٠١٩
جنيه مصري (١ ٢٩٩ ٩٣٣)	--	جنيه مصري (١ ٢٩٩ ٩٣٣)	جنيه مصري (١٧ ٦٣١)	--	جنيه مصري (١ ٢٨٢ ٣٠٢)	قطاع الاتصالات
٥٧ ١٣١ ٠٥٩	--	٥٧ ١٣١ ٠٥٩	(٨ ٩٢٩ ٩٢٦)	--	٦٦ ٠٦٠ ٩٨٥	قطاع الشركات القابضة
(٦ ١٩٣ ٠٧٠)	--	(٦ ١٩٣ ٠٧٠)	(٢ ٣٨٢ ١١٠)	(٢٥ ٠٦١ ٧٦٩)	٢١ ٢٥٠ ٨٠٩	قطاع البنوك والمؤسسات المالية
١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	قطاع الزراعة
١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	--	١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	قطاع الصناعة
٩٦	--	٩٦	٣٧	--	٥٩	قطاع التشييد والبناء
(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	--	(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	--	--	(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	احتياطي عام
٥١ ١٠٨ ٧١٨	--	٥١ ١٠٨ ٧١٨	(١١ ٣٢٩ ٦٣٠)	(٢٥ ٠٦١ ٧٦٩)	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

  

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٩٦٨ ٥٦٦	١٩ ٩٦٨ ٥٦٦	(٧ ٤٩٢ ٩٠٧)	احتياطي أوراق مالية مقيدة
٦٧ ٥٣١ ٥٥١	٦٧ ٥٣١ ٥٥١	٥٨ ٦٠١ ٦٢٥	احتياطي أوراق مالية غير مقيدة
٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٥١ ١٠٨ ٧١٨	

## ٤٧ - مجمل ربح نشاط الأسمنت

بلغ مجمل (خسارة) نشاط الأسمنت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٢ ٠٦٤ ٩٨ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>إيرادات النشاط</u>
١٦٤ ٥٠٩ ٦٤٩	٣٠٥ ٩٠٩ ٠١٧	إيرادات اسمنت معيا
١٧٩ ٥١٩ ٠٢٣	٣٥٠ ٣٩٨ ٠٢١	إيرادات اسمنت سائب
١ ٢٤٠ ٨٥٨	--	إيرادات مبيعات أسمنت سائب وصال
٣٤٥ ٢٦٩ ٥٣٠	٦٥٦ ٣٠٧ ٠٣٨	اجمالي إيرادات النشاط
		<u>يخصم</u>
٤٤٣ ٣٣٣ ٩٠٢	٥٧٨ ٩٢٦ ١٢١	تكلفة مبيعات الاسمنت
٤٤٣ ٣٣٣ ٩٠٢	٥٧٨ ٩٢٦ ١٢١	اجمالي التكلفة
(٩٨ ٠٦٤ ٣٧٢)	٧٧ ٣٨٠ ٩١٧	مجمل (خسارة) ربح نشاط الاسمنت

## ٤٨ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٢ ٣٣٣ ٤٤٣ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>التكاليف المباشرة</u>
٣٤١ ٨١٨ ٦٥٥	٤٦٠ ٣٨٧ ٢٤٧	المواد الخام
١٩ ٣٧٦ ١٤٢	٢٧ ١٩١ ٢٧٤	التعبئة
٧ ٦٨٧ ٨٨٨	٣ ٨٤٩ ٤٩٢	الاجور وما في حكمها
١٩ ٢٨٣ ٠٨١	١٩ ٩٤٠ ٦٩٦	رسم التنمية على انتاج الاسمنت
٣ ٣٨٦ ٦٢٩	١ ٩٦٩ ٥٧٣	حق انتفاع أراضي
٣٣ ٨٥٦ ٠٠٨	٤٦ ٣٦١ ٣٣١	استهلاك كهرباء وصيانة المحطة
٨٣ ٤٠٠	٧٥ ٩٨٧	محروقات (بنزين - سولار)
٤٢٥ ٤٩١ ٨٠٣	٥٥٩ ٧٧٥ ٦٠٠	اجمالي التكاليف المباشرة
		<u>التكاليف غير المباشرة</u>
٢ ٠١١ ٠٢٤	٩٢٣ ٠٥٤	صيانة وقطع غيار
١٣ ٢٦٥ ٢٨٦	١٦ ٠٩٨ ٧٨٤	إهلاك أصول ثابتة
٢ ٥٦٥ ٧٨٩	٢ ١٠٦ ٣٢٤	مصروفات اخرى
١٧ ٨٤٢ ٠٩٩	١٩ ١٢٨ ١٦٢	اجمالي التكاليف غير المباشرة
٤٤٣ ٣٣٣ ٩٠٢	٥٧٨ ٩٠٣ ٧٦٢	اجمالي التكاليف
--	٢٢ ٣٥٩	تعويضات للغير
٤٤٣ ٣٣٣ ٩٠٢	٥٧٨ ٩٢٦ ١٢١	اجمالي تكاليف النشاط

