

شركة جنوب الوادى للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة جنوب الوادي للأسمنت

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة لمخلص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات والمرفقات المرفقة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، حيث أن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبا الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة وليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

مصطفى شوقي وشركاه

أساس إبداء الرأي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث لم ترد الردود على طلب إرسال المصادقات (إيضاح رقم ٢٣، ٢٦).

- بلغت قيمة القروض (قصيرة الأجل وطويلة الأجل) التي التزمت بها واستخدمتها الشركة بعقد التمويل المشترك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٥٣ ١٦٧ ٧٤٢ جنية مصري (إيضاح رقم ٣٦) من مجموعة البنوك المقرضة لتمويل مشروعات تحت التنفيذ، حيث ورد بالمصادقة الواردة من تلك البنوك مبلغ ٧٤١ ٨٠٩ ٦٦ جنية مصري كفوائد تمويلية، حيث قامت الشركة بالاعتراض على تحمل تلك الأعباء التمويلية في مواجهة البنوك المقرضة، وقد حصلت الشركة على موافقة مبدئية لإعادة الجدولة.

- 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 بالخط 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 الخط الثاني وعدم استجابته للإذارات الموجهة إليه من الشركة (إيضاح رقم ٣١)، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية آخذاً في الاعتبار أن إجمالي التكاليف المباشرة التي تم إنفاقها على الخط الثاني قد بلغت ٩١٢ ٥٤٢ ١٠٠٠ جنية مصري تتمثل فيما يلي :

جنيه مصري

٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢

مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٢٠)

١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠

أصول غير ملموسة (رخصة الإنتاج) (إيضاح رقم ٢١)

١ ٠٠٠ ٥٤٢ ٩١٢

- قامت شركة ريلانيس للصناعات الثقيلة (RHI) المسنولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف بترك العمل اعتباراً من ١٤ يونيو ٢٠١٨، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية التحكيمية، وجاري النظر في دعوى التحكيم ولم يتم صدور أية أحكام حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣١).

مصطفى شوقي و شركاه

الرأي المتحفظ

وفيما عدا ما جاء بالفقرات السابقة وما قد يترتب عليها من آثار وتسويات فمن رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية، وتم التقييم من واقع قوائم تكاليف إجمالية تفي بالغرض، كما تم التحقق من ملكية الشركة للاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الشهادات الواردة من جهات الحفظ المودع لديها تلك الأوراق المالية وذلك فيما عدا ما جاء بأساس إبداء الرأي المتحفظ.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٥ مايو ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي

مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

س.م.م (٤٢٠٠)

MAZARS مصطفى شوقي



علاء عبد العظيم منصور

مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)

س.م.م (٦٨١١)

MAZARS مصطفى شوقي

Handwritten signature of Ezzat Abd El-Eziz Mansour in blue ink.

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	مرفق	الأصول غير المتداولة
١ ٤٩٩ ٩٧٩ ٧٨٥	١ ٤٤٢ ٣٠٧ ٢٧٥	(١٩، هـ)	[١]	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠٨ ٤٧٩ ١١٩	٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	(٢٠، ز)		مشروعات تحت التنفيذ
١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	(٢١، ح)		أصول غير ملموسة
٤٥٧ ٠١٣ ٥٣٥	٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	(٢٣، ا/ل٩)		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٧٠ ٠٠٠	٩٧٠ ٠٠٠	(٢٤، ع/ل٩)		استثمارات في شركات تابعة
--	١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨			أصول ضريبية مؤجلة
٢ ٩٢٧ ١٢٢ ٤٣٩	٢ ٩٧٢ ٦٣١ ٩٥٦			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٠٨ ٠٨٢ ٩٠٥	٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	(٢٦، ز/ل٩)		إجمالي الأصول المتداولة
٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧	٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧			استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧ ٦٣١ ٠٢٥	٨٨ ٠٨٢ ٠٥٠	(٣١)		أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع
١١٥ ٧١٥ ٠٤٠	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	(٢٧)		موردين دفعات مقدمة
١٧ ٣٢٣ ٨٥٠	١٧ ٣٢٣ ٨٥٠			مسدد تحت حساب استثمارات
٣ ٢٦٩ ٦٥٠	١٤ ٧٥٠ ١٦٠			دفعات مقدمة لشراء أصول
٨ ٤٨٣ ٢٧٤	٨ ٦٦٥ ٦٤٢	(٣٠، ا٣)		أوراق القبض
١٨٠ ٨٦٩ ١٨٦	٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	(٣٢)		المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٣ ١٣٩ ٨٢٨	١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	(٢٥، و٩)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧ ٩٥٥ ٧١١	٤ ٠٠٤ ١٠٦	(٢٩)		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٨٤ ٧٤٣ ٥٤٣	٩٠ ٢٧١ ٢٧٤	(٢٩، ط٩)		العملاء (بالصافي)
١٣٦ ٧٤١ ٣٥٠	٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	(٣٣، ا٨)		المخزون
١ ٨٥٧ ٠٨٦ ٧٨٩	١ ٦٩٢ ٦٦٣ ٦١٧			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١١ ٢٧٢ ٦٨٦	٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	(٣٤)		إجمالي الأصول المتداولة
١٤١ ٣٧٩	٣٥ ٢٥٤	(٣٥)		الالتزامات المتداولة
٤٢٦ ٤٣١ ٧٧٩	٥٠٠ ٤٠٨ ٢٠٦	(٣٦)		تسهيلات ائتمانية
٥ ٤٢١ ٣٦٥	٣ ٦٢٥ ٠٥١			بنوك دائنة
٢٠ ٢٧٥	٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	(٣٧)		أقساط قروض قصيرة الأجل
٧٧ ٢٦٢ ٥٤٥	١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	(٣٨)		ضرائب دخلية
٦٤ ٩١٩ ٦١٩	٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	(٣٩)		عملاء دفعات مقدمة
٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	(٤٠، ا٣)		أوراق دفع قصيرة الأجل
٣١٣ ١١٦ ٢٣٢	٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	(٤١)		موردون ومقاولون
١ ٠٠٨ ٥٥٥ ٨٨٠	١ ١٢٢ ٢٧٥ ٣٠٥			المستحق لأطراف ذات علاقة
٨٤٨ ٥٣٠ ٩٠٩	٥٧٠ ٣٨٨ ٣١٢			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٧٧٥ ٦٥٣ ٣٤٨	٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨			إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	(٤٢، ا٧)		راس المال العامل
٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	(٤٣، ا٥)		إجمالي الاستثمار
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	(٤٤، ا٥)		ويتم تمويله على النحو التالي:
٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	(٤٥، ا٥)		حقوق الملكية
١٢٨ ٨٢٣ ٦٣٩	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	(٤٦، ا/ل٩)		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٦ ٠٧٠ ٧٦١	٣٣٧ ١٠٤ ٣١٤			احتياطي قانوني
٣ ٠٤٦ ١٤٦ ٠٤٩	٣ ٠٠٩ ١١٧ ٣٤٧			احتياطي خاص
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١٠ ١٨٩ ٩٠٩			احتياطي نظامي
٣ ٠٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦	٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦			احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
٦٧٠ ٣٣٨ ٣١٢	٤٩٢ ٤٧٢ ٢١٢	(٣٦)		أرباح مرحلة
٣٧ ٠٢٧ ٢٠٠	٣١ ١٨٠ ٨٠٠	(٣٨)		مجموع حقوق الملكية
٧٠٧ ٣٦٥ ٥١٢	٥٢٣ ٦٥٣ ٠١٢			أرباح العام
٣ ٧٧٥ ٦٥٣ ٣٤٨	٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨			إجمالي حقوق الملكية
				إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
				أقساط قروض طويلة الأجل
				أوراق دفع طويلة الأجل
				إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربطلي

