

  
**جنوب الوادي**  
للأسمنت

صكبر رقم: ٤٦٤ / ٢٠١٠ - ٤

للترخيص: ٢٠١٠ / ٨ / ٢٣

السادة / البورصة المصرية

عناية الاستاذ/ أشرف كمال

" مدير إدارة الإفصاح "

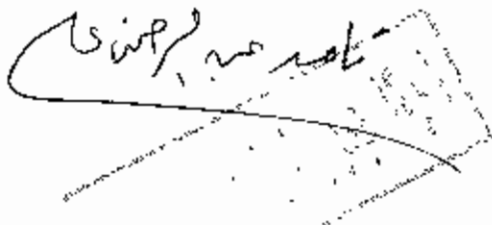
تحية طيبة ... وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه عدد (١) نسخة من القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ؛  
وكذا تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية .

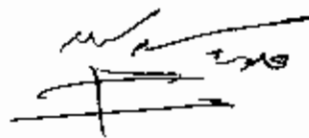
للتفضل بالاستلام ... ،

مع وافر التحية ،

شركة جنوب الوادي للأسمنت



نسخة من إفصاح الشركة عن البيانات  
الواردة بالبيانات المالية للشركة المصرية  
تاريخ ١٠/٦/٢٠١٠  
استدلال بيوم الموافق ٢٣/٨/٢٠١٠



مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رليس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة جنوب الوادي للأسمنت

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة جنوب الوادي للأسمنت \* شركة مساهمة مصرية \* في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والممثل في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتوقعة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة، وتلخصر مسئوليتنا في إيدام استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استكسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الشئون المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تطيلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، لذا فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود فلم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة جنوب الوادي للأسمنت في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠١٠

مراقبا الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
من م.م (٤٢١٠)  
MAZARS مصطفى شوقي



علاء عبد العظيم منصور  
علاء عبد العظيم  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠)  
من م.م (٦٨١١)  
MAZARS مصطفى شوقي

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
\* شركة مساهمة مصرية \*  
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
- قائمة الدخل عن الفترة من اول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من اول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٤٣).

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | إيضاح     | مرفق |  |
|----------------|---------------|-----------|------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     | رقم       | رقم  |  |
| ٢٦٣ ١٦٨ ٢٣٦    | ٢٥٧ ٠١٣ ٠٢٥   | (١٦، ١٥٩) | [٢]  | الأصول غير المتداولة                                 |
| ١ ١٧٢ ٨٧٨ ٢٤٣  | ١ ٣١٥ ١٤٣ ٤٨٧ | (٢٢، ١٠٩) |      | الأصول الثابتة (بالصافي)                             |
| --             | ٣ ٨٨٨ ٦١٤     | (٢٠)      |      | مشروعات تحت التنفيذ                                  |
| ١ ٩١٨ ٤٢٥ ٢٥٩  | ١ ٧٩١ ٤٣٧ ٣٩٣ | (٢١، ١٠٩) |      | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق              |
| ٣ ٣٥٤ ٤٧١ ٧٣٨  | ٣ ٣٦٧ ٤٨٢ ٥١٩ |           |      | استثمارات متاحة للبيع                                |
|                |               |           |      | اجمالي الأصول غير المتداولة                          |
| ٣٥ ٦٨٩ ٢٢٦     | ٤٢ ٨٩٠ ٤١٣    | (١٩)      |      | الأصول المتداولة                                     |
| ٢١ ٠٩٩ ٩٥٧     | ٣٥ ٣٨٨ ٩٨١    | (٢٠، ٢٠٩) |      | مسند تحت حساب شراء استثمارات                         |
| ١٠٤ ٢٠٧ ٢١٥    | ١٤٨ ٢٧٢ ٧٨٩   | (١٧، ٢٠٩) |      | استثمارات بغرض المتاجرة                              |
| ٩ ٢٣٨ ٢١٩      | ١٩ ٧٤٢ ٦٨٠    | (٢٣)      |      | مخزون  |
| ٨ ٦١٨ ٥٩٨      | ٣٢ ٠٦٤ ٤١٥    | (٢٤)      |      | العلاء   |
| ١٣٩ ٢٧٢ ٨٦٢    | ١٤٥ ١٠٤ ١٠٦   | (٢٥)      |      | موردين بخدمات مقدمة                                  |
| ٥٠٣ ٢٦٧ ٢٣٤    | ٤٦٠ ١٦٨ ٦٣١   | (٢٦، ١١٥) |      | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                             |
| ٨٢١ ٣٩٣ ٣١١    | ٨٨٣ ٦٣٢ ٠١٥   |           |      | تفدية بالصندوق والبنوك                               |
|                |               |           |      | اجمالي الأصول المتداولة                              |
| ٣ ٥٣٠ ٩٣٠      | ٢ ١٠٨ ٥١٧     | (٢٨)      |      | الالتزامات المتداولة                                 |
| ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧     | ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧    |           |      | سحب على المكشوف                                      |
| ٤٣ ٢٣٨ ٣٧٣     | ١٤ ٦٧٥ ٦٤٥    | (٣٠)      |      | مصلحة الجمارك - ضرائب المبيعات                       |
| ٢٣ ٧١٨ ١٤٠     | ١٧ ٦٣٥ ٠٦٧    | (٣١)      |      | عملاء - دفعات مقدمة                                  |
| ١ ٨٠١ ١٢٤      | ٦ ٣٢٩ ١١٧     |           |      | موردين و مقاولين                                     |
| ٣٨ ١١٠ ٠٦٥     | --            |           |      | أوراق دفع  |
| ١٢٠ ٩١٢ ٥٧١    | ١٥٢ ٧٢٥ ٨٥٥   | (٣٢)      |      | بنوك دائنة   |
| ٢٨٨ ٠٤٨ ٠٧٠    | ٢٥٠ ٢١١ ٠٢٨   |           |      | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                             |
| ٥٣٣ ٣٤٥ ٢٤١    | ٦٣٣ ٤٢٠ ٩٨٧   |           |      | اجمالي الالتزامات المتداولة                          |
| ٣ ٨٨٧ ٨١٦ ٩٧٩  | ٤ ٠٠٠ ٩٠٣ ٥٠٦ |           |      | رأس المال العامل                                     |
|                |               |           |      | حقوق المساهمين                                       |
| ٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥  | ٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥ |           |      | رأس المال المدفوع                                    |
| ٤١ ٢٠٣ ٣٧٠     | ٤٨ ٧٩١ ٢١٧    | (٣٥)      |      | احتياطي قتلوني                                       |
| ٥٩٦ ٥٥٨ ٧١٧    | ٥٢٤ ٣٧١ ٥٨١   | (٣٤)      |      | احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٥ ٧٦٢ ٢٧٥     | ١٦٠ ٠٨٧ ٨١٣   |           |      | أرباح مرحلة  |
| ١٥١ ٧٥٦ ٩٤٠    | ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠    |           |      | أرباح الفترة   |
| ٣ ٢٦٨ ٧٧٣ ٦١٧  | ٣ ٢٧٥ ١٨٣ ٧٦٦ |           |      | اجمالي حقوق المساهمين                                |
|                |               |           |      | الالتزامات غير المتداولة                             |
| ٦١٥ ٨٥٣ ٢٢٤    | ٧٢٣ ٢٤٨ ٩٢٧   | (٢٩)      |      | قروض   |
| ٣ ١٩٠ ١٣٨      | ٢ ٤٧٠ ٨١٣     |           |      | دائنو شراء أراضي                                     |
| ٦١٩ ٠٤٣ ٣٦٢    | ٧٢٥ ٧١٩ ٧٤٠   |           |      | اجمالي الالتزامات المتداولة                          |
| ٣ ٨٨٧ ٨١٦ ٩٧٩  | ٤ ٠٠٠ ٩٠٣ ٥٠٦ |           |      | الاجمالي   |

- تقرير الفحص المحدود مرفق

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرحمن حسن شويحيى

شركة جنوب الوادي للأسمت  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| البيان                                    | مرفق رقم | موضح رقم | من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصرى | من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصرى | من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩<br>جنيه مصرى | من ١ أبريل ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩<br>جنيه مصرى |
|---|----------|----------|--|--|--|--|
| مبيعات الاسمنت                            |          |          | ٢٠٥ ٠٣١ ٩٨٢                                    | ١٠١ ٤٤٣ ٦٤٠                                    | ٢٠٥ ٦٠٨ ٤٨٣                                    | ١٣٩ ٩٣١ ٠٣٠                                    |
| مبيعات الخرسانة الجاهزة                   |          |          | ٤٠ ٦٤٦ ٣٠٣                                     | ٢٠ ٥٧٧ ٥٩٩                                     | ٤٣ ٨٤٣ ٠٦١                                     | ٢٢ ١٦٩ ٦٢٨                                     |
| ت نشاط الاسمنت                            |          |          | ٢٤٥ ٦٧٨ ٢٨٥                                    | ١٢٢ ٠٢١ ٢٣٩                                    | ٢٤٩ ٤٥١ ٥٤٤                                    | ١٦٢ ١٠٠ ٦٥٨                                    |
| مبيعات الاسمنت                            |          |          | ١٧٥ ٥٣٧ ٧٢٢                                    | ٩٠ ٥٧٢ ٠٨٣                                     | ١٦٣ ٨٢٣ ١٩٤                                    | ١٠٧ ٧٩٧ ٥٥٦                                    |
| الخرسانة الجاهزة                          |          |          | ٣٧ ٧٣٤ ٣٩٤                                     | ١٩ ٦٩٤ ٩٧٤                                     | ٣٥ ٣٥٦ ١٠٧                                     | ١٨ ٤٥٨ ٨٢٩                                     |
| مبيعات نشاط الاسمنت                       |          |          | ٢١٣ ٢٧٢ ١١٦                                    | ١١٠ ٢٦٧ ٠٥٧                                    | ١٩٩ ١٨٤ ٣٠١                                    | ١٢٦ ٢٥٦ ٣٨٥                                    |
| م ربح نشاط الاسمنت                        | [٣]      |          | ٣٢ ٤٠٦ ١٦٩                                     | ١١ ٧٥٤ ١٨٢                                     | ٥٠ ٢٦٧ ٢٤٣                                     | ٣٥ ٨٤٤ ٢٧٣                                     |
| مضاف                                      |          |          |  |  |  |  |
| مسانر إعادة تقييم استثمارات بقرض المتاجرة |          |          | (٥ ٢٦٩ ٢٣٢)                                    | (٦ ٨٧٥ ٤٩٨)                                    | (٣ ٠٨٢ ٣٣٨)                                    | (٣ ٠٧٢ ٥٦٥)                                    |
| ربح بيع أوراق مالية                       | (١٤)     |          | ٨٥ ٥٦٧ ٤٠٠                                     | ٣٥ ٣٧١ ٢٠٢                                     | ٢١ ٤٤٤ ٩٦٣                                     | ٢١ ٣١١ ٦٠٦                                     |
| بائد استثمارات فى أوراق مالية             | (ج١٤)    |          | ١٠ ١٣٣ ٢٣٧                                     | ٩٩٤ ٩٨٤  | ١٣ ٤٦٨ ٢٧١                                     | ٣ ٨٣٠ ٦٧٤                                      |
| زادات الاستثمارات                         |          |          | ٩٠ ٤٣١ ٤٠٤                                     | ٢٩ ٤٩٠ ٦٨٨                                     | ٣١ ٨٢٩ ٨٩٦                                     | ٢٢ ٠٦٩ ٧١٥                                     |
| مخصص:                                     |          |          |  |  |  |  |
| مسانر اضمحلال فى استثمارات مالية          |          |          | ٤٣ ١٢٢ ٣٦٥                                     | --   | --   | --   |
| مقاب إدارة                                |          |          | ٥ ٣٩٧ ١٣٥                                      | ٥ ٣٩٧ ١٣٥                                      | --   | --   |
| ممولات                                    |          |          | ٦٩ ٩٩٧   | ٦٩ ٩٩٧   | ٦٣ ٨٥٣   | ٦٣ ٨٥٣   |
| مجم ربح الاستثمارات                       |          |          | ٤١ ٨٤١ ٩٠٧                                     | ٢٤ ٠٢٣ ٥٥٦                                     | ٣١ ٧٦٦ ٠٤٣                                     | ٢٢ ٠٠٥ ٨٦٢                                     |
| مجم ربح النشاط                            |          |          | ٧٤ ٢٤٨ ٠٧٦                                     | ٣٥ ٧٧٧ ٧٣٨                                     | ٨٢ ٠٣٣ ٢٨٦                                     | ٥٧ ٨٥٠ ١٣٥                                     |
| مخصص:                                     |          |          |  |  |  |  |
| صروفات عمومية وإدارية                     | [٤]      |          | ٦ ٦٧٢ ٤٦٢                                      | ٣ ٠٩٦ ٤٣٠                                      | ٦ ٨٠٢ ٠٩٤                                      | ٥ ٢٧٦ ٥٨٢                                      |
| صروفات الإهلاك                            |          |          | ١٧٨ ٩٣٤  | ٩٩ ٧٦٥   | ١٧٩ ٥٣٢  | ١٠٣ ٤٩٠  |
| صروفات تمويلية                            |          |          | ٧٢ ٤٦٠   | ٦٢ ٩٦٣   | --   | (٤٣٢ ٧٦٧)                                      |
| واتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة           |          |          | ٣٢٢ ٥٠٠  | ١٦٧ ٥٠٠  | ٢٥١ ٢٥٠  | (١٩٢ ٧٠٧)                                      |
| تخفيض فى المخزون                          |          |          | --   | --   | ٢٧١ ٩٤٩  | --   |
| مجمالى المصاريف                           |          |          | ٧ ٢٤٦ ٣٥٦                                      | ٣ ٤٢٦ ٦٥٨                                      | ٧ ٥٠٤ ٨٢٥                                      | ٤ ٧٥٤ ٥٩٨                                      |
| مجمالى الأرباح                            |          |          | ٦٧ ٠٠١ ٧٢٠                                     | ٣٢ ٣٥١ ٠٨٠                                     | ٧٤ ٥٢٨ ٤٦١                                     | ٥٢ ٠٩٥ ٥٣٧                                     |
| مضاف:                                     |          |          |  |  |  |  |
| راند ودائع                                |          |          | ٢ ٤٢٠ ٣٩٥                                      | ١ ٨٢٣ ٣٩٢                                      | ١١ ٣٤١ ٨٧٤                                     | ٣ ٦٣٣ ٢٤٩                                      |
| مؤاد صندوق الاستثمار                      |          |          | ٩ ٤٩٩ ٤٥٥                                      | ٤ ٢٥٢ ٩٤١                                      | --   | --   |
| موق تقييم العملة                          |          |          | (٦٤١ ٨٧٦)                                      | (٧٤٥ ٤٨٠)                                      | ٤ ٢٥٠ ٥٨٥                                      | ٤ ١٠٣ ٥٣٩                                      |
| مادات أخرى                                |          |          | ١٦١ ١٤٦  | ٢٣ ٧٩١   | ٢٣ ٧٣٦   | --   |
| مجمالى الإيرادات الأخرى                   |          |          | ١١ ٤٣٩ ١٢٠                                     | ٥ ٣٥٤ ٦٤٤                                      | ١٥ ٦١٦ ١٩٥                                     | ٧ ٧٣٦ ٧٨٨                                      |
| مجمالى أرباح الفترة                       |          |          | ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠                                     | ٣٧ ٧٠٥ ٧٢٤                                     | ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦                                     | ٦٠ ٨٣٢ ٣٢٥                                     |
| سبب السهم فى الأرباح                      |          | (٣٧ ٠١٢) | ٠ ١٦   | ٠ ٠٨   | ٠ ١٩   | ٠ ١٢   |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شريف

