شركة جنوب الوادى للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المحتـويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية
  - المركز المالي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
  - قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
  - قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
  - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
  - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٥)
- المرفقات
  - مرفق الأصول الثابتة — مرفق رقم (١)
    - مرفق الأصول الثابتة (المصنع) — مرفق رقم (١/١)
    - مرفق الأصول الثابتة (الإدارة) — مرفق رقم (٢/١)
    - مرفق الأصول الثابتة الخرسانة الجاهزة — مرفق رقم (٣/١)
  - مرفق مجمل ربح نشاط الاسمنت — مرفق رقم (٢)
  - مرفق تحليل تكاليف نشاط الإسمنت — مرفق رقم (٣)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة جنوب الوادى للأسمنت

المقدمة
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة جنوب الوادى للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى 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، وتنحصر 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 طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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.

أساس إبداء استنتاج متحفظ
في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين استمرار الشركة في استكمال دراسة أثر التقلب في أسعار العملات الأجنبية لأرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وأثر ذلك على الأصول والتوسعات والارتباطات الرأسمالية بالشركة وذلك ايضا في ضوء قرارات البنك المركزي المصري والخاصة بإطلاق الحرية للبنوك في تسعير النقد الأجنبي على أن يتم الانتهاء من تلك الدراسة وتحديد تلك الآثار على المركز المالي ونتائج الأعمال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كحد أقصى.

الاستنتاج المتحفظ
وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم يتم 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 ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

القاهرة في : ٢٤ ديسمبر ٢٠١٦

مراقبا الحسابات

علاء عبد العظيم منصور
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)
س.م.م (١٦٨)
MAZARS مصطفى شوقى

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

١٥٣ شارع محمد فريد – برج بنك مصر – صندوق بريد: ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ – مصر
تليفون: ١٨٩٠ ٢٣٩٠ – ٧٢٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس: ٩٤٣٠ ٢٣٩٣ (٠٢)
E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٥).

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	مرفق رقم	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
الاصول غير المتداولة				
الأصول الثابتة (بالصافي)	[١]	(٩هـ، ١٩)	١ ٥٨٧ ٥٩٢ ٥٤٦	١ ٦٤٢ ٠١١ ٤٧٦
مشروعات تحت التنفيذ		(٩ز، ٢٠)	٢٩٣ ١٦٥ ٦٤٦	٤٩ ٤٦١ ٢٠٨
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع		(٩و،٢١)	٣٣ ٣١٢ ٧٠٥	٤١ ٥٣٧ ٦٧٤
استثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع		(٩ك/١، ٢٣)	٨٠٤ ٩٦٤ ٠٣١	٩١٧ ٦٨٨ ٠١٥
استثمارات في شركات شقيقة		(٩ك/٤، ٢٥)	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة			٣ ٤٢٣ ٦١٣ ٩٢٦	٣ ٣٥٥ ٢٧٧ ٣٧١
الأصول المتداولة				
استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٩ك/٢، ٢٤)	١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣	١٥٤ ٦١٥ ٨١٣
مسدد تحت حساب استثمارات		(٢٦)	٨١ ٩٢٢ ٤٠١	٦٩ ٦٧٣ ٨١٦
المخزون		(٩ح ، ٢٧)	١٠١ ٣٦٣ ٧٢٣	١٣٩ ٥٠٧ ٩٤٠
العملاء (بالصافي)		(٢٨)	٤ ٢٣٣ ٣٧٦	٣ ٧٧٧ ٤٦٠
المستحق على أطراف ذات علاقة		(١٣، ٢٩ أ)	٥ ٦٩٥ ٨٤٤	٨ ٩٧٢ ١٢٦
موردين دفعات مقدمة		(٣٠)	٩ ٢٢٩ ٩٧٨	٤ ١٦٣ ٤٧١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)		(٣١)	٢٤١ ٥٢٩ ٩٢١	٢٦١ ٠١٦ ٥٠٨
أوراق القبض			٨ ٧٩٨ ٦٤٦	٦٠٠ ٠٠٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك		(١٨، ٣٢)	٣٠٧ ٩٣١ ٩٧١	١٦٤ ٥٨٤ ٥٢٨
إجمالي الأصول المتداولة			٩٣٣ ٠٥٠ ٨٠٣	٨٠٦ ٩١١ ٦٦٢
الالتزامات المتداولة				
تسهيلات ائتمانية		(٣٣)	٦٦ ٢٩٥ ٨٤٨	١١٢ ٨٥٠ ٦٣٧
أقساط قروض قصيرة الأجل		(٣٤)	٢٧٧ ١٥١ ٥٤٤	٢٧٤ ٧٠٨ ١٣٣
ضرائب دخلية			--	٢٦٨ ٣٢٧
عملاء دفعات مقدمة		(٣٥)	٤٨ ٦٣٣ ٥٩٧	٣٦ ٠٦٧ ٩٠٢
أوراق دفع قصيرة الأجل		(٣٦)	٤٥ ٦٠٦ ٨٩٦	٢٧ ٤٥٢ ٨١٢
موردون ومقاولون		(٣٧)	٤٥ ٧٠٦ ٥٤٨	٦٦ ٢٨٩ ٦٧٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٣٨)	١٧٨ ٥٠٤ ٦٦٥	١٥٨ ٣٥٨ ٩٥٤
إجمالي الالتزامات المتداولة			٦٦١ ٨٩٩ ٠٩٨	٦٧٥ ٩٩٦ ٤٣٧
راس مال العامل			٢٧١ ١٥١ ٧٠٥	١٣٠ ٩١٥ ٢٢٥
إجمالي الاستثمار			٣ ٦٩٤ ٧٦٥ ٦٣١	٣ ٤٨٦ ١٩٢ ٥٩٦
ويتم تمويله على النحو التالي:				
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر والمدفوع		(٣٩)	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠
احتياطي قانوني		(١٥، ٤٠)	٧٥ ٠١٩ ٧٤٩	٧١ ٤٦٦ ٠٢٩
احتياطي خاص		(١٥، ٤١)	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥
احتياطي نظامي		(١٥، ٤٢)	٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦	٤٥ ٣٤٩ ٦٢٥
احتياطي القيمة العادلة – استثمارات متاحة للبيع		(٩ك/١، ٤٣)	٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣	٤٥٦ ٤٩٣ ٣٦٨
أرباح مرحلة			٢٠٩ ٤٨٢ ٢٨٢	١٨٦ ٢٨٣ ٧٥٦
مجموع حقوق الملكية			٣ ١٤٣ ٢٠٧ ٥٧٥	٣ ١٨٢ ٤٧٥ ٩٠٣
أرباح الفترة / العام			١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	٧١ ٠٧٤ ٤١١
إجمالى حقوق الملكية			٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨	٣ ٢٥٣ ٥٥٠ ٣١٤
الالتزامات غير المتداولة				
أقساط قروض طويلة الأجل		(٣٤)	٤٠٥ ٣٨٤ ١٨٣	١٨٣ ٩٢٢ ٢٨٢
أوراق دفع طويلة الأجل		(٣٦)	٤٤ ٣٣٥ ٢٠٠	٤٨ ٧٢٠ ٠٠٠
إجمالى الالتزامات غير المتداولة			٤٤٩ ٧١٩ ٣٨٣	٢٣٢ ٦٤٢ ٢٨٢
إجمالي تمويل الاستثمار			٣ ٦٩٤ ٧٦٥ ٦٣١	٣ ٤٨٦ ١٩٢ ٥٩٦

- تقرير الفحص المحدود مرفق.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شربتلى

شركة جنوب الوادي للأسمنت
شركة مساهمة مصرية

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيان	مرفق رقم	إيضاح رقم	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مبيعات نشاط الاسمنت	[٢]	(١٤أ)	٧١١ ٠٩٨ ٩٣٣	٢١٥ ٨١٦ ١٨٦	٦٧٥ ٢٤٤ ٤٥٧	٢١٠ ٤٤٧ ٩٦٢
يخصم :						
تكلفة مبيعات نشاط الاسمنت	[٣]		٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	١٧٢ ٥٥٥ ٧٨٥	٥٤٤ ١٤١ ٠١٦	١٧٦ ٤٩٢ ٥٨٠
مجمل ربح المبيعات	[٢]		١٤٣ ٧٢١ ٣٩٧	٤٣ ٢٦٠ ٤٠١	١٣١ ١٠٣ ٤٤١	٣٣ ٩٥٥ ٣٨٢
يضاف						
أرباح (خسائر) تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			١٧ ٧٢٩ ١٣٠	(١ ٨١٠ ٤٠٥)	١٢ ٤٩١ ٨١٢	٤ ٣٥٦ ٤٥٨
عوائد صندوق الاستثمار			١ ٣٢٨ ٨٤٠	٥٥٨ ١٤٧	١ ٠٠٢ ١٢٥	٥٧٥ ٠٤٤
عائد استثمارات فى اوراق مالية		(١٤ب)	٥ ٩٣٠ ٧٤٨	--	--	--
إيرادات الاستثمارات			٢٤ ٩٨٨ ٧١٨	(١ ٢٥٢ ٢٥٨)	١٣ ٤٩٣ ٩٣٧	٤ ٩٣١ ٥٠٢
يخصم :						
عمولات			٥ ٩٧٣	٥ ٩٧٣	--	--
مصروفات نشاط الاستثمار			٥ ٩٧٣	٥ ٩٧٣	--	--
مجمل ربح الاستثمارات			٢٤ ٩٨٢ ٧٤٥	(١ ٢٥٨ ٢٣١)	١٣ ٤٩٣ ٩٣٧	٤ ٩٣١ ٥٠٢
مجمل ربح النشاط			١٦٨ ٧٠٤ ١٤٢	٤٢ ٠٠٢ ١٧٠	١٤٤ ٥٩٧ ٣٧٨	٣٨ ٨٨٦ ٨٨٤
يخصم :						
مصروفات عمومية وإدارية		(٥٠)	١٢ ٩٨١ ٢٢٧	٤ ٥٨٢ ٨٩٠	١١ ٦٠٨ ٦٣٣	٤ ٢٥٥ ٠٤٨
تكاليف تسويقية ودعاية وإعلان			٤٩ ٠٦٧ ٤٤٧	١٦ ٧٠٩ ٢٢٧	٤٨ ٢٩٣ ٩١٠	١٦ ٥٠٥ ٧٠٨
اتعاب استشارية ومصروفات قضائية			٨٢٨ ٠٧٦	٣٨٣ ١٤٠	١ ٠٩٠ ٤٩٩	٣٤٠ ٢٤١
اهلاك أصول ثابتة	[٢/١]		٩٦ ٠٠١	١٧ ٩٠٥	١٤٣ ٤٩٨	(٣٩ ٨٤٨)
مصروفات تمويلية			٩ ٨٧٦ ٧١٧	٤ ٥٤٦ ٦١٤	٧ ٠٤٥ ٨٨٣	٣ ٢٥٢ ٤٨٥
اعباء غير متكررة		(٥١)	--	--	٣ ٩٢٥ ٧١٤	--
اجمالى المصروفات			٧٢ ٨٤٩ ٤٦٨	٢٦ ٢٣٩ ٧٧٦	٧٢ ١٠٨ ١٣٧	٢٤ ٣١٣ ٦٣٤
مجمل الربح			٩٥ ٨٥٤ ٦٧٤	١٥ ٧٦٢ ٣٩٤	٧٢ ٤٨٩ ٢٤١	١٤ ٥٧٣ ٢٥٠
يضاف :						
فوائد ودائع			٢ ٠٢٢ ٦٠٥	١ ٢٠٩ ٣٧٥	٩٥٨ ٦٣٩	(١٢٥ ١٦٧)
فروق تقييم العملة			٤ ٣٤٦ ٥٠٠	(٨٧٠ ٩٧٦)	(٦٦٤ ٦٧٥)	٤٩٨ ٨٦٨
أرباح (خسائر) رأسمالية			(٣٧٩ ٩٩٠)	(٣٠١ ٦٩٨)	١٠٩ ٩٠٠	--
(خسائر) نقل الاسمنت			(٦ ٠٧٠)	(١٠٠ ٢٨٢)	--	--
رد الانخفاض فى العملاء			--	--	٤٥ ٢٢٧	--
إيرادات اخرى			٩٥٤	--	٤٤٩ ٠٩١	٣٧٣ ٧٠١
اجمالى الإيرادات الاخرى			٥ ٩٨٣ ٩٩٩	(٦٣ ٥٨١)	٨٩٨ ١٨٢	٧٤٧ ٤٠٢
صافى أرباح الفترة			١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	١٥ ٦٩٨ ٨١٣	٧٣ ٩٣٨ ٣٣٢	١٥ ٣٢٠ ٦٥٢
نصيب السهم فى الأرباح		(٥٢)	٠,٢١١	٠,٠٣٣	٠,١٥٩	٠,٠٣٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شربتلى

شركة جنوب الوادى للاسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
صافى أرباح العام بعد الضريبة	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	١٥ ٦٩٨ ٨١٣	٧٣ ٣٨٧ ٤٢٣	١٥ ٣٢٠ ٦٥٢
بنود الدخل الشامل الاخر				
صافى التغير فى القيمة العادلة – اصول مالية متاحة للبيع	(٧٣ ١٢٨ ٠١٥)	١٣ ٨٠٢ ٥٦٣	١٥٢ ٣٧٤	(٢٦ ٧٩٧ ٤٨٨)
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٢٨ ٧١٠ ٦٥٨	٢٩ ٥٠١ ٣٧٦	٧٣ ٥٣٩ ٧٩٧	(١١ ٤٧٦ ٨٣٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شربتلى