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مرفق رقم	إيضاح رقم	
١٠٢٥ ٣٢٧ ٣٠٨	٧٩٨ ٩٣٢ ٢٠٢	(٤٧، ١٤)	[٢]	مبيعات نشاط الاسمنت بخصم :
٩٧٢ ٢٩٤ ٠٠٤	٧٦٨ ٦٦٣ ٣٢٤	(٤٨)	[٣]	تكلفة مبيعات نشاط الاسمنت
٥٣ ٠٣٣ ٣٠٤	٣٠ ٢٦٨ ٨٧٨	(٤٧)	[٢]	مجموع ربح المبيعات بإضافة
١٤١ ٤١٧ ٣٥٢	٦ ٧٢٢ ٧٦١	(٢/٩)		أرباح تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٣ ٤١٢	--	(ب٤)		عائد استثمارات فى أوراق مالية
(٦٤ ٩٣٥)	١ ٢٣٣ ٦٠٣	(ج٤)		أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية
١ ٣١٥ ٥٢٢	١٩٧ ٥٨٩			عوائد صندوق الاستثمار
١٤٢ ٧٩١ ٣٥١	٨ ١٥٣ ٩٥٣			إيرادات الاستثمارات بخصم :
٢٥ ٤٦٩	--			عمولات
٢٥ ٤٦٩	--			مصروفات نشاط الاستثمار
١٤٢ ٧٦٥ ٨٨٢	٨ ١٥٣ ٩٥٣			مجموع ربح الاستثمارات
١٩٥ ٧٩٩ ١٨٦	٣٨ ٤٢٢ ٨٣١			مجموع ربح النشاط بخصم :
٩٥ ١٦٧ ٦٦٣	٨٩ ٣٦٤ ٨٦١	(٢/٣٦)		مصروفات تمويلية
٢٢ ١١٨ ٧٧٣	٢٨ ٧٦٧ ٠٣٢	(٤٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٣ ١٠٩ ٥٤٦	٢٣ ٦٧٠ ٧٦١			تكاليف تسويقية ودعاية وإعلان
١ ٤٥٧ ٣٧٧	٥ ٩٦٩ ٣٢٧			أتعاب استشارية ومصروفات قضائية
٥٥ ٦٦٨	٣١ ٧٨٥		[٢/١]	إهلاك أصول ثابتة - الإدارة
١ ٣٥٦ ٩٦٢	--	(٢٨)		الانخفاض فى المخزون
١٩٣ ٢٦٥ ٩٨٩	١٤٧ ٨٠٣ ٧٦٦			إجمالي المصروفات
٢ ٥٣٣ ١٩٧	(١٠٩ ٣٨٠ ٩٣٥)			مجموع (الخسارة) الربح بإضافة :
١٢ ٠٨٣ ١٢٦	٨ ٢٧٦ ٦٢٧			فوائد دائنة
--	٣ ٩٢٣ ٣١١			أرباح بيع أصول متاحة للبيع
٨٧٠ ٠٦٣	٤ ٣٦٨ ٥٨٦			فروق تقييم العملة
١٠ ٦٢٩ ٣٣٩	٢ ٧٢٠ ٧٢٩			أرباح رأسمالية
--	٧ ٨٤٠			أرباح نقل الأسمنت
١ ٤٤٧ ٤٢٧	١ ١٨٢ ٨٢٩			إيرادات اخرى
٢٥ ٠٢٩ ٩٥٥	٢٠ ٤٧٩ ٩٢٢			إجمالي الإيرادات الأخرى
٢٧ ٥٦٣ ١٥٢	(٨٨ ٩٠١ ٠١٣)			صافى (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب (بخصم) / بإضافة :
(٥ ٤٢١ ٣٦٥)	(٣ ٦٢٥ ٠٥١)			ضرائب دخلية
--	١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨			ضريبة مؤجلة
--	(٨٢٤ ٤١٥)			المساهمة التكافلية
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١٠ ١٨٩ ٩٠٩			صافى أرباح العام بعد الضرائب
٠٠٥	(٠.١٩)	(٥٠، ١٢)		نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربتلى



شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافى أرباح العام بعد الضريبة	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	٢٢ ١٤١ ٧٨٧
<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>		
صافى التغير فى القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع (٤٧،١/٩٩)	(٤١ ٣٢٣ ٥٢٢)	٥ ٧٩٧ ٩٨٣
اجمالى الدخل الشامل	<u>(٣١ ١٣٣ ٦١٣)</u>	<u>٢٧ ٩٣٩ ٧٧٠</u>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربتلى



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

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام		احتياطي خاص		أرباح مرحلة		احتياطي نظامي		احتياطي قانوني		احتياطي القيمة العادية		رأس المال جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٣٩١ ٠٠٧ ٨٠٨	٢٠٥ ٩٤٤ ٧٣٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٢٦٠ ٢٢٩ ٩٠٤	٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦	٧٥ ٠١٩ ٧٤٩	٣٧٤ ٤٧٣ ٢٢٧	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠							
--	(١٠ ٢٩٧ ٢٣٦)	--	--	--	١٠ ٢٩٧ ٢٣٦	--	--	--	--	--	--	--	--	
--	(٢٠ ٥٩٤ ٤٧٣)	--	--	٢٠ ٥٩٤ ٤٧٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
--	(١٧٥ ٠٥٣ ٠٢٨)	--	--	--	١٧٥ ٠٥٣ ٠٢٨	--	--	--	--	--	٥ ٧٩٧ ٩٨٣	--	--	
٥ ٧٩٧ ٩٨٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(٣٠ ٤٧١ ٥٤٠)	--	--	--	--	(٣٠ ٤٧١ ٥٤٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	٢٢ ١٤١ ٧٨٧	--	--	٢٢ ١٤١ ٧٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٣ ٣٨٨ ٤٧٦ ٠٣٨	٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٤٠٤ ٨١١ ٣٩٢	٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	٣٨٠ ٢٧١ ٢١٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٦٨ ٧٤٠ ٦٣١)	--	--	(٦٨ ٧٤٠ ٦٣١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(٢٥١ ٤٤٧ ٥٧١)	--	--	--	--	--	(٢٥١ ٤٤٧ ٥٧١)	--	--	--	--	--	--	--	
٣ ٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦	٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٣٣٦ ٠٧٠ ٧٦١	٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	١٢٨ ٨٢٣ ٦٣٩	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠							رصيد أول السنة بعد التعديل
--	(١ ١٠٧ ٠٨٩)	--	--	--	١ ١٠٧ ٠٨٩	--	--	--	--	--	--	--	--	
--	(٢ ٢١٤ ١٧٨)	--	--	٢ ٢١٤ ١٧٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
--	(١٨ ٨٢٠ ٥٢٠)	--	--	--	١٨ ٨٢٠ ٥٢٠	--	--	--	--	--	--	--	--	
(٤١ ٣٢٣ ٥٢٢)	--	--	--	--	--	(٤١ ٣٢٣ ٥٢٢)	--	--	--	--	--	--	--	
(١٧ ٧٨٦ ٩٦٧)	--	--	(١٧ ٧٨٦ ٩٦٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
١٠ ١٨٩ ٩٠٩	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٣٣٧ ١٠٤ ٣١٤	٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عبد الرحمن حسن شريفتي
مجلس الإدارة



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

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١٠ ١٨٩ ٩٠٩		صافي أرباح العام بعد الضريبة
٥ ٤٢١ ٣٦٥	٣ ٦٢٥ ٠٥١		ضرائب دخلية
--	(١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨)		الضريبة المؤجلة
--	٨٢٤ ٤١٥		المساهمة التكافلية
٢٧ ٥٦٣ ١٥٢	(٨٨ ٩٠١ ٠١٣)		صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضريبة
٧٠ ٧٤٦ ٨٤٠	٥٩ ٤١٠ ١٩٢		تعديلات لتسوية صافي الربح
(٨٧٠ ٠٦٣)	(٤ ٣٦٨ ٥٨٦)		الإهلاكات
(١ ٠٨٨ ١٤٠)	(٥ ٤٢١ ٣٦٥)		فروق تقييم العملة
١ ٣٥٦ ٩٦٢	--		ضرائب دخلية (مسددة)
(٥ ٧٣٠)	--		الانخفاض في المخزون
(١٩ ٥٧٨ ٠٩٨)	(١٧ ٧٨٦ ٩٦٧)	(هـ/٥١)	الانخفاض في المدينون وأرصدة مدينة
(١٠ ٦٢٩ ٣٣٩)	(٢ ٧٢٠ ٧٢٩)		تسويات الأرباح المرحلة
--	(٣ ٩٢٣ ٣١١)		(أرباح) رأسمالية
(١٢٣ ٤١٢)	--		(أرباح) بيع أصول متاحة للبيع
٦٤ ٩٣٥	(١ ٢٣٣ ٦٠٣)		عائد استثمارات في أوراق مالية
(١٤١ ٤١٧ ٣٥٢)	(١ ٧٢٢ ٧٦١)		أرباح بيع أوراق مالية
(١٢ ٠٨٣ ١٢٦)	(٨ ٢٧٦ ٦٢٧)		صافي التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٥ ١٦٧ ٦٦٣	٨٩ ٣٦٤ ٨٦١		فوائد دائنة
(١ ٣١٥ ٥٢٢)	(١٩٧ ٥٨٩)		مصروفات تمويلية
٧ ٧٨٨ ٧٧٠	٩ ٢٢٢ ٥٠٢		عوائد صندوق الاستثمار
٣٤ ٤٤١ ٣٩٨	٢٤٠ ٣٣٤ ٨٦٥		صافي التدفقات قبل التغير في راس المال العامل
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		النقص في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٣٥٠ ٧٤١	(٥ ٥٢٧ ٧٣١)		(الزيادة) في دفعات مقدمة لشراء أصول
(٣ ٦٩٩ ٠٨٤)	٣ ٩٥١ ٦٠٥		(الزيادة) النقص في المخزون
(٢ ٠٥١ ٩١٨)	(١٨٢ ٣٦٨)		النقص (الزيادة) في العملاء
(٧ ٦٩٨ ٧٧٨)	(٧٠ ٤٥١ ٠٢٥)		(الزيادة) في المستحق على اطراف ذات علاقة
١٨ ٠٣٢ ٤٢٦	(٥٥ ٦٧٤ ٨١٨)	(د/٥١)	(الزيادة) في موردين دفعات مقدمة
٦ ٦٣١ ٦٦٨	(١١ ٤٨٠ ٥١٠)		(الزيادة) النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
١٢ ٩٩١ ١٩٨	(١٨ ١٩٧ ٣٤٤)		(الزيادة) النقص في أوراق قبض
(٢٩ ٤٤٥)	٨٠ ٦٣٥ ٢٠٧		(النقص) الزيادة في موردين ومقاولين
(٤٠ ٤٤٦ ٢٨٣)	٥٧ ٦٠٤ ٢٢٥		الزيادة (النقص) في عملاء - دفعات مقدمة
٩ ٩٧٠ ٠٠٠	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)		الزيادة (النقص) في أوراق دفع
(٨٦ ٦٤٠ ٢٨٣)	٥٨ ٥٧٠ ٢٩٨	(و، ح)	(النقص) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٠ ٣٥٩ ٥٩٠	٢٨٣ ٨٠٤ ٩٠٦		الزيادة (النقص) في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٨٠٧ ٩٠٨)	(١ ٧٣٧ ٦٨٢)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣ ٤١٩ ٩٩٧	٢ ٧٢٠ ٧٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٠ ٩٠٠ ٣٩٩	٣ ٣٧٢ ٩٠٣		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
(١٤ ٤٠٦ ٠١٧)	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩٧٠ ٠٠٠)	--		متحصلات بيع استثمارات في أوراق مالية
١٧ ٣٨٢ ٢١٩	١٤ ١٨٩ ٠٦٠		مسدد تحت حساب استثمارات
١ ٣١٥ ٥٢٢	١٩٧ ٥٨٩		استثمارات في شركات تابعة
١ ٣٣١ ١٣٣	--	(ج/٥١)	مقبوضات من بيع أصول متاحة للبيع
١١ ٧٠٠ ٧٩٣	٨ ٣٧٩ ٥٣٣	(ب/٥١)	عوائد صندوق الاستثمار محصل
(٢٦١ ٣٣٠ ٦٩٥)	٢٢ ٨٤٩ ٢٢٧	(ز، ح)	عائد استثمارات في أوراق مالية محصل
(١٨٢ ٤٦٤ ٥٥٧)	٤٩ ٩٧١ ٣٥٩		فوائد ودائع محصلة
(٥١ ١٨٤ ٧٧٩)	(٩١ ١٢٣ ٦٨٢)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٤١ ٣٧٩	(١٠٦ ١٢٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧٣ ٦٧٢ ٢٢٠)	(١٩١ ١١١ ٩٦٣)	(هـ، و، ز)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٥٠ ٣٣١ ٦٣٤	(١٠٣ ٨٨٩ ٦٧٣)		مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
٢٢٥ ٦١٦ ٠١٤	(٣٨٦ ٢٣١ ٤٤٣)		(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٤٣ ٢٧٢ ٩٨٥)	(٥٢ ٤٥٥ ١٧٨)		مصروفات تمويلية مدفوعة
٨٧٠ ٠٦٣	٤ ٣٦٨ ٥٨٦		مدفوعات للقروض
١٧٩ ١٤٤ ٢٧٢	١٣٦ ٧٤١ ٣٥٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٣٦ ٧٤١ ٣٥٠	٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨		صافي التغير في النقدية خلال العام
			أثر التغير في أسعار الصرف عن النقدية وما في حكمها
			رصيد أول المدة
			النقدية وما في حكمها في آخر المدة