شركة جنوب الوادي للأسمنت  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| احتياطي القيمة<br>العلاوة -<br>الإجمالي في<br>٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | احتياطي القيمة<br>العلاوة -<br>استثمارات متاحة<br>للبيع | أرباح الفترة<br>جنبيه مصري | أرباح مرحلة<br>جنبيه مصري | احتياطي قانوني<br>جنبيه مصري | رأس المال المتفرج<br>جنبيه مصري |
|---|---|----------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| ٢ ٢٧١ ٥٩١ ٤٧٥   | ١ ٤٥٠ ٤١ ٥٨٦  | ٦ ٥٥٢ ٩١٢                  | ٨ ٨٤٧ ٥٨٧                 | ٤٠ ٨٧٥ ٧٢٤                   | ٢ ٠٧٠ ٢٧٢ ٤٦٥                   |
| ٣٩٢ ٢١٨ ٦٥٠   | --  | --                         | --                        | --                           | ٣٩٢ ٢١٨ ٦٥٠                     |
| --  | --  | (٦ ٢٢٥ ٢٦٧)                | ٦ ٢٢٥ ٢٦٧                 | --                           | --                              |
| --  | --  | (٣٢٧ ٦٤٦)                  | --                        | ٢٢٧ ٦٤٦                      | --                              |
| ٥٤٩ ٢٧١   | --  | --                         | ٥٤٩ ٢٧١                   | --                           | --                              |
| ٣٨٧ ٢٩٥ ٤١٢   | ٣٨٧ ٢٩٥ ٤١٢   | --                         | --                        | --                           | --                              |
| ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦  | --  | ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦                 | --                        | --                           | --                              |
| ٣ ١٤٢ ٧٩٩ ٥٦٤   | ٥٣٢ ٣٣٦ ٩٩٨   | ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦                 | ١٥ ٢٢٢ ٢٢٥                | ٤١ ٢٠٣ ٣٧٠                   | ٢ ٤٩٢ ٤٩٢ ٣١٥                   |
| ١٤٠ ٠٥٠   | --  | --                         | ١٤٠ ٠٥٠                   | --                           | --                              |
| ٤٤ ٢٢٦ ٧١٩  | ٦٤ ٢٢٦ ٧١٩  | --                         | --                        | --                           | --                              |
| ٦١ ٤١٢ ٧٨٤  | --  | ٦١ ٦١٢ ٧٨٤                 | --                        | --                           | --                              |
| ٣ ٧٦٨ ٧٧٢ ٦١٧   | ٥٩٦ ٥٥٨ ٧١٧   | ١٥٦ ٧٥٢ ٩٤٠                | ١٥ ٧١٢ ٧٧٥                | ٤١ ٢٠٣ ٣٧٠                   | ٢ ٤٦٢ ٤٩٢ ٣١٥                   |
| --  | --  | (١ ٤٤١ ٦٦٩ ٠٩٣)            | ١ ٤٤١ ٦٦٩ ٠٩٣             | --                           | --                              |
| --  | --  | (٧ ٥٨٧ ٨٤٧)                | --                        | ٧ ٥٨٧ ٨٤٧                    | --                              |
| ١٥٦ ٤٤٥   | --  | --                         | ١٥٦ ٤٤٥                   | --                           | --                              |
| (٧٢ ١٨٧ ١٣٦)  | (٧٢ ١٨٧ ١٣٦)  | --                         | --                        | --                           | --                              |
| ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠  | --  | ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠                 | --                        | --                           | --                              |
| ٣ ٢٧٥ ١٨٢ ٧٦٢   | ٥٢٤ ٣٧١ ٥٨١   | ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠                 | ١٦٠ ٠٨٧ ٨١٢               | ٤٨ ٧٩١ ٢١٧                   | ٢ ٤٦٢ ٤٩٢ ٣١٥                   |

الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩  
 المحصول لزيادة رأس المال  
 المحول للأرباح المرحلة  
 المحول للاحتياطي القانوني  
 تسويات على الأرباح المرحلة  
 احتياطي القيمة العلاوة - استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٣٤)  
 أرباح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
 المحول للأرباح المرحلة  
 المحول للاحتياطي القانوني  
 تسويات على الأرباح المرحلة  
 احتياطي القيمة العلاوة - استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٣٤)  
 أرباح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

أرباح الفترة من أول يوليو حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة مع قائمة القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
 عبد الرحمن حسن شريف  
 مدير

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

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩<br>جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | صافي أرباح الفترة<br>صافي التدفقات النقدية خلال فترة ما قبل بدء النشاط<br>الإهلاكات |
|----------------------------|----------------------------|---|
| ٩.١٤٤.٦٥٦                  | ٧٨.٤٤٠.٨٤٠                 | تسويات الأرباح المرحلة  |
| ٦.٠٩٨.٣٧٢                  | ١٢.٣٨٠.٧١٨                 | عائد استثمارات في أوراق مالية   |
| --                         | ١٥٦.٤٤٥                    | أرباح إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية  |
| --                         | (١٠.١٣٣.٢٣٧)               | خسائر اضمحلال في استثمارات  |
| ٣.٨٣٣.٣٣٨                  | (٨٥.٥٦٧.٤٠٠)               | خسائر تقييم المتاجرة  |
| --                         | ٤٣.١٢٢.٣١٥                 | أرباح رأسمالية  |
| --                         | ٥.٢١٩.٢٣٣                  | أرباح بيع أوراق مالية   |
| ٣.٢١٤                      | --                         | الإحفاض في المخزون  |
| (٢١.٤٤٤.٩٦٣)               | --                         | فوائد ودائع   |
| ٢٧١.٩٤٩                    | --                         | عوائد صناديق الاستثمار  |
| (١١.٣٤١.٨٧٥)               | (٢.٤٢٠.٣١٥)                | مصروفات تمويلية   |
| --                         | (٩.٤٩٩.٤٥٥)                | صافي التدفقات قبل التغيير في رأس المال العامل                                       |
| --                         | ٧٢.٤٦٠                     | (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى   |
| ١٩.٨١٤.٦٩١                 | ٣١.٨٢١.١٢٤                 | (الزيادة) النقص في المخزون  |
| (٢٣.١٨٩.٢٥٣)               | (٤.٥٣٠.٦٩١)                | (الزيادة) في العملاء  |
| ٥٥.٣٣٨.٥٨٦                 | (٤٤.١٥٥.٥٧٤)               | (الزيادة) في موردين دفعات مقدمة   |
| (٦.٨٧٤.٨٩٢)                | (١٠.٥٠٤.٤٦٣)               | النقص (الزيادة) في شراء استثمارات متاجرة  |
| (٤.٧٠٨.٨٩٥)                | (٢٣.٤٤٥.٨١٦)               | مصلحة الجمارك - ضرائب المبيعات  |
| (١٧.٧٥٦.٢٢٧)               | ٦١.٥٦٦.٦٣٤                 | الزيادة في أوراق الدفع  |
| ١.٢٣٤.٨٤٩                  | --                         | (النقص) الزيادة في عملاء دفعات مقدمه  |
| --                         | ٤.٥٢٧.٩٥٣                  | (النقص) موردين و مقاولين  |
| ٢١.٧٦١.٣٨٦                 | (٢٨.٥٦٢.٧٢٨)               | (الزيادة) في مسدد تحت حساب شراء استثمارات   |
| (٢.٧١١.٣٩٠)                | (٦.٠٨٣.٧٣٣)                | الزيادة في دانون وأرصدة دائنة أخرى  |
| (١١.٦٤٦.٦٠٨)               | (١٧.٥٥١.١٨٧)               | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة لتشغيل                        |
| ١١.٧٩٩.٧٨٨                 | ٣١.٨١٣.٢٨٤                 | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار   |
| ٩٠.٠٦٢.٠٣٥                 | (٥.٠١٤.٠٣٧)                | مدفوعات في شراء أصول ثابتة  |
| --                         | --                         | مقبوضات من بيع أصول ثابتة   |
| (٤٦٦.٣٠٢)                  | (١١٤.٩٣٨)                  | متحصلات بيع استثمارات في أوراق مالية  |
| ١٩٧.٩٨٥.٦٢٩                | --                         | مدفوعات في شراء استثمارات في أوراق مالية  |
| --                         | ٣٢١.٤٤٠.٧٤٩                | مدفوعات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق   |
| (٢٦٢.٤٨٠.٢٩٢)              | (٢٩٤.٩٦٩.٨٧٤)              | عوائد صندوق الاستثمار محصل  |
| --                         | ٩.٤٩٩.٤٥٥                  | عائد استثمارات في أوراق مالية محصل  |
| --                         | ١٠.١١٨.٩٨٨                 | ودائع محصنة   |
| ١٠.٨٨٧.٦٦٢                 | ١.١٣٤.٠٩١                  | مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ  |
| (١٤٠.٩٥٨.٣٠٣)              | (١٤٩.٩٥٠.١٨٨)              | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار                                |
| (١٩٥.٠٣١.٦٠٦)              | (١.٠٥٨.٧٥٥.٣٣١)            | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل   |
| ٢١.٠٣٠.٧٨٧                 | (١.٤٢٢.٤١٣)                | (النقص) الزيادة في سحب على المكشوف  |
| (٩٧.٦١٧.١١٨)               | (٣٨.١١٠.٠٦٥)               | (النقص) في بنوك دائنة   |
| ١٧٩.٧٥٨.٩٨٩                | ١٠.٧٣٩٥.٧٠٣                | الزيادة في فروض   |
| ٣٩٣.٢١٨.٩٥٠                | --                         | زيادة رأس المال   |
| --                         | (٧٢.٤٦٠)                   | مصروفات تمويلية   |
| ٤٩٦.٣٩١.٣٠٨                | ٦٧.٧٩٠.٧٦٥                 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل                                      |
| ٣٩١.٤٢١.٧٣٧                | (٤٣.٠٩٨.٦٠٣)               | صافي التدفقات النقدية خلال الفترة   |
| ١٢٠.٩٩٥.٠٩٢                | ٥٠.٣٢٦.٧٣٤                 | النقدية وما في حكمها أول الفترة   |
| ٥١٢.٤١٦.٨٢٩                | ٤٦٠.٦٢٨.٩٣١                | النقدية وما في حكمها آخر الفترة   |

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية و المتمثلة في:

- النقص في دانون شراء أراضي بمبلغ ٧١٩.٣٢٥ جنيه مصري مقابل مشروعات تحت التنفيذ
- النقص في مسدد تحت حساب شراء استثمارات بمبلغ ١٠.٣٥٠.٠٠٠ جنيه مصري مقابل مدفوعات في شراء استثمارات في أوراق مالية
- النقص في مدفوعات لشراء أصول ثابتة بمبلغ ٦.١١٠.٦١٩ جنيه مصري مقابل مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ.