شركة جنوب الوادى للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	راس المال جنيه مصري	احتياطى القيمة العادلة جنيه مصري	احتياطى قانونى جنيه مصري	احتياطى نظامى جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطى خاص جنيه مصري	أرباح الفترة/العام جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٤٧٨ ٢٠١ ٨٤٠	٦٣ ٩٠٦ ٩١٦	٣٠ ٢٣١ ٣٩٩	٩٥ ٦٩٩ ٥٢٣	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١٥١ ١٨٢ ٢٦٤	٣ ٢٤٢ ١٠٥ ٠٦٧
المحول للاحتياطى القانونى	--	--	٧ ٥٥٩ ١١٣	--	--	--	(٧ ٥٥٩ ١١٣)	--
المحول للاحتياطى النظامى	--	--	--	١٥ ١١٨ ٢٢٦	--	--	(١٥ ١١٨ ٢٢٦)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	١٢٨ ٥٠٤ ٩٢٥	--	(١٢٨ ٥٠٤ ٩٢٥)	--
احتياطى القيمة العادلة	--	١٥٢ ٣٧٤	--	--	--	--	--	١٥٢ ٣٧٤
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	(٣٥ ١٠٧ ٧٦١)	--	--	(٣٥ ١٠٧ ٧٦١)
أرباح الفترة	--	--	--	--	--	--	٧٢ ٩٣٨ ٣٣٢	٧٢ ٩٣٨ ٣٣٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٤٧٨ ٣٥٤ ٢١٤	٧١ ٤٦٦ ٠٢٩	٤٥ ٣٤٩ ٦٢٥	١٨٩ ٠٩٦ ٦٨٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٧٢ ٩٣٨ ٣٣٢	٣ ٢٨٠ ٠٨٨ ٠١٢
احتياطى القيمة العادلة	--	(٢١ ٨٦٠ ٨٤٦)	--	--	--	--	--	(٢١ ٨٦٠ ٨٤٦)
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	(٢ ٨١٢ ٩٣١)	--	--	(٢ ٨١٢ ٩٣١)
أرباح الفترة	--	--	--	--		--	(١ ٨٦٣ ٩٢١)	(١ ٨٦٣ ٩٢١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٤٥٦ ٤٩٣ ٣٦٨	٧١ ٤٦٦ ٠٢٩	٤٥ ٣٤٩ ٦٢٥	١٨٦ ٢٨٣ ٧٥٦	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٧١ ٠٧٤ ٤١١	٣ ٢٥٣ ٥٥٠ ٣١٤
المحول للاحتياطى القانونى	--	--	٣ ٥٥٣ ٧٢٠	--	--	--	(٣ ٥٥٣ ٧٢٠)	--
المحول للاحتياطى النظامى	--	--	--	٧ ١٠٧ ٤٤١	--	--	(٧ ١٠٧ ٤٤١)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	٦٠ ٤١٣ ٢٥٠	--	(٦٠ ٤١٣ ٢٥٠)	--
احتياطى القيمة العادلة	--	(٧٣ ١٢٨ ٠١٥)	--	--	--	--	--	(٧٣ ١٢٨ ٠١٥)
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--		(٣٧ ٢١٤ ٧٢٤)	--	--	(٣٧ ٢١٤ ٧٢٤)
أرباح الفترة	--	--	--	--	--	--	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣	٧٥ ٠١٩ ٧٤٩	٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦	٢٠٩ ٤٨٢ ٢٨٢	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربتلى

شركة جنوب الوادى للأسمنت
شركة مساهمة مصرية

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
صافى أرباح الفترة	(٤٥)	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	٧٢ ٩٣٨ ٣٣٢
تسويات للوصول بصافى الربح إلى النقدية الواردة من أنشطة التشغيل			
الاهلاكات		٥٤ ٩٦٦ ٧٧١	٥٢ ٣٣٧ ٧٠٢
فروق تقييم العملة		(٤ ٣٤٦ ٥٠٠)	٦٦٤ ٦٧٥
ضرائب دخلية مسددة		(٢٦٨ ٣٢٧)	(٤٧٢ ٨٦٧)
تسويات على الأرباح المرحلة	(٤٥هـ)	(٥ ٤٧٤ ٣١٥)	(٣٥ ١٠٧ ٧٦١)
أرباح (خسائر) رأسمالية		٣٧٩ ٩٩٠	(١٠٩ ٩٠٠)
عائد استثمارات فى اوراق مالية		(٥ ٩٣٠ ٧٤٨)	--
(خسائر) تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(١٧ ٧٢٩ ١٣٠)	(١٢ ٤٩١ ٨١٢)
فوائد ودائع		(٢ ٠٢٢ ٦٠٥)	(٩٥٨ ٦٣٩)
مصروفات تمويلية		٩ ٨٧٦ ٧١٧	٧ ٠٤٥ ٨٨٣
عوائد صندوق الاستثمار		(١ ٣٢٨ ٨٤٠)	(١ ٠٠٢ ١٢٥)
صافى التدفقات قبل التغير فى راس المال العامل		١٢٩ ٩٦١ ٦٨٦	٨٢ ٨٤٣ ٤٨٨
(الزيادة) فى مدينين وارصدة مدينة اخرى	(٤٥هـ،ج)	(٢ ٢١٤ ٨٠١)	(٢١ ٧٤٢ ٧٨٥)
النقص (الزيادة) فى المخزون		٣٨ ١٤٤ ٢١٧	(٦٣ ٩٠٥ ١٠٦)
(الزيادة) النقص فى العملاء		(٤٥٥ ٩١٦)	٣
(الزيادة) النقص فى موردين دفعات مقدمة		(٥ ٠٦٦ ٥٠٧)	٧ ٥٣٧ ١٨٠
النقص فى اوراق القبض		٦٠٠ ٠٠٠	١ ٣٠٠ ٠٠٠
النقص فى استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		--	١ ٣٨٤ ٤٢٦
الزيادة فى اوراق الدفع		١٣ ٧٦٩ ٢٨٤	٤٤ ٤٧٦ ٦٤٠
النقص (الزيادة) فى المستحق على اطراف ذات علاقة		٣ ٢٧٦ ٢٨٢	(٤ ٧٦١ ٢٨٢)
الزيادة (النقص) فى عملاء دفعات مقدمة		١٢ ٥٦٥ ٦٩٥	(١٩ ٠٤٥ ٦٣٢)
(النقص) الزيادة فى موردين ومقاولين		(٢٠ ٥٨٣ ١٢٤)	٨ ٨٥٨ ٥٩٥
الزيادة فى دائنون وارصدة دائنة اخرى	(٤٥د)	١٩ ٥٣٩ ٠١٢	٤٤ ٣١٣ ٢٨٣
صافى التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل		١٨٩ ٥٣٥ ٨٢٨	٨١ ٢٥٨ ٨١٠
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار			
(مدفوعات) فى شراء اصول ثابتة		(٥٧٨ ٤٥٧)	(٥٨ ٨٦٢ ٤٥٥)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		١٣٥ ٥١٥	١٠٩ ٩٠٠
متحصلات من بيع استثمارات فى اوراق مالية	(٤٦ب،ج)	٣٥ ٤٨٠ ٠٠٠	--
مقبوضات من بيع أصول متاحة للبيع		٧ ٧٤٠ ٠٨٠	--
(مدفوعات) فى مسدد تحت حساب أستثمارات		(١٢ ٢٤٨ ٥٨٥)	(٢٥ ٨٠٨ ٩٦٧)
عوائد صندوق الاستثمار محصلة		١ ٣٢٨ ٨٤٠	١ ٠٠٢ ١٢٥
عوائد استثمارات في اوراق مالية محصلة		٤ ٧٢٣ ٠٢٧	--
فوائد ودائع محصلة		٢ ٠٢٢ ٦٠٥	٩٨٩ ٨٦٩
(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ		(٢٤٣ ٧٠٤ ٤٣٨)	(١٣ ٦٥٨ ٩٢٩)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٢٠٥ ١٠١ ٤١٣)	(٩٦ ٢٢٨ ٤٥٧)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
(النقص) فى تسهيلات ائتمانية		(٤٦ ٥٥٤ ٧٨٩)	(٣ ٨٠١ ٦٠٠)
مصروفات تمويلية	(٤٥د)	(٩ ٢٧٠ ٠١٨)	(٧ ٥٥٥ ١١١)
الزيادة فى القروض		٢٢٣ ٩٠٥ ٣١٢	٥٩ ٢٦٠ ٢٧٨
صافى التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التمويل		١٦٨ ٠٨٠ ٥٠٥	٤٧ ٩٠٣ ٥٦٧
صافي التدفقات النقدية خلال الفترة		١٥٢ ٥١٤ ٩٢٠	٣٢ ٩٣٣ ٩٢٠
اثر التغير فى اسعار الصرف عن النقدية وما فى حكمها		(٣٦٨ ٨٣١)	١ ١٣٠ ١٠١
النقدية وما في حكمها أول الفترة	(٣٢)	١٦٤ ٥٨٤ ٥٢٨	١١٢ ٦٣٩ ٦١٧
النقدية وما في حكمها آخر الفترة		٣١٦ ٧٣٠ ٦١٧	١٤٦ ٧٠٣ ٦٣٨
وتتمثل النقدية وما في حكمها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٣٢)	٣٠٧ ٩٣١ ٩٧١	١٤٦ ٣٧٨ ٦٣٨
أوراق قبض استحقاق أقل من ٩٠ يوم		٨ ٧٩٨ ٦٤٦	٣٢٥ ٠٠٠
النقدية وما في حكمها آخر الفترة		٣١٦ ٧٣٠ ٦١٧	١٤٦ ٧٠٣ ٦٣٨

- المعاملات غير النقدية (إيضاح رقم ٤٥).
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شربتلى

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المحتويات

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

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تابع المحتويـات

رقم الإيضاح		رقم الصفحة
٢٩-	الأطراف ذات العلاقة	١٤
٣٠-	الموردين – دفعات مقدمة	١٤
٣١-	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافى)	١٤
٣٢-	النقدية بالصندوق ولدى البنوك	١٥
٣٣-	التسهيلات الائتمانية	١٦
٣٤-	القروض	١٦-١٨
٣٥-	العملاء – دفعات مقدمة	١٩
٣٦-	أوراق الدفع	١٩
٣٧-	الموردون والمقاولون	١٩
٣٨-	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٠
٣٩-	رأس المال	٢٠ - ٢١
٤٠-	الاحتياطى القانونى	٢٢
٤١-	الاحتياطى الخاص	٢٢
٤٢-	الاحتياطى النظامي	٢٢
٤٣-	احتياطي القيمة العادلة	٢٣
٤٤-	الموقف الضريبى	٢٤
٤٥-	المعاملات غير النقدية	٢٤
٤٦-	البيانات المالية	٢٥
٤٧-	الأدوات المالية وقيمتها العادلة	٢٦
٤٨-	إدارة مخاطر الأدوات المالية	٢٦ - ٢٧
٤٩-	البيانات المالية للشركة الشقيقة	٢٧
٥٠-	مصروفات إدارية وعمومية	٢٧
٥١-	أعباء غير متكررة	٢٧
٥٢-	نصيب السهم في الأرباح	٢٨
٥٣-	التزامات عرضية	٢٨
٥٤-	الارتباطات الرأسمالية	٢٩
٥٥-	أثر التغير في السياسات المحاسبية	٢٩

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- نشأة الشركة

تأسست شركة جنوب الوادى 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 الوادى 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 فى إطار أحكام القانون، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأى وجه من الوجوه فى أنشطة فرعية وبمراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

- المقر الإدارى : ١ ميدان ابن عفان – الدقى – محافظة الجيزة.
- مقر المشروع : منطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة ابو صالح – مركز ناصر – محافظة بنى سويف

٤- السجل التجارى

قيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ١٣٨٥٦٦ بتاريخ ١٣ أكتوبر ١٩٩٧.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام، وقد تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٦.

٦- القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بتاريخ ٨ أكتوبر ١٩٩٨.

٧- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة فى مزاولة أنشطتها الرئيسية وذلك من خلال :

أ – إقامة مصنع للأسمنت بمحافظة بنى سويف

تقوم 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 فى مدينة بنى سويف لإنتاج الخرسانة الجاهزة.

ج – الاستثمارات في الأوراق المالية

تتمثل الاستثمارات فى الأوراق المالية فى محفظة الاستثمارات التى تقوم الشركة بإدارتها (إيضاح رقم ٢٢).

٨- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية والتى تبدأ فى أول يناير ٢٠١٦ وتنتهى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

٩- السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

- إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما تم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عند إعداد المركز المالي للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.
- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسبًا لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءًا على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

(ج) التغير فى السياسات المحاسبية

ويتمثل فى التغير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

(د) إثبات المعاملات بالدفاتر

- عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقًا لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية طبقًا لأسعار الصرف السائدة فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى 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 متاحًا للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلا للتشغيل الفعلى بالطريقة التى حددتها الإدارة وطبقا للعمر الإنتاجى 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 طبقًا للعمر الزمني مرجحًا 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 طبقا للمعدلات الآتية :-

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

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذى اقتنى من أجلها لكى يصبح قادرًا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة.

