

مصطفى شوقي و شركاه

شركة جنوب الوادى للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

فى ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية
- قائمة المركز المالي فى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٧)

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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

اساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم نواف بالردود على طلب إرسال مصادقات من بعض الجهات المحتفظ لديها بالأوراق المالية على اختلاف أنواعها، وقد تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية لتلك الأوراق المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٩.
- بلغت قيمة الفوائد التمويلية غير المثبتة بقائمة الدخل مبلغ ٧٤١ ٨٠٩ ٦٦ جنيه مصري والسابق التحفظ عليها بتقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث سبق أن قامت الشركة بالاعتراض على تحمل تلك الأعباء التمويلية فى مواجهة البنوك المقرضة.
- لم نتمكن من تحديد الآثار القانونية والمالية على نتائج التشغيل ونتائج الأعمال والأصول طويلة الأجل والالتزامات المحتملة والمتربطة 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

مصطفى شوقي و شركاه

النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ حيث توقف المقاول العام عن الوفاء بالتزاماته الفنية نحو تشغيل طواحين الخط الثاني وعدم استجابته للإنذارات الموجهة إليه من الشركة، وقد قامت شركة جنوب الوادي للأسمت باتخاذ الإجراءات القانونية (إيضاح رقم ٣١).

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

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء بالفقرات السابقة من آثار وتسويات فلم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

فقره توجيه الانتباه

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

القاهرة في : أول يوليو ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي

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



علاء عبد العظيم منصور

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)
س.م.م (٦٨١١)
MAZARS مصطفى شوقي

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

فى ٣١ مارس ٢٠١٩

- قائمة المركز المالي فى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٧)

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٤٤٢ ٣٠٧ ٢٧٥	١ ٤٢٨ ٢٧٠ ٢٢٥	(١٩، ٥٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	٨٤١ ٦١٢ ٤٤٥	(٢٠، ٢٩)	أصول غير ملموسة
١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	١٦٠ ٦٨٠ ٠٠٠	(٢١، ح٩)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	٣٣٥ ١٦٩ ٥٧٧	(٢٣، ١/٩)	استثمارات في شركات تابعة
٩٧٠ ٠٠٠	٩٧٠ ٠٠٠	(٢٤، ٤/٩)	أصول ضريبية مؤجلة
١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨	١٠٣ ٥٤٠ ٣٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢ ٩٧٢ ٦٣١ ٩٥٦	٢ ٨٧٠ ٢٤٢ ٦٣٥		الأصول المتداولة
١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	(٢٥، ٥٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	٥٠١ ٠٨٤ ٦١٩	(٢٦، ٢/٩)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧	٤٥٣ ١٣١ ٤٢٧		أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ٩٩٤ ٣٧٢	١٠٤ ٠٣٦ ٢٣٩	(٢٧)	مسدد تحت حساب استثمارات المخزون
٩٠ ٢٧١ ٢٧٤	٨٩ ٣١١ ٨٧٣	(٢٨، ط٩)	العلاء (بالصافي)
٤ ٠٠٤ ١٠٦	٤ ٠٦٣ ٣٤٤	(٢٩)	أوراق القبض
١٤ ٧٥٠ ١٦٠	٢ ١٠٢ ٧١٥	(٣٠، ١٣)	المستحق على أطراف ذات علاقة
٨ ٦٦٥ ٦٤٢	٨ ٧٣١ ٩٥٨	(٣١)	موردون دفعات مقدمة
٨٨ ٠٨٢ ٠٥٠	٨٨ ٠٧٣ ٣٢٩	(٣٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	٢٤٢ ٩٠٠ ١١٥		دفعات مقدمة لشراء أصول
١٧ ٣٢٣ ٨٥٠	١٧ ٣٢٣ ٨٥٠		تفدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	١٥٨ ٣٥١ ٧٥٠	(٣٣، ١٨)	إجمالي الأصول المتداولة
١ ٦٩٢ ٦٦٣ ٦١٧	١ ٦٨١ ١٠٠ ٧٧٨		الالتزامات المتداولة
٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	--	(٣٤)	تسهيلات ائتمانية
٣٥ ٢٥٤	٤٩٤ ٤٥٥	(٣٥)	بنوك دائنة
٥٠٠ ٤٠٨ ٢٠٦	٥٦٤ ٣٢٥ ٣٢٢	(٣٦)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٣ ٦٢٥ ٠٥١	٣ ٦٢٥ ٠٥١		ضرائب دخلية
٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	٥٩ ٥٩٠ ٩٧٦	(٣٧)	عملاء دفعات مقدمة
١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	١٠٩ ٣٨٩ ٤٥٠	(٣٨)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	٤١ ٩٨٢ ٦٤٥	(٣٩)	موردون ومقاولون
٤ ٩٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٧٠ ٠٠٠	(٤٠، ١٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	٣٣٧ ٣٧٦ ٠٣٧	(٤١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ١٢٢ ٢٧٥ ٣٠٥	١ ١٢١ ٧٥٣ ٩٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٠ ٣٨٨ ٣١٢	٥٥٩ ٣٤٦ ٨٤٢		رأس المال العامل
٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨	٣ ٤٢٩ ٥٨٩ ٤٧٧		إجمالي الاستثمار
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	(٤٢، ١٧)	ويتم تمويله على النحو التالي:
٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	(٤٣، ١٥)	حقوق الملكية
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	(٤٤، ١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	(٤٥، ١٥)	احتياطي قانوني
٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٦٠ ١٣٣ ٤٦٧	(٤٦، ١/٩)	احتياطي خاص
٣٣٧ ١٠٤ ٣١٤	٣٤٤ ٠٨٣ ٥٨٥		احتياطي نظامي
٣ ٠٠٩ ١١٧ ٣٤٧	٢ ٩٩٠ ٣١٨ ٤٥٤		احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
١٠ ١٨٩ ٩٠٩	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)		أرباح مرحلة
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٩٥١ ٨٦٤ ٥٩٣		مجموع حقوق الملكية
٤٩٢ ٤٧٢ ٢١٢	٤٤٨ ٠٠٥ ٦٨٤	(٣٦)	أرباح (خسائر) الفترة
٣١ ١٨٠ ٨٠٠	٢٩ ٧١٩ ٢٠٠	(٣٨)	إجمالي حقوق الملكية
٥٢٣ ٦٥٣ ٠١٢	٤٧٧ ٧٢٤ ٨٨٤		الالتزامات غير المتداولة
٣ ٥٤٣ ٠٢٠ ٢٦٨	٣ ٤٢٩ ٥٨٩ ٤٧٧		أقساط قروض طويلة الأجل
			أوراق دفع طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

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

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شريف

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	مبيعات نشاط الأسمنت
٢٩٦ ٧٣٩ ٧٨١	١٣١ ٦٧٧ ٩٩١	(٤٨، ١١٤)	بخصم :
٢٥١ ٤٧٨ ٠٥٩	١٥٠ ٥٦٢ ٥٣٥	(٤٩)	تكلفة مبيعات نشاط الأسمنت
٤٥ ٢٦١ ٧٢٢	(١٨ ٨٨٤ ٥٤٤)		مجم (خسارة) ربح قطاع الاسمنت
			يضاف:
(١ ٧٠٥ ٢٧٢)	(١٢ ٦٥٠ ١٢٧)		(خسائر) أرباح إعادة تقييم استثمارات مقيمة
--	٢٠ ٣١٠ ٣٩٠		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٣ ٤٨٠	١٠١ ٣٥٠		ارباح بيع أوراق مالية
(١ ٦٠١ ٧٩٢)	٧ ٧٦١ ٦١٣		عوائد صندوق الاستثمار
٤٣ ٦٥٩ ٩٣٠	(١١ ١٢٢ ٩٣١)		مجم ربح (خسائر) نشاط الاستثمارات المالية
			مجم(خسائر) ربح النشاط
			بخصم:
٦ ٢٦٧ ٥٠٦	٥ ٩٣٦ ٢١٧	(٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢ ٨٢٧ ٧٢٥	٣٢١ ٠٥٢		تكاليف تسويقية ودعاية وإعلان
١٧٦ ٢٠٤	٢ ٥١٨ ٩٦٨		أتعاب استشارية ومصروفات قضائية
١١ ٥٣٠ ٤٢٢	٢١ ٧٤٤ ١٩٥	(٢/٣٦)	مصروفات وتكاليف تمويلية
--	٦ ٧٢٠		خسائر نقل الاسمنت
١٣ ٢٨٠	٧ ٨٥٢		إهلاك أصول ثابتة
٤٠ ٨١٥ ١٣٧	٣٠ ٥٣٥ ٠٠٤		إجمالي المصروفات
٢ ٨٤٤ ٧٩٣	(٤١ ٦٥٧ ٩٣٥)		مجم (الخسائر) الربح
			يضاف :
--	١ ٢١٧ ٠٨٤		إيرادات مبيعات أصول متاحه للبيع
١ ٥٢٣ ٣٧٥	١ ٣٨١ ٢٩٠		فوائد ودائع
١ ٠١٧ ٠٤٧	٣٥٦ ٤٨٨		فروق تقييم عملة
٥١٩ ٨٨٦	--		أرباح رأسمالية
--	٢٤٩ ٢١٢		إيرادات أخرى
٣ ٠٦٠ ٣٠٨	٣ ٢٠٤ ٠٧٤		إجمالي الإيرادات الأخرى
٥ ٩٠٥ ١٠١	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٠,٠١٢	(٠,٠٨٠)	(٥١، ١٢)	نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شريتلى