- الإيضاحات المرفقة متممة للمركز المالي وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شريف

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المحتويات

| رقم<br>الصفحة | رقم<br>الإيضاح                             |
|---------------|--|
| ١             | -١ نشأة الشركة                             |
| ١             | -٢ غرض الشركة                              |
| ١             | -٣ مقر الشركة                              |
| ١             | -٤ السجل التجاري                           |
| ١             | -٥ السنة المالية                           |
| ١             | -٦ القيد ببورصة الأوراق المالية            |
| ١             | -٧ المشروعات القائمة للشركة                |
| ٢             | -٨ الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية |
| ٥ - ٢         | -٩ السياسات المحاسبية المتبعة              |
| ٥             | -١٠ المخصصات                               |
| ٦             | -١١ الضرائب المؤجلة                        |
| ٦             | -١٢ نصيب السهم في الأرباح                  |
| ٦             | -١٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة       |
| ٧-٦           | -١٤ تحقق الإيراد                           |
| ٧             | -١٥ النقدية وما في حكمها                   |
| ٧             | -١٦ الأصول الثابتة                         |
| ٨             | -١٧ المخزون                                |
| ٨             | -١٨ محفظة الاستثمارات                      |
| ٩             | -١٩ مسدد تحت حساب شراء استثمارات           |
| ٩             | -٢٠ استثمارات بفرض المتاجرة                |
| ١٠            | -٢١ استثمارات متاحة للبيع                  |
| ١٢-١١         | -٢٢ مشروعات تحت التنفيذ                    |



شركة جنوب الوادى للأسمنت

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تابع المحتويات

| رقم<br>الصفحة | رقم<br>الإيضاح                                     |
|---------------|--|
| ١٢            | ٢٣- العملاء  |
| ١٢            | ٢٤- موردين دفعات مقدمة                             |
| ١٣            | ٢٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى                       |
| ١٤            | ٢٦- نقدية بالخزينة و لدى البنوك                    |
| ١٤            | ٢٧- تسهيلات ائتمانية                               |
| ١٤            | ٢٨- بنك سحب على المكشوف                            |
| ١٥            | ٢٩- قروض طويلة الأجل                               |
| ١٥            | ٣٠- عملاء دفعات مقدمة                              |
| ١٥            | ٣١- موردين ومقاولون                                |
| ١٦            | ٣٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى                       |
| ١٧            | ٣٣- رأس المال                                      |
| ١٨            | ٣٤- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع |
| ١٩            | ٣٥- احتياطي قانوني                                 |
| ١٩            | ٣٦- نصيب السهم في الأرباح                          |
| ١٩            | ٣٧- الموقف الضريبي                                 |
| ٢٠            | ٣٨- الالتزامات المحتملة                            |
| ٢١            | ٣٩- الأدوات المالية وقيمتها العادلة                |
| ٢١            | ٤٠- إدارة مخاطر الأدوات المالية                    |
| ٢٢            | ٤١- أحداث مؤثرة وذات علاقة                         |

شركة جنوب الوادى للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
فى ٣٠ يونيه ٢٠١٠

- 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 وبشرط 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

وتبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام.
- ٦- القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية 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 سنوياً.
  - ب - إقامة محطات خرسانة جاهزة

قامت الشركة بإنشاء محطات خرسانة جاهزة فى مدينة بنى سويف ومنتجع سيدى بنى وشهرم الشيخ لإنتاج الخرسانة الجاهزة، وجرى العمل على إنشاء محطات أخرى جديدة بمناطق مختلفة.
  - ج - استثمارات فى أوراق مالية

وتتمثل فى محفظتى الأوراق المالية التى تقوم الشركة بإدارتهما (إيضاح رقم ٢٠، ٢١)

## ٨- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية والتي تبدأ في أول يناير ٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وآخر تقارير دورية ٣١ مارس ٢٠١٠.

## ٩- السياسات المحاسبية المتبعة

## (أ) أسس إعداد القوائم المالية

أن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد في شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة (مرفق رقم ١).

## (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 للأصول 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 وتدققاتها النقدية للفترة الجارية.

## (ج) التغيير في السياسات المحاسبية

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

## (د) إثبات المعاملات بالدفاتر

## • عملة التعامل والعرض

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

## • المعاملات والأرصدة

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

## (هـ) الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الإقتناء - على أن يتم إهلاكها اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي أو عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر نكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :-

| معدل الإهلاك             | الإدارة | المصنع  | الخرسانية    |
|--------------------------|---------|---------|--------------|
| مباني وإنشاءات           | ٢%      | ٥% - ٢% | ١٠% - ١٦,٦٧% |
| آلات ومعدات              | ---     | ٢٠%     | ١٠% - ١٦,٦٧% |
| تحسينات في أماكن مستأجرة | ١٠%     | ---     | ---          |
| عدد وأدوات               | ١٠%     | ١٦,٦٧%  | ١٦,٦٧%       |
| وسائل نقل وانتقال        | ٢٠%     | ٢٠%     | ٢٠%          |
| أثاث وتجهيزات            | ٢٥%     | ٢٥%     | ٢٥%          |
| الأجهزة الكهربائية       | ٢٥%     | ٢٥%     | ٢٥%          |
| الأجهزة المكتبية         | ٢٥%     | ٢٥%     | ٢٥%          |
| أجهزة وخطوط اتصال        | ٢٥%     | ٢٥%     | ٢٥%          |
| أجهزة حاسب آلي           | ٥٠%     | ٥٠%     | ٥٠%          |

## (و) 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 مباشرة ذات العلاقة) حتى تمام استكمال التنفيذ، وإعدادها للتشغيل الفعلي تمهيداً لتحويلها للأصول الثابتة.

## (ز) المخزون

يتم إثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المتصرف 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 والبطئ الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

## (ح) 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 باقى الأعباء والتكاليف التمويلية أو المتعلقة بتمويل رأس المال العامل كتكاليف تمويلية تدرج بقائمة الدخل.

## (ط) الإضمحلال في الأصول

## (ط/١) الأصول المالية

- يعتبر 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، حيث يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان، ويتم قياس خسارة الإضمحلال 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 الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- في حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الأصل نستبعد الخسارة المحققة سواء خسائر التقييم التي تم الاعتراف بها مسبقاً في حقوق الملكية، بالإضافة إلى خسائر الإضمحلال الأخرى تحميلاً على قائمة الدخل، وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل من الدفاتر.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الإضمحلال الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

## (ط/٢) الأصول غير المالية

يتمثل اضمحلال الأصول غير المالية في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية (معيار المحاسبة المصري رقم ٣١).

## (ي) الأدوات المالية

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

## (ي/١) استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات بغرض المتاجرة 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 الإقبال 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

يمثل 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 (أيما كان طبيعة السوق التي تنتمي إليه تلك الاستثمارات سوق نشط أو غير نشط) ضمن حقوق الملكية كاحتياطي 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 حقوق الملكية سابقاً في قائمة الدخل. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

(٢/ي) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المقنتاة بغرض المتاجرة 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).

(٣/ي) 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 في تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

١٠- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضعيفاً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير ذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في 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 للأساس المحاسبي وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

١٢- نصيب المسهم في الأرباح

يتمثل نصيب المسهم الأساسي في الأرباح في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافي 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.

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١٤- تحقق الإيراد١٤/أ مبيعات الأسمت

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأسمت وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم الأسمت للعملاء وتحرير فاتورة المبيعات وبالتالي انتقال كافة المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المنتج للمشتري.

١٤/ب مبيعات الخرسانة الجاهزة

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الخرسانة الجاهزة وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم العميل الخرسانة الجاهزة داخل المواقع التي يحددها العميل وتحرير فاتورة المبيعات.

١٤/ج عوائد استثمارات أوراق مالية

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

١٤/د 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 البهية للاستثمارات المباعة وتدرج صافي تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل.

١٤/هـ 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/و إيرادات من شركات شقيقة

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة والناتجة عن إتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التي لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

## ١٤/ز إيرادات من شركات تابعة

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة 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/ح الإيرادات الأخرى

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

## ١٤/ط أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في قيمة أسهم الشركة التي تم اقتنائها 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 .

## ١٥- النقدية وما في حكمها

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

## ١٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغت الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٥٧.١٣.٢٥ جنيه مصري (مرفق رقم ٢) وتتمثل فيما يلي:-

| البيان                    | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | مجموع الإهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | صافي تكلفة الاصل<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | صافي تكلفة الاصل<br>٢٠٠٩/١٢/٣١ |
|---------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| أراضي                     | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣           |                            | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                    | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                     |
| الأثاث و المقروشات        | ٦٩٧ ٢٧٤              | ٤٤٦ ٤٥٨                    | ٢٥٠ ٨١٦                       | ٢٩٣ ٠١٧                        |
| أجهزة و خطوط الاتصال      | ٥٨ ٢٦١               | ٥٠ ٨٧٥                     | ٧ ٣٨٦                         | ٧ ٣٦٠                          |
| أجهزة حسب إلى             | ٣٧٣ ٧٦٦              | ٢٧٦ ٥٥٥                    | ٩٧ ٢١١                        | ١٠٨ ٢٩٩                        |
| الأجهزة الكهربائية        | ١١٧ ٩٦٥              | ٣٢ ٩٣٧                     | ٨٥ ٠٢٨                        | ٥٣ ٤٣٩                         |
| معدات و الآلات و ماكينات  | ٨٢ ٣٨٢ ٣٩٩           | ١٦ ٩٩٠ ٩٩٣                 | ٦٥ ٣٩١ ٤٠٦                    | ٦٥ ٤٥٥ ١٧٨                     |
| آلات و ماكينات (الطاحونة) | ١٤٤ ٩٥٦ ٩٥٨          | ١١ ١٥٨ ٣٣٣                 | ١٣٣ ٧٩٨ ٦٢٥                   | ١٣٨ ٥٣١ ٨٦٩                    |
| عدد ادوات                 | ٩١٢ ٢٧٢              | ٢٠١ ٧٣٦                    | ٧١٠ ٥٣٦                       | ٧٨١ ٠٢٣                        |
| السيارات و وسائل النقل    | ٤ ٢٩٤ ١٧٠            | ٢ ٣٢٦ ٣٤٤                  | ١ ٩٦٧ ٨٢٦                     | ٢ ٤٠٥ ٧٥٥                      |
| مباني وانشاءات            | ٤٤ ٩٣٠ ٦٦٩           | ٢ ٨١٠ ٨٦٨                  | ٤٢ ١١٩ ٨٠١                    | ٤٢ ٩٤٢ ٦٢٠                     |
| تحسينات                   | ١٠٥ ٧١٢              | ١٨ ٩٣٥                     | ٨٦ ٧٧٧                        | ٩٢ ٠٦٣                         |
| الرصيد                    | ٢٩٦ ٣٢٧ ٠٥٩          | ٣٤ ٣١٤ ٠٣٤                 | ٢٥٧ ٠١٣ ٠٢٥                   | ٢٦٣ ١٦٨ ٢٣٦                    |



## ١٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٨٩ ٢٧٢ ١٤٨ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |                                     |
|---------------|----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      |                                     |
| ١٢٣ ٦٥٠ ٠٦٨   | ٢٤ ٠٣٠ ٤١٧     | أ- مصنع بنى سويف                    |
| ٢٣ ٩٦٦        | ٦٤ ١٥٤ ٤٠٠     | مخزون خامات بالمصنع                 |
| ٥ ٨١٣ ٣٤١     | --             | مخزون خامات لدى الغير - تحت التسليم |
| ١٤ ٧١٩ ٧١٥    | ١١ ٧٨٨ ٣٨٩     | مخزن قطع غيار                       |
| ٢ ٥٥٤ ٠٦١     | ٢ ٥٥٤ ٠٦١      | مخزون إنتاج تام                     |
| ١٤٦ ٧٦١ ١٤٦   | ١ ٠٢ ٥٢٧ ٢٦٧   | مخزن كرات الطحن                     |
|               |                | إجمالي مصنع بنى سويف                |
|               |                | ب- محطات الخرسانة الجاهزة           |
| ١ ٥١١ ٦٤٣     | ١ ٦٧٩ ٩٤٨      | مخزون خامات                         |
| ١ ٥١١ ٦٤٣     | ١ ٦٧٩ ٩٤٨      | إجمالي محطات الخرسانة الجاهزة       |
| ١٤٨ ٢٧٢ ٧٨٩   | ١ ٠٤ ٢٠٧ ٢١٥   | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠             |

## ١٨- محفظة الاستثمارات

بلغت القيمة العادية لمحفظة استثمارات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١ ٨٧٣ ٦٠٥ ٤٠١ جنيه مصري موزعة طبقاً لطبيعة الغرض الذي تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقاً لما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | الأنواع المرهونة | التكلفة في    |   |
|---------------|------------------|---------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠    | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |   |
| جنيه مصري     | جنيه مصري        | جنيه مصري     |   |
| ١ ٧٩١ ٤٣٧ ٣٩٣ | ٢٤٢ ٣٣٣ ٤٥٦      | ١ ٧٩١ ٤٣٧ ٣٩٣ | استثمارات متاحة للبيع (إيضاح رقم ٢١)        |
| ٣٥ ٣٨٨ ٩٨١    | --               | ٣٥ ٣٨٨ ٩٨١    | استثمارات بغرض المتاجرة (إيضاح رقم ٢٠)      |
| ٤٢ ٨٩٠ ٤١٣    | --               | ٤٢ ٨٩٠ ٤١٣    | مسدد تحت حساب شراء استثمارات (إيضاح رقم ١٩) |
| ٣ ٨٨٨ ٦١٤     | --               | ٣ ٨٨٨ ٦١٤     | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق     |
| ١ ٨٧٣ ٦٠٥ ٤٠١ | ٢٤٢ ٣٣٣ ٤٥٦      | ١ ٨٧٣ ٦٠٥ ٤٠١ | إجمالي المحفظة                              |

٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة جنوب الوادي للأسمنت

## ١٩ - مصدق تحت حساب شراء استثمارات

بلغ رصيد المصدق تحت حساب شراء استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤١٣ ٨٩٠ ٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

| نوع العملة   | المبلغ بذات العملة | ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري |                                     |
|--------------|--------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| دولار أمريكي | ١ ٥٠٠ ٠٠٠          | ٨ ٥٢٣ ٧٥٠                  | Regional Investment Holding Limited |
| جنيه مصري    | ٢٦ ٥٥٠ ٠٠٠         | ٢٦ ٥٥٠ ٠٠٠                 | الشركة الوطنية للذرة                |
| جنيه مصري    | ١ ٣٣٣ ٣٣٣          | ٧ ٥٧٦ ٦٦٣                  | شركة أبراج كابيتال                  |
| جنيه مصري    | ٢٤٠ ٠٠٠            | ٢٤٠ ٠٠٠                    | اسيكا للتعدن                        |
|              |                    | ٤٢ ٨٩٠ ٤١٣                 | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠             |

## ٢٠ - استثمارات بغرض المتاجرة

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٥ ٣٨٨ ٩٨١ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

| النسبة المساهمة<br>لاجمالي<br>حقوق المساهمين<br>% | النسبة المساهمة<br>لاجمالي<br>محفظة الشركة<br>% | محفظة<br>المتاجرة<br>% | القيمة السوقية<br>بعد القيود<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠ | البيان                  |
|---|---|------------------------|---|-------------------------|
| ٠,٩٧  | ١,٧٠  | ٨٩,٥٨                  | ٣١ ٧٠٢ ٠٩٨                                    | التشييد و البناء        |
| --  | --  | ٠,١٨                   | ٦٤ ٩٨٠  | الاتصالات               |
| ٠,٠١  | ٠,٠٢  | ١,٠٩                   | ٣٨٥ ٧٥٠                                       | الكيمائيات              |
| ٠,٠٥  | ٠,٠٩  | ٤,٦١                   | ١ ٦٣٢ ٢٦٠                                     | التسيج                  |
| ٠,٠٢  | ٠,٠٤  | ٢,٢٤                   | ٧٩٠ ٨٣٣                                       | الشركات القابضة         |
| ٠,٠٢  | ٠,٠٤  | ٢,٣٠                   | ٨١٣ ٠٦٠                                       | المطاحن                 |
| ١,٠٨  | ١,٨٩  | ١٠٠                    | ٣٥ ٣٨٨ ٩٨١                                    | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |

٢١ - استثمارات متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٩٣ ٤٣٧ ١ ٧٩١ جنيه مصري مقارنة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

| نوعية الاستثمار                  | نسبة قسامة    |         | نسبة المساهمة |         | القيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري | القطاع                        |
|----------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---|-------------------------------|
|                                  | إجمالي        | المتاحة | إجمالي        | المتاحة |   |                               |
| ١. قطاع تشييد وبناء              | ٥٣,٢٢٢        | ٥١,٠٠٠  | ٢٩,١١١        | ٢٩,١١١  | ١٠٠٠,٩٥٧,٥٧٣                              | قطاع تشييد وبناء              |
| ٢. قطاع الاتصالات                | ١,٣٠٠         | ١,١١٥   | ٠,٦٥٥         | ٠,٦٥٥   | ٩١,٢٤٩,٣٩٨                                | قطاع الاتصالات                |
| ٣. قطاع الكمبيوتات               | ٣٢٩,٩٢٥       | ١,٧٧١   | ١,٠٠١         | ١,٠٠١   | ٢٩,٩٤٠,٣٧٠                                | قطاع الكمبيوتات               |
| ٤. قطاع الملابس والمنسوجات       | ٧,٤٥٣         | ٠,١١٣   | ٠,٠٧٧         | ٠,٠٧٧   | ٤,٦٩٠,١٧٥                                 | قطاع الملابس والمنسوجات       |
| ٥. قطاع لعمارة الخفيفة           | ٣,٧٤٨         | ٠,٢١٠   | ٠,٢١١         | ٠,٢١١   | ---                                       | قطاع لعمارة الخفيفة           |
| ٦. قطاع شركات التأمين            | ٣٠,٧٦٤        | ١,٦٦٢   | ٠,٩٤٢         | ٠,٩٤٢   | ٢١,٧٠٩,٣٧٥                                | قطاع شركات التأمين            |
| ٧. قطاع البنوك والمؤسسات المالية | ٤٤,٥١٢        | ٢,٣٢٨   | ١,٣٢٩         | ١,٣٢٩   | ٥٨,٩٩٢,٥٩٩                                | قطاع البنوك والمؤسسات المالية |
| ٨. قطاع المطاعم                  | ٥٢,٥٠٠        | ٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠   | ---                                       | قطاع المطاعم                  |
| ٩. قطاع البترول والغاز           | ٧٧,٧٠٢        | ١,٤٤٨   | ٠,٨٥٥         | ٠,٨٥٥   | ٢٦,٧٧٥,٩٣٨                                | قطاع البترول والغاز           |
| ١٠. قطاع الزراعة                 | ٧٤,٨٧٧        | ١,٣٢٩   | ٠,٧٧١         | ٠,٧٧١   | ٢٤,٨٧٧,٥٥٩                                | قطاع الزراعة                  |
| ١١. قطاع الصناعة                 | ٥٤٥,٥٢٨       | ٢٩,٤٤٥  | ١٦,٦٦٦        | ١٦,٦٦٦  | ٥٤٤,٨١٢,٢١٢                               | قطاع الصناعة                  |
| ١٢. قطاع السياحة                 | ٢٧٨,٤٦٠       | ٠,٠٠١   | ٠,٠٠٢         | ٠,٠٠٢   | ٤,٥٦٢,٥١٠                                 | قطاع السياحة                  |
| ١٣. صناديق استثمار               | ٤٥,٤٦٠,٠٠٠    | ٢,٤٤٢   | ١,٣٢٩         | ١,٣٢٩   | ٤٣,٩٤٠,٠٠٠                                | صناديق استثمار                |
| ١٤. محافظ لوراق مالية لدى الغير  | ٥٨,٢٤٣,٢٧٠    | ٢,١٢٢   | ١,٧٧٨         | ١,٧٧٨   | ٥٥,٩٠٩,٨٠٠                                | محافظ لوراق مالية لدى الغير   |
| لرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠           | ١,٧٩١,٤٣٧,٣٩٣ | ١,١٠٠   | ٩٥,٨٠١        | ٥٤,٧٠٠  | ١,٩١٨,٤٢٥,٢٥٩                             | لرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠        |

\* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمصرفية لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٤٥٦ ٣٣٣ ٢٤٢ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات ائتمانية إجمالية (٢٧) وذلك طبقاً للشهادات الواردة من جهات الإيداع تلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٩٣ ٤٣٧ ١ ٧٩١ جنيه مصري.

\*\* تشمل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري والممثل لمبلغ ٨٧٨ ٨٩٩ ٧ دولار أمريكي في قيمة مساهمة الشركة في صندوق استثمار حورس III تحت التأسيس.

\*\*\* تشمل الاستثمارات في محافظ أوراق مالية لدى الغير والبالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٧٠,٣٤٣ ٣٧٠,٥٨٨ جنيه مصري في قيمة عقد إدارة محافظ والعبرم مع شركة EFG Herms Financial Management بوزارة محفظة أوراق مالية لصالح الشركة بمبلغ ٥٢٦ ٥٢٦ ١٠٠٠٠ دولار أمريكي وقد بلغت القيمة العادلة لتلك المحفظة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٨٢٣ ٥٤٩ ٨٢٣ جنيه مصري والممثل لمبلغ ٧٨٤ ٧٨٤ ١٠٠٠٠ دولار أمريكي، بالإضافة إلى قيام الشركة بإبرام عقد إدارة محافظ مع شركة البرسي الأفريقي بوزارة الاستثمارات وذلك لإدارة محفظة أوراق مالية لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وقطعت بلغت القيمة العادلة لتلك المحفظة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٨٢١ ٤٧٩ ١ ٤٧٩ جنيه مصري، وقد تم إدراج تلك المحفظة بالاستثمارات المتاحة للبيع.

## ٢٢ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٨٧ ٤٤٣ ١٤٣ ٣١٥ جنيه مصري  
بتمثل فيما يلي :

| مشروعات تحت التنفيذ                          | رصيد التكاليف استثماري<br>في ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | رصيد تكوين سنلي<br>في ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | الاجمالي<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | الاجمالي<br>٣١ ديسمبر ٢٠٠٩<br>جنيه مصري |
|--|---|--|--|---|
| مصنع الأسمنت                                 | --  | --   | --                                     | ٩٧ ٨٧٦                                  |
| المعدات الواردة على الاعتمادات               | --  | --   | --                                     | ٢ ٨٨٦ ٩٥٣                               |
| طواحين الأسمنت                               | --  | --   | --                                     | ١٦٦ ٣٨٤ ٣٣٤                             |
| الموازين                                     | --  | --   | --                                     | ٩ ٨٦٥ ٩٨٩                               |
| إعداد الكونكرت                               | --  | --   | --                                     | ٦٢ ١١٨ ٣١٩                              |
| الصوامع                                      | --  | --   | --                                     | ٢٦ ٦٤١ ٠٨٩                              |
| طاحونة الخزام الأساسية                       | --  | --   | --                                     | ٧٢ ١٨٩ ٠٠٥                              |
| معدات الكسارات                               | --  | --   | --                                     | ٢٣ ٥٨٧ ٧١٣                              |
| المرشحات                                     | --  | --   | --                                     | ٢٦ ٦٣١ ٦٢١                              |
| معدات التكوين والتصوية                       | --  | --   | --                                     | ٩٣ ٩٦٠ ٦٦٥                              |
| سيور نقل الحجر من الجبل                      | --  | --   | --                                     | ٥٧ ٤٤٠ ٦٩٢                              |
| تصنيع الوحدات الميكانيكية                    | --  | --   | --                                     | ١١ ٧١٩ ٠٢٢                              |
| مواتير الجهد المتوسط                         | --  | --   | --                                     | ٣٨ ٩٦٦ ٠٧٩                              |
| المحولات                                     | --  | --   | --                                     | ١٦ ٤٤٤ ٣٧٨                              |
| معدات تنسيق المواد الخام                     | --  | --   | --                                     | ٢٤ ١٥١ ٧٣٧                              |
| معدات التحكم الآلي                           | --  | --   | --                                     | ٤٠ ٨٩٨ ٥٨٩                              |
| المعدات الميكانيكية المختلفة                 | --  | --   | --                                     | ٨٦ ١٧٣ ٨٩٨                              |
| الطوب الحراري والخرسانة الحرارية             | --  | --   | --                                     | ٥٥ ٢٨٣ ٨٨٥                              |
| الأعمال الحديدية                             | ٩٦ ٨٩١  | --   | --                                     | ١٩ ٦٦٤ ٦٨٠                              |
| الأعمال الكهربائية                           | --  | --   | --                                     | ٥٥ ١٢٨ ٩٢٩                              |
| مكاملات                                      | --  | --   | --                                     | ٤ ٤٨٦ ٣٦٤                               |
| الأعمال الكهربائية وبعض مواتير الجهد المتوسط | --  | --   | --                                     | ٤ ١٥٠ ٣٤٠                               |
| أجهزة قياس                                   | --  | --   | --                                     | ٣ ٥٦٣ ٨٧٦                               |
| وحدة معالجة المياه                           | --  | --   | --                                     | ٦٨٠ ٢٣٧                                 |
| محطة معالجة المصرف الصحي                     | --  | --   | --                                     | --                                      |
| قطع غيار                                     | --  | --   | --                                     | ٧ ٣٦٣ ١١٥                               |
| محطة الغاز                                   | --  | --   | --                                     | ٨٨٦ ٩٤٦ ٩٠٧                             |
| الاجمالي                                     | ٩٦ ٨٩١  | ٩٢٤ ٣٥٥ ٦٣٦                                      | ٩٢٤ ٤٥٢ ٥٢٧                            | ٨٨٦ ٩٤٦ ٩٠٧                             |
| الأعمال المنفذة عن طريق المقاول الرئيسي      | --  | ١ ٣٨٧ ٥٩٤  | ١ ٣٨٧ ٥٩٤                              | --                                      |
| الرسومات الهندسية للمشروع بالكامل            | ٢ ١٩٧ ٣٨١   | ٨٦ ٠٨٣ ٤٢٢                                       | ٨٨ ٢٨٠ ٨٠٣                             | ٧٥ ٥٩٧ ٧٢٢                              |
| الأعمال المدنية المنفذة                      | --  | ٢٠ ٦٤٢ ٠٧٦                                       | ٢٠ ٦٤٢ ٠٧٦                             | ١٧ ٦٥٢ ١٦٧                              |
| توريد وتركيب هيكل معدنية                     | --  | ١٥ ٤٦٦ ٤٩٨                                       | ١٥ ٤٦٦ ٤٩٨                             | ١٢ ٦٤٤ ١٢٠                              |
| المعدات الميكانيكية المختلفة CAD             | ٩ ٥٩٥ ٨٢٧   | ٤٠ ٧٩٩ ٩٢٤                                       | ٥٠ ٣٩٥ ٧٥١                             | ٣٠ ٣٦٦ ٣٠١                              |
| التركيبات الميكانيكية والكهربائية            | --  | ٥٠٠ ٨٠٥  | ٥٠٠ ٨٠٥                                | --                                      |
| الإشراف والرقابة والتدريب                    | --  | --   | --                                     | --                                      |
| الاجمالي                                     | ١١ ٧٩٣ ٢٠٨  | ١٦٤ ٨٨٠ ٣١٩                                      | ١٧٦ ١٧٣ ٥٢٧                            | ١٣٦ ٢٦٠ ٣١٠                             |
| الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالدخل       | ٦ ٥٦٧ ٧٠٦   | ٣٣ ٢٨٤ ٥٧٣                                       | ٣٩ ٨٥٢ ٢٧٩                             | ٣٠ ١١٩ ٣٠١                              |
| المباني والانشاءات                           | --  | ٣٨ ١٠٩ ١٢٥                                       | ٣٨ ١٠٩ ١٢٥                             | ٣٧ ٤٣٧ ٣٧٥                              |
| طرق داخلية وخارجية                           | ٥٢٥ ٤٩٩   | ٢٩ ٧١٧ ٠٣٤                                       | ٣٠ ٢٤٢ ٥٣٣                             | ٢٣ ٢٩٣ ٨٠٩                              |
| التكاملات الكهربائية والشبكة والداخلية       | ٣٢٦ ٣٠٤   | ١١ ٠٣٨ ٩٦٩                                       | ١١ ٣٦٥ ٢٧٣                             | ١٢ ٦٣١ ٥٩٩                              |
| معدات ثقيلة                                  | ٧ ١٥٥ ٧٣٤   | --   | ٧ ١٥٥ ٧٣٤                              | ٦ ٧١٨ ١٤٥                               |
| خط النقل الطبيعي                             | ٥٧ ٤٦٩  | ٩٧٢ ٠٢١  | ١٠٣٠ ٤٩٠                               | --                                      |
| عمال استثمارية                               | ٧٨٢ ٣٠٣   | ١١٤ ٦١٣  | ٨٩٦ ٩١٤                                | ٩٢ ٧٦٣                                  |
| معدات وأجهزة                                 | --  | ٣٧ ٧٨٥ ١٢٣                                       | ٣٧ ٧٨٥ ١٢٣                             | --                                      |
| بلف غير مباشر خلال فترة الانشاء              | ٨ ٤٧٨ ٨٧٧   | ٣٣ ٥٨٠   | ٨ ٥١٢ ٤٥٧                              | --                                      |
| المياه                                       | ٢٣ ٨٩٣ ٨٩٢  | ١٥١ ٠٥٦ ٠٣٨                                      | ١٧٤ ٩٤٩ ٩٣٠                            | ١١٠ ٢٩٢ ٩٩٢                             |
| الاجمالي                                     | ٣٥ ٧٨٣ ٩٩١  | ١ ٢٤٠ ٢٩٩ ٩٩٣                                    | ١ ٢٧٦ ١٧٥ ٩٨٤                          | ١ ١٣٣ ٥٠٠ ٢٠٩                           |
| إلى مشروعات تحت التنفيذ مصنع                 |   |  |  |   |