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن كهن شربل

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- 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 وبمراعاة 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 وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
- ٦- القيد 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 سنويًا.
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 ٢٠١٨ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وهي ذات المعايير التي تم اتباعها عند إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عند إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو 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 وتدقيقاتها 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 للسياسة الجديدة 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 تزاوّل 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 للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

(٥) 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	٤٠ - ٤٥	٦ - ١٠	٦ - ١٠
آلات ومعدات	--	١٥ - ٢٥	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 بينود 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 ببند 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 وملموس، 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 والمرتبطة 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 الساندة.
- 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 اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية 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 للنقد 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.

٢- 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 والنتائج 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 المترجمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً في الأرباح والخسائر. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

ل-٢ استثمارات مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المقبلة 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 (معيار 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 تمكنها 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 الغير مؤقت - 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 التزاماً قانونياً أو ضمنياً، 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 الأسمت والخرسانة الجاهزة

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأسمت والخرسانة الجاهزة وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم الأسمت 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 مزاوله النشاط الطبيعي للمنشأة طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٥- الاحتياطات

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

ويجوز للجمعية العامة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية بحد أقصى ١٠% لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض المقترحة من مجلس الإدارة، كما يجوز للجمعية العامة - بناء على اقتراح مجلس الإدارة - أن تقرر تكوين احتياطات أخرى غير الاحتياطي 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 لمتابعة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٥ ٣٠٧ ٤٤٢ ١ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:-

الإجمالي	مخزون أصول ثابتة (أصول احتياطية)	تصنيفات	مباني وإنشاءات	سيارات	عدد اداءات	خط الانتاج	الات ومكينات	معدات والآلات	مكينات	الاجهزة الكهربائية	الاجهزة حاسب الي	اجهزة الاتصال	خطوط الاصل	المفروشات	الاثاث	ارضى	خليفة مصري
١ ٨٧٧ ٧٤٣ ٧٠٢	٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	١٠٠ ٧١٢	٢٦٨ ٥٢٥ ٣٦٩	٣ ٦٩١ ٦٦٢	١ ١٦٣ ٠٦٦	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	٢٢٣ ٤٥٨ ٢٢٥	٢٢٣ ٤٥٨ ٢٢٥	١٥٩ ٢٦٦	١ ٠٩٧ ٧٤٢	١٥٩ ٢٥٤	١٥٩ ٢٥٤	٢ ٧٨١	٤٣ ٩٦٦	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠ ١٧
١ ٨٠٧ ٩٠٨	--	--	١١٥ ٤٥١	--	٨٤ ٤٥٥	٤٠٠ ٠٠٠	٦٥٨ ٠٦٨	(٣ ٢٥٩ ٦٩٥)	١٥ ٦٦٧	--	--	--	٢ ٧٨١	٤٣ ٩٦٦	--	--	--
(٣ ٢٥٩ ٦٩٥)	--	--	--	--	--	--	٢٢٠ ٨٥٦ ٦٠٨	--	١٦٦ ٩٣٢	١ ٥٨٥ ٣٥٢	١٦٦ ٣٥٥	١٦٦ ٣٥٥	--	--	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢٠ ١٧
١ ٨٧٦ ٣٤١ ٩١٥	٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	١٠٠ ٧١٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٨٢٠	٣ ٦٩١ ٦٦٢	١ ٢٤٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٦٠٨	--	١٦٦ ٩٣٢	١ ٥٨٥ ٣٥٢	١٦٦ ٣٥٥	١٦٦ ٣٥٥	--	--	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢٠ ١٧
١ ٧٣٧ ٦٨٢	--	٧٥ ٨٣٦	١٩٤ ٢٥٠	--	--	--	--	--	١٣٢ ٨٩٩	٥٩ ٦٩٧	--	--	--	--	--	--	--
(٣ ٧٧٦ ٣٥٥)	--	--	--	--	--	--	(٣ ٧٧٦ ٣٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١ ٨٧٤ ٣٠٣ ٥٦٢	٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	١٨٦ ٥٤٨	٢٦٨ ٨٤٥ ٠٧٠	٤ ٩٦٦ ٦٦٢	١ ٢٤٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨٠٣	٢١٧ ٠٨٠ ٥٧٢	--	٢٩٩ ٨٣٢	١ ٦٤٥ ٤٤٩	١٦٢ ٣٥٥	١٦٢ ٣٥٥	--	--	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢ ٠٩٤ ٤٩٩	٢٠ ١٨
٣٠٨ ٨٧٤ ٩٨٥	١٠ ٤٧٣ ٥٨١	٨٧ ٦٤٩	٤٢ ٦٦٩ ٠٦٠	٣ ٥٠٨ ٢٢٦	٨٨٩ ٤١٩	١٩٨ ١٣٦ ٠١٥	٥٠ ٢٩٠ ٣٢٣	--	١٣٦ ١٠٣	٩٥٦ ٠٤٤	١٣٢ ٧٥٨	١٣٢ ٧٥٨	--	--	١ ٥٩٥ ٨٠٧	١ ٥٩٥ ٨٠٧	٢٠ ١٧
٧٠ ٥٣٤ ٤٠١	٥ ١٥٢ ٤٥٧	١٠٠ ٥٧١	٩٠ ٢٨٨ ٧٨٩	٩٤ ٨٩٣	١٢١ ٩٣٥	٤٧ ٣٢٣ ٢٧٩	٨ ٣١١ ٧٥٤	--	٧ ٥٩٢	١٢١ ٥٧٧	١٨ ٥٦٧	١٨ ٥٦٧	--	--	٣٢٢ ٨٨٧	٣٢٢ ٨٨٧	٢٠ ١٧
٢١٢ ٤٣٩	--	--	١ ٣٧٠	--	٨ ١٥٦	١٤ ٥٠٨	٢٣ ٢٥١	--	٣ ٢٢٦	١٥٣ ١٤٣	٥٢١	٥٢١	--	--	٨ ٢٥٤	٨ ٢٥٤	٢٠ ١٧
٧٠ ٧٤٦ ٨٤٠	٥ ١٥٢ ٤٥٧	١٠٠ ٥٧١	٩٠ ٢٠٠ ١٥٩	٩٤ ٨٩٣	١٣٠ ٠٩١	٤٧ ٣٤٧ ٨٨٧	٨ ٣٢٥ ٠٠٥	--	١٠ ٨٢٨	٢٧٤ ٧٢٠	١٩ ٠٨٨	١٩ ٠٨٨	--	--	٣٤١ ١٤١	٣٤١ ١٤١	٢٠ ١٧
(٣ ٢٥٩ ٦٩٥)	--	--	--	--	--	--	(٣ ٢٥٩ ٦٩٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٧٦ ٣٦٢ ١٣٠	١٥ ٦٢٦ ٣٠٨	٩٨ ٢٢٠	٥١ ٦٩٩ ٢١٩	٣ ٦٠٣ ١١٩	١ ١٩ ٥١٠	٢٤٥ ٤٨٣ ٩٠٢	٥٥ ٣٦٥ ٦٣٣	--	١٤٦ ٩٣١	١ ٢٣٠ ٧٤٤	١٥١ ٨٤٦	١٥١ ٨٤٦	--	--	١ ٩٣٦ ٩٤٨	١ ٩٣٦ ٩٤٨	٢٠ ١٧
٥٩ ٣٣٨ ٨٠٣	٣ ٧٣٢ ٧٨١	٧ ٤٨٩	٨ ٩٤٣ ٦٤٨	٥٤ ٤٧٠	٨٥ ٥٩٩	٣٧ ٧٧٢ ٠١٩	٨ ٢٤٧ ٠٤٢	--	٨ ٩٢٠	٢٦٣ ٩٨٩	٨ ٣٨٤	٨ ٣٨٤	--	--	١١٥ ٤٥٢	١١٥ ٤٥٢	٢٠ ١٧
١٧١ ٣٨٩	--	١ ٨٩٦	٤ ٤٥٢	١٤٨ ٧٥٠	--	--	--	--	١٣ ٤٧٢	٢ ٨١٩	--	--	--	--	--	--	--
٥٩ ٤١٠ ١٩٢	٣ ٧٣٢ ٧٨١	٩ ٣٨٥	٨ ٩٤٧ ١٠٠	٢٠٣ ٢٢٠	٨٥ ٥٩٩	٣٧ ٧٧٢ ٠١٩	٨ ٢٤٧ ٠٤٢	--	٢٢ ٣٩٢	٢٦٦ ٨٠٨	٨ ٣٨٤	٨ ٣٨٤	--	--	١١٥ ٤٥٢	١١٥ ٤٥٢	٢٠ ١٧
(٣ ٧٧٦ ٣٥٥)	--	--	--	--	--	--	(٣ ٧٧٦ ٣٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٣١ ٩٩٦ ٦٨٧	١٩ ٣٥٨ ٨٩٩	١٠٧ ٦٠٥	٦٠ ٦٤٦ ٣١٩	٣ ٨٠٦ ٣٢٩	١ ١٥٠ ١٠٩	٢٨٣ ٢٥٥ ٩٢١	٥٩ ٨٣٦ ١٤٠	--	١٩٩ ٣٢٣	١ ٤٩٧ ٥٧٢	١٦٠ ٤٣٠	١٦٠ ٤٣٠	--	--	٢ ٠٥٢ ٤٠٠	٢ ٠٥٢ ٤٠٠	٢٠ ١٨
١ ٤٤٢ ٣٠٧ ٢٧٥	٤٥ ٦٦٠ ٢٤٨	٧٣ ٩٤٣	٢٠٨ ١٩٨ ٧٥١	١ ١٦٠ ٣٢٢	١٤٧ ٣٦٢	١ ٠١٧ ٠٠٧ ٨٨٢	١٥٧ ٢٤٣ ٩٣٣	--	١٣٠ ٥٠٩	١٤٧ ٤٧٧	١ ٨٠٥	١ ٨٠٥	--	--	٤٢ ٠٢٩	٤٢ ٠٢٩	٢٠ ١٨
١ ٤٩٩ ٩٧٦ ٧٨٥	٤٩ ٣٩٣ ٤٣٩	٧ ٤٩٢	٢١٦ ٩٥١ ٦٠١	٨٨ ٥٤٣	٢٢٧ ٩٦١	١ ٠٥٤ ٧٧٩ ٩٠١	١٦٥ ٤٩٠ ٩٧٥	--	٢٠ ٠٠٢	٣٥٤ ٥٨٨	١٠ ١٨٩	١٠ ١٨٩	--	--	١٥٧ ٤٨١	١٥٧ ٤٨١	٢٠ ١٧