## ٤٩ - مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٤ ٦١٧ ٤٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٨ ٦٠٥ ٠٤٩	٩ ٣٠٧ ٦٦٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٨٩ ٠٠٠	٧١٥ ٧٩٤	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
١ ١١٦ ١٧٧	٢ ٩٦٧ ٦٨٤	إيجارات ورسوم وتراخيص
٣٦٠ ٢٩٤	٦٦٢ ٩٨١	كهرباء ومستهلكات مستخدمة
٢٠٢ ٢٩٦	١٠٦ ٠٢٣	مصروفات نقل وانتقال وسيارات
٣٨٢ ٣٢٨	٤٦٨ ٤٤٤	مصروفات تأمين
١٧٠ ٧١٠	٩٨ ٢٧٥	مصروفات بنكية
٣ ٤٩١ ٥٩٦	٣ ٨٦٧ ٢١٨	مصروفات متنوعة أخرى
١٤ ٦١٧ ٤٥٠	١٨ ١٩٤ ٠٨٢	

## ٥٠ - نصيب السهم في (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ (٠,٣٦١) جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

البيان	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يوليو ٢٠١٨
صافي (خسائر) الفترة	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)	(١٦ ٨٨٣ ٩٩٩)	(٧٣ ١٤٢ ٢٤٤)	(٣٧ ٥٧٨ ١٠٤)		
مقسوما على						
عدد الأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠		
نصيب السهم من (الخسائر)	(٠,٣٦١)	(٠,٠٣٥)	(٠,١٥٢)	(٠,٠٧٧)		

## ٥١ - المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية والتي تتمثل فيما يلي :

- (أ) تم استبعاد أثر النقص في استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ١٢٧ ٩٢٢ ٤٨ جنيه مصري مقابل النقص في احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (ب) تم استبعاد الزيادة في استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٧٢٨ ٥٣٠ ١٢ جنيه مصري مقابل الزيادة في احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.

## ٥٢ - الموقف الضريبي

- تم تأسيس الشركة طبقاً لأحكام قانون حوافز وضمانات الاستثمار بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٠ حصلت الشركة على إعفاء ضريبي على النشاط كما هو وارد بالبطاقة الضريبية لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالإضافة إلى الفترة من تاريخ بداية النشاط في ٢٠ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، والشركة خاضعة لضريبة الدمغة على الصريقات في تعاملاتها مع الجهات الحكومية.

## أولاً : ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم فحص ضريبة شركات الأموال من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وتم سداد فروق الفحص الضريبي والبالغة ٤٥ ٣٨٥ جنيه مصري بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١١.

## ثانياً : ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص حتى ذلك التاريخ.
- جاري الفحص الضريبي للسنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٥.

## ثالثاً : ضريبة المبيعات

- تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من يناير ٢٠٠٨ حتى ديسمبر ٢٠١٢ وأسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية وتم التظلم على الفروق الواردة بنماذج المطالبة (١٥ ض ع م) وتم مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة وتم التسوية وسداد الفرق.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من يناير ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ وأسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية وتم التظلم على الفروق الواردة بنماذج المطالبة (١٥ ض ع م) وتم مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة وتم التسوية وسداد الفرق.

## رابعاً : الإقرار الضريبي

- تم إعداد الإقرار الضريبي للشركة عن نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمعرفة المستشار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتعديلاتها طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً.

## ٥٣ - البيانات المالية

## (أ) القيمة الأسمية لرأس المال

بلغت القيمة الأسمية لرأس مال الشركة مبلغ ٢٠٠ ٢٨٤ ٤١١ ٢ جنيه مصري، حيث بلغ عدد أسهم رأس المال ٨٤٠ ٢٥٦ ٤٨٢ سهم وتبلغ القيمة الأسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم.

## (ب) صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)

بلغت صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٢١ ٩٢٤ ٧٨٦ ٢ جنيه مصري والذي يمثل إجمالي حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي:-

كلى	جزئى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	

صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في أول يناير ٢٠١٩

## يخصم :

تسويات حسابية على الأرباح المرحلة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص  
بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية  
والاخطاء

توزيعات أرباح مساهمين طبقاً لقرار الجمعية العامة  
توزيعات أرباح العاملين طبقاً لقرار الجمعية العامة  
توزيعات أرباح أعضاء مجلس الإدارة طبقاً لقرار الجمعية العامة  
تخفيض رأس المال

فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تم إدراجها باحتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية تطبيقاً لمعيار  
المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية الاعتراف والقياس

(٥٨ ٤٧٦ ١٠٠)	(٣٦ ٣٩١ ٣٩٩)
٢ ٩٦٠ ٨٩١ ١٥٦	

## يخصم :

خسائر الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)	(١٧٣ ٩٦٦ ٤٣٥)
٢ ٧٨٦ ٩٢٤ ٧٢١	

## (ج) نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية

بلغ نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية ٥,٧٨ جنيه مصرى للسهم وذلك عن النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٧٨٦ ٩٢٤ ٧٢١	صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)
--	--	يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (فعلي)
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (فعلي)
٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٧٨٦ ٩٢٤ ٧٢١	
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	مقسوماً على:
٦,٢٦	٥,٧٨	متوسط عدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (إيضاح ٤٢)
		نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية *

\* بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٦٤ جنيه مصرى للسهم مقابل ٥,٧٨ جنيه مصرى لنصيب السهم من صافي القيمة الدفترية.