هـ-٢ مخزون الأصول الثابتة (الأصول الاحتياطية)

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

(و) الأصول غير المتداولة 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 التى تم تنفيذها أو تلك الجارى تنفيذها بموقع المشروع وكذلك قيمة الدفعات التى 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 الفعلى تمهيدًا لتحويلها للأصول الثابتة.

(ح) المخزون

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

(ط) رسملة تكاليف الاقتراض

تتمثل تكاليف الاقتراض فى 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 التى تم تكبدها والمرتبطة بالحصول على أصول ثابتة او على الأصول المؤهلة للرسملة وحتى بدء تشغيلها، على أن يتم إدراج باقى الأعباء والتكاليف التمويلية أو المتعلقة بتمويل رأس المال العامل كتكاليف تمويلية تدرج بقائمة الدخل.

(ى) الاضمحلال فى قيمة الأصول

ى-١ الأصول المالية

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

ى-٢ الأصول غير المالية

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

(ك) الأدوات المالية

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

ك-١ أصول مالية متاحة للبيع

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

القياس والقياس اللاحق:

- سوق نشط

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

- سوق غير نشط

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

- احتياطى القيمة العادلة – استثمارات متاحة للبيع

يتمثل احتياطى تقييم الاستثمارات فى قيمة التغير الموجب أو السالب فى الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج تلك الفروق والناتج عن إعادة قياسها بالقيمة العادلة لها (أيا كان طبيعة السوق التى تنتمى 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 فى الأرباح والخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً فى الأرباح والخسائر. (معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٦).

ك-٢ المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

ك-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ك-٤ استثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولي 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 سواءً كان التزاما قانونيًا أو ضمنيًا، 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 التى 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 طبقًا للأسس المحاسبية وبين قيمتها طبقًا للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقًا 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 وحصة مجلس الإدارة (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحًا بالمدة أو الفترة الزمنية مع الأخذ في الاعتبار مشروع توزيع الأرباح ضمن تقرير مجلس الإدارة.

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى 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 التى تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف.

١٤- تحقق الإيراد

١٤-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 وبالتالى تحقق كافة شروط الاعتراف بالإيراد والتى تتمثل فيما يلى :

- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشترى.
- قياس قيمة الإيرادات بشكل دقيق.
- توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية لتلك المعاملات إلى الشركة.
- تحديد قيمة التكاليف التى 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 بتحقق واقعة التحصيل الفعلى لتلك الإيرادات أيهما أكثر تحديداً.

١٤-ج أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحفظة 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 صافى تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل.

١٤-د توزيعات الأسهم المجانية

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

١٤-هـ الإيرادات من الشركات التابعة والشقيقة

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

١٤-و الإيرادات الأخرى

يتم إثبات أية إيرادات أخرى ناتجة عن مزاولة النشاط الطبيعى للمنشأة طبقًا لأساس الاستحقاق.

١٥- الاحتياطيات

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم البدء باقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الأقل من الأرباح الصافية السنوية لتكوين إحتياطى قانونى، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطى 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 احتياطيات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي.

١٦- أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في قيمة أسهم الشركة التى 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 وطبقا للشروط المحددة قانونا ولا يتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك بقائمة الدخل حيث يتم إثبات ذلك ضمن حقوق الملكية.

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 والذى تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالى 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 والتى يتم إعدادها وفقًا للطريقة غير المباشرة فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لآجال لأقل من ثلاثة أشهر.

١٩- الأصول الثابتة (بالصافى):

بلغ صافى الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٤٦ ٥٩٢ ٥٨٧ ١ جنيه مصرى (مرفق رقم ١) وتتمثل فيما يلى:-

	اراضى جنيه مصرى	الاثاث والمفروشات جنيه مصرى	اجهزة وخطوط الاتصال جنيه مصرى	اجهزة حاسب الى جنيه مصرى	الاجهزة الكهربائية جنيه مصرى	معدات وآلات وماكينات جنيه مصرى	عدد ادوات جنيه مصرى	الات وماكينات خط الانتاج جنيه مصرى	سيارات ووسائل النقل جنيه مصرى	مبانى وانشاءات جنيه مصرى	تحسينات جنيه مصرى	مخزون اصول ثابتة (اصول احتياطية) جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى أول يناير ٢٠١٥	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	١ ٩٤٠ ٣٠٠	١٥٩ ٢٥٤	٧٤٥ ٩٣٣	١٣٧ ١٢٢	٨٩٣ ٧٨٢ ١٧٩	٩٨٧ ١٧٦	١ ٢٩٣ ١٣٥ ٣٤٤	٣ ٨٥٥ ٤٦٥	٢٦٧ ٣٣٦ ٠٣٢	١٠٥ ٧١٢	٥٧ ٢٤٦ ٠٤٧	١ ٨١٧ ٩٢٨ ٨٩١
اضافات	--	٨١ ٦٤٧	--	٢٧٠ ٠٨٠	٩ ٧٣٦	٤٣ ٦٣٥ ٧٢٤	١٥٠ ٥١٠	١ ٣٤١ ٦٢٤	١٦٥ ٠٠٠	٧١٠ ٦٢٢	--	١٥ ٣٠٩ ٢٠٢	٦١ ٦٧٤ ١٤٥
المحول الى المصنع	--	--	--	--	--	--	--	٥ ٣٨٦ ٨٣٥	--	--	--	(٥ ٣٨٦ ٨٣٥)	--
استبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٦ ٣٠٣)	--	--	(٢ ١١٨ ٣٢٢)	(٢ ٣٠٤ ٦٢٥)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢ ٠٢١ ٩٤٧	١٥٩ ٢٥٤	١ ٠١٦ ٠١٣	١٤٦ ٨٥٨	٢٢٣ ٤١٨ ٦١٧	١ ١٣٧ ٦٨٦	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	٣ ٨٣٤ ١٦٢	٢٦٨ ٠٤٦ ٦٥٤	١٠٥ ٧١٢	٦٥ ٠٥٠ ٠٩٢	١ ٨٧٧ ٢٩٨ ٤١١
اضافات	--	٢٤ ٧٧٩	--	٤١ ٣٥١	٤ ٤٠٨	--	٢٥ ٣٧٩	--	--	٤٨٢ ٥٤٠	--	--	٥٧٨ ٤٥٧
استبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٤٢ ٥٠٠)	--	--	(٣٠ ٦١٥)	(١٧٣ ١١٥)
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢ ٠٤٦ ٧٢٦	١٥٩ ٢٥٤	١ ٠٥٧ ٣٦٤	١٥١ ٢٦٦	٢٢٣ ٤١٨ ٦١٧	١ ١٦٣ ٠٦٥	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	٣ ٦٩١ ٦٦٢	٢٦٨ ٥٢٩ ١٩٤	١٠٥ ٧١٢	٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	١ ٨٧٧ ٧٠٣ ٧٥٣
مجمع الاهلاك فى أول يناير ٢٠١٥	--	٩٣٦ ١١٥	٨٦ ٧١٣	٥٨٩ ٢٦٧	١١٩ ٩٣٥	٣٢ ٨٠٩ ٢٩٠	٦٠٥ ٩٨٢	٩٨ ٠٨٤ ١٤٨	٣ ٥٤٨ ٥٩٥	٢٤ ٦٣٧ ٩٥٩	٦٦ ٥٠٤	٢ ٤٥٣ ٩٢٦	١٦٣ ٩٣٨ ٤٣٤
اهلاك رصيد أول المدة	--	٣١٢ ٠١٨	٢٤ ٦٠٥	١٠٩ ٣٣٤	٦ ٣٧٣	٧ ٧٧٨ ٧٣١	١٢٢ ١٤٠	٥٠ ٢١١ ٤٠٠	١٣٦ ٢٧٣	٨ ٩٨٨ ٠٩٣	١٠ ٥٧١	٢ ٢١٠ ٥٩٢	٦٩ ٩١٠ ١٣٠
اهلاك الاضافات	--	١٣ ٦٩٦	--	٥٤ ٣٢٧	١ ١٤٤	١ ١٧٤ ٧٥٣	٢٢ ٣٣٧	٣٤ ٢٩٩	٣٢ ٤٢٠	١٩ ٢١٦	--	٣٥٧ ٢١٥	١ ٧٠٩ ٤٠٧
اهلاك الفترة	--	٣٢٥ ٧١٤	٢٤ ٦٠٥	١٦٣ ٦٦١	٧ ٥١٧	٨ ٩٥٣ ٤٨٤	١٤٤ ٤٧٧	٥٠ ٢٤٥ ٦٩٩	١٦٨ ٦٩٣	٩ ٠٠٧ ٣٠٩	١٠ ٥٧١	٢ ٥٦٧ ٨٠٧	٧١ ٦١٩ ٥٣٧
المحول الى المصنع	--	--	--	--	--	--	--	٣٢ ٤٢٢	--	--	--	(٣٢ ٤٢٢)	--
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٦ ٣٠٣)	--	--	(٨٤ ٧٣٣)	(٢٧١ ٠٣٦)
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	١ ٢٦١ ٨٢٩	١١١ ٣١٨	٧٥٢ ٩٢٨	١٢٧ ٤٥٢	٤١ ٧٦٢ ٧٧٤	٧٥٠ ٤٥٩	١٤٨ ٣٦٢ ٢٦٩	٣ ٥٣٠ ٩٨٥	٣٣ ٦٤٥ ٢٦٨	٧٧ ٠٧٥	٤ ٩٠٤ ٥٧٨	٢٣٥ ٢٨٦ ٩٣٥
اهلاك رصيد أول المدة	--	٢٤٧ ٩٩٤	١٦ ٦٠١	١٤٧ ١٦٦	٥ ٩٢١	٦ ٤٤٩ ٧٩٥	١٠٣ ٥٦٠	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠	٩٤ ٢٧٢	٦ ٧٥٦ ٩٧٥	٧ ٩٣٣	٤ ١٤٧ ٣٤٦	٥٤ ٩٤١ ٦١٣
اهلاك الاضافات	--	١ ٩٣٤	--	١١ ٧٥٩	٦١٢	--	١ ٢٠٢	--	--	٩ ٦٥١	--	--	٢٥ ١٥٨
اهلاك الفترة	--	٢٤٩ ٩٢٨	١٦ ٦٠١	١٥٨ ٩٢٥	٦ ٥٣٣	٦ ٤٤٩ ٧٩٥	١٠٤ ٧٦٢	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠	٩٤ ٢٧٢	٦ ٧٦٦ ٦٢٦	٧ ٩٣٣	٤ ١٤٧ ٣٤٦	٥٤ ٩٦٦ ٧٧١
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٤٢ ٤٩٩)	--	--	--	(١٤٢ ٤٩٩)
مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	--	١ ٥١١ ٧٥٧	١٢٧ ٩١٩	٩١١ ٨٥٣	١٣٣ ٩٨٥	٤٨ ٢١٢ ٥٦٩	٨٥٥ ٢٢١	١٨٥ ٣٢٦ ٣١٩	٣ ٤٨٢ ٧٥٨	٤٠ ٤١١ ٨٩٤	٨٥ ٠٠٨	٩ ٠٥١ ٩٢٤	٢٩٠ ١١١ ٢٠٧
صافى تكلفة الاصول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٥٣٤ ٩٦٩	٣١ ٣٣٥	١٤٥ ٥١١	١٧ ٢٨١	١٧٥ ٢٠٦ ٠٤٨	٣٠٧ ٨٤٤	١ ١١٤ ٥٣٧ ٤٨٤	٢٠٨ ٩٠٤	٢٢٨ ١١٧ ٣٠٠	٢٠ ٧٠٤	٥٥ ٩٦٧ ٥٥٣	١ ٥٨٧ ٥٩٢ ٥٤٦
صافى تكلفة الاصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٧٦٠ ٦١٨	٤٧ ٩٣٦	٢٦٣ ٠٨٥	١٩ ٤٠٦	١٨١ ٦٥٥ ٨٤٣	٣٨٧ ٢٢٧	١ ١٥١ ٥٠١ ٥٣٤	٣٠٣ ١٧٧	٢٣٤ ٤٠١ ٣٨٦	٢٨ ٦٣٧	٦٠ ١٤٥ ٥١٤	١ ٦٤٢ ٠١١ ٤٧٦

* تم إبرام عقد رهن تجاري على جزء من أصول المصنع طبقًا لشروط القرض الموقع مع بنكى HSBC وقطر الوطني الأهلي وطبقًا لموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٧ وفي حدود رصيد القرض بعد السداد المعجل الذي تم على شريحة القرض بالجنيه المصري (إيضاح رقم ١/٣٤، ٢/٣٤).

** قامت الشركة بإبرام عقد تمويل مشترك مع عدة بنوك بوكالة البنك التجاري الدولي بمبلغ ٢٧٣ ١ مليون جنيه مصري (فقط مليار ومائتان وثلاث وسبعون مليون جنيهًا مصريًا لا غير) لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بالمصنع وتم إبرام عقد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونيابة عن البنوك وذلك على الأصول المادية والمعنوية على الآلات والمعدات، وكذا سيتم إبرام رهن عقاري لصالح وكيل الضمان نيابة عن نفسه وعن البنوك وذلك على المباني والأرض المقام عليها المصنع في غضون ٢١ شهرًا من تاريخ التوقيع على العقد (إيضاح رقم ٣/٣٤).