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

** قامت الشركة بإبرام عقد تمويل مشترك مع عدة بنوك بوكالة البنك التجاري الدولي بمبلغ ٢٧٣ مليون جنيه مصري (فقط مليار ومائتان وثلاث وسبعون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بالمصنع وتم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك وذلك على الأصول المادية والمعنوية على الآلات والمعدات، وكذا سيتم إبرام رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نياية عن نفسه وعن البنوك وذلك على المباني والأرض المقام عليها المصنع في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع على العقد (إيضاح رقم ٥/٣٦).

٢٠- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رصيد تكوين سلعي جنيه مصري	رصيد انفاق استثماري جنيه مصري	المعدات الواردة على الاعتمادات معدات ومواد التركيبات الحديدية طاحونة الاسمنت مجموعة التعبئة والجزء الرئيسي لأجهزة الصوامع السواقي وباقي معدات الصوامع الرسومات الهندسية الإدارة والتدريب
٣٦٧ ٦٢٩ ٥٧٧	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	--	اجمالي المعدات الواردة على الاعتمادات
١١٧ ٣٨٣ ٤٧٧	١١٠ ٩٨٥ ٣٨١	١١٠ ٦٧٤ ٦٧١	٣١٠ ٧١٠	الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
٣٥ ٢٩٢ ٣٢٤	٧ ٠٦٤ ٥١٠	٧ ٠٦٤ ٥١٠	--	المباني والانشاءات
٧ ٦٣٥ ٢٠٢	٥ ٧٢٨ ٢٦٢	٥ ١٥٤ ٧٢٣	٥٧٣ ٥٣٩	خط المياه
٥ ٧٢٨ ٢٦١	٣٤ ٦٤٦ ٧٥٠	٣٣ ٩٠٢ ٤٩٩	٧٤٤ ٢٥١	معدات وأجهزة
٥٣٣ ٦٦٨ ٨٤١	٥٠٦ ٢٢٨ ١٢٥	٥٠٤ ٥٩٩ ٦٢٥	١ ٦٢٨ ٥٠٠	دراسة مرور الفحم للبيئة
				اتعاب استشارية لتجهيز الخط الثاني
٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	--	انشاءات ومباني لتجهيز الخط الثاني
١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٣ ٤٦٧ ٥٨٦	٣ ٦٤١ ٠٥٦	مشروع الساب
٧٤ ٤٧٣	١ ٥٥٣ ٠٢٥	١ ٥٥٣ ٠٢٥	--	اجمالي الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٤٧٥ ٧٩٠	٢٦٣ ٨١٧ ١٠٣	٢٦٣ ٧١٣ ١٢٠	١٠٣ ٩٨٣	
٥١ ٦٩٤ ٣٦٤	٤٩ ٢٤٢ ٣٤٦	٤٩ ٠٤٠ ٣٦٧	٢٠١ ٩٧٩	
٢٠٤ ٢٦١ ٤٢٦	١ ٧١٨ ٠٨٨	١ ٧١٨ ٠٨٨	--	
٢٧٤ ٨١٠ ٢٧٨	٣٣٣ ٦٣٤ ٧٨٧	٣٢٩ ٦٨٧ ٧٦٩	٣ ٩٤٧ ٠١٨	
٨٠٨ ٤٧٩ ١١٩	٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	٨٣٤ ٢٨٧ ٣٩٤	٥ ٥٧٥ ٥١٨	

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١ ١٠٤ ٧٠٦ ٥٥٤ جنيه مصري موزعة طبقاً لطبيعة الغرض الذي تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقاً لما يلي:

الأوراق المرهونة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	استثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مسدد تحت حساب استثمارات استثمارات في شركات تابعة
٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٤ ٠٥٣ ٨٠٠	٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	
--	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	
--	٩٧٠ ٠٠٠	
٢٣٥ ٠٤٠ ٥٩٩	١ ١٠٤ ٧٠٦ ٥٥٤	

٢٣- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٨١ ٣٧١ ٢٧٥ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	القيمة العادلة	قطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حقوق المساهمين %	محفظة الشركة %	محفظة المتاحة %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٢	--	--	--	٨٧٠	٨٧٠	قطاع التشييد والبناء
٨٠٥٥٩٠	--	--	٠.٠٦	٦٨٢ ٦٩٦	٦٨٢ ٦٩٦	قطاع الاتصالات
٩٤ ٩٩٨ ٩٣٩	٠.٠٣	--	٨.٦٩	٢٢.٥٨	٩٦.٠١١ ٧٤٩	قطاع الشركات القابضة
١٣٤ ٤٨٣ ١٥٧	--	--	٩.٢٢	٢٣.٩٥	١.٠١ ٨٥١.٠٧٩	قطاع البنوك والمؤسسات المالية
٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧	--	--	٢٠.٥٢	٥٣.٣١	٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧	قطاع الصناعة
٤٥٧.١٣ ٥٣٥	٠.٠٣		٣٨.٤٩	١٠٠	٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٨٠٠ ٥٣ ١٤٠ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات التغطية (إيضاح رقم ٣٤) وذلك طبقاً للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٨١ ٣٧١ ٢٧٥ جنيه مصري.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري
١٣٥ ٢٨٩ ٦٠٩	جنيه مصري	١٠٢ ٥٣٤ ٦٤٥	جنيه مصري
٣٢١ ٧٢٣ ٩٢٦	جنيه مصري	٣٢٢ ٧٣٦ ٧٣٦	جنيه مصري
٤٥٧.١٣ ٥٣٥	جنيه مصري	٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	جنيه مصري