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة الاستثمار

شركة جنوب الوادي للأسمنت

' شركة مساهمة مصرية '

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٠٥ ١٠١	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
		بنود الدخل الشامل الاخر
(١ ٧٨١ ٤٩٥)	(٢٧ ٣٦٦ ٦٥٠)	صافي التغير في القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
٤ ١٢٣ ٦٠٦	(٦٥ ٨٢٠ ٥١١)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شريف

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة الاستثمار

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

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	(خصائر) الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	احتياطي خاص	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	
٣٠٦٨ ٢٨٧ ٨٣٦	٢٢ ١٤١ ٧٨٧	٣٣٦.٠٧٠ ٧٦١	١٢٨ ٨٢٣ ٦٣٩	٧٢.٠٥١ ٥٣٩	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢٠١٧ الرصيد في ٣١ ديسمبر
--	(١ ١٠٧.٨٩)	--	--	--	--	١ ١٠٧.٨٩	--	تسويات على الأرباح المرحلة
--	(٢ ٢١٤ ١٧٨)	--	--	٢ ٢١٤ ١٧٨	--	--	--	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
--	(١٨ ٨٢٠.٥٢٠)	١٨ ٨٢٠.٥٢٠	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطي النظامي
(١ ٧٨١ ٤٩٥)	--	--	(١ ٧٨١ ٤٩٥)	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١٤ ٧٩٧ ٦٥٥)	--	(١٤ ٧٩٧ ٦٥٥)	--	--	--	--	--	احتياطي القيمة العادلة
٥ ٩٠٥ ١٠١	٥ ٩٠٥ ١٠١	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٠٥٧ ٦١٣ ٧٨٧	٥ ٩٠٥ ١٠١	٣٤٠.٠٩٣ ٦٢٦	١٢٧.٠٤٢ ١٤٤	٧٥ ٦٦٥ ٧١٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٨٦ ٤٢٤.٠٧٤	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	أرباح الفترة
(٣٩ ٥٤٢.٣٧)	--	--	(٣٩ ٥٤٢.٣٧)	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
(٢ ٩٨٩ ٣١٢)	--	(٢ ٩٨٩ ٣١٢)	--	--	--	--	--	احتياطي القيمة العادلة
٤ ٢٨٤ ٨٠٨	٤ ٢٨٤ ٨٠٨	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	١٠ ١٨٩ ٩٠٩	٣٣٧ ١٠٤ ٣١٤	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٧٥ ٢٦٥ ٧١٧	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٨٦ ٤٢٤.٠٧٤	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	أرباح الفترة
--	(٥٠٩ ٤٩٥)	--	--	--	--	٥٠٩ ٤٩٥	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	(١.٠١٨ ٩٩١)	--	--	١.٠١٨ ٩٩١	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	(٨ ٦٦١ ٤٣٣)	٨ ٦٦١ ٤٣٣	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطي النظامي
(٢٧ ٣٦٦ ٦٥٠)	--	--	(٢٧ ٣٦٦ ٦٥٠)	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٦٨٢ ١٥٢)	--	(١ ٦٨٢ ١٥٢)	--	--	--	--	--	احتياطي القيمة العادلة
(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٢ ٩٥١ ٨٦٤ ٥٩٣	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	٣٤٤.٠٨٣ ٥٥٥	٦٠ ١٣٣ ٤٦٧	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شيلكي



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

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم
جنيه مصري ٥٩٠٥١٠١	جنيه مصري (٣٨٤٥٣٨٦١)	
١٧١٣٣٧٢١	١٤٠٤٣٨٩٢	
(١٠١٧٠٤٧)	(٣٥٦٤٨٨)	
(١٥٧١٧٢٣٣)	(١٦٨٢١٥٢)	
--	(٢٠٣١٠٣٩٠)	
(٥١٩٨٨٦)	--	
--	(١٢١٧٠٨٤)	
١٧٠٥٢٧٢	١٢٦٥٠١٢٧	
(١٥٢٣٣٧٥)	(١٣٨١٢٩٠)	
١١٥٣٠٤٢٢	٢١٧٤٤١٩٥	
(١٠٣٤٨٠)	(١٠١٣٥٠)	
١٧٣٩٣٤٩٥	(١٥٠٦٤٤٠١)	
٨٤٣٣٩٣	٦٠٧٣٦٠٥٥	
(١١٩٨٦٥٣١)	٩٥٩٤٠١	
١٤٥٢١٩٦	(٥٩٢٣٨)	
(٣١٥٧)	(٦٦٣١٦)	
١٥٣٤٢٧٥٣	(٧٢٥٢٧٩)	
(٤٣٣١٣٢٤)	(٦٤٥٩٠١٧)	
٣٢٢٣٢٦٠	١٠٦٤٧٤٤٥	
٥١٥١٣١٥	(٤٧٣٩٦٣٠)	
--	(٢١٠٦٤٥٠٦)	
٩٣١٢٥٧٦	(٣٠٧٨٥٣٢٠)	
(١٠٣٠٠٠٠)	--	
٣٦٤٧٠٤٦٦	١٢٥٨٧٥٣٧	(٥٢)
٧١٨٣٨٤٤٢	٥٩٦٦٧٣١	
(١٩٧٣٢١)	(٦٨٤٢)	
(٤٣٠٠٧٢)	(٤١٨٦٧)	
--	٨٣٠٤٥٥٤٤	(٥٢، ب، ج)
٤٤١٤٥٨٨	٢٨٣٥٦٠٤	
١٠٣٤٨٠	١٠١٣٥٠	
١٨٣٥٩٠٥	١٣٨١٢٩٠	
(٣٦٣٧٧٢٥)	(١٧٤٩٥٣٣)	
٢٠٨٨٨٥٥	٨٥٥٦٥٥٤٦	
(٤٥٨٥١١٣)	(٢٠١٤٩٠٠٤)	
(١٢٩٢٣٨)	٤٥٩٢٠١	
(٦٤٨٤١٠٤٤)	(٢١٩٥٢٥٥٨)	(٥٢)
(٢٣٧٣١٢٠٨)	١٩٤٥٠٥٨٨	
(٩٣٢٨٦٦٠٣)	(٢٢١٩١٧٧٣)	
(١٩٣٥٩٣٠٦)	٦٩٣٤٠٥٠٤	
١٠١٧٠٤٧	٣٥٦٤٨٨	
١٣٦٧٤١٣٥٠	٨٨٦٥٤٧٥٨	
١١٨٣٩٩٠٩١	١٥٨٣٥١٧٥٠	

صافي (خسائر) أرباح الفترة
تعديلات تنسوية صافي الخسائر مع النقدية الواردة من أنشطة التشغيل