٢٠- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٩٣ ١٦٥ ٦٤٦ جنيه مصرى يتمثل فيما يلى:

	رصيد انفاق استثمارى جنيه مصرى	رصيد تكوين سلعى جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
المعدات الواردة على الاعتمادات				
معدات ومواد التركيبات الحديدية	٨ ٦٢٥ ٩٤١	١٧٣ ٩٦٣ ٨١٨	١٨٢ ٥٨٩ ٧٥٩	--
طاحونة الاسمنت مجموعة التعبئة والجزء الرئيسى لأجهزة الصوامع	٥ ١٢١ ٢٣٦	٣٢ ٣٩٤ ٣٥٣	٣٨ ٣١٨ ٨١٧	--
السواقى وباقى معدات الصوامع	٩٢١ ١٦٤	٢١٩ ٧٦٣	١ ١٤٠ ٩٢٧	--
الرسومات الهندسية	٥٠٥ ٣٠٣	٤٩٥ ٤٨٩	١ ٠٠٠ ٧٩٢	--
الادارة والتدريب	٣ ٠٦٢ ٣٦١	٤٠ ٤٦٥	٣ ١٠٢ ٨٢٦	--
اجمالى المعدات الواردة على الاعتمادات	١٨ ٢٣٦ ٠٠٥	٢٠٧ ١١٣ ٨٨٨	٢٢٦ ١٥٣ ١٢١	--
الاعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل				
المبانى والانشاءات	--	١٣ ٥٠٠	١٣ ٥٠٠	--
خط المياه	٣ ٦٤١ ٠٥٦	١٣ ٤٦٧ ٥٨٦	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢
دراسة مرور الفحم للبيئة	--	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١١٠ ٠٠٠
اتعاب استشارية لتجهيز الخط الثانى	١٦١ ٨٧٥	٤٩ ٥٧٨ ٥٠٨	٤٩ ٧٤٠ ٣٨٣	٣٢ ٢٤٢ ٥٦٦
اجمالى الاعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل	٣ ٨٠٢ ٩٣١	٦٣ ٢٠٩ ٥٩٤	٦٧ ٠١٢ ٥٢٥	٤٩ ٤٦١ ٢٠٨
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٢ ٠٣٨ ٩٣٦	٢٧٠ ٣٢٣ ٤٨٢	٢٩٣ ١٦٥ ٦٤٦	٤٩ ٤٦١ ٢٠٨

٢١- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٣ ٣١٢ ٧٠٥ جنيه مصرى وتتمثل في صافى التكلفة الدفترية لبعض محطات الخرسانة الجاهزة والتى قررت إدارة الشركة دراسة بيعها وتتمثل فيما يلى :

	معدات والآلات وماكينات جنيه مصرى	عدد ادوات جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى أول يناير ٢٠١٥	٥٣ ٠١٠ ٥١٥	٢٢٢ ٥٢٥	٥٣ ٢٣٣ ٠٤٠
اضافات	--	--	--
استبعادات	--	--	--
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٣ ٠١٠ ٥١٥	٢٢٢ ٥٢٥	٥٣ ٢٣٣ ٠٤٠
استبعادات	(٨ ٢٢٤ ٩٦٩)	--	(٨ ٢٢٤ ٩٦٩)
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٤ ٧٨٥ ٥٤٦	٢٢٢ ٥٢٥	٤٥ ٠٠٨ ٠٧١
مجمع الاهلاك فى أول يناير ٢٠١٥	١١ ٥٦٢ ٣١٤	١٣٣ ٠٥٢	١١ ٦٩٥ ٣٦٦
اهلاك رصيد اول المدة	--	--	--
اهلاك الاضافات	--	--	--
اهلاك الفترة	--	--	--
مجمع أهلاك الاستبعادات	--	--	--
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١١ ٥٦٢ ٣١٤	١٣٣ ٠٥٢	١١ ٦٩٥ ٣٦٦
اهلاك رصيد اول المدة	--	--	--
اهلاك الاضافات	--	--	--
اهلاك الفترة	--	--	--
مجمع أهلاك الاستبعادات	--	--	--
مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١١ ٥٦٢ ٣١٤	١٣٣ ٠٥٢	١١ ٦٩٥ ٣٦٦
صافى تكلفة الاصول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٣ ٢٢٣ ٢٣٢	٨٩ ٤٧٣	٣٣ ٣١٢ ٧٠٥
صافى تكلفة الاصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤١ ٤٤٨ ٢٠١	٨٩ ٤٧٣	٤١ ٥٣٧ ٦٧٤

٢٢- محفظة الاستثمارات

بلغت صافي القيمة العادلة لمحفظة استثمارات الشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١ ٧٦٣ ٨١٠ ٣٧٣ جنيه مصرى موزعة طبقًا لطبيعة الغرض الذى تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقًا لما يلى :

	القيمة العادلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	الأوراق المرهونة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى
استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٢٣)	٨٠٤ ٩٦٤ ٠٣١	٢٣١ ٣٧٨ ١٩٢
استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (إيضاح ٢٤)	١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣	٩٤٣ ٠٢٩
استثمارات فى شركات شقيقة (إيضاح ٢٥)	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨
مسدد تحت حساب شراء استثمارات (إيضاح ٢٦)	٨١ ٩٢٢ ٤٠١	--
اجمالى المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١ ٧٦٣ ٨١٠ ٣٧٣	٩٣٦ ٩٠٠ ٢١٩

٢٣- الاستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠٣١ ٩٦٤ ٨٠٤ جنيه مصرى موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالى:

	القيمة العادلة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	محفظة المتاحة للبيع %	نسبة المساهمة لاجمالى محفظة الشركة %	نسبة المساهمة لاجمالى حقوق المساهمين %	القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
قطاع التشييد والبناء	٧١٥ ٧٥٦ ٢٧	٣,٤٥	١,٥٧	٠,٨٦	١٢٢ ٩٢٨ ٢٩
قطاع الاتصالات	٠٤١ ٩٨٩	٠,١٢	٠,٠٦	٠,٠٣	٦٦٨ ٥٢٤ ١
قطاع الاسمدة والكيماويات	٣٤٩ ٥٦٧ ١٤١	١٧,٥٩	٨,٠٣	٤,٣٦	٢١٤ ٦٢٦ ٢٠٨
قطاع الشركات القابضة	٢١٠ ١٢١ ٤٧	٥,٨٥	٢,٦٧	١,٤٥	٣٨٣ ٩٥٢ ٤١
قطاع البنوك والمؤسسات المالية	٧٢٩ ٨٠٤ ٦٠	٧,٥٥	٣,٤٥	١,٨٧	٣٣٠ ٣٨٨ ٦٩
قطاع الصناعة	٩٨٧ ٧٢٤ ٥٢٦	٦٥,٤٤	٢٩,٨٦	١٦,٢٣	٩٨٦ ٧٢٤ ٥٢٦
صناديق استثمار	--	--	--	--	٣١٢ ٥٤٣ ٣٩
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٠٣١ ٩٦٤ ٨٠٤	١٠٠,٠٠	٤٥,٦٤	٢٤,٨٠	٠١٥ ٦٨٨ ٩١٧

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ١٩٢ ٣٧٨ ٢٣١ جنيه مصرى والتى تم الحصول بموجبها على تسهيلات ائتمانية (إيضاح رقم ٣٣) وذلك طبقًا للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠٣١ ٩٦٤ ٨٠٤ جنيه مصري.

ويتمثل تبويب القطاعات السابقة وفقًا للاستثمارات المقيدة ببورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيدة على النحو التالى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
أوراق مالية أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية	٨٣٤ ١١٧ ٢٣١	٣٧٠ ٠٠٢ ١٠٧
أوراق مالية أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	١٩٧ ٨٤٦ ٥٧٣	٤٣١ ٠٥٩ ٦٠٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٠٣١ ٩٦٤ ٨٠٤	٨٠١ ٠٦١ ٧٠٩

٢٤- استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغت قيمة استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣ جنيه مصرى موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالى:

	القيمة العادلة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	محفظة الاعتماد	نسبة المساهمة لإجمالى محفظة الشركة	نسبة المساهمة لإجمالى حقوق المساهمين	القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	%	%	%	جنيه مصري
قطاع التشييد والبناء	١٨٤ ٨٦٨	٠,١١	٠,٠١	٠,٠١	١٩٩ ٣٣٠
قطاع الأسمدة والكيماويات*	٩٤٣ ٠٢٩	٠,٥٤	٠,٠٥	٠,٠٣	١ ٣٨٩ ٨٣٠
قطاع الشركات القابضة	٦١ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٥,٦٢	٣,٤٨	١,٨٩	٥٤ ٦٥٦ ٠٠٠
قطاع البترول والغاز	٢٢ ٦٤٤ ٤٧٦	١٣,١٤	١,٢٨	٠,٧٠	١٧ ٩٥٤ ٧٢٦
قطاع الزراعة	٣٧ ٢٧٢ ٥٠٠	٢١,٦٣	٢,١١	١,١٥	٣٣ ١٨٤ ٠٠٠
قطاع الصناعة	٣٢ ٨٨٧ ٥٠٠	١٩,٠٨	١,٨٧	١,٠١	٢٩ ٢٨٠ ٠٠٠
صناديق استثمار**	١٧ ٠٢٢ ٥٧٠	٩,٨٨	٠,٩٧	٠,٥٢	١٧ ٩٥١ ٩٢٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣	١٠٠	٩,٧٧	٥,٣١	١٥٤ ٦١٥ ٨١٣

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٩٤٣ ٠٢٩ جنيه مصرى والتى تم الحصول بموجبها على تسهيلات ائتمانية (إيضاح رقم ٣٣) وذلك طبقًا للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣ جنيه مصري.

** تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٧ ٠٢٢ ٥٧٠ جنيه مصري في قيمه مساهمه الشركة صندوق كابيتال بارتنر /// حيث بلغت القيمة العادلة لمساهمة الشركة فى هذا الصندوق فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١ ٩٤١ ٠٠٠ دولار أمريكي، بما يعادل مبلغ ١٧ ٠٢٢ ٥٧٠ جنيه مصرى.

ويتمثل تبويب القطاعات السابقة وفقا للاستثمارات المقيدة ببورصة الأوراق المالية والاستثمارات الغير مقيده علي النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أوراق مالية أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية	١ ١٢٧ ٨٩٧	١ ٥٨٩ ١٦٠
أوراق مالية أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	١٧١ ٢١٧ ٠٤٦	١٥٣ ٠٢٦ ٦٥٣
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٧٢ ٣٤٤ ٩٤٣	١٥٤ ٦١٥ ٨١٣

٢٥- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة لإجمالى محفظة الشركة %	نسبة المساهمة لإجمالى حقوق الملكية %	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
شركة صناعات مواد البناء	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨	٤٧,٦١	٣٩,٩٥	٢١,٧١	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨	٤٧,٦١	٣٩,٩٥	٢١,٧١	٧٠٤ ٥٧٨ ٩٩٨

٢٦- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨١ ٩٢٢ ٤٠١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
شركة الشرق الأوسط للاستثمارات التعدينية	٧٥ ٨٣٧ ٨١٦	٦٩ ٦٧٣ ٨١٦
البنك المصرى الخليجى – قطاع البنوك	٦ ٠٨٤ ٥٨٥	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٨١ ٩٢٢ ٤٠١	٦٩ ٦٧٣ ٨١٦

٢٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠١ ٣٦٣ ٧٢٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
أ- مصنع بنى سويف		
مخزون خامات بالمصنع	٧٦ ٣٦٩ ٨٥٣	١١٦ ٥٢٨ ١٠٥
مخزن قطع غيار	١٧ ٣٧٢ ٨٥٠	١٩ ٧٠٧ ٩٧٩
اعتمادات مستندية	٤١٩ ٣٤٨	٢ ١٩٤ ٥٨٤
مخزون إنتاج تام "تحت التسليم"	٧ ٠٥٢ ٥٧٢	٥٠٠ ٠٠٨
مخزون إنتاج تحت التشغيل	١١٤ ٨٤٢	٥٤٣ ٠٠٦
إجمالى مصنع بنى سويف	١٠١ ٣٢٩ ٤٦٥	١٣٩ ٤٧٣ ٦٨٢
ب- محطات الخرسانة الجاهزة		
مخزون خامات	٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨
إجمالى محطات الخرسانة الجاهزة	٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٠١ ٣٦٣ ٧٢٣	١٣٩ ٥٠٧ ٩٤٠

٢٨- العملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤ ٢٣٣ ٣٧٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
عملاء – الخرسانة الجاهزة	٤ ٠٢٣ ١٠٣	٤ ٠٢٣ ٢٣١
عملاء – مصنع الأسمنت	٤٥٥ ٩٢٢	--
الأجمالى	٤ ٤٧٩ ٠٢٥	٤ ٠٢٣ ٢٣١
يخصم :		
الانخفاض فى العملاء	(٢٤٥ ٦٤٩)	(٢٤٥ ٧٧١)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤ ٢٣٣ ٣٧٦	٣ ٧٧٧ ٤٦٠

٢٩- الأطراف ذات علاقة

٢٩/أ المستحق على أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذات علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥ ٦٩٥ ٨٤٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة صناعات مواد البناء	--	٤ ٧٦١ ٢٨٢
شركة الشرق الأوسط للاستثمارات التعدينية "ش.م.م"	٤ ٦٩٥ ٨٤٤	٤ ٢١٠ ٨٤٤
شركة جنوب الوادي للإسمنت لمواد البناء	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥ ٦٩٥ ٨٤٤	٨ ٩٧٢ ١٢٦