أوراق مالية أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية

أوراق مالية أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٤ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٧٠.٠٠٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

نسبة المساهمة		نسبة المساهمة		نسبة المساهمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالى	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصرى
جنيه مصرى	حقوق المساهمين %	إجمالى محفظة الشركة %	%	جنيه مصرى	
٩٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٣	٠.٠٠٠٩	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	شركة جنوب الوادى لإدارة مصانع الاسمنت وتجارة مواد البناء
٩٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٣	٠.٠٠٠٩	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- لم تقم شركة جنوب الوادى للأسمنت بإعداد وإصدار 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢ ٨٧٤.٠٧٩ جنيه مصرى ويتمثل في صافي التكلفة الدفترية لبعض محطات الخرسانة الجاهزة والتي قررت إدارة الشركة دراسة بيعها وتمثل فيما يلى:

معدات والآلات		معدات وآلات		معدات وآلات	
إجمالى	عدد أدوات	إجمالى	عدد أدوات	إجمالى	عدد أدوات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥.٠٠٨.٠٧١	٢٢٢.٥٢٥	٤٤.٧٨٥.٥٤٦	٢٢٢.٥٢٥	٤٤.٧٨٥.٥٤٦	٢٢٢.٥٢٥
--	--	--	--	--	--
(١٦.٤٧٩.٢٤٠)	--	(١٦.٤٧٩.٢٤٠)	--	(١٦.٤٧٩.٢٤٠)	--
٢٨.٥٢٨.٨٣١	٢٢٢.٥٢٥	٢٨.٣٠٦.٣٠٦	٢٢٢.٥٢٥	٢٨.٣٠٦.٣٠٦	٢٢٢.٥٢٥
--	--	--	--	--	--
(١١.٦٩٨.٨٧٨)	(٢٢٢.٥٢٥)	(١١.٤٧٦.٣٥٣)	(٢٢٢.٥٢٥)	(١١.٤٧٦.٣٥٣)	(٢٢٢.٥٢٥)
١٦.٨٢٩.٩٥٣	--	١٦.٨٢٩.٩٥٣	--	١٦.٨٢٩.٩٥٣	--
١١.٦٩٥.٣٦٦	١٣٣.٠٥٢	١١.٥٦٢.٣١٤	١٣٣.٠٥٢	١١.٥٦٢.٣١٤	١٣٣.٠٥٢
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
(٦.٣٠٦.٣٦٣)	--	(٦.٣٠٦.٣٦٣)	--	(٦.٣٠٦.٣٦٣)	--
٥.٣٨٩.٠٠٣	١٣٣.٠٥٢	٥.٢٥٥.٩٥١	١٣٣.٠٥٢	٥.٢٥٥.٩٥١	١٣٣.٠٥٢
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
(١.٤٣٣.١٢٩)	(١٣٣.٠٥٢)	(١.٣٠٠.٠٧٧)	(١٣٣.٠٥٢)	(١.٣٠٠.٠٧٧)	(١٣٣.٠٥٢)
٣.٩٥٥.٨٧٤	--	٣.٩٥٥.٨٧٤	--	٣.٩٥٥.٨٧٤	--
١٢.٨٧٤.٠٧٩	--	١٢.٨٧٤.٠٧٩	--	١٢.٨٧٤.٠٧٩	--
٢٣.١٣٩.٨٢٨	٨٩.٤٧٣	٢٣.٠٥٠.٣٥٥	٨٩.٤٧٣	٢٣.٠٥٠.٣٥٥	٨٩.٤٧٣

٢٦- استثمرات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
بلغت قيمة استثمرات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٠١ ٤٧٠ ٥٧٤ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة إجمالي حقوق المساهمين %	نسبة المساهمة إجمالي محفظة الشركة %	نسبة القطاع إجمالي المحفظة %	القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	قطاع الاسمدة والكيماويات قطاع الشركات القابضة قطاع البترول والغاز قطاع الزراعة قطاع الصناعة صناديق استثمار الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٥٩ ٨٥٧ ٢٩٤	٠.٠٧٣	٢٠.٠٠٠	٣٨.٤٧	٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩		
١٢٣ ٧٦٥ ٦٠٠	٠.٠٤١	١١.٣٣٢	٢١.٧٧٧	١٢٥ ٨٥١ ١٠٠		
٥٧ ٠٣٦ ٠١١	٠.٠١٩	٥.٢٧٧	١٠.١١٤	٥٨ ٢٦١ ٩٣٨		
٧٥ ١٤٣ ٤٠٠	٠.٠٢٥	٦.٨٧٧	١٣.٢٢٢	٧٥ ٩٤٤ ٥٢٥		
٦٦ ٣٠٣ ٠٠٠	٠.٠٢٢	٦.٠٧٧	١١.٦٦٦	٦٧ ٠٠٩ ٨٧٥		
٢٥ ٩٧٧ ٦٠٠	٠.٠٠٩	٢.٤٤٦	٤.٧٣	٢٧ ١٨٢ ٥٦٤		
٨٠٨ ٠٨٢ ٩٠٥	٠.١٩	٥٢.٠٠٢	١٠٠.٠٠٠	٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١		٢٠١٨ ديسمبر ٣١

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٧٩٩ ٧٨٦ ٩٨٦ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات اتصالية (إيضاح رقم ٣٤) وذلك طبقاً للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٧٠ ٨٠١ ٥٧٤ جنيه مصري.

** تشمل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٦٤ ١٨٢ ٢٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٦٤ ١٨٢ ٢٧٠ جنيه مصري.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٩ ٨٥٧ ٢٩٤	٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	أوراق مالية أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية	
٣٤٨ ٢٢٥ ٦١١	٣٥٣ ٤٨٤ ٠٠٢	أوراق مالية أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية	
٨٠٨ ٠٨٢ ٩٠٥	٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

٢٧- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٧٢ ٩٩٤ ١٠٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المحفظة	نسبة المساهمة لاجمالي	نسبة المساهمة لاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	حقوق المساهمين %	محفظة الشركة %	جنيه مصرى	
١٠٣ ٢٤٣ ٦٢٥	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	١٠٠	٠.٣٦	٩.٤١	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	شركة الشرق الاوسط للاستثمارات التعدينية
١٢ ٤٧١ ٤١٥	--	--	--	--	--	البنك المصري الخليجي - قطاع البنوك
١١٥ ٧١٥ ٠.٤٠	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	١٠٠	٠.٣٦	٩.٤١	١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٤ ٢٧١ ٩٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أ - مصنع بنى سويف
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩ ٧٠٠ ٢٠٨	٤٤ ٠٢٤ ٨٤٣	مخزون خامات
٢٢ ٩١٢ ٥٠٣	٤٠ ٢٥١ ٤٤٤	مخزن قطع غيار
١ ٦٧٤ ٣٧١	٩٣٢ ٢٣٧	اعتمادات مستندية
١ ٣٧٩ ١٠٤	٥ ٩٤٤ ٧٨٣	مخزون انتاج تام
٤٠٠ ٠٦١	٤٤٠ ٦٧١	مخزون انتاج تحت التشغيل
٨٦ ٠٦٦ ٢٤٧	٩١ ٥٩٣ ٩٧٨	مخزون مصنع بنى سويف
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨	ب - مصنع الخرسانة الجاهزة
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨	مخزون خامات
٨٦ ١٠٠ ٥٠٥	٩١ ٦٢٨ ٢٣٦	مخزون محطات الخرسانة
(١ ٣٥٦ ٩٦٢)	(١ ٣٥٦ ٩٦٢)	اجمالي المخزون
٨٤ ٧٤٣ ٥٤٣	٩٠ ٢٧١ ٢٧٤	يخصم : الانخفاض فى المخزون
		الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩- العملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤ ٠٠٤ ١٠٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملاء - مصنع الاسمنت
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ١٧٨ ٢٥٧	٢٢٦ ٦٥٢	عملاء - خرسانة جاهزة
٤ ٠٢٣ ١٠٣	٤ ٠٢٣ ١٠٣	الإجمالي
٨ ٢٠١ ٣٦٠	٤ ٢٤٩ ٧٥٥	يخصم : الانخفاض فى العملاء
(٢٤٥ ٦٤٩)	(٢٤٥ ٦٤٩)	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧ ٩٥٥ ٧١١	٤ ٠٠٤ ١٠٦	

٣٠- المستحق على أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨ ٦٦٥ ٦٤٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	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
٢ ٠٥١ ٩١٨	٢ ٢٣٤ ٢٨٦	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨ ٤٨٣ ٢٧٤	٨ ٦٦٥ ٦٤٢	

٣١- الموردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٨ ٠٨٢ ٠٥٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	موردين - مصنع الأسمنت *
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٢٥٦ ١٢٩	٨٧ ٧٠٧ ١٥٤	موردين - الخرسانة الجاهزة
٣٧٤ ٨٩٦	٣٧٤ ٨٩٦	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧ ٦٣١ ٠٢٥	٨٨ ٠٨٢ ٠٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة جنوب الوادي للأسمنت

* 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 يونيو ٢٠١٨، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية التحكيمية وجاري النظر في دعوى التحكيم ولم يتم صدور أية أحكام حتى تاريخه.