الإهلاكات

فروق تقييم العملة

تسويات الأرباح المرحلة

(أرباح) بيع أوراق مالية

(أرباح) رأسمالية

(أرباح) بيع أصول متاحه للبيع

صافي التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

فوائد دائنة

مصروفات تمويلية

عوائد صندوق الاستثمار

صافي التدفقات قبل التغير في رأس المال العامل

النقص استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

النقص (الزيادة) في المخزون

(الزيادة) النقص في العملاء

(الزيادة) في المستحق على اطراف ذات علاقة

(الزيادة) النقص في موردين دفعات مقدمة

(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة اخرى

انقص في أوراق قبض

(النقص) الزيادة في موردين ومقاولين

(النقص) في عملاء - دفعات مقدمة

(النقص) الزيادة في أوراق دفع

(النقص) في المستحق لأطراف ذات علاقة

الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة اخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات في شراء أصول ثابتة

مسدد تحت حساب استثمارات

متحصلات بيع استثمارات في أوراق مالية متاحه للبيع

مقبوضات من بيع أصول متاحه للبيع

عوائد صندوق الاستثمار محصل

فوائد ودائع محصلة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

تسهيلات الثمانية مسددة

التغير في بنوك دائنة

مصروفات تمويلية مدفوعة

التغير في القروض

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغير في النقدية خلال الفترة

اثر التغير في اسعار الصرف عن النقدية وما في حكمها

رصيد اول المدة

النقدية في اخر المدة

المعاملات غير النقدية (إيضاح رقم ٥٢).

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

النقدية في اخر المدة

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربتلي

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المحاسبة

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

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

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

تابع المحتويات

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

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠١٩

- ١- نشأة الشركة
تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وبموجب قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٢٧ بتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧.
- ٢- غرض الشركة
تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" بغرض إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في إطار أحكام القانون، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أنشطة فرعية ويمرعاة أحكام القوانين والنوائح والقرارات السارية ويشترط 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 مزاولتها أنشطتها الرئيسية وذلك من خلال :
أ - إقامة مصنع للأسمنت بمحافظة بنى سويف
قامت الشركة بإقامة مصنع للأسمنت بمنطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة أبو صالح - مركز ناصر - محافظة بنى سويف بطاقة إنتاجية قدرها ١,٥ مليون طن سنويا.
ب - إقامة محطات خرسانة جاهزة
قامت الشركة بإنشاء محطة خرسانة جاهزة في مدينة بنى سويف لإنتاج الخرسانة الجاهزة.
ج - الاستثمارات المباشرة وغير المباشرة
وتتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية في محافظة الاستثمارات التي تقوم الشركة بإدارتها وذلك بالإضافة للاستثمارات المباشرة في شركات تابعة وشقيقة (إيضاح رقم ٢٣، ٢٤، ٢٦).

٨- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية والتي تبدأ في أول يناير ٢٠١٩ وتنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٩ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وهي ذات المعايير التي تم اتباعها عند إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٩- السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

- إن إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة ، كما تم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عند إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ .
- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ أول يوليو ٢٠١٩ .

(ب) التقديرات المحاسبية

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

(ج) التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي 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 تزال 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 بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للتقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

(هـ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

هـ-١ الأصول الثابتة المستخدمة في الإنتاج

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

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

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

هـ-٢ مخزون الأصول الثابتة (الأصول الاحتياطية)

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

(و) الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع في الأصول التي من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها على أن يكون احتمال بيع الأصل عالياً وذلك من خلال خطة بيع 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 بيند 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 ولموسم، 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 مخصوماً 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 الأصول

ك- 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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.
- 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 التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ك- ٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة 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 فقرة ١٨).

القياس والقياس اللاحق:

- سوق نشط

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

- سوق غير نشط

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

- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع

يتمثل احتياطي تقييم الاستثمارات في قيمة التغير الموجب أو السالب في الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج تلك الفروق 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 المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً في الأرباح والخسائر. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

ل-٢ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة 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 - تحمياً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ل-٥ استثمارات في شركات شقيقة

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

١٠ - المخصصات

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

١١ - الضرائب المؤجلة

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

١٢ - نصيب السهم فى الأرباح

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٤ - تحقق الإيراد١٤-أ مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم الأسمنت للعملاء وتحريير 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 تحمئها 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 الفعلى 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

بفرض 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١٩ - الأصول الثابتة (بالصافي):

الإصل	مقدون أصول ثابتة (أصول متقاطعة)	خصومات	صافي	المصارف	مصارف النقل	عقد اجراء	الآت وماكينات	معدات الآلات وماكينات	الأصول المتكاملة	ابنوة	اجرة	اجرة	الات والمعدات		الارض
													الات وماكينات	معدات الآلات وماكينات	
١ ٨٧٦ ٢١٦ ٩١٥	٦٥.١٩ ٤٧٧	١.٥ ٧١٤	٢٦٨ ٦٥٠.٨٢٠	٣ ٩٤١ ٦٦٢	١ ٢٢٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨.٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٦.٨	١٢٦ ٤٣٣	١ ٥٨٥ ٣٥٢	١ ٦٦٢.٣٥	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١ ٧٧٣ ٦٨٢	--	٧٥ ٨٣٦	١٩٤ ٦٥٠	١ ٢٧٥ ٠٠٠	--	--	--	--	٥٩ ٦٩٧	--	--	--	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
(٣ ٧٧٦.٣٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١ ٨٧٦ ٢١٦ ٩١٥	٦٥.١٩ ٤٧٧	١٨١ ٥٤٨	٢٦٨ ٨٥٠.٧٠٠	٤ ٩٦٦ ٦٦٢	١ ٢٢٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨.٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٦.٨	١٢٦ ٤٣٣	١ ٦٦٢.٣٥	١ ٦٦٢.٣٥	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
٦ ٨١٢	--	--	--	--	--	--	--	--	١ ٨١٢	--	--	--	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
(٤٤ ٢٦٩)	--	--	(٤٤ ٢٦٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١ ٨٧٤ ٢٦٦ ٦٤٥	٦٥.١٩ ٤٧٧	١٨١ ٥٤٨	٢٦٨ ٨٥٠.٨٠١	٤ ٩٦٦ ٦٦٢	١ ٢٢٧ ٤٧١	١ ٣٠٠ ٢٦٣ ٨.٠٣	٢٢٠ ٨٥٦ ٦.٨	١٢٦ ٤٣٣	١ ٦٦٢.٣٥	١ ٦٦٢.٣٥	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
٣٧٦ ٢٣٢ ١٣٠	١٥ ٦٦٦.٣٨	٩٨ ٤٣٠	٥٦ ٦٤٩ ٦١٤	٣ ٦٠٣ ١١٩	١.٠١٩ ٥١٠	٢٤٥ ٤٨٢ ٩.٢	٥٥ ٢٦٥ ٦٣٣	١١٦ ٤٣١	١ ٢٣٠ ٧٦٤	١٥١ ٨٤٦	١ ٩٣٦ ٩٤٨	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٩	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
٥٩ ٣٢٨ ٨.٠٣	٣ ٧٣٢ ٧٩٤	٧ ٤٨٤	٨ ٤٢٢ ٦٤٨	٥٤ ٤٧٠	٨٥ ٥٩٩	٣٧ ٧٧٢.١٩	٨ ٢٤٧.٤٢	٨ ٢٤٠	٦٢٣ ٩٨٩	٨ ٣٨٤	١ ١٥٠ ٤٥٢	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١٧١ ٣٨٩	--	١ ٨٤٦	٤ ٤٥٢	١٤٨ ٧٥٠	--	--	--	--	١٣ ٤٧٢	٢ ٨١٩	--	--	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
٥٩ ٤١٠ ١٩٢	٣ ٧٣٢ ٧٩٤	٩ ٣٨٥	٨ ٤٢٧ ١٠٠	٦٠٣ ٢٢٠	٨٥ ٥٩٩	٣٧ ٧٧٢.١٩	٨ ٢٤٧.٤٢	٢٢ ٢٢٢	٦٢٦ ٨٠٨	٨ ٣٨٤	١ ١٥٠ ٤٥٢	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
(٣ ٧٧٦.٣٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٣٦ ٩٩٦ ٦٨٧	١٤ ٢٥٨ ٨٩٩	١٠,٧ ٦٠٥	١٠,٦٢٦ ٣١٩	٣ ٨٠٦ ٣٣٩	١ ١٠٥ ١٠,٩	٤٨٢ ٢٥٥ ٩٢٦	٥٩ ٨٣٦ ٦٠	١٢٤ ٢٢٢	١ ٤٤٧ ٥٧٢	١٦٠ ٢٣٠	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١٤ ٤٣ ٢٣٣	٨٥٥ ٥٣١	١ ٨٤٦	٢ ٢١٣ ٧٨٥	٧٢ ٤٨٩	١٩ ٤٧٦	٨ ٧٧٠ ٢٥٤	٢.٢٣ ١٨٢	١٠.٠٦٦	٦٧ ٢٥٨	١٨٨	٤.٠٩٨	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
٥٦٩	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٦٩	--	--	--	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١٤ ٠١٢ ٨٩٢	٨٥٥ ٥٣١	١ ٨٤٦	٢ ٢١٣ ٧٨٥	٧٢ ٤٨٩	١٩ ٤٧٦	٨ ٧٧٠ ٢٥٤	٢.٢٣ ١٨٢	١٠.٠٦٦	٦٧ ٢٥٧	١٨٨	٤.٠٩٨	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
(٤٤ ٢٦٩)	--	--	(٤٤ ٢٦٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٤٥ ٩٤٥ ٩١٠	٣٠ ٢٤٤ ٢٦٠	١٠,٩ ٥٠١	٦٢ ٨٦٦.١٠٤	٣ ٨٧٨ ٨٦٨	١ ١٢٤ ٥٨٥	٢٩٢ ٠٢٦ ١٧٥	٦١ ٨٥٩ ٨٢٢	١٧٩ ٣٨٩	١ ٥٦٥ ٤٩٩	١٦٠ ٤١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٩	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١ ٤٣٨ ٢٧٠.٢٤٥	٤٤ ٨٠٥ ١١٧	٧٢.٠٤٧	٢,٥ ٩٤٠ ٦٩٧	١٠,٨٨ ٨٢٤	١٢٢ ٨٨٦	١٠٠٨ ٢٣٧ ٦٦٨	١٥٥ ٢٢٠ ٧٥١	١٢٠ ٤٤٣	٨٩ ٣٩٢	١ ٦١٧	٢٢ ٩٣١	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٩	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣
١ ٤٢٢ ٣٠٧ ٢٥٥	٤٥ ٦٦٠ ٦٤٨	٧٢ ٩٤٣	٢,٥ ١٩٨ ٧٥١	١٠,٩٦ ٣٣٣	١٤٢ ٢٦٢	١,٠١٧ ٠٠٧ ٨٨٢	١٥٧ ٢٢٢ ٩٣٣	١٢٠ ٥٠٩	١٤٧ ٤٧٧	١ ٨٠٥	٤٢ ٠٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣	٢٠١٨	٢.٠٩٤ ٤٢٩	١٢ ٤٩٧ ٦١٣