| الاجمالي<br>٣١ ديسمبر ٢٠٠٩<br>جنيه مصري | الاجمالي<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | رصيد تكوين سنوي<br>في ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | رصيد ائتمان استثماري<br>في ٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | مشروعات تحت التنفيذ                           |
|---|--|--|---|---|
| ٥٨٥ ٢٠٠                                 | ٥٨٥ ٢٠٠                                | ٥٨٥ ٢٠٠  | -   | الخرسانة الجاهزة                              |
| ١٨٥ ٧٩١                                 | ١٦٣ ٦٢٠                                | ١٦٣ ٦٢٠  | -   | سبيلو اسمنت سعة ١٢٠ طن                        |
| ٣١ ٩٧٣                                  | ٣١ ٩٧٣                                 | ٣١ ٩٧٣   | -   | فلتر هواء ولوازم كهرباء                       |
| ١٢٩ ٣٠٢                                 | ١٢٩ ٣٠٢                                | ١٢٩ ٣٠٢  | -   | جوايز وبلاطة                                  |
| ٧٨ ٤١٦                                  | ٧٨ ٤١٦                                 | ٧٢ ٤٤٤   | ١ ٩٧٢   | لوازم سبيلو                                   |
| ٢٣ ١٠١                                  | ٢٣ ١٠١                                 | ٢٣ ١٠١   | -   | معدات وساكينات                                |
| ١٠٤٣ ٧٨٣                                | ١٠٢١ ٦١٢                               | ١٠١٩ ٦٤١   | ١ ٩٧٢   | تلكات مياه سعة ٥٠ م                           |
|   |  |  |   | الاجمالي                                      |
| ٢ ٥٣٠ ٩٨٥                               | ٢ ٥٣٠ ٩٨٥                              | ٢ ٥٣٠ ٩٨٥  | -   | محطات الخرسانة                                |
| ٩ ٣٩٣ ٢٦٧                               | ٩ ٣٩٣ ٢٦٧                              | ٩ ٣٩٣ ٢٦٧  | -   | محطة ٨٠ م ٣ ساعة                              |
| ٣ ٦٤٠ ٧٦٨                               | ٣ ٦٤٠ ٧٦٨                              | ٣ ٦٤٠ ٧٦٨  | -   | محطة ١٢٠ م ٣ ساعة                             |
| ٨ ٩٩٩ ٣٢٠                               | ٨ ٩٩٩ ٣٢٠                              | ٨ ٩٩٩ ٣٢٠  | -   | خلاطة ٨ SL                                    |
| ٣ ٢٣٥ ٣٠٩                               | ٣ ٢٣٥ ٣٠٩                              | ٣ ٢٣٥ ٣٠٩  | -   | خلاطة ٦ SL                                    |
| ٤ ٢٧٨ ٠٣٩                               | ٤ ٢٧٨ ٠٣٩                              | ٤ ٢٧٨ ٠٣٩  | -   | مضخة ٤١ K                                     |
| ٣٢ ٠٧٧ ٦٨٨                              | ٣٢ ٠٧٧ ٦٨٨                             | ٣٢ ٠٧٧ ٦٨٨                                       | -   | مضخة ٤٨ K                                     |
| ١ ٦٨١ ٨١٨                               | ١ ٦٨١ ٨١٨                              | ١ ٦٨١ ٨١٨  | -   | الاجمالي                                      |
| ٩٢٦ ٨٨٤                                 | ٩٢٦ ٨٨٤                                | ٩٢٦ ٨٨٤  | -   | الأعمال المدنية لمحطة مدينتي ١٢٠ م/ساعة       |
| -                                       | ٢٢١ ٦٨٩                                | ٢٢١ ٦٨٩  | -   | أعمال الحفر للخرسانة العادية بمدينة السادات   |
| -                                       | ٣٠٥ ٢١٨                                | ٣٠٥ ٢١٨  | -   | الأعمال المدنية لمحطة شرم الشيخ               |
| ٢ ٦٠٨ ٧٠٢                               | ٣ ١٣٥ ٦٠٩                              | ٣ ١٣٥ ٦٠٩  | -   | أعمال تشطيب مباني محطة بنى سويف               |
| ٣ ٦٤٧ ٨٦١                               | ٢ ٨٣٢ ٥٩٤                              | ٢ ٨٣٢ ٥٩٤  | -   | الاجمالي                                      |
| ٣٩ ٣٧٨ ٠٣٤                              | ٣٩ ٠٦٧ ٥٠٣                             | ٣٩ ٠٦٥ ٥٣١                                       | ١ ٩٧٢   | ارض السادات و برج العرب و خليج السويس         |
| ١ ١٧٢ ٨٧٨ ٢٤٣                           | ١ ٣١٥ ١٤٣ ٤٨٧                          | ١ ٢٧٩ ٣٥٧ ٥٢٤                                    | ٣٥ ٧٨٥ ٩٦٣  | اجمالي مشروعات تحت التنفيذ (الخرسانة الجاهزة) |
|   |  |  |   | اجمالي مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠   |

## ٢٣- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٩ ٧٤٢ ٦٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |                          |
|----------------|---------------|--------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     |                          |
| ٩ ٦٠٧ ١٢٤      | ١٩ ٧٤٠ ٣٤٠    | عملاء - الخرسانة الجاهزة |
| -              | ٢ ٣٤٠         | عملاء - مصنع الأسمنت     |
| ٩ ٦٠٧ ١٢٤      | ١٩ ٧٤٢ ٦٨٠    | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  |

## ٢٤- موردين دفعات مقدمة

بلغ رصيد موردين الدفعات المقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٢ ٠٦٤ ٤١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |                           |
|----------------|---------------|---------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     |                           |
| ٥ ٨٩٩ ٧٨٨      | ٢٩ ٧٥٣ ٦٣٥    | موردين - مصنع الأسمنت     |
| ٤٥٢ ١٢٥        | ٤٢٦ ٤١٣       | موردين - الخرسانة الجاهزة |
| ٢ ٢٦٦ ٦٨٥      | ١ ٨٨٤ ٣٦٧     | موردين متنوعون            |
| ٨ ٦١٨ ٥٩٨      | ٣٢ ٠٦٤ ٤١٥    | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠   |

## ٢٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة للمدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٠٦ ١٠٤ ١٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |  |
|---------------|----------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      |  |
| ١ ٣١٤ ١٥١     | ٢٧ ٨٤٧         | فوائد ودائع مستحقة                       |
| ٤٦٦ ٥٦٣       | ١٩٧ ٦٩٤        | مصروفات مدفوعة مقدماً                    |
| ٢٤٦ ٧١٠       | ٢٤٦ ٧١٠        | ضرائب خصم وإضافة                         |
| ٤ ٥٠٠ ٠٠٠     | ٣ ٤٤٨ ٥٩٩      | شيكات تحت التحصيل                        |
| ٣٢ ٠١٨ ٧٩٨    | ٢٨ ٦٢٩ ٦١٣     | أرصدة مدينة تحت التسوية                  |
| ٢٣٥ ٠١٧       | ١٧٣ ٢٢٨        | عهد                                      |
| ١٣٠ ٤٥٢       | ١٣٠ ٤٥٢        | شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي |
| ٥ ١٣٠ ٩٦٠     | ١٤ ٤٤٩ ٢٢٩     | جاري شركات سمسة                          |
| ١٢٣ ٠٦٨       | ٣٧٠ ٥٠٥        | شركة مصر للتأمين                         |
| ١٢ ٠١٧ ٥٥٤    | ١٣ ٥٥١ ٠٠٤     | أماتات لدى الغير *                       |
| ٧٢ ٢٥٠        | ١٠٧ ٠٥٠        | تأمين خطاب ضمان **                       |
| ٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣    | ٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣     | هيئة التنمية الصناعية                    |
| --            | ١٠ ٩٦٦         | هيئة التأمينات الاجتماعية                |
| ٥٥٥ ٠٧٣       | ٥٤٠ ٨٢٥        | عائد استثمارات في أوراق مالية مستحقة     |
| ٦٨ ٠٦٨ ٥٠٧    | ٥٧ ١٦٤ ١٣٧     | مدينون متنوعون                           |
| ٤٢ ٠٧٥        | ٤٢ ٠٧٥         | أرصدة مدينة أخرى                         |
| ١٤٥ ١٤٦ ١٨١   | ١٣٩ ٣١٤ ٩٣٧    | إجمالي المدينون والأرصدة للمدينة الأخرى  |
| (٤٢ ٠٧٥)      | (٤٢ ٠٧٥)       | يخصم : الانخفاض في المديتين              |
| ١٤٥ ١٠٤ ١٠٦   | ١٣٩ ٢٧٢ ٨٦٢    | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠                  |

\* يتمثل ذلك الرصيد البالغ ١٢ ٠١٧ ٥٥٤ جنيه مصري في مبلغ ٦ ٣٣٥ ٠٥٤ جنيه مصري والذي يمثل الرسوم الجمركية المسددة لمصلحة الجمارك على السلع الرأسمالية الواردة من الخارج لحين المعايمة و بعد المعايمة يتم رد كامل المبلغ، وكذا مبلغ مليون دولار والمعادل لمبلغ ٥ ٦٨٢ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسة مليون وأربعمائة واثنتان وتسعون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري لا غير) مسدد لمحافظة بنى سويف حيث أن تلك المبالغ والرسوم سوف يتم استردادها بعد بدء التشغيل.

\*\* يتمثل ذلك المبلغ في قيمة غطاء نقدي لخطاب ضمان صادر للغير بمبلغ ١ ٧٩٣ ٠٠٠ جنيه مصري، حيث تبلغ نسبة الغطاء النقدي ٥,٩٧% من خطاب الضمان.