* كما يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة SINOMA (CDI) (المقاول 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 للإذارات الموجهة إليه من الشركة، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمنت باتخاذ الإجراءات القانونية.

٣٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٠.٩٨ ٤٤١ ٤٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	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
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	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
٢٧ ٠٣٩ ٦٢٣	٦٦ ١٤٢ ٤٩٦	مدينون متنوعون**
١٦ ١١٨ ٨٨٩	١٤ ٢٢٢ ١٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٦ ٣٨٠ ٥١١	٤٢ ٨٥٦ ٧٦٢	أرصدة مدينة تحت التسوية
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	تأمين الوطنية لإنشاء وتنمية الطرق
٩ ٦٠٠	٩ ٦٠٠	تأمين لشقق مؤجرة
٦ ٣٠٨ ٩٤٠	٥ ٤١٨ ١٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٢٧٥	٥ ٢٧٥	ضرائب خصم من المنبع
--	٥ ٠٥١ ٦٤٥	ضريبة القيمة المضافة
٢ ٠٠٩ ١٧٧	٨٩٢ ٢١٥	عهد
٣٨٢ ٩٣٣	٢٨٠ ٠٢٧	فوائد ودائع مستحقة
١٨٠ ٩٥١ ٣٩١	٢٣٦ ٥٢٣ ٣٠٣	إجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٢ ٢٠٥)	(٨٢ ٢٠٥)	يخصم : الانخفاض في المدينين
١٨٠ ٨٦٩ ١٨٦	٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* بلغ رصيد مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد في قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على آلات ومعدات ولوازم 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 ٥١).

** تضمنت أرصدة المدينون المتنوعون مبلغ ١٩٨١ ٤٠٢ ٤٧ جنيه مصري والخاص بالرصيد المستحق على الشركة العربية السويسرية (أسيك) حيث أن ذلك الرصيد رصيماً تراكمياً.

٣٣ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٥٨ ٦٥٤ ٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٦١ ٦٠٤	١ ٧١٣ ٨٨٦	بنوك ودائع - عملة محلية
٣٣ ٠٧٦ ٣٩٣	٤٩ ٢٥٥ ٢٠٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣٤ ٩٢٨ ٤٢٩	٣٧ ٤٣٧ ٦٥٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٦٦ ٧٩٨ ٧٩٠	--	غطاء لفتح اعتمادات - بنك CIB
٢٧٦ ١٣٤	٢٤٨ ٠١٧	الصندوق
١٣٦ ٧٤١ ٣٥٠	٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٤ - التسهيلات الائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠ ١٤٩ ٠٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣ ٥٦٩ ٧٦٠	--	بنك Deutsche
		تسهيل ائتماني بمبلغ ٧ ٩٠٠ ٠٠٠ يورو بضمان اسهم شركة اوراسكوم للاسمدة لعدد ٤٣٧ ٥٨٩ سهم وشركة اوراسكوم تليكوم للاعلام لعدد ٢٨٣ ٠٠٠ سهم
		البنك العربي الافريقي
		تسهيل ائتماني بمبلغ ٧ ٢٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي بضمان رهن أسهم شركة الاهلي للتنمية والاستثمار لعدد ١ ٩٨٥ ٠٠٠ سهم.
٢٧ ٧٠٢ ٩٢٦	٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١١ ٢٧٢ ٦٨٦	٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	

٣٥ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٥ ٢٥٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١ ٣٧٩	٣٥ ٢٥٤	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
--	--	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٤١ ٣٧٩	٣٥ ٢٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٦ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٩٢ ٨٨٠ ٤١٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٠٢٣ ٤٧٧	٧ ٩٧٢ ٨٦٠	--	--	قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي
١١٣ ٤٦٩ ٩٩٣	١١٢ ٠٤٥ ٥١٥	--	--	بنك HSBC قرض دوار
--	١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩	--	--	بنك الأهلي الكويتي
				عقد التمويل المشترك
٦٨٤ ٢٩٥ ١٢٨	٦٠٢ ٠٤٤ ٥٠٠	٣٩٤ ٣٨٦ ٠٧٥	٢٠٧ ٦٥٨ ٤٢٦	الشريحة (أ)
١٦٥ ٣٤٥ ٢٠٣	١٤٠ ١٢٣ ٠٥٣	٩٨ ٠٨٦ ١٣٧	٤٢ ٠٣٦ ٩١٦	الشريحة (ب)
١٢٥ ٦٣٦ ٢٩٠	--	--	--	الشريحة (ج)
١ ٠٩٦ ٧٧٠ ٠٩١	٩٩٢ ٨٨٠ ٤١٨	٤٩٢ ٤٧٢ ٢١٢	٥٠٠ ٤٠٨ ٢٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ - قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي

ويتمثل قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي فيما يلي :

الإجمالي في	الإجمالي في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك HSBC - عملة أجنبية
١٧٤ ٢٥٦ ٤٠٤	١٨٦ ٩٠٨ ٨٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي - عملة أجنبية
٢٠٩ ٣٢١ ٦٥٠	٢١١ ٣٨٢ ٩٨٨	رصيد القرض
٣٨٣ ٥٧٨ ٠٥٤	٣٩٨ ٢٩١ ٨٤٠	يخصم :
٧٤ ٨٦١ ٢٣٦	٧٤ ٨٦١ ٢٣٦	أرصدة محتجزة بحساب الودائع ببنك HSBC - جنيه مصري
٤ ٧٥٥ ٨٦١	٤ ٨٠٦ ٤٧٨	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري ببنك HSBC - دولار أمريكي
٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري ببنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري
٢٠١ ٢٩٠ ٠٩٣	٢١٦ ٠٠٣ ٨٧٩	فروق تحت التسوية
٣٧٥ ٥٥٤ ٥٧٧	٣٩٠ ٣١٨ ٩٨٠	إجمالي المبالغ المجنبة لسداد القرض
٨ ٠٢٣ ٤٧٧	٧ ٩٧٢ ٨٦٠	زيادة التزام القرض عن الرصيد المجنب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ - الفوائد التمويلية

المستحق في	المستحق في	المسدد خلال الفترة	إجمالي الفوائد التمويلية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي فوائد تمويلية - القروض
٢٣١ ٣٩٠ ٦٨٨	٨ ٦٦٦ ٥٢٨	(١٥٧ ٤٠٦ ٠٥٣)	١٦٦ ٠٧٢ ٥٨١	إجمالي فوائد تمويلية - تسهيلات
٦ ٦٤٦ ٦٦٣	٧٦٢ ٦٩٣	(٦ ٦٥٥ ٣٤٣)	٧ ٤١٨ ٠٣٦	إجمالي الفوائد التمويلية
٢٣٨ ٠٣٧ ٣٥١	٩ ٤٢٩ ٢٢١	(١٦٤ ٠٦١ ٣٩٦)	١٧٣ ٤٩٠ ٦١٧	يخصم :
١٤٢ ٨٦٩ ٦٨٨	--	--	(٨٤ ١٢٥ ٧٥٦)	المحول إلى مشروعات تحت التنفيذ
٩٥ ١٦٧ ٦٦٣	٩ ٤٢٩ ٢٢١	(١٦٤ ٠٦١ ٣٩٦)	٨٩ ٣٦٤ ٨٦١	الفوائد التمويلية المحملة على قائمة الدخل

(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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١٢ ٠٤٥ ٥١٥ جنيه مصري.

٤ - قرض بنك الأهلي الكويتي ABK الدوار - قامت الشركة بإبرام عقد قرض دوار (قصير الأجل) وقد بلغ الحد المصرح به ١٥٠ 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 ١.٥%، وقد بلغ الجزء المستخدم من القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩ جنيه مصري.

٥ - 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 بنسى يوسف وكذا تطوير خطوط الإنتاج الحالية وذلك على النحو التالي:-

(أ) توريد وتركيب وتشغيل محطة الطحن الجديدة بطاقة قدرها ١.٧٨٢ مليون طن أسمت سنويًا وذلك بإضافة طاحونتين أسمت 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 وفقًا لنظام الشرائح حسب الغرض من كل شريحة وذلك على النحو التالي:

الشريحة (أ): تمويل طويل الأجل بما لا يجاوز 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 يجاوز 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) اعتبارًا من أول مارس ٢٠١٤. كما يتم استخدام مبلغ ٤٢ مليون جنيه مصري لسداد المبالغ المرسلة المحسوبة خلال مدة السحب الخاصة بتمويل الشريحة (ب).

الشريحة (ج): تمويل دوار بما لا يجاوز ١٣٣ مليون جنيه مصري لتمويل متطلبات رأس المال العامل المقترض، وقد تم سداد الشريحة بالكامل لعام ٢٠١٨.