٠ تم إبرام عقد رهن تجاري على جزء من أصول المصنع طبقًا لشروط القرض الموقع مع بنك HSBC وقطر الوطني الأهلي وطبقًا لموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٧ وفي حدود رسميد القرض بعد السداد المعجل التي تم على شريحة القرض بالجنيه المصري (إيضاح رقم ١/٣٦).

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

٢٠ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٤٥ ٦١٢ ٨٤١ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	رصيد تكوين سلعي جنيه مصري	رصيد انفاق استثماري جنيه مصري	
٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	٣٤٧ ٨٠٣ ٢٢٢	--	المعدات الواردة على الاعتمادات
١١٠ ٩٨٥ ٣٨١	١١٠ ٩٨٥ ٣٨١	١١٠ ٦٧٤ ٦٧١	٣١٠ ٧١٠	معدات ومواد التركيبات الحديدية
٧ ٠٦٤ ٥١٠	٧ ٠٦٤ ٥١٠	٧ ٠٦٤ ٥١٠	--	طاحونة الاسمنت مجموعة التعبئة والجزء الرئيسي لأجهزة الصوامع
٥ ٧٢٨ ٢٦١	٥ ٧٢٨ ٢٦١	٥ ١٥٤ ٧٢٢	٥٧٣ ٥٣٩	المواقي وباقي معدات الصوامع
٣٤ ٦٤٦ ٧٥١	٣٤ ٦٤٦ ٧٥١	٣٣ ٩٠٢ ٥٠٠	٧٤٤ ٢٥١	الرسومات الهندسية
٥٠٦ ٢٢٨ ١٢٥	٥٠٦ ٢٢٨ ١٢٥	٥٠٤ ٥٩٩ ٦٢٥	١ ٦٢٨ ٥٠٠	الإدارة والتدريب
				اجمالي المعدات الواردة على الاعتمادات
٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	٣٠ ٥٨٣	--	الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٣ ٤٦٧ ٥٨٦	٣ ٦٤١ ٠٥٦	المباني والانشاءات
١ ٥٥٣ ٠٢٥	١ ٧٩٥ ٥٧٠	١ ٧٩٥ ٥٧٠	--	خط المياه
١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	--	معدات وأجهزة
٢٦٣ ٨١٧ ١٠٣	٢٦٥ ٣٢٤ ٠٩١	٢٦٥ ٢٢٠ ١٠٨	١٠٣ ٩٨٣	دراسة مرور الفحم للبيئة
٤٩ ٢٤٢ ٣٤٦	٤٩ ٢٤٢ ٣٤٦	٤٩ ٠٤٠ ٣٦٧	٢٠١ ٩٧٩	اتعاب استشارية لتجهيز الخط الثاني
١ ٧١٨ ٠٨٨	١ ٧١٨ ٠٨٨	١ ٧١٨ ٠٨٨	--	انشاءات ومباني لتجهيز الخط الثاني
٣٣٣ ٦٣٤ ٧٨٧	٣٣٥ ٣٨٤ ٣٢٠	٣٣١ ٤٣٧ ٣٠٢	٣ ٩٤٧ ٠١٨	مشروع الساب
٨٣٩ ٨٦٢ ٩١٢	٨٤١ ٦١٢ ٤٤٥	٨٣٦ ٠٣٦ ٩٢٧	٥ ٥٧٥ ٥١٨	اجمالي الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢١ - الأصول غير الملموسة

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

٢٢ - محفظة الاستثمارات

بلغت صافي القيمة العادلة لمحفظة استثمارات الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٥ ٤٣٥ ٢٦٠ ٩٤١ جنيه مصري موزعة طبقاً لطبيعة الغرض الذي تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقاً لما يلي:

الأوراق المرهونة ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	القيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٤ ٩٠٧ ٣٥٠	٣٣٥ ١٦٩ ٥٧٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	٩٧٠ ٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة
--	٥٠١ ٠٨٤ ٦١٩	استثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال
--	١٠٤ ٠٣٦ ٢٣٩	الأرباح والخسائر
١٤ ٩٠٧ ٣٥٠	٩٤١ ٢٦٠ ٤٣٥	مسدد تحت حساب استثمارات
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٣ - الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٧٧ ١٦٩ ٣٣٥ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة	نسبة المساهمة لإجمالي حقوق المساهمين %	نسبة المساهمة لإجمالي محفظة الشركة %	نسبة المساهمة لإجمالي محفظة المتاحة %	القيمة العادلة	القيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩
٨٧٠	---	---	---	١٠٠٨	قطاع التشييد والبناء
٦٨٢ ٦٩٦	---	%٠,٠٩	%٠,٢٥	٨٣٠.٠٨٩	قطاع الاتصالات
٩٦.٠١١ ٧٤٩	%٠,٠٣	%٩,٨٥	%٢٧,٦٦	٩٢٧.٥٧٤٢	قطاع الشركات القابضة
١٠١ ٨٥١.٠٧٩	%٠,٠١	%١,٥٨	%٤,٤٥	١٤٩.٠٧٧٥١	قطاع البنوك والمؤسسات المالية
٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧	%٠,٠٨	%٢٤,٠٩	%٦٧,٦٤	٢٢٦ ٧٢٤ ٩٨٧	قطاع الصناعة
٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	%٠,١١	%٥,٦٠٩	%١٠٠	٣٣٥ ١٦٩ ٥٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٩٠٧ ٣٥٠ ١٤٩ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات ائتمانية (إيضاح رقم ٣٤) وذلك طبقاً للتعهدات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٧٧ ١٦٩ ٣٣٥ جنيه مصري.