## ٥٤ - الأدوات المالية وقيمتها العادلة

## (أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية (فيما عدا الاستثمارات في شركات شقيقة)، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (القروض، تسهيلات ائتمانية، سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

## (ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية للأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية (فيما عدا الاستثمارات في شركات شقيقة) وكذا البنوك الدائنة للقروض والتسهيلات الائتمانية والسحب على المكشوف) والأرصدة الدائنة الأخرى تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

## ٥٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

## (أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة (القروض، السحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وبالإضافة إلى إتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغير في أسعار الفائدة.

## (ب) خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التقلبات السلبية الدائمة أو المؤقتة أو كليهما في أسعار الأوراق المالية بسوق الأوراق المالية للأوراق المالية المتاحة للبيع والذي قد ينعكس سلباً على القيم الرأسمالية لمحفظه الأوراق المالية بالشركة عن تكلفة اقتناؤها، وتقوم الشركة باتباع سياسة متحفظة لكل استثماراتها وينعكس ذلك على القيم العادلة للمحفظه.

## (ج) خطر الاستثمار

يتمثل خطر الاستثمار في الانخفاض المحتمل في العوائد والتوزيعات المحتملة والمتوقعة في الشركات المستثمر في رؤوس أموالها وإمكانية إعادة الاستثمار في أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبياً، وذلك بالإضافة إلى المخاطر المحتملة من عدم التنوع المناسب في محفظة الأوراق المالية في كافة القطاعات الاستثمارية القائمة والمحتملة، وتقوم الشركة باتتباع سياسة في إدارة محفظة الأوراق المالية بالشركة من شأنها تعظيم العوائد والإيرادات والأرباح المحققة من خلال عمليات الشراء وإعادة البيع وكذلك البيع وإعادة الشراء وذلك بالإضافة للتنوع في الاستثمار في القطاعات الاستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبياً.

## (د) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

## (هـ) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات وقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

## ٥٦ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ إعداد القوائم المالية في الاعتمادات المستندية التي ارتبطت الشركة بها، وتم فتحها لدى البنوك، وسواء تم تحويل جزء منها أو الارتباط بها والتي سوف يترتب على تنفيذها نشوء التزامات مالية مقابل الحصول على أصول مالية أو مادية عند تنفيذ تلك الاعتمادات، وقد بلغ إجمالي قيمة المبالغ المجنبة لفتح الاعتمادات المستندية من عقد التمويل المشترك حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما يعادل مبلغ ٥٦٤ ٦٧٨ ٠٩٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

المعادل	دولار أمريكي	يورو	بالجنيه المصري
قيمة الاعتمادات	٢٣ ٩٤٣ ٢٢٩	٦ ٤٣٧ ٣٣٦	٥٦٤ ٦٧٨ ٠٩٨
يخصم :			
المستخدم من الاعتمادات	٢٢ ٨٧٤ ٧١٩	٦ ١٠٧ ٦٣٦	٥٣٨ ٧١٢ ٩٨٤
غير المستخدم من الاعتمادات	١ ٠٦٨ ٥١٠	٣٢٩ ٧٠٠	٢٥ ٩٦٥ ١١٤

## ٥٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما يتوافق مع أرقام الفترة الحالية وذلك على النحو التالي:-

البند	الرقم قبل التعديل	التعديل	الرقم بعد التعديل
القروض	٩٩٢ ٨٨٠ ٤١٧	(١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩)	٨٦٢ ١٨٥ ٩٢٨
التسهيلات الائتمانية	٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩	١٥٠ ٨٤٣ ٤٩٣



## ٥٨ - أحداث مؤثرة وذات علاقة

- صدر حكم تحكيم في الدعوى التحكيمية رقم (١٢٢٦) بين شركة جنوب الوادي للأسمنت وشركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) بأن تؤدي شركة جنوب الوادي للأسمنت مبلغ ١٩٣ مليون جنيه مصري إلى شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) حيث سبق وأن قامت شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) المسنولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت الممنوك للشركة بمحافظة بني سويف بترك العمل اعتبارًا من ١٤ سبتمبر ٢٠١٨، وجاري قيام الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لرفع دعوى بطلان للحكم الصادر بعاليه في ضوء عدم تعيين خبير فني مستقل في الحكم السابق للنظر في الجوانب الفنية شديدة التعقيد، ومنها الأضرار التي لحقت بالمصنع جراء إدارة شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) (إيضاح رقم ٣١).

- قامت شركة Chengdu Design & Research Institute of Building Materials Industry Co., Ltd. (CDI) SINOMA (المقاول العام القائم بأعمال مشروع إنشاء الطواحين الخاصة بالخط الجديد بمصنع الشركة ببني سويف) بالانسحاب من موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ حيث توقف المقاول العام عن الوفاء بالتزاماته الفنية نحو تشغيل طواحين الخط الثاني وعدم استجابته للإنذارات الموجهة إليه من الشركة، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية ولم يتم صدور أية أحكام نهائية حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣١).