وتمثل بيانات تمويل تلك الشركات فيما يلي:

الحد المصرح به المستخدم حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شريحة (أ) ٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ٦٠٢.٠٤٤.٥٠٠ جنيه مصري	شريحة (ب) ١٩٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ١٤٠.١٢٣.٠٥٣ جنيه مصري	شريحة (ج) ١٢٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لا شيء
السداد	يتمدد على ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح المقررة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١.٢٥% من القرض تدريجياً حتى ٥.٢٥% من القرض.	يتمدد على ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح المقررة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١.٢٥% من القرض تدريجياً حتى ٥.٢٥% من القرض.	يتم سداد قيمة كل سحب خلال مدة أقصاها ١٨٠ يوم من تاريخ السحب.
القوائد وفوائد التأخير	- سعر الكورديور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٥% سنوياً اعتباراً من تاريخ التوقيع حتى تاريخ الاستحقاق النهائي. - في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنوياً عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ سداد العائد الساري على القرض.	- سعر الكورديور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٥% سنوياً حتى انقضاء مدة السحب يتم بعدها تعديل نسبة الهامش إلى ٢.٥% سنوياً. - في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنوياً عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر العائد الساري على القرض.	- سعر الكورديور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٥% سنوياً اعتباراً من أول سحب من تمويل الشريحة حتى نهاية فترة كل عائد أو تاريخ سداد كل سحب. - في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنوياً عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر عائد القرض.
الرسوم والعمولات والمصاريف والبنكية	- عمولة ارتباط ١.٥% سنوياً على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد. - عمولة إدارية ٢.٠% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية. - عمولة بواقع ١.٧٥% على إصدار اعتمادات مستندية وتسدّد العمولة بواقع ١.٢٥% كل ثلاثة شهور على المبالغ القائمة تحت رصيد الاعتماد. - عمولة بواقع ٠.٣% كل ثلاث شهور على خطابات الضمان الابتدائية و٥.٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور. - أعقاب وكيل التمويل ووكيل الضمان ورسوم الترتيب وفقاً لخطاب الإعجاب المحرر بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.	- عمولة ارتباط ١.٥% سنوياً على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد. - عمولة إدارية ٢.٠% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية. - عمولة بواقع ١.٧٥% على إصدار اعتمادات مستندية وتسدّد العمولة بواقع ١.٢٥% كل ثلاثة شهور على المبالغ القائمة تحت رصيد الاعتماد. - عمولة بواقع ٠.٣% كل ثلاث شهور على خطابات الضمان الابتدائية و٥.٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور. - يلتزم المقرض بسداد الرسوم والعمولات المستحقة على قرض الشريحة (ج) من موارده.	- عمولة إدارية ٢.٠% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية. - عمولة بواقع ١.٧٥% على إصدار اعتمادات مستندية وتسدّد تلك العمولة بواقع ١.٢٥% كل ثلاثة شهور على المبالغ القائمة تحت رصيد الاعتماد. - عمولة بواقع ٠.٣% كل ثلاث شهور على خطابات الضمان الابتدائية و٥.٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور. - يلتزم المقرض بسداد الرسوم والعمولات المستحقة على قرض الشريحة (ج) من موارده.
الضمانات (إيضاح رقم ١٩)	- تم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان (البنك التجاري الدولي CIB) عن نفسه ونياية عن البنوك عن البنوك على الأصول المادية والمعنوية للمقرض بما في ذلك الآلات والمعدات التجارية وحقوق الملكية الصناعية ، وقد سيتم إجراء رهن تجاري تكميلي بالأصول الجيدة المستقبلية التي ستقوم الشركة بتملكها. - سيتم إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نياية عن نفسه وعن البنوك على المباني والأرض المعام عليها الممنح لصالح وكيل الضمان البنك التجاري الدولي (CIB) في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع.	- تم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان (البنك التجاري الدولي CIB) عن نفسه ونياية عن البنوك عن البنوك على الأصول المادية والمعنوية للمقرض بما في ذلك الآلات والمعدات التجارية وحقوق الملكية الصناعية ، وقد سيتم إجراء رهن تجاري تكميلي بالأصول الجيدة المستقبلية التي ستقوم الشركة بتملكها. - سيتم إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نياية عن نفسه وعن البنوك على المباني والأرض المعام عليها الممنح لصالح وكيل الضمان البنك التجاري الدولي (CIB) في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع.	- تم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان (البنك التجاري الدولي CIB) عن نفسه ونياية عن البنوك عن البنوك على الأصول المادية والمعنوية للمقرض بما في ذلك الآلات والمعدات التجارية وحقوق الملكية الصناعية ، وقد سيتم إجراء رهن تجاري تكميلي بالأصول الجيدة المستقبلية التي ستقوم الشركة بتملكها. - سيتم إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نياية عن نفسه وعن البنوك على المباني والأرض المعام عليها الممنح لصالح وكيل الضمان البنك التجاري الدولي (CIB) في غضون ٢١ شهراً من تاريخ التوقيع.

٣٧- العملاء - دفعات مقدمة

بلغ رصيد العملاء - دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٧٥	٢٠ ٢٧٥	عملاء - محطات الخرسانة الجاهزة
--	٨٠ ٦٣٥ ٢٠٧	عملاء مصنع الأسمنت
٢٠ ٢٧٥	٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٨- أوراق الدفع

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٧٠ ٨٩٣ ١٧١ جنيه مصري في أوراق دفع صادرة من الشركة لتمويل رأس المال العامل ويتمثل فيما يلي:-

أوراق دفع قصيرة الاجل	أوراق دفع طويلة الاجل	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٠ ٠٠٠	--	١٧ ٠٢٠ ٢٦٩	٤١٠ ٠٠٠	استحقاق حتى ٢٠١٧
٢٥ ١٦٢ ٩٤٢	--	٦٠ ٢٤٢ ٢٧٦	٢٥ ١٦٢ ٩٤٢	استحقاق حتى ٢٠١٨
١١٥ ١٤٠ ٢٢٨	--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	١١٥ ١٤٠ ٢٢٨	استحقاق حتى ٢٠١٩
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢٠
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢١
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢٢
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢٣
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢٤
--	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠	استحقاق حتى ٢٠٢٥
١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	٣١ ١٨٠ ٨٠٠	١١٤ ٢٨٩ ٧٤٥	١٧١ ٨٩٣ ٩٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٩- الموردون والمقاولون

بلغ رصيد الموردون والمقاولون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٢ ٤١٧ ٧٧٠	٤٩٤ ٧٤٠	موردون متنوعون
٥ ٣٩٨ ٨١٨	٢ ٤٨٢ ٤٩٦	موردون - مصنع الأسمنت
٥٦ ٩٩١ ٥٢٩	٤٣ ٦٣٧ ٧٦٣	موردون - الخرسانة الجاهزة
١١١ ٥٠٢	١٠٧ ٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٤ ٩١٩ ٦١٩	٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	

٤٠- المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤ ٩٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة جولدن كوست
٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة جنوب الوادي للأسمنت

٤١ - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٦٣ ٩٩٦ ٣٢٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات
٦٥ ٤٩٤ ٢١٤	١٦٢ ٨٢١ ٣٨٢	(لها مقابل بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣٢)
١٧ ٩٧٢ ٤٠٠	٤٩ ٣٢٧ ١٩١	دائون متنوعون
٦٤ ٢٠٩ ٧٠٥	٣٠ ٠٠٩ ٨٤٦	أرصدة دائنة تحت التسوية
٢ ٥٥٠	٢ ٥٥٠	تأمين ضمان أعمال (تأمينات للغير)
٤٢ ٦٦٦ ٠٨٨	٥ ٧٠٦ ٧٨٩	تأمين مناقصات
٢٢ ٣١٩ ٣٤٩	--	عملاء - تأمينات
٢٧ ٠٥٠ ٥٦٧	٩ ٤٢٩ ٢٢١	شركة ميدور للكهرباء - ميدالك
٧٥٧ ١٤٣	٢ ٤٣٢ ٢٥١	فوائد تمويلية مستحقة (إيضاح رقم ٢/٣٦)
٦ ١٣٨ ٩٤٣	٦ ٤٣٧ ٢٨١	ضرائب خصم وتحصيل
٧٨٧ ١٥٨	٢ ٠٩٢ ٦٦١	مصروفات مستحقة
٨ ٩٨٠ ٩٢٤	--	ضرائب كسب العمل
٣٦٤	٨٦٤	ضرائب القيمة المضافة
٣١٣ ١١٦ ٢٣٢	٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	ضرائب الدمغة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤٢ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠ مليار جنيه مصرى (عشرون مليار جنيه مصرى فقط لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٠ ٢٨٤ ٢٤١١ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٨٤٠ ٢٥٦ ٨٢٢ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم، وفيما يلى تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه:

ويتمثل هيكل رأس المال مما يلى :

رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١ ١١٨ ٣٩٤ ٣١٥	٢٢٣ ٦٧٨ ٨٦٣	%٤٦.٣٨	مؤسسون مكتتبون
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 مصرى
- 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 الثانى 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 مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٧٥٩ ٤٥٣ ٥٥ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.	٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٧٩٥ ٢٦٨ ٢٧٧ جنيه مصرى 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 مصرى 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 مصرى 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 مصرى 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 مصرى لعدد ٧٣٠ ٦٤٣ ٧٨ 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 مصرى لعدد ٠٠٠ ٠٢٥ 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 مصرى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٧٥ ٠١٩ ٧٤٩	٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	المدعم خلال الفترة
١٠ ٢٩٧ ٢٣٦	١ ١٠٧ ٠٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	

٤٤ - الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١ ٥٩٨ ٩٢٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	المدعم خلال الفترة
--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	