٣٠- الموردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين دفعات مقدمة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٩ ٢٢٩ ٩٧٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردين – مصنع الأسمنت	٨ ٨٥٥ ٠٨٣	٣ ٧٨٨ ٥٣٥
موردين – الخرسانة الجاهزة	٣٧٤ ٨٩٥	٣٧٤ ٩٣٦
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ ٢٢٩ ٩٧٨	٤ ١٦٣ ٤٧١

٣١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافى) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٤١ ٥٢٩ ٩٢١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصلحة الجمارك – ضريبة مبيعات مستحقة (لها مقابل بالدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى – إيضاح رقم ٣٨)*	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧
مدينون متنوعون	٤٤ ٤٣٢ ١٣٠	٣٥ ٧٦٦ ٥٦٣
مصلحة الضرائب على المبيعات	٤ ٣٥٧ ٩٤٥	٦ ٨٥١ ٩٢٢
هيئة التنمية الصناعية	٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٤٩ ١١٠	--
عائد استثمارات فى أوراق مالية مستحقة	١ ٢٠٧ ٧٢١	--
الإدارة العامة لرسم التنمية على الإنتاج	--	٩ ٤٧٥ ٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى	٥٦ ١٥١ ٦٩٨	٨٩ ٥٤٠ ٦٢٩
أرصدة مدينة تحت التسوية	٢٨ ٦١٣ ٦٠٨	٢٠ ٣٥٨ ٨٨٠
أرصدة مدينة تحت التسوية – مخزون	٣ ٧٧٨ ١٤٦	--
تأمين لدي الغير – كهرباء	١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣
تأمين استغلال موقف الباي باص – محافظة بنى سويف	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
تأمين الوطنية لإنشاء وتنمية الطرق	٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠
تأمين لشقق مؤجرة	٢ ٦٠٠	--
مصروفات مدفوعة مقدمًا	٤٣٣ ٦٢٣	٥ ٧٦٢ ٥٦١
ضرائب خصم من المنبع	٢٥٣ ٣٣٥	٢٥٣ ٣٣٥
عهد	٧٠٠ ٩٠٣	٣٨٩ ١٧٩
صندوق أبراج الرابع	٨ ٨٣١ ٣٠٠	--
جارى شركات سمسرة	٨ ٦٩٤	٨ ٦٩٤
فوائد ودائع مستحقة	٦٠٠	٦٠٠
إجمالى المدينون	٢٤١ ٦١٧ ٨٥٦	٢٦١ ١٠٤ ٤٤٣
يخصم : الانخفاض في المدينين	(٨٧ ٩٣٥)	(٨٧ ٩٣٥)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٤١ ٥٢٩ ٩٢١	٢٦١ ٠١٦ ٥٠٨

* بلغ رصيد مصلحة الجمارك – ضريبة المبيعات – في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧ جنيه مصرى، 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 ٣٨).

٣٢- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٠٧ ٩٣١ ٩٧١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك ودائع – عملة محلية	٢١ ٦٣٣ ٥٩٥	١ ٦٣٣ ٥٩٥
بنوك ودائع – عملة أجنبية	٣ ٧٣٦ ٠٢٠	٥ ٣٨٧ ٥٢٠
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٢٦٩ ٩٤٥ ٧٤٥	١٥٣ ٤٦٢ ١٥١
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	١٢ ٤٧٣ ٣٢٤	٣ ٩٤٩ ١٠٢
الصندوق	١٤٣ ٢٨٧	١٥٢ ١٦٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠٧ ٩٣١ ٩٧١	١٦٤ ٥٨٤ ٥٢٨

* قام بنكي HSBC، وبنك قطر الوطني الأهلي بتجميد جزء من الحساب الجاري – عملة محلية – بمبلغين ٠١٩ ٠٠٠ ٨٤ جنيه مصري ومبلغ ٦٤٣ ٨٠٦ ٩٩ جنيه مصري وذلك مقابل الأقساط الخاصة بالقرض طرفهم خلال عام ٢٠١٦ ولم يقم البنك بتخفيض قيمة الأقساط من حساب القرض (إيضاح ١/٣٤، ٢/٣٤).

وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تتمثل فيما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
النقدية بالصندوق ولدي البنوك	٣٠٧ ٩٣١ ٩٧١	١٤٦ ٣٧٨ ٦٣٨
أوراق قبض	٨ ٧٩٨ ٦٤٦	٣٢٥ ٠٠٠
النقدية وما في حكمها آخر المدة	٣١٦ ٧٣٠ ٦١٧	١٤٦ ٧٠٣ ٦٣٨

٣٣- التسهيلات الائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨٤٨ ٢٩٥ ٦٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك Deutsche		
تسهيل ائتمانى بمبلغ ٩٠٠ ٠٠٠ ٧ يورو بضمان شهادات إيداع دولية والخاصة بشركة أوراسكوم للكيماويات لعدد ٩٦٨ ٠٣٠ ١ شهادة إيداع دولية وشركة أوراسكوم تليكوم للإعلام لعدد ٠٠٠ ٢٨٣ شهادة إيداع دولية وشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة لعدد ٤٨٤ ٥١٥ شهادة.	٢٨ ٣٩٨ ٦٩٧	٥٨ ٧٢٨ ٩٨٥
البنك العربي الإفريقي		
تسهيل ائتمانى بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٧ دولار أمريكي بضمان رهن أسهم لشركات البنك الخليجي لعدد ٧٧٢ ٣٠١ ٥ سهم وأسهم شركة الأهلي للتنمية والاستثمار لعدد ٠٠٠ ٩٨٥ ١ سهم وشهادات إيداع دولية لشركة أوراسكوم للكيماويات لعدد ٤٥٠ ٧١ شهادة وشهادات إيداع دولية لشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة لعدد ٧٢٥ ٣٥ شهادة.	٣٧ ٨٩٧ ١٥١	٥٤ ١٢١ ٦٥٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦٦ ٢٩٥ ٨٤٨	١١٢ ٨٥٠ ٦٣٧

٣٤- القروض

بلغ رصيد القروض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٢٧ ٥٣٥ ٦٨٢ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	الإجمالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك HSBC	٧٧ ٨١٥ ٦٨٤	--	٧٧ ٨١٥ ٦٨٤	٧٧ ٨١٥ ٦٨٤
بنك قطر الوطني الأهلي	٩٢ ٥٢٧ ١٦٨	--	٩٢ ٥٢٧ ١٦٨	٩٢ ٥٢٧ ١٦٨
بنك HSBC قرض دوار	٢٨ ٨٠٨ ٦٩٢	--	٢٨ ٨٠٨ ٦٩٢	--
عقد التمويل المشترك				
الشريحة (أ)	--	٢٣١ ١٧٣ ٦٥٨	٢٣١ ١٧٣ ٦٥٨	١٩ ٨٣٥ ٢٨٣
الشريحة (ب)	--	١٧٤ ٢١٠ ٥٢٥	١٧٤ ٢١٠ ٥٢٥	١٦٤ ٠٨٦ ٩٩٩
الشريحة (ج)	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٤ ٣٦٥ ٢٨١
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٧٧ ١٥١ ٥٤٤	٤٠٥ ٣٨٤ ١٨٣	٦٨٢ ٥٣٥ ٧٢٧	٤٥٨ ٦٣٠ ٤١٥

١ - بنك HSBC – قرض بمبلغ ٤٠٦ ٥٠٠ ١٢٥ جنيه مصرى، ومبلغ ٩٣٦ ٩١٤ ٤٣ دولار أمريكى بضمان رهن تجاري لصالح بنك HSBC وبنك قطر الوطني بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١ بالاتفاق مع بنك HSBC وكيل المقرضين بتحويل جزء من قيمة القرض بالعملة الأجنبية يبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٧ دولار أمريكي إلى قرض بالجنيه المصرى بما يعادل مبلغ ٢٠٠ ٣٦٥ ١٠٢ جنيه مصرى، *وقد تم عمل سداد معجل وإنهاء لشريحة القرض بالجنيه المصري حيث تم سداد مبلغ٥٣٠ ٥٨٤ ٤٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤*، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠١٩ ٩٣٨ ٩ دولار أمريكى. (إيضاح ١٩، ٣٢)

٢ - بنك قطر الوطني الأهلي – قرض بمبلغ ٤٠٦ ٥٠٠ ١٢٥ جنيه مصرى، ومبلغ ٩٣٦ ٩١٤ ٤٣ دولار أمريكى بضمان رهن تجاري لصالح بنك HSBC وبنك قطر الوطني ، وقد قامت الشركة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١ بالاتفاق مع بنك HSBC وكيل المقرضين بتحويل جزء من قيمة القرض بالعملة الأجنبية يبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٧ دولار أمريكي إلى قرض بالجنيه المصرى بما يعادل مبلغ ٣٠٠ ٣٦٥ ١٠٢ جنيه مصرى، *وقد تم عمل سداد معجل وإنهاء لشريحة القرض بالجنيه المصري حيث تم سداد مبلغ ٥٣٠ ٥٨٤ ٤٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤*، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨٥٦ ٨١٦ ١١ دولار أمريكى. (إيضاح ١٩، ٣٢)

٣- 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 مصرى (مليار ومائتين وثلاثة وسبعون مليون جنيهًا مصريًا لا غير) لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بمصنع الأسمنت 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 تمويليها 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 علي النحو التالي:

الشريحة (أ) : تمويل طويل الأجل بما لا يجاوز ٩٥٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل حد أقصي 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 المرسملة 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.

وتتمثل بيانات تمويل تلك الشراح فيما يلي:

	شريحة (أ)	الشريحة (ب)	الشريحة (ج)
الحد المصرح به	٩٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى	١٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	١٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى
المستخدم حتى٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٣١ ١٧٣ ٦٥٨ جنيه مصري	١٧٤ ٢١٠ ٥٢٥ جنيه مصري	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى
السداد	يسدد علي ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح المقدرة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١.٢٥% من القرض تدريجيًا حتى ٥.٢٥% من القرض.	يسدد علي ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح المقدرة بثلاثة شهور من تاريخ التوقيع على العقد ولمدة سنتين وتبدأ الأقساط بنسبة ١.٢٥% من القرض تدريجيًا حتى ٥.٢٥% من القرض.	يتم سداد قيمة كل سحب خلال مدة أقصاها ١٨٠ يوم من تاريخ السحب.
الفوائد وفوائد التأخير	– سعر الكوريدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٥% سنويًا اعتباراً من تاريخ التوقيع حتى تاريخ الاستحقاق النهائي. – في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنويًا عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر العائد الساري على القرض.	– سعر الكوريدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٢٥% سنويًا حتى انقضاء مدة السحب يتم بعدها تعديل نسبة الهمش إلى ٢.٥% سنويًا. – في حالة التأخير عن السداد تفرض فوائد تأخير ١% سنويًا عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر العائد الساري على القرض.	– سعر الكوريدور بالإضافة إلى الهامش وقدره ٢.٥% سنويًا 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% سنويًا عن الفترة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد، بالإضافة إلى سعر عائد القرض.
الرسوم والعمولات والمصروفات البنكية	– عمولة ارتباط ٠.١٥% سنويًا على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد. – 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 و٠.٥٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور. – أتعاب وكيل التمويل ووكيل الضمان ورسوم الترتيب وفقًا لخطاب الأتعاب المحرر بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.	– عمولة ارتباط ٠.١٥% سنويًا على المبلغ غير المسحوب تسدد في نهاية كل فترة عائد. – عمولة إدارية ٠.٢% على أعلى رصيد مدين تسدد في نهاية كل ربع سنة مالية.	– 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 و٠.٥٥% على خطابات الضمان الدفعة المقدمة والنهائية وذلك كل ثلاث شهور. – يلتزم المقترض 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 ونيابة عن البنوك على الأصول المادية والمعنوية للمقترض بما في ذلك الآلات والمعدات التجارية وحقوق الملكية الصناعية ، وكذا سيتم إجراء رهن تجاري تكميلي بالأصول الجديدة المستقبلية التي ستقوم الشركة بتملكها.
– 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 شهرًا من تاريخ التوقيع.