ويعمل بتوزيع القطاعات السابقة وفقاً للاستثمارات المقيدة بيورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيدة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٢ ٥٣٤ ٦٤٥	١٥ ٧٣٨ ٨٤٨	أوراق مالية أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية	
٣٢٢ ٧٣٦ ٧٣٦	٣١٩ ٤٣٠ ٧٢٩	أوراق مالية أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية	
٤٢٥ ٢٧١ ٣٨١	٣٣٥ ١٦٩ ٥٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	

٣١ مارس ٢٠١٩

٢٤ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٩٧٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

نسبة المساهمة		نسبة المساهمة		نسبة المساهمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي	نسبة المساهمة	إجمالي	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
جنيه مصري	حقوق المساهمين %	إجمالي	محفظة الشركة %	%	
٩٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٣	٠.٠٠٠٩	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	شركة جنوب الوادي لإدارة مصانع الاسمنت وتجارة مواد البناء
٩٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٣	٠.٠٠٠٩	%٩٧	٩٧٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

- لم تقم شركة جنوب الوادي 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 في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١١ ٢٥٥ ٥٥٩ جنيه مصري وتتمثل في صافي التكلفة الدفترية لبعض محطات الخرسانة الجاهزة والتي قررت إدارة الشركة دراسة بيعها وتتمثل فيما يلي:

معدات وآلات وماكينات			التكلفة في أول يناير ٢٠١٨		
الاجمالي	عدد أدوات	وماكينات	إضافات	استيعادات	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات	استيعادات	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٨ ٥٢٨ ٨٣١	٢٢٢ ٥٢٥	٢٨ ٣٠٦ ٣٠٦	١١ ٦٩٨ ٨٧٨	١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	٢٠١٨
--	--	--	١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٢٠١٨
(١١ ٦٩٨ ٨٧٨)	(٢٢٢ ٥٢٥)	(١١ ٤٧٦ ٣٥٣)	١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٢٠١٩
١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	--	١٦ ٨٢٩ ٩٥٣	(٢ ٩٨١ ٢٢٣)	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٢٠١٨
--	--	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	٢٠١٨
(٢ ٩٨١ ٢٢٣)	--	(٢ ٩٨١ ٢٢٣)	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	٢٠١٨
١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	--	٢٠١٨
٥ ٢٥٥ ٩٥١	١٣٣ ٠٥٢	٥ ٢٥٥ ٩٥١	--	--	٢٠١٨
--	--	--	--	--	٢٠١٨
--	--	--	--	--	٢٠١٨
(١ ٤٣٣ ١٢٩)	(١٣٣ ٠٥٢)	(١ ٣٠٠ ٠٧٧)	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	٢٠١٨
٣ ٩٥٥ ٨٧٤	--	٣ ٩٥٥ ٨٧٤	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	٢٠١٨
--	--	--	--	--	٢٠١٨
--	--	--	--	--	٢٠١٨
(١ ٣٦٢ ٧٠٣)	--	(١ ٣٦٢ ٧٠٣)	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	٥ ٢٥٥ ٩٥١	٢٠١٩
٢ ٥٩٣ ١٧١	--	٢ ٥٩٣ ١٧١	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	٢٠١٩
١١ ٢٥٥ ٥٥٩	--	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	--	٢٠١٨
١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	--	١٢ ٨٧٤ ٠٧٩	--	--	٢٠١٨

٢١ - استثمارات مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغت قيمة استثمارات مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦١٩ ٠٨٤ ٥٠١ جنية مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

نسبة المساهمة القيمة العادلة	نسبة المساهمة إجمالي	نسبة المساهمة محفظة الشركة %	نسبة القطاع إجمالي المحفظة %	القيمة العادلة		الوصف
				٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	٠,٠٥٤	١٧,٠٠٣	٣١,٩٩٨	١٦٠ ٢٥٠ ٧٤٥	قطاع الاسمدة والكيماويات	
١٢٥ ٠٨٥ ١٠٠	٠,٠٤١	١٢,٨٨٣	٢٤,١٠	١٢٠ ٧٧٨ ٠٠٠	قطاع الشركات القابضة	
٥٨ ٢٦١ ٩٣٨	٠,٠١٩	٥,٨٨٣	١٠,٩٤٤	٥٤ ٨٤١ ٣١٠	قطاع البترول والغاز	
٧٥ ٩٤٤ ٥٢٥	٠,٠٢٥	٧,٧٧٩	١٤,٦٣٣	٧٣ ٣٢٩ ٥٠٠	قطاع الزراعة	
٦٧ ٠٠٩ ٨٧٥	٠,٠٢٢	٦,٨٨٧	١٢,٩٩١	٦٤ ٧٠٢ ٥٠٠	قطاع الصناعة	
٢٧ ١٨٢ ٥٦٤	٠,٠٠٩	٢,٨٨٩	٥,٤٤٢	٢٧ ١٨٢ ٥٦٤	صناديق استثمار *	
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	٠,١٧	٥٣,٢٤٤	١٠٠	٥٠١ ٠٨٤ ٦١٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	

* تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٦٤ ١٨٢ ٢٧ جنية مصري في قيمة مساهمة الشركة صندوق كابيتال جارتش III حيث بلغت القيمة العادلة لمساهمة الشركة في هذا الصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٨٨ ١٥٢١ ١ دولار أمريكي، بما يعادل مبلغ ٥٦٤ ١٨٢ ٢٧ جنية مصري.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	الوصف
٢٢٠ ٩٨٦ ٧٩٩	١٦٠ ٢٥٠ ٧٤٥	جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق مالية أسهم مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٣٥٣ ٤٨٤ ٠٠٢	٣٤٠ ٨٣٣ ٨٧٤	جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق مالية أسهم غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية
٥٧٤ ٤٧٠ ٨٠١	٥٠١ ٠٨٤ ٦١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٧ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٠٤.٠٣٦.٢٣٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة لاجمالي حقوق المساهمين %	نسبة المساهمة لاجمالي محفظة الشركة %	المحفظة %	٣١ مارس ٢٠١٩	البيان
جنيه مصري				جنيه مصري	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات التعدينية
١.٣٩٤.٣٧٢	%٠,٣٥٢	%١١,٠٥	%١٠٠	١٠٤.٠٣٦.٢٣٩	
١.٣٩٤.٣٧٢	%٠,٣٥٢	%١١,٠٥	%١٠٠	١٠٤.٠٣٦.٢٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٨ - المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨٩.٣١١.٨٧٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤.٠٢٤.٨٤٣	٤٧.٦٨٩.٣٢٦	أ - مصنع بنى سويف
٤٠.٢٥١.٤٤٤	٤٠.٦٤٤.٨٤٨	مخزون خامات
٩٣٢.٢٣٧	١.١٢١.٢٩١	مخزن قطع غيار
٥.٩٤٤.٧٨٣	٨.٣٣٠.٤	اعتمادات مستندية
٤٤٠.٦٧١	٣٧٥.٨٠٨	مخزون انتاج تام
٩١.٥٩٣.٩٧٨	٩٠.٦٣٤.٥٧٧	مخزون انتاج تحت التشغيل
		مخزون مصنع بنى سويف
٣٤.٢٥٨	٣٤.٢٥٨	ب - مصنع الخرسانة الجاهزة
٣٤.٢٥٨	٣٤.٢٥٨	مخزون خامات
٩١.٦٢٨.٢٣٦	٩٠.٦٦٨.٨٣٥	مخزون محطات الخرسانة
١.٣٥٦.٩٦٢	١.٣٥٦.٩٦٢	اجمالي المخزون
٩٠.٢٧١.٢٧٤	٨٩.٣١١.٨٧٣	يخصم : الانخفاض في المخزون
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٩ - العملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤.٠٦٣.٣٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٦.٦٥٢	٢٨٥.٨٩٠	عملاء - مصنع الاسمنت
٤.٠٢٣.١٠٣	٤.٠٢٣.١٠٣	عملاء - خرسانة جاهزة
٤.٢٤٩.٧٥٥	٤.٣٠٨.٩٩٣	الإجمالي
٢٤٥.٦٤٩	٢٤٥.٦٤٩	يخصم : الانخفاض في العملاء
٤.٠٠٤.١٠٦	٤.٠٦٣.٣٤٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٠ - المستحق على أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨.٧٣١.٩٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٤٣١.٣٥٦	٦.٤٣١.٣٥٦	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات التعدينية "ش.م.م"
٢.٢٣٤.٢٨٦	٢.٣٠٠.٦٠٢	جنوب الوادي لإدارة مصانع الأسمنت
٨.٦٦٥.٦٤٢	٨.٧٣١.٩٥٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ - الموردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨٨.٨٠٧.٣٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧.٧٠٧.١٥٤	٨٨.٤٣٢.٤٣٣	موردين - مصنع الأسمنت *
٣٧٤.٨٩٦	٣٧٤.٨٩٦	موردين - الخرسانة الجاهزة
٨٨.٠٨٢.٠٥٠	٨٨.٨٠٧.٣٢٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

* يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة ريلانس للصناعات الثقيلة (RHI) المسنولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف والتي قامت بترك العمل اعتبارًا 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 للإنذارات 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 مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٢ ٩٠٠ ١١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	مصنعة الجمارك - ضريبة مبيعات مستحقة
٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	(لها مقابل بالمدانين والأرصدة الدائنة الأخرى - إيضاح رقم ٤١)*
٢٣ ٢٥٥ ٧٣٣	٢٣ ٢٥٥ ٧٣٣	هيئة التنمية الصناعية
٢٧ ٣٧٦	--	تأمين لذي الغير - كهرباء
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	جاري شركات سمسة
٦٦ ١٤٢ ٤٩٦	٦٤ ٥٦٣ ٩٤٨	تأمين استغلال مدفن الباي باص - محافظة بني سويف
١٤ ٢٢٢ ١٨٦	١٣ ٨٤٩ ٣٦٨	مدينون متنوعون**
٤٢ ٨٥٦ ٧٦٢	٤١ ٨٤١ ٦٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة تحت التسوية
٩ ٦٠٠	٩ ٦٠٠	تأمين الوطنية لإنشاء وتنمية الطرق
٥ ٤١٨ ١٥٨	١٦ ٨٨٩ ٨٦١	تأمين لشقق مؤجرة
٥ ٢٧٥	٥ ٢٧٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٠٥١ ٦٤٥	٣ ٠٨٢ ١١١	ضرائب خصم من المنبع
٨٩٢ ٢١٥	٨٤٢ ٩٣٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٨٠ ٠٢٧	٢٨٠ ٠٢٧	عهد
٢٣٦ ٥٢٣ ٣٠٣	٢٤٢ ٩٨٢ ٣٢٠	فوائد ودائع مستحقة
٨٢ ٢٠٥	٨٢ ٢٠٥	إجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٣٦ ٤٤١ ٠٩٨	٢٤٢ ٩٠٠ ١١٥	يخصم : الانخفاض في المدينين
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

* بلغ رصيد مصنعة الجمارك - ضريبة المبيعات - في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٥٣).

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

٣٣ - النقدية بالصندوق و لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق و لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٥٨ ٣٥١ ٧٥٠ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك ودائع - عملة محلية
١ ٧١٣ ٨٨٦	١ ٧١٣ ٨٨٦	بنوك ودائع - عملة أجنبية
--	٣٩ ٩٤٣ ٠١٠	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤٩ ٢٥٥ ٢٠٥	٤٩ ٢٩٣ ٤٩٧	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٧ ٤٣٧ ٦٥٠	٦٦ ٨٢٣ ٧٧٢	الصندوق
٢٤٨ ٠١٧	٥٧٧ ٥٨٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٨ ٦٥٤ ٧٥٨	١٥٨ ٣٥١ ٧٥٠	

٣٤ - التسهيلات الائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ صفر جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الإفريقي
٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	--	تسهيل ائتماني بمبلغ ٧ ٢٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي بضمان رهن أسهم
٢٠ ١٤٩ ٠٠٤	--	شركة الاهلي للتنمية والاستثمار لعدد ١ ٩٨٥ ٠٠٠ سهم.
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٥ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٩٤ ٤٥٥ جنيه مصري و ذلك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣٥ ٢٤٩	٤٩٤ ٤٤٥	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٥	١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٥ ٢٥٤	٤٩٤ ٤٥٥	

٣٦ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١ ٠١٢ ٣٣١ ٠٠٦ جنيه مصري و ذلك على النحو التالي:

الإجمالي في	الإجمالي في	أقساط	أقساط	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٩٧٢ ٨٦٠	٨ ١٣٣ ١٧٢	--	٨ ١٣٣ ١٧٢	قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي
١١٢ ٠٤٥ ٥١٥	١١٢ ١٣٧ ٧٣١	--	١١٢ ١٣٧ ٧٣١	بنك HSBC قرض دوار
١٣٠ ٦٩٤ ٤٨٩	١٤٩ ٨٩٢ ٥٤٩	--	١٤٩ ٨٩٢ ٥٤٩	بنك الأهلي الكويتي
				عقد التمويل المشترك
٦٠٢ ٠٤٤ ٥٠٠	٦٠٢ ٠٤٤ ٥٠٠	٣٥٨ ٣٢٦ ٩٣٠	٢٤٣ ٧١٧ ٥٧٠	الشريحة (أ)
١٤٠ ١٢٣ ٠٥٤	١٤٠ ١٢٣ ٠٥٤	٨٩ ٦٧٨ ٧٥٤	٥٠ ٤٤٤ ٣٠٠	الشريحة (ب)
٩٩٢ ٨٨٠ ٤١٨	١ ٠١٢ ٣٣١ ٠٠٦	٤٤٨ ٠٠٥ ٦٨٤	٥٦٤ ٣٢٥ ٣٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٩

شركة جنوب الوادي للأسمت

١ - قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي

ويتمثل قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك HSBC - عملة أجنبية
١٨٦ ٩٠٨ ٨٥٢	١٨٦ ٩٠٨ ٨٥٢	بنك قطر الوطني الأهلي - عملة أجنبية
٢١١ ٣٨٢ ٩٨٨	٢١١ ٣٨٢ ٩٨٨	رصيد القرض
٣٩٨ ٢٩١ ٨٤٠	٣٩٨ ٢٩١ ٨٤٠	بخصم:
٧٤ ٨٦١ ٢٣٦	٧٤ ٨٦١ ٢٣٦	أرصدة محتجزة بحساب الودائع بينك HSBC - جنيه مصري
٤ ٨٠٦ ٤٧٨	٤ ٦٤٦ ١٦٦	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري بينك HSBC - دولار أمريكي
٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	٩٤ ٦٤٧ ٣٨٧	أرصدة محتجزة بالحساب الجاري بينك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري
٢١٦ ٠٠٣ ٨٧٩	٢١٦ ٠٠٣ ٨٧٩	فروق تحت التسوية
٣٩٠ ٣١٨ ٩٨٠	٣٩٠ ١٥٨ ٦٦٨	إجمالي المبالغ المجنبة لسداد القرض
٧ ٩٧٢ ٨٦٠	٨ ١٣٣ ١٧٢	زيادة التزام القرض عن الرصيد المجنّب في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢ - القوائد التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المستحق في	المسدد خلال الفترة	إجمالي القوائد التمويلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ مارس ٢٠١٩	
--	٩ ٤٢٩ ٢٢١	--	--	--	رصيد أول المدة
٨ ٦٦٦ ٥٢٨	(٧٥٦ ٣٧٤)	(٢١ ٩٥٢ ٥٥٨)	٢١ ١٩٦ ١٨٤	٢١ ١٩٦ ١٨٤	إجمالي قوائد تمويلية - القروض
٧٦٢ ٦٩٣	٥٤٨ ٠١١	--	٥٤٨ ٠١١	٥٤٨ ٠١١	إجمالي قوائد تمويلية - تسهيلات
٩ ٤٢٩ ٢٢١	٩ ٢٢٠ ٨٥٨	(٢١ ٩٥٢ ٥٥٨)	٢١ ٧٤٤ ١٩٥	٢١ ٧٤٤ ١٩٥	القوائد 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 مارس ٢٠١٩ مبلغ ١١٢ ١٣٧ ٧٣١ 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 مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٤٩ ٨٩٢ ٥٤٩ 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 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 تمويلها من الموارد الذاتية للمقترض.