## ٢٦- نقدية بالخرزينة و لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالخرزينة و لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ ١٦٨ ٦٣١ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |                                 |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     | بنوك ودائع - عملة محلية         |
| ٣٨ ٩٨٤ ٢٩٢     | ٣٠ ٦٩٢ ٤٠٧    | بنوك ودائع - عملة أجنبية        |
| ٧٠ ٩٠٠ ٧٩٥     | ٩٤ ٤٧٧ ٤٣٦    | بنوك حسابات جارية - عملة محلية  |
| ٣٦٨ ٧٢٤ ٧٢٥    | ٢٥٦ ١٦٣ ٤٩٧   | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية |
| ٢٤ ٥٧٢ ١٥١     | ٧٨ ٦٨٩ ٢٩٥    | الخرزينة                        |
| ٨٥ ٢٧١         | ١٤٥ ٨٩٦       |                                 |
| ٥٠٣ ٢٦٧ ٢٣٤    | ٤٦٠ ١٦٨ ٦٣١   | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠         |

## ٢٧- تسهيلات الائتمانية

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ صفر جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |
|----------------|---------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     |

## ١ - بنك Deutsche

بنوك دائنة بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي بضعان شهادات ايداع نولية و الخاصة بشركة أوراسكوم للإتشاء و الصناعة تعدد ٩٦٨ ١٠٠٥ شهادة ايداع نولية بقيمة عادلة قدرها ٠٦٤ ٧٩٩ ٢٢٧ جنيه مصري، و شركة أوراسكوم تليكوم القابضة تعدد ٣٨٨ ٥٦٨ شهادة ايداع نولية بقيمة عادلة قدرها ٣٩٢ ٥٣٤ ١٤ جنيه مصري المدرجة ضمن أوراق مالية متاحة للبيع.

|            |    |
|------------|----|
| ٣٨ ١١٠ ٠٦٥ | -- |
| ٣٨ ١١٠ ٠٦٥ | -- |

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

## ٢٨- بنك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنك السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ ١٠٨ ٥١٧ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |                         |
|----------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     | بنك DEUTSCHE            |
| --             | ١ ٧٩٦ ٤٤١     | بنك HSBC - جنيه مصري    |
| ٢ ٧٦٥ ٢٧٩      | --            | بنك HSBC - دولار امريكي |
| ٣ ٦٩ ٥٤٤       | ٣ ١٢ ٠٧٦      |                         |
| ٣ ١٣٤ ٨٢٣      | ٢ ١٠٨ ٥١٧     | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |

## ٢٩- قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٢٧ ٢٤٨ ٧٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
|---------------|----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      |

## ١- بنك HSBC

تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠٩ ١٦٥ ٢٣ جنيه مصري، ٧٧٣ ٢٧٤ ٥٩ دولار أمريكي بضمان شخصي لكل من رئيس مجلس الإدارة، ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مقابل توقيع كلاهما على سندات لأمر تستحق للبنك عند الطلب.

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٣٦١ ٦٢٤ ٤٦٤ | ٣٠٧ ٩٢٦ ٦٥٠ |
|-------------|-------------|

## ٢- بنك الأهلي سوسيتية جنرال

تسهيل ائتماني بمبلغ ٤٨٩ ١٦٥ ٢٣ جنيه مصري، ٧٧٦ ٢٧٤ ٥٩ دولار أمريكي بضمان شخصي لكل من رئيس مجلس الإدارة، ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مقابل توقيع كلاهما على سندات لأمر تستحق للبنك عند الطلب.

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٣٦١ ٦٢٤ ٤٦٣ | ٣٠٧ ٩٢٦ ٥٧٤ |
|-------------|-------------|

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٧٢٣ ٢٤٨ ٩٢٧ | ٦٦٥ ٨٥٣ ٢٢٤ |
|-------------|-------------|

## ٣٠- عملاء دفعات مقدمة

بلغ رصيد عملاء الدفعات المقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦٤٥ ٦٧٥ ١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
|---------------|----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      |
| ١٤ ٤٣٢ ٦٦٦    | ٤٣ ١٣١ ٢٢٩     |
| ٢٤٢ ٩٧٩       | ١٠٧ ١٤٤        |
| ١٤ ٦٧٥ ٦٤٥    | ٤٣ ٢٣٨ ٣٧٣     |

عملاء - المصنع

عملاء - محطات الخرسانة الجاهزة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

## ٣١- موردين ومقاولون

بلغ رصيد الموردين والمقاولون في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٦٧ ٦٣٥ ١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
|---------------|----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      |
| ١٠٠ ٢٣٦       | ٧٧ ٠٠٨         |
| ٦٥٤ ٩٨٦       | ٦ ٤٤٦ ٣٦٨      |
| ١٣ ٩٧٠ ٣٦٠    | ١٤ ٤٦٢ ٩١٤     |
| ٢ ٩٠٩ ٤٨٥     | ٢ ٧٣١ ٨٥٠      |
| ١٧ ٦٣٥ ٠٦٧    | ٢٣ ٧١٨ ١٤٠     |

مقاولون

موردين متنوعون

موردين - مصنع الأسمنت

موردين - الخرسانة الجاهزة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠



## ٣٢- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٥٢ ٧٢٥ ٨٥٥ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي :-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠      | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩     |                          |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                          |
| ٥ ٧٨١ ١٩٠          | ٨ ١٥٠ ٦٠٨          | دائنون متنوعون           |
| ١٥٣ ٢٢٣            | ١٤٠ ٣١٥            | مصرفات مستحقة            |
| ٧٨٥ ٦٣٢            | ٦٠ ٦٦١             | ضرائب كسب العمل          |
| —                  | ٢ ٩٩٧              | ضرائب الدمغة             |
| ٢٤٥ ٧٢٥            | ٢٣٠ ٢٠٣            | ضرائب مبيعات             |
| ١ ١٢٥ ٠٨٩          | ٦٧٨ ٤٩٤            | ضرائب خصم وإضافة         |
| ٢٩ ٥١٤             | —                  | هبة التأمينات الاجتماعية |
| ٢ ٠٦٥ ٥٣٣          | ١ ٢٥٢ ٥٩٢          | أرصدة موردين             |
| ٤٥ ٦٨٢ ٧٧١         | ١٨ ٠٣٠ ٢٤٤         | أرصدة دائنة تحت التسوية  |
| ٩٦ ٨٥٤ ٦٢٨         | ٩٢ ٣٦٠ ٨٩٩         | تأمين ضمان أعمال         |
| ٢ ٥٥٠              | ٥ ٥٥٠              | تأمين مناقصات            |
| <u>١٥٢ ٧٢٥ ٨٥٥</u> | <u>١٢٠ ٩١٢ ٥٦٣</u> | الرصيد                   |

## ٣٣- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري (خمسة مليارات جنيه مصري فقط لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣١٥ ٤٩٢ ٤٦٣ ٢ جنيه مصري موزعاً على عدد ٤٦٣ ٦٩٨ ٤٩٢ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه:

| جنيه مصري     | رأس المال المصدر   |
|---------------|--|
| ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠   | - رأس المال المصدر عند تأسيس الشركة  |
| ٣٠٧ ٨٢٤ ٢٦٠   | - رأس المال المصدر بعد التخفيض الأول طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠١ موزعاً على عدد ٣٠٧٨٢٤٢٦ سهماً القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .  |
| ٥٧٧.٠٠٠.٢٣٥   | - رأس المال المصدر بعد التخفيض الثاني طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٢ موزعاً على عدد ١١٥٤٠٠٤٧ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية .  |
| ٥٥٣٩١ ١٧٥     | - رأس المال المصدر بعد التخفيض الثالث طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٠٤ موزعاً على عدد ١١٠٧٨٢٣٥ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.   |
| ٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥   | - رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ١٢٠ ٨٧٧ ٢٢١ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٥٥٤٥٣٧٥٩ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.                 |
| ٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠   | - رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٢٧٧ ٢٦٨ ٧٩٥ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ موزعاً على ١١٠٩٠٧٥١٨ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.                   |
| ١ ١٠٩ ٠٧٥ ١٨٠ | - رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٨ موزعاً على ٢٢١ ٨١٥ ٠٣٦ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.                    |
| ١ ٤٧٨ ٧٦٦ ٩٠٥ | - رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٣٦٩ ٦٩١ ٧٢٥ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨ موزعاً 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 مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ١٤ ٠٥٤ ٧٣٣ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.                 |
| ٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥ | - رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٣٩٣ ٢١٨ ٦٥٠ جنيه مصري لعدد ٧٨ ٦٤٣ ٧٣٠ سهم طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٨ ليصبح رأس المال بعد الزيادة موزعاً على عدد ٤٦٣ ٦٩٨ ٤٩٢ سهم القيمة الاسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية. |

ويتمثل هيكل رأس المال بما يلي :

| رأس المال المصدر والمدفوع<br>جنيه مصري | عدد الأسهم  | نسبة المساهمة |  |
|--|-------------|---------------|--|
| ١ ٣٧٠ ٣٠٥ ٢٦٠                          | ٢٧٤ ٠٦١ ٠٥٢ | %٥٥,٦٢        | مؤسسون   |
| ١ ٠٩٣ ١٨٧ ٠٥٥                          | ٢١٨ ٦٣٧ ٤١١ | %٤٤,٣٨        | اكنتاب عام ومكتوبون عن طريق غير الاكنتاب العام |
| ٢ ٤٦٣ ٤٩٢ ٣١٥                          | ٤٩٢ ٦٩٨ ٤٦٣ | % ١٠٠         | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل              |

## ٣٤ - احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع بعد خصم خسائر الاضطلاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥٨١ ٣٧١ ٥٨١ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

| البيانات                         | رصيد اول المدة<br>اول يناير ٢٠١٠<br>جنيه مصري | المستطكم حتى<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | المدغم حتى<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | الرصيد قبل الاضطلاع<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | المحصل على قائمة<br>الدخل<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري | الرصيد بعد الاضطلاع<br>٣٠ يونيو ٢٠١٠<br>جنيه مصري |
|----------------------------------|---|--|--|---|---|---|
| قطاع التشييد و البناء            | ٤٢٤ ٧٧٩ ٣١٠                                   | (١١ ٣٩٦ ٣١٤)                               | (٣٥ ١٣٢ ٩٧٥)                             | ٣٩١ ٠٤٢ ٦٤٩                                       | (٤٣ ١٢٢ ٣٦٥)  | ٣٩١ ٠٤٢ ٦٤٩                                       |
| قطاع الاتصالات                   | (١٤٣ ٧٢٩ ٨٤٥)                                 | (٨٨٤ ٦١٧)                                  | (٧٥ ٣٨٤ ٧١٤)                             | (٢١٨ ٧٢٩ ٩٤٢)                                     | --  | (١٧٥ ١٠٧ ٥٧٧)                                     |
| قطاع البنوك و المؤسسات المالية   | (٢٧٧ ٧٠١ ٩٠٦)                                 | --   | ١ ٧١٦ ٠٢٧                                | (٢٥ ٩٨٥ ٨٧٩)                                      | --  | (٢٥ ٩٨٥ ٨٧٩)                                      |
| قطاع الشركات القابضة             | (٣ ٦١٢ ٦٠٨)                                   | --   | ٢٤٩ ٧٤٥                                  | (٣ ٣٦٢ ٨٦٣)                                       | --  | (٣ ٣٦٢ ٨٦٣)                                       |
| قطاع البنوك و المؤسسات المالية   | (١٣٢ ٤١٨ ٥٠٢)                                 | --   | (١٤ ٤٣٤ ٢٢٧)                             | (١٥٠ ٨٥٢ ٧٢٩)                                     | --  | (١٥٠ ٨٥٢ ٧٢٩)                                     |
| قطاع الاستثمار                   | --  | --   | (٤٣٤ ٠٥٩)                                | (٤٣٤ ٠٥٩)   | --  | (٤٣٤ ٠٥٩)   |
| قطاع المشروبات و الحلويات        | (١ ٣٢٩ ٠٨٥)                                   | --   | (٣١٦ ٧٢٥)                                | (١ ٦٤٥ ٨١٠)                                       | --  | (١ ٦٤٥ ٨١٠)                                       |
| قطاع المطاعم و المواد الغذائية   | (٢٣٨ ١٦٥)                                     | (٧٣٨ ١٦٥)                                  | (٢ ٣٢٣ ١٤٦)                              | (٢ ٣٢٣ ١٤٦)                                       | --  | (٢ ٣٢٣ ١٤٦)                                       |
| قطاع السياحة                     | (٢ ٦٣٩ ٨٥٣)                                   | (١ ٢٦٣ ٨٧٦)                                | ١ ٢٧٥ ٩٧٧                                | --  | --  | (٢ ٣٢٣ ١٤٦)                                       |
| حورس                             | (٣٤٠ ٠٠١)                                     | --   | ١ ٥١٩ ٣٠٧                                | --  | --  | ١ ١٧٩ ٣٠٧   |
| قطاع البنوك و الخزف الطبيعي      | (٣٦ ٥٦١)                                      | --   | ٩٢٦ ٢٥٠                                  | ٨٨٩ ٦٨٩   | --  | ٨٨٩ ٦٨٩   |
| قطاع الزراعة                     | ١ ٥٠٢ ٧٥٨                                     | --   | ٧١٢ ٥٠١                                  | ١ ٥٠٢ ٧٥٨   | --  | ١ ٥٠٢ ٧٥٨   |
| قطاع الصناعة                     | ٤٨٩ ٥٨٣ ٧٦٢                                   | --   | ٢ ٤٣٣ ٥٦٧                                | ٤٩٠ ٢٩٦ ٢٦٢                                       | --  | ٤٩٠ ٢٩٦ ٢٦٢                                       |
| محافظة الاوراق المالية لدى الغير | (٣ ٢٥٦ ٥٨٨)                                   | --   | --                                       | (٨٢٣ ٠٢١)   | --  | (٨٢٣ ٠٢١)   |
| إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع | ٥٩٦ ٥٥٨ ٧١٧                                   | (٣ ٧٨٢ ٩٧٢)                                | (١١٩ ٠٩٢ ٤٧٣)                            | ٤٨٦ ٢٤٩ ٢١٦                                       | (٤٣ ١٢٢ ٣٦٥)  | ٥٢٤ ٣٧١ ٥٨١                                       |

٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة جنوب الوادي للأسمت

## ٣٥ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢١٧ ٧٩١ ٤٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥% من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |                         |
|---------------|----------------|-------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      | الرصيد في أول العدة     |
| ٤١ ٢٠٣ ٣٧٠    | ٤٠ ٨٧٥ ٧٢٤     | المدعم خلال الفترة      |
| ٧ ٥٨٧ ٨٤٧     | ٣٢٧ ٦٤٦        | المستخدم خلال الفترة    |
| ---           | ---            | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |
| ٤٨ ٧٩١ ٢١٧    | ٤١ ٢٠٣ ٣٧٠     |                         |

## ٣٦ - نصيب السهم في الأرباح

| من أول يناير ٢٠١٠ | من أول إبريل ٢٠١٠ | من أول يناير ٢٠٠٩ | من أول إبريل ٢٠٠٩ |                             |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | صافي أرباح الفترة           |
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري         | بضائف:                      |
| ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠        | ٣٧ ٧٠٥ ٧٢٤        | ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦        | ٦٠ ٨٣٢ ٣٢٥        | المحول إلى توزيعات الأرباح  |
| ---               | ---               | ---               | ---               | مقسوماً على:                |
| ٧٨ ٤٤٠ ٨٤٠        | ٣٧ ٧٠٥ ٧٢٤        | ٩٠ ١٤٤ ٦٥٦        | ٦٠ ٨٣٢ ٣٢٥        | متوسط عدد الأسهم خلال العام |
| ٠,١٦              | ٠,٠٨              | ٠,١٩              | ٠,١٢              | نصيب السهم في الأرباح       |

\* بغرض حساب نصيب السهم من الأرباح وبفرض عدم إجراء أية توزيعات على العاملين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين فقد تم حساب متوسط عدد أسهم رأس المال على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة قبل الزيادة.