٣٥- العملاء – دفعات مقدمة

بلغ رصيد العملاء – دفعات مقدمة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٩٧ ٦٣٣ ٤٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء – مصنع الأسمنت	٤٨ ٦١٣ ٣٢٠	٣٦ ٠٤٧ ٢٨٤
عملاء – محطات الخرسانة الجاهزة	٢٠ ٢٧٧	٢٠ ٦١٨
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٨ ٦٣٣ ٥٩٧	٣٦ ٠٦٧ ٩٠٢

٣٦- أوراق الدفع

بلغ رصيد أوراق الدفع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠٩٦ ٩٤٢ ٨٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	اوراق دفع قصيرة الاجل	اوراق دفع طويلة الاجل	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
استحقاق حتى ٢٠١٥	٥١ ١٢٢	--	٥١ ١٢٢	٦ ٧٠٦ ٩٠٤
استحقاق حتى ٢٠١٦	٤٢ ٦٣٢ ٥٧٤	--	٤٢ ٦٣٢ ٥٧٤	٢٠ ٧٤٥ ٩٠٨
استحقاق حتى ٢٠١٧	٢ ٩٢٣ ٢٠٠	١ ٤٦١ ٦٠٠	٤ ٣٨٤ ٨٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠
استحقاق حتى ٢٠١٨	--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠
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	--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠
استحقاق حتى ٢٠٢٥	--	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٥ ٦٠٦ ٨٩٦	٤٤ ٣٣٥ ٢٠٠	٨٩ ٩٤٢ ٠٩٦	٧٦ ١٧٢ ٨١٢

٣٧- الموردون والمقاولون

بلغ رصيد الموردون والمقاولون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٤٨ ٧٠٦ ٤٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مقاولون	٤٩٤ ٧٤٠	٤٩٤ ٧٤٠
موردون متنوعون	٥ ٦٢٤ ٥٠٤	١١ ٠٨٩ ٠٨٨
موردون – مصنع الأسمنت	٣٦ ٢٢٠ ٣٤٩	٥٢ ٦٦٧ ٠٥٤
موردون – الخرسانة الجاهزة	٣ ٣٦٦ ٩٥٥	٢ ٠٣٨ ٧٩٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٥ ٧٠٦ ٥٤٨	٦٦ ٢٨٩ ٦٧٢

٣٨- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٧٨ ٥٠٤ ٦٦٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات		
(لها مقابل بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣١)	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧
دائنون متنوعون	٧٩ ٠٧٩ ١٢٢	٥٩ ٤٧٩ ٩١٤
أرصدة دائنة تحت التسوية	٩ ٨٠٥ ٦٠٤	٩ ٧٨٦ ٥٦١
تامين ضمان اعمال (تأمينات للغير)	٢٠ ٤٢٣ ٧٢٩	٥ ٤٣٢ ٧٣٨
شركة ميدور للكهرباء-ميداليك	٧ ٩٧٧ ٣٨٦	٢٠ ٩٠٥ ٧٥٩
فوائد تمويلية مستحقة	٢ ٨٩٣ ٩٦٩	٢ ٢٨٧ ٢٧٠
ضرائب خصم	٧٩١ ٧١٣	٩٧٦ ٦٨٦
مصروفات مستحقة	--	٧٠ ١٧١
ضرائب كسب العمل	٢٣٥ ٣٩٠	٤٤١ ٥٩٧
جاري شركات سمسرة	٤٤٣ ٥٠٥	--
توزيعات عاملين مستحقة	٧١ ٣٦٣	٧٦ ٣٦٣
ضرائب الدمغة	٤٦ ٠٥٧	٢٤ ٠٨٦
مأمورية ضرائب الاستثمار	--	٢ ١٤٠ ٩٨٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٧٨ ٥٠٤ ٦٦٥	١٥٨ ٣٥٨ ٩٥٤

٣٩- رأس المال

حُدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠ مليار جنيه مصرى (عشرون مليار جنيه مصرى فقط لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠ جنيه مصرى موزعًا على عدد ٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم، وفيما يلى تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه:

جنيه مصرى	رأس المال المصدر
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر عند تأسيس الشركة
٣٠٧ ٨٢٤ ٢٦٠	- رأس المال المصدر بعد التخفيض الأول طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠١ موزعًا على عدد ٤٢٦ ٧٨٢ ٣٠ سهمًا القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية.
٥٧ ٧٠٠ ٢٣٥	- رأس المال المصدر بعد التخفيض الثانى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٢ موزعًا على عدد ٠٤٧ ٥٤٠ ١١ سهمًا القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٥٥ ٣٩١ ١٧٥	- رأس المال المصدر بعد التخفيض الثالث طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٠٤ موزعًا على عدد ٢٣٥ ٠٧٨ ١١ سهمًا القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٦٢٠ ٨٧٧ ٢٢١ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقد بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٧٥٩ ٤٥٣ ٥٥ سهمًا القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.

جنيه مصرى	رأس المال المصدر
٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠	– رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ موزعًا على ١١٠ ٩٠٧ ٥١٨ سهمًا القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
١ ١٠٩ ٠٧٥ ١٨٠	– رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٧ موزعًا على ٢٢١ ٨١٥ ٠٣٦ سهمًا القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
١ ٤٧٨ ٧٦٦ ٩٠٥	– رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٣٦٩ ٦٩١ ٧٢٥ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٢٩٥ ٧٥٣ ٣٨١ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٢ ٠٧٠ ٢٧٣ ٦٦٥	– رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٥٩١ ٥٠٦ ٧٦٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٤ ٠٥٤ ٧٣٣ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥	– رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٣٩٣ ٢١٨ ٦٥٠ جنيه مصرى لعدد ٧٨ ٦٤٣ ٧٣٠ سهم طبقًا لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٨ ليصبح رأس المال بعد الزيادة موزعًا على عدد ٤٩٢ ٦٩٨ ٤٦٣ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٢ ٤٣٣ ٣٦٧ ٣١٥	– رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ٣٠ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ٦ ٠٢٥ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقاً للقرار الجمعية غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعًا على ٤٨٦ ٦٧٣ ٤٦٣ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	– رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ٢٢ ٠٨٣ ١١٥ جنيه مصري لعدد ٤ ٤١٦ ٦٢٣ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعًا على عدد ٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.

ويتمثل هيكل رأس المال مما يلى :

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

٤٠- الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٥ ٠١٩ ٧٤٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥% من قيمة أرباح العام طبقًا لأحكام النظام الأساسى للشركة وذلك على النحو التالى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصرى
الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥	٧١ ٤٦٦ ٠٢٩	٦٣ ٩٠٦ ٩١٦
المدعم خلال العام	٣ ٥٥٣ ٧٢٠	٧ ٥٥٩ ١١٣
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٧٥ ٠١٩ ٧٤٩	٧١ ٤٦٦ ٠٢٩

٤١- الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطى الخاص فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١ ٥٩٨ ٩٢٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥
المدعم خلال العام	--	--
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥

٤٢- الاحتياطي النظامي

بلغ رصيد الاحتياطى النظامي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يعادل نسبة ١٠% من قيمة أرباح العام طبقًا لأحكام النظام الأساسى للشركة وذلك على النحو التالى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥	٤٥ ٣٤٩ ٦٢٥	٣٠ ٢٣١ ٣٩٩
المدعم خلال العام	٧ ١٠٧ ٤٤١	١٥ ١١٨ ٢٢٦
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٢ ٤٥٧ ٠٦٦	٤٥ ٣٤٩ ٦٢٥

٤٣- احتياطى القيمة العادلة – استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد احتياطى القيمة العادلة – استثمارات متاحة للبيع بعد خصم خسائر الاضمحلال فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣ جنيه مصرى وفقًا لما يلى:

البيان	رصيد أول المدة اول يناير ٢٠١٦	المستخدم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المدعم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الرصيد قبل الاضمحلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	قيمة الاضمحلال المحمل على قائمة الدخل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الرصيد بعد الاضمحلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قطاع التشييد والبناء	٢٩ ٩٢٧ ٣١١	--	(٢ ١٧١ ٣٨٢)	٢٧ ٧٥٥ ٩٢٩	--	٢٧ ٧٥٥ ٩٢٩
قطاع الاتصالات	(٤٤٠ ٣٣١)	--	(٥٣٥ ٦٢٧)	(٩٧٥ ٩٥٨)	--	(٩٧٥ ٩٥٨)
قطاع الكيماويات	(٨١ ٣٤٥ ٧٥٢)	--	(٦٧ ٠٦٢ ٥٠٣)	(١٤٨ ٤٠٨ ٢٥٥)	--	(١٤٨ ٤٠٨ ٢٥٥)
قطاع الشركات القابضة	١٢ ٠٠١ ٦١٩	--	٥ ١٦٨ ٨٢٧	١٧ ١٧٠ ٤٤٦	--	١٧ ١٧٠ ٤٤٦
قطاع البنوك والمؤسسات المالية	٤ ٤٥٤ ١٣٠	--	(٨ ٥٨٣ ٦٢٦)	(٤ ١٢٩ ٤٩٦)	--	(٤ ١٢٩ ٤٩٦)
صناديق الاستثمار	(٥٦ ٢٩٦)	(٥ ٢٦٠ ٩٧٤)	٥ ٣١٧ ٢٧٠	--	--	--
قطاع الزراعة	١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠
قطاع الصناعة	٤٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	--	٤٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	٤٩٠ ٧٠٩ ١٣٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٥٦ ٤٩٣ ٣٦٨	(٥ ٢٦٠ ٩٧٤)	(٦٧ ٨٦٧ ٠٤١)	٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣	--	٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣

ويتمثل تبويب القطاعات السابقة وفقًا للاستثمارات المقيدة ببورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيدة على النحو التالي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي أوراق مالية مقيدة	(١٢٥ ٧٥٧ ٧٨٠)	(٤٧ ٤٠٤ ٦٤٢)
احتياطي أوراق مالية غير مقيدة	٥٠٩ ١٢٣ ١٣٣	٥٠٣ ٨٩٨ ٠١٠
	٣٨٣ ٣٦٥ ٣٥٣	٤٥٦ ٤٩٣ ٣٦٨

٤٤- الموقف الضريبي

- تم تأسيس الشركة طبقاً لأحكام قانون حوافز وضمانات الاستثمار بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٠ حصلت الشركة على إعفاء ضريبى على النشاط كما هو وارد بالبطاقة الضريبية لمدة عشر سنوات اعتبارًا 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 الضريبى والبالغة ٣٨٥ ٤٥ جنيه مصرى بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١١.

ثانيًا : ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص حتى ذلك التاريخ.

ثالثًا : 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) وجاري مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة.

- 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) وجاري مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة.

رابعًا : الإقرار الضريبي

- تم إعداد الإقرار الضريبي للشركة عن نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمعرفة المستشار الضريبي طبقًا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها طبقًا للمواعيد المقررة قانونًا.

٤٥- المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية والتى تتمثل فيما يلى :

أ) تم استبعاد اثر الزيادة فى مدفوعات لشراء استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع بمبلغ ١٢٣ ٢٢٥ ٥ جنيه مصرى مقابل احتياطى القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع بذات المبلغ .

ب) تم استبعاد اثر النقص فى متحصلات بيع استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع بمبلغ ١٣٨ ٣٥٣ ٧٨ جنيه مصرى مقابل احتياطى القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع بذات المبلغ.

ج) تم استبعاد اثر النقص فى متحصلات بيع استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع بمبلغ ٣٠٠ ٨٣١ ٨ جنيه مصرى مقابل مدينون وأرصدة مدينة أخرى بذات المبلغ.

د) تم استبعاد اثر الزيادة فى الدائنين وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٦٩٩ ٦٠٦ جنيه مصرى مقابل مصروفات تمويلية مدفوعة بذات المبلغ.

هـ) تم استبعاد اثر النقص فى المدينين وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٤٠٩ ٧٤٠ ٣١ جنيه مصرى مقابل تسويات على الأرباح المرحلة بذات المبلغ.

٤٦- البيانات المالية

(أ) القيمة الأسمية لرأس المال

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

(ب) صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية)

بلغت صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨ جنيه مصرى والذى يمثل إجمالى حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:-

	جزئي	كلي
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في أول يناير ٢٠١٦		٣ ٢٥٣ ٥٥٠ ٣١٤
يخصم:		
- تسويات حسابية على الأرباح المرحلة تطبيقًا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	(٣٧ ٢١٤ ٧٢٤)	
- توزيعات أرباح مساهمين طبقا لقرار الجمعية العامة	--	
- توزيعات أرباح العاملين طبقا لقرار الجمعية العامة	--	
- توزيعات أرباح اعضاء مجلس الإدارة طبقا لقرار الجمعية العامة	--	
- (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، تم إدراجها باحتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية تطبيقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس.	(٧٣ ١٢٨ ٠١٥)	(١١٠ ٣٤٢ ٧٣٩)
إجمالى النقص في حقوق الملكية		٣ ١٤٣ ٢٠٧ ٥٧٥
يضاف:		
- أرباح العام بعد الضرائب من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣
صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨

(ج) نصيب السهم من صافى القيمة الدفترية

بلغ نصيب السهم من صافى القيمة الدفترية ٦.٧٣ جنيه مصرى للسهم وذلك عن النحو التالى:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية)	٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨	٣ ٢٨٠ ٠٨٨ ٠١٢
يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (فعلي)	--	--
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (فعلي)	--	--
	٣ ٢٤٥ ٠٤٦ ٢٤٨	٣ ٢٨٠ ٠٨٨ ٠١٢
مقسومًا على:		
متوسط عدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦(إيضاح ٣٩)	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠
نصيب السهم من صافى القيمة الدفترية *	٦.٧٣	٦.٨٠

* *بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣.٩٦ جنيه مصرى للسهم مقابل ٦.٧٣ جنيه مصرى لنصيب السهم من صافى القيمة الدفترية.*

٤٧- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية (فيما عدا الاستثمارات فى شركات شقيقة)، كما تتمثل الالتزامات المالية فى أرصدة البنوك الدائنة (القروض، تسهيلات ائتمانية، سحب على المكشوف) والدائنون 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 فى الأوراق المالية (فيما عدا الاستثمارات فى شركات شقيقة) وكذا البنوك الدائنة للقروض والتسهيلات الائتمانية والسحب على المكشوف) والأرصدة الدائنة الأخرى تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

(ب) خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التقلبات السلبية الدائمة أو المؤقتة أو كليهما فى أسعار الأوراق المالية بسوق الأوراق المالية للأوراق المالية المتاحة للبيع والذى قد ينعكس سلباً على القيم الرأسمالية لمحفظة 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 فى الانخفاض المحتمل فى العوائد والتوزيعات المحتملة والمتوقعة فى الشركات المستثمر فى رؤوس أموالها وإمكانية إعادة الاستثمار فى أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبياً، وذلك بالإضافة إلى المخاطر المحتملة من عدم التنوع المناسب فى محفظة الأوراق المالية فى كافة القطاعات الاستثمارية القائمة والمحتملة، وتقوم الشركة باتباع سياسة فى 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 فى الاستثمار فى القطاعات الاستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبياً.