(ج) شراء وتركيب نظام وقود بديل (طاحونة الفحم والمشتقات البترولية).

(د) شراء تركيب وحدة إعادة توليد كهرباء من الغازات الساخنة المنبعثة.

على أن يتم الاستخدام وفقاً لنظام الشرائح حسب الغرض من كل شريحة وذلك على النحو التالي:

الشريحة (أ): تمويل طويل الأجل بما لا يتجاوز ٩٥٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل حد أقصى ٨٢% من التكلفة الاستثمارية للمشروع عن طريق سداد مستحقات المقاولين والموردين وتمويل الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان.

الشريحة (ب): تمويل طويل الأجل بما لا يتجاوز ١٩٠ مليون جنيه مصري منها مبلغ ١٤٨ مليون جنيه مصري لإعادة تمويل الرصيد القائم على المقترض بالجنيه المصري وسداد ما قام المقترض بسداده من أصل وعوائد إلى وكيل تمويل القرض المشترك متوسط الأجل بنك (HSBC) اعتباراً من أول مارس ٢٠١٤. كما يتم استخدام مبلغ ٤٢ مليون جنيه مصري لسداد المبالغ المرسمة المحسوبة خلال مدة السحب الخاصة بتمويل الشريحة (ب).

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

٣٧ - العملاء - دفعات مقدمة

بلغ رصيد العملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٩ ٥٩٠ ٩٧٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - محطات الخرسانة الجاهزة
٢٠ ٢٧٥	٢٠ ٢٧٥	عملاء مصنع الأسمنت
٨٠ ٦٣٥ ٢٠٧	٥٩ ٥٧٠ ٧٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٠ ٦٥٥ ٤٨٢	٥٩ ٥٩٠ ٩٧٦	

٣٨ - أوراق الدفع

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٣٩ ١٠٨ ٦٥٠ جنيه مصري في أوراق دفع صادرة من الشركة لتمويل رأس المال العامل ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع قصيرة الاجل
١٤٠ ٧١٣ ١٧٠	١٠٩ ٣٨٩ ٤٥٠	أوراق دفع طويلة الاجل
٣١ ١٨٠ ٨٠٠	٢٩ ٧١٩ ٢٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٧١ ٨٩٣ ٩٧٠	١٣٩ ١٠٨ ٦٥٠	

٣٩ - الموردون والمقاولون

بلغ رصيد الموردون والمقاولون في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤١ ٩٨٢ ٦٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٤٩٤ ٧٤٠	٤٩٤ ٧٤٠	موردون متنوعون
٢ ٤٨٢ ٤٩٦	٣ ١٨٧ ٦٤٠	موردون - مصنع الأسمنت
٤٣ ٦٣٧ ٧٦٣	٣٨ ١٩٢ ٩٨٩	موردون - الخرسانة الجاهزة
١٠٧ ٢٧٦	١٠٧ ٢٧٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٤٦ ٧٢٢ ٢٧٥	٤١ ٩٨٢ ٦٤٥	

٤٠ - المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤ ٩٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

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

٤١ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٦ ٣٢٧ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	مصنحة الجمارك - ضريبة المبيعات
١٦٢ ٨٢١ ٣٨٢	١٨٤ ٣٥٢ ١٤٦	(لها مقابل بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣٢)
٤٩ ٣٢٧ ١٩١	٣٩ ٣١٨ ٥٦٤	دائنون متنوعون
٣٠ ٠٠٩ ٨٤٦	٣٠ ٠٠٩ ٨٤٦	أرصدة دائنة تحت التسوية
--	٢٧ ٣٦٤	تأمين ضمان أعمال (تأمينات لتغير)
٢ ٥٥٠	٢ ٥٥٠	جاري شركات سمسة
٥ ٧٠٦ ٧٨٩	٥ ٧٠٦ ٧٨٩	تأمين مناقصات
--	١٦٨ ٢٥٨	عملاء - تأمينات
٩ ٤٢٩ ٢٢١	٩ ٢٢٠ ٨٥٨	مصنحة ضرائب الاستثمار
٢ ٤٣٢ ٢٥١	٣ ٣٠٨ ٣٩٧	فوائد تمويلية مستحقة (إيضاح رقم ٢/٣٦)
٦ ٤٣٧ ٢٨١	٦ ٤٢٧ ٦٦٩	ضرائب خصم وتحصيل
٢ ٠٩٢ ٦٦١	٢ ٠٩٥ ٩٠٥	مصروفات مستحقة
٨٦٤	٨٦٤	ضرائب كسب العمل
٣٢٤ ٩٩٦ ٨٦٣	٣٣٧ ٣٧٦ ٠٣٧	ضرائب الدمغة
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤٢ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠ مليار جنية مصرى (عشرون مليار جنية مصرى فقط لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٠ ٢٨٤ ٤١١ جنية مصرى موزعا 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 جنية مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١ ١١٨ ٣٩٤ ٣١٥	٢٢٣ ٦٧٨ ٨٦٣	%٤٦,٣٨	مؤسسون ومكتتبون
١ ٢٩٢ ٨٨٩ ٨٨٥	٢٥٨ ٥٧٧ ٩٧٧	%٥٣,٦٢	اكتتاب عام ومكتتبون عن طريق غير الاكتتاب العام
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	% ١٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

رأس المال المصدر	جنيه 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 ٤٧٠ ٠٤٧ 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 ٧٥٩ ٧٥٣ 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 ١١٠ ٩٠٧ ٥١٨ 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 ١١٥ ٨١٥ ٢٢١ 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 ٠٠٠ ٢٥٠ 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 مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٣١٦ ٩٨٥	٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
١ ١٠٧ ٠٨٩	٥٠٩ ٤٩٥	المدعم خلال الفترة
<u>٨٦ ٤٢٤ ٠٧٤</u>	<u>٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤٤ - الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١١ ٥٩٨ ٩٢٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
--	--	المدعم خلال الفترة
<u>١١ ٥٩٨ ٩٢٥</u>	<u>١١ ٥٩٨ ٩٢٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤٥ - الاحتياطي النظامي

بلغ رصيد الاحتياطي النظامي في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ١٠% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

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

٤٦ - احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٧ ١٣٣ ٦٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :
قيمة الاضمحلال

الرصيد بعد الاضمحلال	المحصول على قائمة الدخل	الرصيد قبل الاضمحلال	الندم حتى	المستفيد حتى	رصيد اول المدة	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ مارس
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ١٣٤ ٩٠٩)	--	(١ ١٣٤ ٩٠٩)	١٤٧ ٣٩٣	--	(١ ٢٨٢ ٣٠٢)	قطاعات الاتصالات
٦٢ ٧٥٤ ٩٧٨	--	٦٢ ٧٥٤ ٩٧٨	(٣ ٣٠٦ ٠٠٧)	--	٦٦ ٠٦٠ ٩٨٥	قطاعات الشركات القابضة
(٢ ٩٥٧ ٣٦٥)	--	(٢ ٩٥٧ ٣٦٥)	٨٥٣ ٥٩٥	(٢٥٠ ٦١ ٧٦٩)	٢١ ٢٥٠ ٨٠٩	قطاعات البنوك والمؤسسات المالية
١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	قطاعات الزراعة
١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	--	--	١٩٠ ٧٠٩ ١٣٧	قطاعات الصناعة
١٩٧	--	١٩٧	١٣٨	--	٥٩	قطاعات التأمين والبناء
(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	--	(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	--	--	(١٩٠ ٤٨٢ ١٢١)	احتياطي عام
٦٠ ١٣٣ ٤٦٧	--	٦٠ ١٣٣ ٤٦٧	(٢ ٣٠٤ ٨٨١)	(٢٥٠ ٦١ ٧٦٩)	٨٧ ٥٠٠ ١١٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٩ مارس ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٦٨ ٥٦٦	(٤ ٠٩٢ ٢٧٤)	احتياطي اوراق مالية مقيدة
٦٧ ٥٣١ ٥٥١	٦٤ ٢٢٥ ٧٤١	احتياطي اوراق مالية غير مقيدة
٨٧ ٥٠٠ ١١٧	٦٠ ١٣٣ ٤٦٧	