٤٥ - الاحتياطي النظامي

بلغ رصيد الاحتياطي النظامي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٥ ٢٦٥ ٧١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ١٠% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦	٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	المدعم خلال الفترة
٢٠ ٥٩٤ ٤٧٣	٢ ٢١٤ ١٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٣ ٠٥١ ٥٣٩	٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	

٤٧ - مجمّل ربح نشاط الأسمنت

بلغ مجمّل ربح نشاط الأسمنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦٨ ٨٧٨ ٣٠ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٧ ١٩٤ ٨٧٠	٣٧٣ ٢٠١ ١٧٤	إيرادات النشاط
٤١٨ ١٣٢ ٤٣٨	٤٢٥ ٧٣١ ٠٢٨	إيرادات اسمنت معيا
١٠٢٥ ٣٢٧ ٣٠٨	٧٩٨ ٩٣٢ ٢٠٢	إيرادات اسمنت سائب
		اجمالي إيرادات النشاط
٩٧١ ١٤٦ ٤٥٨	٧٦٨ ٦٦٣ ٣٢٤	يخصم
١ ١٤٧ ٥٤٦	--	تكلفة مبيعات الاسمنت
٩٧٢ ٢٩٤ ٠٠٤	٧٦٨ ٦٦٣ ٣٢٤	تكلفة مبيعات الخرسانة الجاهزة
٥٣ ٠٣٣ ٣٠٤	٣٠ ٢٦٨ ٨٧٨	اجمالي التكلفة
		مجمّل ربح نشاط الاسمنت

٤٨ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٦٨ ٦٦٣ ٣٢٤ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مصنع الأسمنت	المحول الى تكلفة المبيعات	
٧٧٢ ٤٠١ ٧٩٩	٥٩١ ٧٠٣ ٠٣٠	التكاليف المباشرة
٤٨ ٥٩١ ٦٩٦	٣٤ ٢٦٠ ٣٧٧	المواد الخام
٢٠ ٩٣٧ ١٨٣	١٩ ٧٣٤ ٦٨٧	التعبئة
٥ ٦٦٥ ٤٥٤	٥ ٢١٦ ٦٥٠	اتعاب مفاول الادارة الفنية
٣٤ ١٧٠ ٧٨٦	٢٧ ٣٦٦ ٨٥٩	الأجور وما في حكمها
٢ ٢٩٧ ٩٦١	٤ ٠٤١ ١٠٨	رسم التنمية على انتاج الاسمنت
٦٠ ٠٣٤ ٣٨٣	٥٩ ٥٤٢ ٢٣٠	حق انتفاع باراضى الجيش
٧٣ ٢٥٤	١١١ ٨٠٤	استهلاك كهرباء وصيانته المحطة
٩٤٤ ١٧٢ ٥١٦	٧٤١ ٩٧٦ ٧٤٥	محروقات (بنزين - سولار)
		التكاليف غير المباشرة
٢ ٠٤٨ ٠٩٦	٣ ١٨٦ ٠١٨	صيانة وقطع غيار
٢٣ ٤٥٠ ٢٤٤	٢٠ ٦٣٩ ٨٨٥	اهلاك أصول ثابتة
٢ ٦٢٣ ١٤٨	٢ ٨٣٨ ٣١٤	مصرفات أخرى
٢٨ ١٢١ ٤٨٨	٢٦ ٦٦٤ ٢١٧	اجمالي التكاليف غير المباشرة
٩٧٢ ٢٩٤ ٠٠٤	٧٦٨ ٦٤٠ ٩٦٢	اجمالي التكاليف
--	٢٢ ٣٦٢	تعويضات للغير
٩٧٢ ٢٩٤ ٠٠٤	٧٦٨ ٦٦٣ ٣٢٤	اجمالي تكاليف النشاط

٤٩- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٨ ٧٦٧ ٠٣٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ١٤٢ ٦٩٢	١٠ ٩٧٥ ٤٣٢	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٥ ٣٧٩ ٩١٤	٤ ٨٧٧ ٧٤٢	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٤٩ ٩١٧	٢ ٣٣١ ٩٧٣	ايجارات ورسوم وتراخيص
٩١٣ ٠٢٨	٨٩٠ ٠٥٣	كهرباء ومستهلكات مستخدمة
٢٧٩ ٥١٥	١٧٢ ٠٣١	مصروفات نقل وانتقال وسيارات
٦٦٢ ٨٦٧	٦٧٢ ٥١٩	مصروفات تأمين
٤٢٧ ٢٨٦	٤٤٧ ٢٣٧	مصروفات بنكية
٣ ١٣٩ ٠٦٧	٦ ٢٢٠ ٢٨٨	مصروفات أخرى
---	١ ٣٠٤ ٧٧٧	غرامات تأخير (ض.ق.م)
٢٤ ٤٨٧	٨٧٤ ٩٨٠	ضريبة عقارية
٢٢ ١١٨ ٧٧٣	٢٨ ٧٦٧ ٠٣٢	

٥٠- نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

بلغ نصيب السهم فى (الخسائر) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ (٠.١٩) جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	يخصم : الضريبة المؤجلة
---	١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨	صافى (خسائر) أرباح العام قبل الضريبة المؤجلة
٢٢ ١٤١ ٧٨٧	(٩٣ ٣٥٠ ٤٧٩)	مقسوما على
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	عدد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٤٢)
٠.٠٥	(٠.١٩)	نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

٥١- المعاملات غير النقدية

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

- (أ) تم استبعاد أثر النقص فى المسدد تحت حساب شراء استثمارات بمبلغ ١٢ ٤٧١ ٤١٥ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى استثمارات متاحة للبيع بذات المبلغ.
- (ب) تم استبعاد أثر الزيادة فى استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ١ ٠١٢ ٨١١ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (ج) تم استبعاد أثر النقص فى استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٤٠ ٧٦١ ١٤٤ جنيه مصرى مقابل النقص فى احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (د) تم استبعاد أثر النقص فى استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ١ ٥٧٥ ١٨٩ جنيه مصرى مقابل النقص فى أرباح بيع اوراق مالية متاحة للبيع بذات المبلغ.
- (هـ) تم استبعاد أثر النقص فى المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١٠٢ ٩٠٦ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى فوائد ودائع محصلة.
- (و) تم استبعاد أثر النقص فى الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ١٧ ٦٢١ ٣٤٦ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى الفوائد التمويلية المسددة بذات المبلغ.

- (ز) تم استبعاد اثر النقص في مصروفات تمويلية مسددة بمبلغ ٩١٩ ٥٧٨ جنيه مصرى مقابل أرباح مرحلة بذات المبلغ.
- (ح) تم استبعاد اثر الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٧٥٦ ١٢٥ ٨٤ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى الفوائد التمويلية المسددة بذات المبلغ.
- (ط) تم استبعاد اثر النقص في مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٧٣٦ ٨٩٢ ٢٩ جنيه مصرى مقابل النقص فى دائنين وأرصدة دائنة أخرى بذات المبلغ.
- (ي) تم استبعاد اثر النقص فى استثمارات فى شركات شقيقة بمبلغ ٥٧١ ٤٤٧ ٢٥١ جنيه مصرى مقابل النقص فى احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (ك) تم استبعاد اثر النقص فى استثمارات فى شركات شقيقة بمبلغ ٤٢٧ ١٣١ ٤٥٣ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى أصول مالية متاحة للبيع بذات المبلغ.
- (ل) تم استبعاد اثر النقص فى استثمارات فى شركات شقيقة بمبلغ ٦٣١ ٧٤٠ ٦٨ جنيه مصرى مقابل الزيادة فى تسويات على الأرباح المرحلة 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 الصرفيات فى 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 مصرى 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 ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٦.

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 ٢٠١٧ بمعرفة المستشار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولاحتته التنفيذية وتعديلاتها طبقاً للمواعيد المقررة قانوناً.
- تم مد أجل الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٩.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٥٦ ٣٦٧ ٣٠١٩ جنيه مصري والذي يمثل إجمالي حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي:-

كلي	جزئي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦		صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في أول يناير ٢٠١٨ بعد التعديل
		يخصم:
	(١٧ ٧٨٦ ٩٦٧)	تسويات حسابية على الأرباح المرحلة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص
		بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في التقديرات
		المحاسبية والاختفاء
	--	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 ٢٠١٨ حتى
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم إدراجها باحتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية تطبيقاً لمعيار
		المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية الاعتراف والقياس
(٥٩ ١١٠ ٤٨٩)	(٤١ ٣٢٣ ٥٢٢)	
٣٠٠٩ ١٧٧ ٣٤٧		
		يضاف
١٠ ١٨٩ ٩٠٩	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	أرباح الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦		صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(ج) نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية

بلغ نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية ٦.٢٦ جنيه مصري للسهم وذلك عن النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦	٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)
--	--	يخصم: نصيب العاملين في الأرباح (فعلي)
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (فعلي)
٣٠٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦	٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	
		مقسوماً على:
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	متوسط عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح ٤٢)
٦.٣٦	٦.٢٦	نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية *

* بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢.٣٧ جنيه مصري للسهم مقابل ٦.٢٦ جنيه مصري

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) والسدانون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافى 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 لأوراق 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 للمحفظة.

(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 باتباع 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٥٦٤ ٦٧٨ ٠٩٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

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

٥٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما يتوافق مع تبويب العام الحالي.