(د) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى 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 الى الحد الأدنى.

(هـ) خطر العملات الأجنبية

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

٤٩- البيانات المالية للشركة الشقيقة

	نسبة المساهمة %	الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الالتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	صافى الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	إجمالى الإيرادات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
شركة صناعات مواد البناء	٤٧,٦١	٢ ١٠٢ ٦٤٢ ٣٢٣	١ ٣٧٦ ٨٩٥ ٩٨٢	٧٢٥ ٧٤٦ ٣٤١	(٣ ٨٢٧ ٥٧٧)	٨٢٩ ٥٦٠ ١١٩

* لم يتم إدراج الأرصدة الملخصة للقوائم المالية لشركة صناعات مواد البناء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ حيث أن آخر بيانات مالية متاحة معتمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥٠- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢ ٩٨١ ٢٢٧ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
اجور ومرتبات وما فى حكمها	٥ ٥٢٥ ٩٤٦	٥ ٥٣٢ ٠٤٨
رواتب وبدلات اعضاء مجلس الإدارة	٢ ٤٠١ ١٨٦	٢ ١٤٥ ٣١٧
ايجارات ورسوم وتراخيص	١ ٧٩٥ ٧١٨	١ ٤١١ ٥٤٣
كهرباء ومستهلكات مستخدمة	٣١٩ ٨٦٣	٨٢٠ ٢٨٨
مصروفات نقل وانتقال وسيارات	٦٠ ٣٤٤	٦٦ ١٧٤
مصروفات تامين	٥٢٨ ٤٤٤	٢٦٢ ٥٤٠
مصروفات بنكية	٥٤ ٩٠٩	٨٥ ٧٤٤
مصروفات أخرى	٢ ٢٩٤ ٨١٧	١ ٢٨٤ ٩٧٩
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٢ ٩٨١ ٢٢٧	١١ ٦٠٨ ٦٣٣

٥١- أعباء غير متكررة

بلغت الأعباء غير المتكررة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ صفر جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
فروق أسعار الكهرباء	--	٣ ٩٢٥ ٧١٤
فروق أسعار الغاز	--	--
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	--	٣ ٩٢٥ ٧١٤

٥٢- نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى الأرباح مبلغ ٠.٢١١ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
صافى أرباح الفترة	١٠١ ٨٣٨ ٦٧٣	١٥ ٦٩٨ ٨١٣	٧٣ ٣٨٧ ٤٢٣	١٥ ٣٢٠ ٦٥٢
مقسوما على				
عدد الاسهم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦(إيضاح رقم ٣٩)	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠
نصيب السهم من الأرباح	٠.٢١١	٠.٠٣٣	٠.١٥٢	٠.٠٣٢

* تم حساب متوسط عدد أسهم رأس المال على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠ سهمًا).

٥٣- الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية فيما يلي: -

- قيام الإدارة العامة لرسم التنمية على الإنتاج بمطالبة الشركة برسوم ترخيص واستغلال المحاجر عن الفترة من فبراير ٢٠٠٩ حتى أغسطس ٢٠١١ بمبلغ ٢٠ ٤٢٠ ١٤٢ جنيه مصري وقد قامت الشركة برفع دعوى طعن ضريبي مقيدة تحت رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٣ وتم التأجيل للإحالة للجنة الثلاثية (إيضاح رقم ٣١).

- كما قامت الإدارة العامة لرسم التنمية على الإنتاج – مصلحة الضرائب – وزارة المالية باحتساب فوائد وغرامات تأخير عن الفترة من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠١٢ وقدرها ١٩ ٤١٦ ٢٥٢ جنيه مصري وقد تم التقدم بشكوي إلى لجنة فض المنازعات بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وقد تم تشكيل لجنة من قبل الهيئة لدراسة وبحث الأمر وتحديد جلسات للمناقشة، ولم يتم حسم الخلاف حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٥٤- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فى تاريخ إعداد القوائم المالية فى الاعتمادات المستندية التى ارتبطت الشركة بها، وتم فتحها لدى البنوك، وسواء تم تحويل جزء منها أو الارتباط بها والتى سوف يترتب على تنفيذها نشوء التزامات مالية مقابل الحصول على أصول مالية أو مادية عند تنفيذ تلك الاعتمادات، وقد بلغ إجمالى قيمة المبالغ المجنبة لفتح الاعتمادات المستندية من عقد التمويل المشترك حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ما يعادل مبلغ ٢٣٠ ٠٤٨ ٨١٢ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلى :

اسم البنك	قيمة الاعتمادات			المستخدم من الاعتمادات			غير المستخدم من الاعتمادات		
	دولار امريكي	يورو	المعادل بالجنيه المصري	دولار امريكي	يورو	المعادل بالجنيه المصري	دولار امريكي	يورو	المعادل بالجنيه المصري
البنك التجارى الدولى	٢٥ ١٨٤ ٩٧٨	٦ ٧٧٦ ١٤٣	٢٨٧ ٥٦١ ٠٢٤	١٧ ٤٢٨ ٥٥٨	٣ ٦٤٧ ٠٢٩	١٨٨ ٧٤١ ٤١٩	٧ ٧٥٦ ٤٢٠	٣ ١٢٩ ١١٤	٩٨ ٨١٩ ٦٠٥

٥٥- أثر التغير في السياسات المحاسبية

تطبيقا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- لا يوجد أي أثر علي أي بند آخر من بنود القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ نتيجة تطبيق معايير المحاسبة المصرية المعدلة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.
- قامت الشركة لدي إعدادها للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالمحافظة على أسلوب عرض وتبويب بنود القوائم المالية (المركز المالي وقائمة الدخل) بما يكفل الثبات في العرض وتحقيق القابلية للمقارنة حيث لم يطرأ تغيير ملموس في طبيعة العمليات والمعاملات والنشاط وذلك بالإضافة إلى أن أسلوب العرض المتبع أكثر ملائمة للأحداث والمعاملات السابقة الجارية.

شركة جنوب الوادى للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

مرفقات القوائم المالية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- مرفق الأصول الثابتة	مرفق رقم (١)
• مرفق الأصول الثابتة (المصنع)	مرفق رقم (١/١)
• مرفق الأصول الثابتة (الإدارة)	مرفق رقم (٢/١)
• مرفق الأصول الثابتة الخرسانة الجاهزة	مرفق رقم (٣/١)
- مرفق مجمل ربح نشاط الاسمنت	مرفق رقم (٢)
- مرفق تحليل تكاليف نشاط الإسمنت	مرفق رقم (٣)

(مرفق رقم ١)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	التكلفة				التكلفة	مجمع الاهلاك				مجمع الاهلاك		صافى تكلفة الاصل	صافى تكلفة الاصل
	اول يناير ٢٠١٦	اضافات	استبعادات		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	اول يناير ٢٠١٦	اهلاك الاضافات	اهلاك اول المدة	اهلاك الفترة		مجمع الاستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اراضى	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	--	--		١٢ ٤٩٧ ٦١٣	--	--	--	--		--	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
الأثاث والمفروشات	٢ ٠٢١ ٩٤٧	٢٤ ٧٧٩	--		٢ ٠٤٦ ٧٢٦	١ ٢٦١ ٨٢٩	١ ٩٣٤	٢٤٧ ٩٩٤	٢٤٩ ٩٢٨		--	١ ٥١١ ٧٥٧	٥٣٤ ٩٦٩	٧٦٠ ١١٨
أجهزة وخطوط الاتصال	١٥٩ ٢٥٤	--	--		١٥٩ ٢٥٤	١١١ ٣١٨	--	١٦ ٦٠١	١٦ ٦٠١		--	١٢٧ ٩١٩	٣١ ٣٣٥	٤٧ ٩٣٦
أجهزة حاسب الى	١ ٠١٦ ٠١٣	٤١ ٣٥١	--		١ ٠٥٧ ٣٦٤	٧٥٢ ٩٢٨	١١ ٧٥٩	١٤٧ ١٦٦	١٥٨ ٩٢٥		--	٩١١ ٨٥٣	١٤٥ ٥١١	٢٦٣ ٠٨٥
الأجهزة الكهربائية	١٤٦ ٨٥٨	٤ ٤٠٨	--		١٥١ ٢٦٦	١٢٧ ٤٥٢	٦١٢	٥ ٩٢١	٦ ٥٣٣		--	١٣٣ ٩٨٥	١٧ ٢٨١	١٩ ٤٠٦
معدات وآلات وماكينات	٢٢٣ ٤١٨ ٦١٧	--	--		٢٢٣ ٤١٨ ٦١٧	٤١ ٧٦٢ ٧٧٤	--	٦ ٤٤٩ ٧٩٥	٦ ٤٤٩ ٧٩٥		--	٤٨ ٢١٢ ٥٦٩	١٧٥ ٢٠٦ ٠٤٨	١٨١ ٦٥٥ ٨٤٣
آلات وماكينات خط الانتاج	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	--	--		١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	١٤٨ ٣٦٢ ٢٦٩	--	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠		--	١٨٥ ٣٢٦ ٣١٩	١ ١١٤ ٥٣٧ ٤٨٤	١ ١٥١ ٥٠١ ٥٣٤
عدد وأدوات	١ ١٣٧ ٦٨٦	٢٥ ٣٧٩	--		١ ١٦٣ ٠٦٥	٧٥٠ ٤٥٩	١ ٢٠٢	١٠٣ ٥٦٠	١٠٤ ٧٦٢		--	٨٥٥ ٢٢١	٣٠٧ ٨٤٤	٣٨٧ ٢٢٧
السيارات ووسائل النقل	٣ ٨٣٤ ١٦٢	--	(١٤٢ ٥٠٠)		٣ ٦٩١ ٦٦٢	٣ ٥٣٠ ٩٨٥	--	٩٤ ٢٧٢	٩٤ ٢٧٢		(١٤٢ ٤٩٩)	٣ ٤٨٢ ٧٥٨	٢٠٨ ٩٠٤	٣٠٣ ١٧٧
مباني وإنشاءات	٢٦٨ ٠٤٦ ٦٥٤	٤٨٢ ٥٤٠	--		٢٦٨ ٥٢٩ ١٩٤	٣٣ ٦٤٥ ٢٦٨	٩ ٦٥١	٦ ٧٥٦ ٩٧٥	٦ ٧٦٦ ٦٢٦		--	٤٠ ٤١١ ٨٩٤	٢٢٨ ١١٧ ٣٠٠	٢٣٤ ٤٠١ ٣٨٦
تحسينات	١٠٥ ٧١٢	--	--		١٠٥ ٧١٢	٧٧ ٠٧٥	--	٧ ٩٣٣	٧ ٩٣٣		--	٨٥ ٠٠٨	٢٠ ٧٠٤	٢٨ ٦٣٧
مخزون أصول ثابتة (أصول احتياطية)	٦٥ ٠٥٠ ٠٩٢	--	(٣٠ ٦١٥)		٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	٤ ٩٠٤ ٥٧٨	--	٤ ١٤٧ ٣٤٦	٤ ١٤٧ ٣٤٦		--	٩ ٠٥١ ٩٢٤	٥٥ ٩٦٧ ٥٥٣	٦٠ ١٤٥ ٥١٤
الرصيد	١ ٨٧٧ ٢٩٨ ٤١١	٥٧٨ ٤٥٧	(١٧٣ ١١٥)		١ ٨٧٧ ٧٠٣ ٧٥٣	٢٣٥ ٢٨٦ ٩٣٥	٢٥ ١٥٨	٥٤ ٩٤١ ٦١٣	٥٤ ٩٦٦ ٧٧١		(١٤٢ ٤٩٩)	٢٩٠ ١١١ ٢٠٧	١ ٥٨٧ ٥٩٢ ٥٤٦	١ ٦٤٢ ٠١١ ٤٧٦

(مرفق رقم ١/١)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

"شركة مساهمة مصرية"

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات (المصنع)