٣١ مارس ٢٠١٩

شركة جنوب الوادى للأسمنت

٤٧ - مجمل ربح نشاط الأسمنت

بلغ مجمل (خسارة) نشاط الأسمنت في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٨ ٨٨٤ ٥٤٤ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢ ٠٨٦ ٧٩٥	٥٠ ٤٠٥ ١٧٥	المبيعات
١٦٤ ٦٥٢ ٩٨٦	٨٠ ٦٩٤ ٣٠١	مبيعات اسمنت معيا
--	٥٧٨ ٥١٥	مبيعات اسمنت سائب
٢٩٦ ٧٣٩ ٧٨١	١٣١ ٦٧٧ ٩٩١	إيرادات مبيعات اسمنت سائب وصال
		اجمالي المبيعات
		بخصم:
٢٥١ ٤٧٨ ٠٥٩	١٥٠ ٥٦٢ ٥٣٥	تكلفة مبيعات الاسمنت
٢٥١ ٤٧٨ ٠٥٩	١٥٠ ٥٦٢ ٥٣٥	اجمالي التكلفة
٤٥ ٢٦١ ٧٢٢	(١٨ ٨٨٤ ٥٤٤)	مجمل (خسارة) ربح نشاط الاسمنت

٤٨ - إيرادات النشاط

بلغت إيرادات النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٣١ ٦٧٧ ٩٩١ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢ ٠٨٦ ٧٩٥	٥٠ ٤٠٥ ١٧٥	إيرادات النشاط
١٦٤ ٦٥٢ ٩٨٦	٨٠ ٦٩٤ ٣٠١	إيرادات اسمنت معيا
--	٥٧٨ ٥١٥	إيرادات اسمنت سائب
٢٩٦ ٧٣٩ ٧٨١	١٣١ ٦٧٧ ٩٩١	إيرادات مبيعات اسمنت سائب وصال
		اجمالي إيرادات النشاط

٤٩ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٥٠ ٥٦٢ ٥٣٥ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٤ ٥٩٨ ٩٧١	١١٦ ٣٨٨ ٦١٥	التكاليف المباشرة
١٠ ٢٣١ ١٠٩	٥ ٨٣٨ ٥٢٦	المواد الخام
٤ ١٣٢ ٤٣١	--	التعبئة
١ ٣٢٩ ١٤٤	٢ ٩٧٦ ٤٦١	اتعاب مقاول الإدارة الفنية
٦ ١٠٦ ٦٦٦	٧ ٣٢٤ ٠٨٣	الاجور وما في حكمها
١٨ ٣٧٥ ٢٣١	١٢ ٢٥١ ٧٥٧	رسم التنمية على انتاج الاسمنت
٢٠ ٣٣٨	٣٠ ٦٣٣	استهلاك كهرباء
٢٤٤ ٧٩٣ ٨٩٠	١٤٤ ٨١٠ ٠٧٥	محروقات (بنزين - سولار)
		اجمالي التكاليف المباشرة
		التكاليف غير المباشرة
١٠٧ ٧٦٤	٢٦٠ ٤١٥	صيانة وقطع غيار
٥ ٩١٧ ٨٠٧	٤ ٨١٢ ٠٤٠	اهلاك اصول ثابتة
٦٥٨ ٥٩٨	٦٨٠ ٠٠٥	مصروفات اخرى
٦ ٦٨٤ ١٦٩	٥ ٧٥٢ ٤٦٠	اجمالي التكاليف غير المباشرة
٢٥١ ٤٧٨ ٠٥٩	١٥٠ ٥٦٢ ٥٣٥	اجمالي تكاليف النشاط

٥٠ - مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢١٧ ٩٣٦ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٦١ ٣٤٢	٢ ٤٢٠ ١٢٨	أجور ومرتبآت وما في حكمها
١ ٠٠١ ٧٠٤	١ ١٩٤ ٢٥٦	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٠٠ ٧٤٤	١ ٠٨٤ ١٣٤	إيجارات ورسوم وتراخيص
١٣٣ ٤٠٢	١٩٣ ٨٦٤	كهرباء ومستهلكات مستخدمة
٥٨ ٢٧١	٥٠ ٨٧٢	مصروفات نقل وانتقال وسيارات
١٦٢ ٢٢٠	١٣١ ٤٩٣	مصروفات تأمين وعلاج
٦١ ٣٤٣	٤٨ ٠٩٦	مصروفات بنكية
٨٥٧ ١٩١	١ ١٤٤ ٦٦٣	مصروفات أخرى
٥ ٩٣٦ ٢١٧	٦ ٢٦٧ ٥٠٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥١ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ (٠,٠٨٠) جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

من أول يناير ٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٥ ٩٠٥ ١٠١	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	مقسوماً على
		٠,٠١٢	(٠,٠٨٠)	عدد الاسهم في ٣١ مارس ٢٠١٩ (إيضاح رقم ٤١)
				نصيب السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة

٥٢ - المعاملات غير النقدية

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

- (أ) تم استبعاد أثر الزيادة في استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ١ ٠٠١ ١٢٦ جنيه مصري مقابل الزيادة في احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (ب) تم استبعاد أثر النقص في استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٣ ٣٠٦ ٠٠٧ جنيه مصري مقابل النقص في احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (ج) تم استبعاد أثر مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٧٦٩ ٠٦١ ٢٥٠ جنيه مصري مقابل النقص في احتياطي القيمة العادلة بذات المبلغ.
- (د) تم استبعاد أثر النقص في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٢٠٨ ٣٦٣ جنيه مصري مقابل الزيادة في الفوائد التمويلية المسددة بذات المبلغ.

٥٣ - 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 في تعاملاتها مع الجهات الحكومية.

أولاً : ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ثانياً : ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص حتى ذلك التاريخ.
- جاري الفحص الضريبي للسنوات من عام 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 ٢٠١٨ بمعرفة المستشار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها طبقاً للمواعيد المقررة قانوناً.
- تم مد أجل الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وذلك حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

-٥٤- البيانات المالية

(أ) القيمة الاسمية لرأس المال

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

(ب) صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية)

بلغت صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ ٨٦٤ ٥٩٣ جنية مصرى والذي يمثل إجمالى حقوق الملكية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي:-

كلى	جزئى	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦		صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في أول يناير ٢٠١٩
		يخصم :
	(١ ٦٨٢ ١٥٢)	تسويات حسابية على الأرباح المرحلة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والتغيرات فى 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 ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ تم إدراجها باحتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية الاعتراف والقياس
(٢٩ ٠٤٨ ٨٠٢)	(٢٧ ٣٦٦ ٦٥٠)	
٢ ٩٩٠ ٣١٨ ٤٥٤		
		يضاف
(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	(٣٨ ٤٥٣ ٨٦١)	أرباح الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
٢ ٩٥١ ٨٦٤ ٥٩٣		صافى القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ج) نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية

بلغ نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية ٦,١٢ جنيه مصرى للسهم وذلك عن النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٩٥١ ٨٦٤ ٥٩٣	يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (فعلي)
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (فعلي)
--	--	
٣ ٠١٩ ٣٦٧ ٢٥٦	٢ ٩٥١ ٨٦٤ ٥٩٣	
		مقسوماً على:
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	متوسط عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ (إيضاح ٤٢)
٦,٢٦	٦,١٢	نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية *

* بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢,٥٣ جنيه مصرى للسهم مقابل ٦,١٢ جنيه مصرى لتوزيع السهم من صافي القيمة الدفترية.

٥٥ - 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية (فيما عدا الاستثمارات في شركات شقيقة)، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (القروض، تسهيلات ائتمانية، سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية للأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمديون 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.

٥٦ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

(ب) خطر السوق

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

- ٥٧ - 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 مارس ٢٠١٩ ما يعادل مبلغ ٥٦٤ ٦٧٨ ٠٩٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

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