\* الاختلاف بين نصيب السهم من الأرباح عن العام السابق يرجع إلى زيادة عدد أسهم رأس المال خلال الفترة الحالية مقارنة بأسهم رأس المال في نهاية سنة المقارنة.

## ٣٧ - الموقف الضريبي

تم تأسيس الشركة طبقاً لأحكام قانون حوافز وضمانات الاستثمار وقد تم فحص الشركة عن وعاء ضرائب شركات الأموال والقيم المتقولة عن السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٤ وضرائب كسب العمل عن السنوات ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٨ وضرائب الدمغة عن السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢. وسداد كافة الضرائب طبقاً لتماذج الربط الضريبي (٣، ٤) وقد تم إعداد الإقرار الضريبي للشركة عن نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمعرفة المستشار الضريبي للشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتبين منه وجود أعباء ضريبية مستحقة على الشركة. بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٠٩ حصلت الشركة على إعفاء ضريبي على النشاط كما هو وارد بالتبليغ 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 ٢٠٠٩، والشركة خاضعة لضريبة الدمغة على الصرفيات في تعاملاتها مع الجهات الحكومية.

## ٣٨- الائتمانات المحتملة

تتمثل الائتمانات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية في قيمة الجزء الغير مغطى من الاعتمادات المستندية التي اربطت الشركة بها، وتم فتحها لدى البنوك، ومسواء اسم 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 الاعتمادات المستندية المفتوحة والغير منقذة التي قامت الشركة بفتحها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٧٨ ٣٧٧ ١٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

| اسم البنك | رقم الاعتماد | نوع الاعتماد | من        | إلى       | المبلغ              | المطلد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | المستفيد            | المستفيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | الغير مستفيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
|-----------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------|
|           |              |              | من        | إلى       | بنك العملة الأجنبية | حذنة مصرى                | بنك العملة الأجنبية | بنك العملة الأجنبية        | حذنة مصرى                      |
| بنك HSBC  | ٧٥٠١٠٨       | CIF          | ٢٠٠٧/١٠/٣ | ٢٠١٠/٧/٨  | ٣٨٧.٠٠٠             | ٢ ١٧٧ ٤٩٨                | ٣٥٤ ٩٥٧             | ٢ ٤٥٥ ٨٠٥                  | ٣٢.٤٣                          |
| بنك HSBC  | ٩٠١٠٤٠       | CIF          | ٢٠٠٩/٨/٢٧ | ٢٠١٠/٥/٢٧ | ١.٠٤٤.٠٠٠           | ٧ ٢٢٣.١٨                 | ٩٢٧ ٥٥٥             | ١١٦ ٤٤٥                    | ٨٠٥ ٦٣٦                        |
|           |              |              |           |           |                     | <u>٩ ٤٠٠.٥١٦</u>         | <u>٨ ٨٧٣ ١٨٨</u>    |                            | <u>١ ٥٢٧ ٢٧٨</u>               |

## ٣٩- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

## (أ) الأدوات المالية

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

## (ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## ٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

## (أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة (سحب 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 اتباع 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.

## ٤١ - أحداث مؤثرة وذات علاقة

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٩ ما يلي:-
  - ١- الموافقة على التقرير المقدم من شركة CFH المعد من قبل المستشار المالي المستقل لشركة مزارز للاستشارات المالية المعين من شركة جنوب الوادي للأسمنت والمستشار المالي المستقل الخاص بتقييم شركة جنوب الوادي للأسمنت وشركة جولدن بيراميدز بلازا وشركاتها التابعة.
  - ٢- الموافقة على عملية استحواذ شركة جنوب الوادي للأسمنت على شركة جولدن بيراميدز بلازا وشركاتها التابعة وفقاً لنتائج التقييم المعد من المستشار المالي المستقل بعد الاعتماد من الجهات المعنية المختصة وذلك من خلال زيادة رأس مال شركة جنوب الوادي والاستحواذ على شركة جولدن بيراميدز بلازا وشركاتها التابعة من خلال مبادلة الأسهم.
- بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري في الدعوى رقم ٦٢/٨٥٣٦ق والمرفوعة من الشركة فقد حصلت الشركة على حكم يقضى بأن تكون رخصة إقامة وتشغيل مصنع الأسمنت وفقاً لتسعر المقرر في قانون الصناعة ولائحته التنفيذية وهو مبلغ اثنين جنيه مسعري فقط لا غير وذلك كما هو وارد بشهادة المستشار القانوني للشركة.
- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٠٩ حصلت الشركة على إعفاء ضريبي على النشاط كما هو وارد بالبطاقة الضريبية (إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت) 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.

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

مرفقات القوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- مرفق أسس إعداد القوائم المالية مرفق رقم (١)
- مرفق الأصول الثابتة مرفق رقم (٢)
- مرفق الأصول الثابتة (المصنع) مرفق رقم (١/٢)
- مرفق الأصول الثابتة (محطات الخرسانة الجاهزة) مرفق رقم (٢/٢)
- مرفق الأصول الثابتة (الإدارة) مرفق رقم (٣/٢)
- مرفق مجمل ربح نشاط الاسمنت مرفق رقم (٣)
- مرفق المصروفات العمومية والادارية مرفق رقم (٤)



شركة جنوب الوادي للأسمنت  
" شركة مساهمة مصرية "

أسمى إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء النواتج والقوانين المصرية ذات العلاقة بأعمال الشركة وذلك على النحو التالي:-

أولاً : معايير المحاسبة المصرية :

أ - معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة وتم تطبيقها :

- |                        |   |
|------------------------|---|
| معايير محاسبى رقم (١)  | ١- عرض القوائم المالية  |
| معايير محاسبى رقم (٢)  | ٢- المخزون  |
| معايير محاسبى رقم (٤)  | ٣- قوائم التدفق النقدي  |
| معايير محاسبى رقم (٥)  | ٤- السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء |
| معايير محاسبى رقم (٧)  | ٥- الأحداث التالية لتاريخ قائمة المركز المالى                   |
| معايير محاسبى رقم (١٠) | ٦- الأصول الثابتة وإهلاكاتها                                    |
| معايير محاسبى رقم (١١) | ٧- الإيراد  |
| معايير محاسبى رقم (١٣) | ٨- آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية                  |
| معايير محاسبى رقم (١٤) | ٩- تكلفة الاقتراض   |
| معايير محاسبى رقم (١٥) | ١٠- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة                              |
| معايير محاسبى رقم (٢٢) | ١١- نصيب السهم فى الأرباح                                       |
| معايير محاسبى رقم (٢٣) | ١٢- الأصول غير الملموسة   |
| معايير محاسبى رقم (٢٤) | ١٣- ضرائب الدخل   |
| معايير محاسبى رقم (٢٥) | ١٤- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض                            |
| معايير محاسبى رقم (٢٦) | ١٥- الأدوات المالية : "الاعتراف والقياس"                        |
| معايير محاسبى رقم (٢٨) | ١٦- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة                       |
| معايير محاسبى رقم (٣٠) | ١٧- القوائم المالية الدورية                                     |
| معايير محاسبى رقم (٣١) | ١٨- اضمحلال قيمة الأصول   |
| معايير محاسبى رقم (٣٣) | ١٩- التقارير القطاعية   |

تابع أسس اعداد القوائم المالية :

ب - معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة:

- |                       |  |
|-----------------------|--|
| معيار محاسبي رقم (٨)  | ١ - عقود الإنشاء   |
| معيار محاسبي رقم (١٢) | ٢ - المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية            |
| معيار محاسبي رقم (١٧) | ٣ - القوائم المالية المجمعة والمستقلة                                    |
| معيار محاسبي رقم (١٨) | ٤ - الاستثمارات في شركات شقيقة   |
| معيار محاسبي رقم (١٩) | ٥ - الإفصاح بالقوائم المالية للبنوك و المؤسسات المالية المشابهة          |
| معيار محاسبي رقم (٢٠) | ٦ - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي        |
| معيار محاسبي رقم (٢١) | ٧ - المحاسبة والتقدير عن نظم مزايا التقاعد                               |
| معيار محاسبي رقم (٢٧) | ٨ - حصص الملكية في المشروعات المشتركة                                    |
| معيار محاسبي رقم (٢٩) | ٩ - تجميع الأعمال  |
| معيار محاسبي رقم (٣٢) | ١٠ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة |
| معيار محاسبي رقم (٣٤) | ١١ - الاستثمار العقاري   |
| معيار محاسبي رقم (٣٥) | ١٢ - الزراعة   |
| معيار محاسبي رقم (٣٦) | ١٣ - التنقيب عن و تقييم الموارد التعدينية                                |
| معيار محاسبي رقم (٣٧) | ١٤ - عقود التأمين  |
| معيار محاسبي رقم (٤١) | ١٥ - المدفوعات المبنية على أسهم  |

ثانياً : القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

- القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة).
- القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية (القانون الخاص بسوق المال ولائحته التنفيذية).
- القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بإصدار قانون الضرائب على الدخل.
- القانون رقم ١٣٧ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون العمل).

(مرفق رقم ٢)