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	التكلفة			التكلفة	مجمع الاهلاك				مجمع الاهلاك	صافى تكلفة الاصل	صافى تكلفة الاصل
	أول يناير ٢٠١٦	اضافات	استبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أول يناير ٢٠١٦	اهلاك الاضافات	اهلاك أول المدة	اهلاك الفترة	مجمع الاستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اراضى	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	--	--	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	--	--	--	--	--	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
الأثاث والمفروشات	١ ٥٩٦ ٦٣١	٢٤ ٧٧٩	--	١ ٦٢١ ٤١٠	٨٩٣ ٢٠٦	١ ٩٣٤	٢٢٩ ٢٢١	٢٣١ ١٥٥	--	١ ١٢٤ ٣٦١	٤٩٧ ٠٤٩
أجهزة وخطوط الاتصال	٥ ٩٣٩	--	--	٥ ٩٣٩	٥ ٩٣٩	--	--	--	--	٥ ٩٣٩	--
أجهزة حاسب الى	٥٨٥ ١٦٢	٤٠ ٢٥١	--	٦٢٥ ٤١٣	٣٦٧ ٢١٣	١١ ٣٦٩	١٠٤ ٣٠٠	١١٥ ٦٦٩	--	٤٨٢ ٨٨٢	١٤٢ ٥٣١
الأجهزة الكهربائية	١٢٥ ٧٥٩	٤ ٤٠٨	--	١٣٠ ١٦٧	١٠٦ ٣٦٤	٦١٢	٥ ٩٢١	٦ ٥٣٣	--	١١٢ ٨٩٧	١٧ ٢٧٠
معدات وآلات وماكينات	٢١١ ٧٠٨ ٦٩٣	--	--	٢١١ ٧٠٨ ٦٩٣	٣٠ ٨٥٩ ٧١٠	--	٦ ٢٠٤ ٦٢٥	٦ ٢٠٤ ٦٢٥	--	٣٧ ٠٦٤ ٣٣٥	١٧٤ ٦٤٤ ٣٥٨
آلات وماكينات خط الانتاج	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	--	--	١ ٢٩٩ ٨٦٣ ٨٠٣	١٤٨ ٣٦٢ ٢٦٩	--	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠	٣٦ ٩٦٤ ٠٥٠	--	١٨٥ ٣٢٦ ٣١٩	١ ١١٤ ٥٣٧ ٤٨٤
عدد وأدوات	٩٢١ ٤٨٥	٢٥ ٣٧٩	--	٩٤٦ ٨٦٤	٥٣٤ ٦١٦	١ ٢٠٢	١٠٣ ٢٤٧	١٠٤ ٤٤٩	--	٦٣٩ ٠٦٥	٣٠٧ ٧٩٩
السيارات ووسائل النقل	٢ ٢٥٩ ٣٦٢	--	(١٤٢ ٥٠٠)	٢ ١١٦ ٨٦٢	١ ٩٦٥ ٦٢٥	--	٨٤ ٨٣٤	٨٤ ٨٣٤	(١٤٢ ٤٩٩)	١ ٩٠٧ ٩٦٠	٢٠٨ ٩٠٢
مبانى وإنشاءات	٢٦٥ ٧٧٦ ٩٩٠	٤٨٢ ٥٤٠	--	٢٦٦ ٢٥٩ ٥٣٠	٣١ ٩٥٢ ٨٨١	٩ ٦٥١	٦ ٥٩٨ ٠٢٥	٦ ٦٠٧ ٦٧٦	--	٣٨ ٥٦٠ ٥٥٧	٢٢٧ ٦٩٨ ٩٧٣
مخزون أصول ثابتة (أصول احتياطية)	٦٥ ٠٥٠ ٠٩٢	--	(٣٠ ٦١٥)	٦٥ ٠١٩ ٤٧٧	٤ ٩٠٤ ٥٧٨	--	٤ ١٤٧ ٣٤٦	٤ ١٤٧ ٣٤٦	--	٩ ٠٥١ ٩٢٤	٥٥ ٩٦٧ ٥٥٣
الرصيد	١ ٨٦٠ ٣٩١ ٥٢٩	٥٧٧ ٣٥٧	(١٧٣ ١١٥)	١ ٨٦٠ ٧٩٥ ٧٧١	٢١٩ ٩٥٢ ٤٠١	٢٤ ٧٦٨	٥٤ ٤٤١ ٥٦٩	٥٤ ٤٦٦ ٣٣٧	(١٤٢ ٤٩٩)	٢٧٤ ٢٧٦ ٢٣٩	١ ٥٨٦ ٥١٩ ٥٣٢

(مرفق رقم ٢/١)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات (الإدارة)

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	التكلفة		التكلفة	مجمع الاهلاك				مجمع الاهلاك	صافى تكلفة الاصل	صافى تكلفة الاصل
	أول يناير ٢٠١٦	اضافات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أول يناير ٢٠١٦	اهلاك الاضافات	اهلاك اول المدة	اهلاك الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأثاث والمفروشات	٤١٦ ٧٦٣	--	٤١٦ ٧٦٣	٣٦٠ ٠٧٠	--	١٨ ٧٧٣	١٨ ٧٧٣	٣٧٨ ٨٤٣	٣٧ ٩٢٠	٥٦ ٦٩٣
أجهزة وخطوط الاتصال	١٥٢ ٩٥٤	--	١٥٢ ٩٥٤	١٠٥ ٠١٩	--	١٦ ٦٠١	١٦ ٦٠١	١٢١ ٦٢٠	٣١ ٣٣٤	٤٧ ٩٣٥
أجهزة حاسب الى	٤٢٤ ٢١٧	١ ١٠٠	٤٢٥ ٣١٧	٣٧٩ ٠٨١	٣٩٠	٤٢ ٨٦٦	٤٣ ٢٥٦	٤٢٢ ٣٣٧	٢ ٩٨٠	٤٥ ١٣٦
الأجهزة الكهربائية	٦ ٨١٦	--	٦ ٨١٦	٦ ٨٠٥	--	--	--	٦ ٨٠٥	١١	١١
عدد وأدوات	٢ ٢٩٦	--	٢ ٢٩٦	٢ ٢٩٥	--	--	--	٢ ٢٩٥	١	١
السيارات ووسائل النقل	١ ٠٨٥ ٩٠٠	--	١ ٠٨٥ ٩٠٠	١ ٠٧٦ ٤٦٠	--	٩ ٤٣٨	٩ ٤٣٨	١ ٠٨٥ ٨٩٨	٢	٩ ٤٤٠
تحسينات	١٠٥ ٧١٢	--	١٠٥ ٧١٢	٧٧ ٠٧٥	--	٧ ٩٣٣	٧ ٩٣٣	٨٥ ٠٠٨	٢٠ ٧٠٤	٢٨ ٦٣٧
الرصيد	٢ ١٩٤ ٦٥٨	١ ١٠٠	٢ ١٩٥ ٧٥٨	٢ ٠٠٦ ٨٠٥	٣٩٠	٩٥ ٦١١	٩٦ ٠٠١	٢ ١٠٢ ٨٠٦	٩٢ ٩٥٢	١٨٧ ٨٥٣

(مرفق رقم ١/٣)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

بيان الأصول الثابتة (الخرسانة الجاهزة)

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيان	التكلفة في أول يناير ٢٠١٦ جنيه مصري	اضافات جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	مجمع الاهلاك في أول يناير ٢٠١٦ جنيه مصري	اهلاك اول المدة جنيه مصري	اهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع الاهلاك ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	صافى تكلفة الاصل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	صافى تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
الأثاث والمفروشات	٨ ٥٥٣	--	--	٨ ٥٥٣	٨ ٥٥٣	--	--	٨ ٥٥٣	--	--
أجهزة وخطوط الاتصال	٣٦١	--	--	٣٦١	٣٦٠	--	--	٣٦٠	١	١
أجهزة حاسب الى	٦ ٦٣٤	--	--	٦ ٦٣٤	٦ ٦٣٤	--	--	٦ ٦٣٤	--	--
الاجهزة الكهربائية	١٤ ٢٨٣	--	--	١٤ ٢٨٣	١٤ ٢٨٣	--	--	١٤ ٢٨٣	--	--
معدات وآلات وماكينات	١١ ٧٠٩ ٩٢٤	--	--	١١ ٧٠٩ ٩٢٤	١٠ ٩٠٣ ٠٦٤	٢٤٥ ١٧٠	٢٤٥ ١٧٠	١١ ١٤٨ ٢٣٤	٥٦١ ٦٩٠	٨٠٦ ٨٦٠
عدد و ادوات	٢١٣ ٩٠٥	--	--	٢١٣ ٩٠٥	٢١٣ ٥٤٨	٣١٣	٣١٣	٢١٣ ٨٦١	٤٤	٣٥٧
السيارات ووسائل النقل	٤٨٨ ٩٠٠	--	--	٤٨٨ ٩٠٠	٤٨٨ ٩٠٠	--	--	٤٨٨ ٩٠٠	--	--
مبانى وإنشاءات	٢ ٢٦٩ ٦٦٤	--	--	٢ ٢٦٩ ٦٦٤	١ ٦٩٢ ٣٨٧	١٥٨ ٩٥٠	١٥٨ ٩٥٠	١ ٨٥١ ٣٣٧	٤١٨ ٣٢٧	٥٧٧ ٢٧٧
الرصيد	١٤ ٧١٢ ٢٢٤	--	--	١٤ ٧١٢ ٢٢٤	١٣ ٣٢٧ ٧٢٩	٤٠٤ ٤٣٣	٤٠٤ ٤٣٣	١٣ ٧٣٢ ١٦٢	٩٨٠ ٠٦٢	١ ٣٨٤ ٤٩٥

(مرفق رقم ٢)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

تحليل مجمل ربح نشاط الأسمنت

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	مصنع الاسمنت جنيه مصري	قطاع الخرسانة جنيه مصري	إجمالى الإيراد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	إجمالى الإيراد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
المبيعات				
مبيعات اسمنت معبأ	٦٢٤ ٥٣٥ ٧١٥	--	٦٢٤ ٥٣٥ ٧١٥	٦١٠ ٤٤٧ ٠٤٠
مبيعات اسمنت سائب	٨٦ ٥٦٣ ٢١٨	--	٨٦ ٥٦٣ ٢١٨	٦٤ ٧٩٧ ٤١٧
اجمالى المبيعات	٧١١ ٠٩٨ ٩٣٣	--	٧١١ ٠٩٨ ٩٣٣	٦٧٥ ٢٤٤ ٤٥٧
يخصم :				
تكلفة مبيعات الاسمنت	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	--	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	٥٤٢ ٩٩٣ ٤٧٠
تكلفة مبيعات الخرسانة الجاهزة	--	--	--	١ ١٤٧ ٥٤٦
اجمالى التكلفة	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	--	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	٥٤٤ ١٤١ ٠١٦
مجمل ربح نشاط الاسمنت	١٤٣ ٧٢١ ٣٩٧	--	١٤٣ ٧٢١ ٣٩٧	١٣١ ١٠٣ ٤٤١

* بلغت نسبة مجمل الربح لقطاع الأسمنت عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ نسبة ٢٠.٢١% مقارنة بنسبة ١٩.٤٢% عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

(مرفق رقم ٣)

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

تحليل تكاليف نشاط الاسمنت

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	مصنع الاسمنت	قطاع الخرسانة	المحول الى تكلفة المبيعات	المحول الى تكلفة المبيعات
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكاليف المباشرة				
المواد الخام	٤٠٩ ١٤٢ ٠٣٧	--	٤٠٩ ١٤٢ ٠٣٧	٣٩٢ ٩٤٨ ٥٧٦
التعبئة	٣١ ٩٣١ ٤٧٨	--	٣١ ٩٣١ ٤٧٨	٢٩ ٦١٢ ٠٠٩
أتعاب مقاول الإدارة الفنية	١٤ ٧٨٨ ٢٧٥	--	١٤ ٧٨٨ ٢٧٥	١١ ٢٣٣ ٤٧٩
الاجور وما فى حكمها	٣ ٢٩٩ ٠٠٧	--	٣ ٢٩٩ ٠٠٧	٣ ٢٤٤ ٧٨٠
رسم التنمية على انتاج الاسمنت	١٧ ٧٨٧ ١٦٢	--	١٧ ٧٨٧ ١٦٢	١٤ ٣١٩ ٢٧٦
حق انتفاع باراضى الجيش	٧٠٩ ٦٥٠	--	٧٠٩ ٦٥٠	١ ٨٣٦ ٧٢٦
استهلاك كهرباء	٣٢ ٢٨٤ ٤٧٨	--	٣٢ ٢٨٤ ٤٧٨	٢٩ ٢٤٠ ٥٥٩
محروقات (بنزين - سولار)	٦١ ١١٩	--	٦١ ١١٩	١٤ ٨٨٩
اجمالى التكاليف المباشرة	٥١٠ ٠٠٣ ٢٠٦	--	٥١٠ ٠٠٣ ٢٠٦	٤٨٢ ٤٥٠ ٢٩٤
التكاليف غير المباشرة				
صيانة وقطع غيار	٤٤٠ ٥٥٢	--	٤٤٠ ٥٥٢	٥٨٧ ٣٤٨
اهلاك أصول ثابتة	١٦ ٧٢٠ ٩١٤	--	١٦ ٧٢٠ ٩١٤	١٥ ٤٥٩ ٩٩٦
مصروفات اخرى	١ ٦٠٠ ٩١٤	--	١ ٦٠٠ ٩١٤	١ ٦٤٣ ٣٧٨
اجمالى التكاليف غير المباشرة	١٨ ٧٦٢ ٣٨٠	--	١٨ ٧٦٢ ٣٨٠	١٧ ٦٩٠ ٧٢٢
اجمالى التكاليف	٥٢٨ ٧٦٥ ٥٨٦	--	٥٢٨ ٧٦٥ ٥٨٦	٥٠٠ ١٤١ ٠١٦
تعويضات للغير	٣٨ ٦١١ ٩٥٠	--	٣٨ ٦١١ ٩٥٠	٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠
اجمالى تكاليف النشاط	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	--	٥٦٧ ٣٧٧ ٥٣٦	٥٤٤ ١٤١ ٠١٦