شركة جنوب الوادي للاستثمار

شركة مساهمة مصرية

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| صافي تكلفة الأصل<br>٢٠٠٩/١٢/٣١ | صافي تكلفة الأصل<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | مجموع الإهلاكات<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | إهلاك الفترة | عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |                | مجموع الإهلاكات<br>٢٠١٠/٦/٣١ | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | إضافات    | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣١ | البيان                    |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------|---|----------------|------------------------------|----------------------|-----------|----------------------|---------------------------|
|                                |                               |                              |              | إهلاك أول السنة                               | إهلاك الإضافات |                              |                      |           |                      |                           |
| ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                     | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                    | ٤٤٦ ٤٥٨                      | ٥٧ ٧٧٥       | ٤٥ ٦٦٣  | ١٢ ١١٢         | ٣٨٨ ٦٨٣                      | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣           | ١٥٥ ٧٤    | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣           | أراضي                     |
| ٢٩٣٠١٧                         | ٢٥٠٨١٦                        | ٤٤٦ ٤٥٨                      | ٥٧ ٧٧٥       | ٤٥ ٦٦٣  | ١٢ ١١٢         | ٣٨٨ ٦٨٣                      | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣           | ١٥٥ ٧٤    | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣           | الآلات و المفروشات        |
| ٧٣٦٠                           | ٧٣٨٦                          | ٥٠٨٧٥                        | ١١٧٤         | ٨٦٢   | ٣١٢            | ٤٩٧٠١                        | ٥٨ ٢٦١               | ١٢٠٠      | ٥٧٠٦١                | أجهزة و خطوط الاتصال      |
| ١٠٨ ٢٩٩                        | ٩٧ ٢١١                        | ٢٧٦ ٥٥٥                      | ٥١٥٠٦        | ٢٥ ٦٦٤  | ٢٦ ٢٤٢         | ٢٢٥٠٤٩                       | ٣٧٣ ٧٦٦              | ٤٠ ٤١٨    | ٣٣٣ ٣٤٨              | أجهزة حاسب الي            |
| ٥٣ ٤٣٩                         | ٨٥٠٢٨                         | ٣٢ ٩٣٧                       | ٩ ٩٩٦        | ٨ ٦٩٦   | ١ ٣٠٥          | ٢٢ ٩٤١                       | ١١٧ ٩٦٥              | ٤١ ٥٨٥    | ٧٦ ٣٨٠               | الأجهزة الكهربائية        |
| ٦٥ ٤٥٥ ١٧٨                     | ٦٥ ٣٩١ ٤٠٦                    | ١٦ ٩٩٠ ٩٩٣                   | ٥٨٩٧٠٢٩      | ٥ ٤٩٧ ١١٠                                     | ٣٩٩ ٤١٩        | ١١ ٩٣ ٩٦٤                    | ٨٢ ٣٨٢ ٣٩٩           | ٥٨٣٣ ٢٥٧  | ٧٦ ٥٤٩ ١٤٢           | معدات و الآلات ومكينات    |
| ١٣٨ ٥٣١ ٨٦٩                    | ١٣٣ ٧٩٨ ٦٢٥                   | ١١ ١٥٨ ٣٣٢                   | ٤٨٠ ٤٣٦٠     | ٤ ٧٩٩ ٩١٠                                     | ٤ ٤٥٠          | ٦ ٣٥٣ ٩٧٣                    | ١ ٤٤ ٩٥٦ ٩٥٨         | ٧١ ١١٦    | ١ ٤٤ ٨٨٥ ٨٤٢         | الآلات ومكينات (الطاحونة) |
| ٧٨١٠٢٣                         | ٧١٠٥٣٦                        | ٢٠١ ٧٣٦                      | ٧٥ ٦٤٦       | ٧٥ ٤١٣  | ٢٣٣            | ١٢٦٠٩٠                       | ٩١٢ ٢٧٢              | ٥ ١٥٩     | ٩٠٧ ١١٣              | عدد ادوات                 |
| ٢ ٤٥٥ ٧٥٥                      | ١ ٩٦٧ ٨٢٦                     | ٢ ٣٢٦ ٣٤٤                    | ٤٣٧ ٩٢٩      | ٣٢٢ ٤٢٩                                       | ١١٥٥٠٠         | ١ ٨٨٨ ٤١٥                    | ٤ ٢٩٤ ١٧٠            | ٤ ٢٩٤ ١٧٠ | ٤ ٢٩٤ ١٧٠            | المباني و وسائل النقل     |
| ٤٢ ٩٤٢ ٦٢٠                     | ٤٢ ١١٩ ٨٠١                    | ٢ ٨١٠ ٨٦٨                    | ١٠ ٤٠ ٠ ٦٧   | ١٠ ٣٨ ١٥٩                                     | ١ ٩٠٨          | ١ ٧٧٠ ٨٠٦                    | ٤ ٤ ٩٣٠ ٦٦٩          | ٢ ١٧ ٢٤٨  | ٤ ٤ ٧١٣ ٤٢١          | مباني وإنشاءات            |
| ٩٢٠٦٣                          | ٨٦ ٧٧٧                        | ١٨ ٩٣٥                       | ٥ ٢٨٦        | ٥ ٢٨٦   | ٥ ٢٨٦          | ١٣ ٦٤٩                       | ١٠٥ ٧١٢              |           | ١٠٥ ٧١٢              | تجهيزات                   |
| ٢١٣ ١٤٨ ٢٣٦                    | ٢٥٧٠١٣٠٢٥                     | ٢٤ ٣١٤٠٣٤                    | ١٢ ٣٨٠ ٧٦٨   | ١١ ٨١٤٠٠١                                     | ٥٦٢ ٧٦٧        | ٢١ ٩٣٣ ٢٦٦                   | ٢١١ ٣٢٧٠٥٩           | ٢ ٢٢٥ ٥٥٧ | ٢ ٨٥ ١٠١٥٠٢          | الرصيد                    |

شركة جنوب الوادي للأسمت  
" شركة مساهمة مصرية "

بيان الأصول الثابتة والإعلاات (المصنف)

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| صافي تكالفة الإصل<br>٢٠٠٩/١٢/٣١ | صافي تكالفة الإصل<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | مجموع الإعلاات<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | الإصل<br>العام | الإصل<br>أول المدة | الإصل<br>الإضافات | مجموع الإعلاات<br>٢٠١٠/٦/٣١ | التكالفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | إضافات    | التكالفة<br>٢٠١٠/٦/٣١ | البيان                      |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------------|
| ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                      | ١٢ ٤٩٧ ٦١٣                     | ١٣٢ ٨٥٠                     | ٤٠ ٩٦٥         | ٤٠ ١٢٢             | ٨٤٣               | ٩١ ٨٨٥                      | ٣٢٢ ٣٠٧               | ١٥ ٥٧٤    | ٣٢٠ ٧٣٣               | الأثاث و المفروشات          |
| ٢٢٨ ٨٤٨                         | ٢٠٣ ٤٥٧                        | ١ ٩٤٩                       | ٧٤٢            | ٧٤٢                | ٢٧٧٠              | ١ ٢٠٧                       | ٥ ٩٣٩                 | --        | ٥ ٩٣٩                 | أجهزة و خطوط الإصصال        |
| ٤٧٣٢                            | ٣ ٩٩٠                          | ٨٧ ٦٢٧                      | ٢٥ ٧٩٢         | ٢٣٠ ٢٢             | ٨١٧               | ٦١ ٨٣٥                      | ١٥٦٠٥٩                | ٢٨ ٢٧٩    | ١٢٧ ٧٨٠               | أجهزة حاسب اللى             |
| ١٥ ٩٤٥                          | ٦٨ ٤٣٦                         | ١٤ ٩٧٧                      | ٤ ٢٨٩          | ٣ ٤٢٢              | ٨١٧               | ١٠ ٦٨٨                      | ٦٨ ٩٦٦                | ٤١ ٥٨٥    | ٢٧ ٢٨١                | الأجهزة الكهر بانية         |
| ١٦ ١٩٣                          | ٥٢ ٩٨٩                         | ٢ ٣٧١ ٩٣٨                   | ١ ٣١٧ ٧٧٤      | ٩٨٣ ٦٢٠            | ٣٨٤ ١١٤           | ١٠٠٤ ١٦٤                    | ٢٥ ٨٣١ ٤١٤            | ٥ ٦٣٢ ٨٨٤ | ٢٠ ١٩٨ ٥٣٠            | معدات و الآلات و ماآجات     |
| ١٩ ١٩٤ ٣٦٦                      | ٢٣ ٤٥٩ ٤٧٦                     | ١١ ١٥٨ ٣٣٣                  | ٤ ٨٠٤ ٣٦٠      | ٤ ٧٩٩ ٩١٠          | ٤ ٤٥٠             | ٢ ٣٥٣ ٩٧٢                   | ١٤٤ ٩٥١ ٩٥٨           | ٧١ ١١٦    | ١٤٤ ٨٨٥ ٨٤٢           | الآلات و ماآجات (الطاعونية) |
| ٣٨٤ ٧٤٢                         | ٣٥٣ ٣٣٠                        | ٦٦ ٤٥٧                      | ٣٤ ٧٥٦         | ٣٤ ٧١٠             | ٤٦                | ٣١٧٠١                       | ٤١٩ ٧٨٧               | ٢ ٣٤٤     | ٤١٦ ٤٤٣               | عدد عوارات                  |
| ١ ١١٠ ٨٠٤                       | ٩٢٣ ٣٨٠                        | ٩٥٠ ٨٤٨                     | ١٨٧ ٤٢٤        | ١٨٧ ٤٢٤            | ٧١٣ ٤٢٤           | ١ ٨٧٤ ٢٢٨                   | ١ ٨٧٤ ٢٢٨             | ٢١٧ ٤٤٨   | ١ ٨٧٤ ٢٢٨             | السيلرات و وسائل النقل      |
| ٣٧ ١٦٥ ٧٠٩                      | ٣٦ ٦٨٨ ٠٠٧                     | ١ ٧٦٣ ٦٤٥                   | ٦٩٤ ٩٥٠        | ٦٩٣ ٥٤٢            | ١ ٩٠٨             | ١٠٠٢٨ ٦٩٥                   | ٣٨ ٤٥١ ٦٥٢            | ٢١٧ ٤٤٨   | ٣٨ ٢٣٤ ٤٠٤            | مبلى و إنشاعات              |
| ٢٠٩ ٢٠١ ٣٢١                     | ٢٠٨ ٠٥٠ ٢٤٩                    | ١٦ ٥٤٨ ٦٧٤                  | ٧ ١٦١ ٠٥٢      | ١ ٧٦٦ ٠٥٤          | ٣ ٩٤ ٩٩٨          | ٩ ٢٨٧ ٥٧٢                   | ٢٢٤ ٥٩٨ ٩٢٣           | ٦٠ ١٠٠ ٣٠ | ٢١٨ ٥٨٨ ٨٩٢           | الرصيد                      |

(مرفق رقم ٧/٢)

شركة جنوب الوردى للأسمنت  
"شركة مساهمة مصرية"

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات (فرسالة جاهزة)

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| صافي تكلفة الأصل<br>٢٠٠٩/١٢/٣١ | صافي تكلفة الأصل<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | مجموع الإهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | إهلاك العلم | إهلاك أول المدد | إهلاك الإضافات | مجموع الإهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣١ | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | إضافات | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣١ | إهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣١ | البيان                 |
|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|-----------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------------------|------------------------|
| ٣٥٩٦٧                          | ٣٠٤٢٦                         | ١٣٩١٢                      | ٥٥٤٦        | ٥٥٤٦            | --             | ٨٣٩١                       | ٤٤٣٢٨                | --     | ٤٤٣٢٨                | --                 | الاتك والمفروشات       |
| ٢٥٩                            | ٢١٤                           | ١٤٧                        | ٤٥          | ٤٥              | --             | ١١٢                        | ٣٦١                  | --     | ٣٦١                  | --                 | أجهزة و خطوط الاتصال   |
| ٣٣٩١                           | ٥٣٣٤                          | ٣٧٧٤                       | ٢١١١        | ١٢٤٤            | ٨٦٧            | ١٢٦٣                       | ٩١٠٨                 | ٤١٣٤   | ٤٩٧٤                 | ٤١٣٤               | أجهزة حاسب الي         |
| ٣٤٣٤٣                          | ٢٩٠٧٤                         | ١٣١٠٩                      | ٥٢٦٩        | ٥٢٦٩            | --             | ٧٨٤٠                       | ٤٢١٨٣                | --     | ٤٢١٨٣                | --                 | الأجهزة الكهربائية     |
| ٤٢٢٦٠٨١٢                       | ٤١٩٣١٩٣٠                      | ١٤٦١٩٠٥٥                   | ٤٥٢٩٢٥٥     | ٤٥١٢٩٥٠         | ١٥٣٠٥          | ١٠٠٨٩٨٠٠                   | ٥٦٥٥٠٩٨٥             | ٢٠٠٣٧٣ | ٥٦٣٥٠٦١٢             | ٢٠٠٣٧٣             | معدات و الآلات ومكينات |
| ٣٩٤٥٥٣                         | ٣٥٥٦٥٣                        | ١٣٤٥٣٦                     | ٤٠٧١٥       | ٤٠٧١٣           | ١٢             | ٩٣٨٢١                      | ٤٩٠١٨٩               | ١٨١٥   | ٤٨٨٣٧٤               | ١٨١٥               | عدد الورق              |
| ٩٢٢٧٥٣                         | ٧٩٧٧٤٨                        | ٥٥٢٢٩٤                     | ١٣٥٠٠٥      | ١٣٥٠٠٥          | --             | ٤١٧٢٨٩                     | ١٣٥٠٠٤٢              | --     | ١٣٥٠٠٤٢              | --                 | السيارات و وسائل النقل |
| ٥٧٧٢٩١١                        | ٥٤٣١٧٩٤                       | ١٠٤٧٢٢٣                    | ٣٤٥١١٧      | ٣٤٥١١٧          | --             | ٧٠٢١٠٦                     | ٦٤٧٩٠١٧              | --     | ٦٤٧٩٠١٧              | --                 | مباني وإنشاءات         |
| ٥٣٤٣٨٩٠٩                       | ٤٨٥٨٢١٧٣                      | ١٦٣٨٤٠٤٠                   | ٥٠٢٣٠٥٨     | ٥٠٤٦٨٧٤         | ١٦١٨٤          | ١١٣٢٠٩٨٢                   | ٦٤٩٢٦٢١٣             | ٢٠٦٣٢٢ | ٦٤٧٥٩٨٩١             | ٢٠٦٣٢٢             | الرصيد                 |

٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة جنوب الوردى للأسمنت

شركة جنوب الوادي الأسمت  
" شركة مساهمة مصرية "

بيان الأصول الثابتة والإهلاكات (الاراءى)

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| صافي الأصل<br>٢٠٠٩/١٢/٣١ | صافي الأصل<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | مجموع الاهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | اهلاك<br>القطع | اهلاك<br>أول المده | اهلاك<br>الاضرابات | مجموع الاهلاك<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | اضافات | التكلفة<br>٢٠١٠/٦/٣٠ | البيان                 |
|--------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|--------|----------------------|------------------------|
| ٢٨٢٠٢                    | ١٦٩٣٣                   | ٢٩٩٧٠٦                     | ١١٢٦٩          | --                 | ١١٢٦٩              | ٢٨٨٤٣٧                     | ٣١٢٦٣٩               | --     | ٣١٢٦٣٩               | الاتات و المفروشات     |
| ٢٣٦٩                     | ٣١٨٢                    | ٤٨٧٧٩                      | ٣٨٧            | ٧٥                 | ٣١٢                | ٤٨٣٩٢                      | ٥١٩٦١                | ١٢٠٠   | ٥٠٧٦١                | اجهزة و خطوط الاتصال   |
| ٣٩٠٤٣                    | ٢٣٤٤٥                   | ١٨٥١٥٤                     | ٢٣٦٠٣          | ٩٩٨                | ٢٢٦٠٥              | ١٦١٥٥١                     | ٢٠٨٥٩٩               | ٨٠١٥   | ٢٠٠٥٩٤               | اجهزة حاسب الى         |
| ٢٤٠٣                     | ١٩٦٥                    | ٤٨٥١                       | ٤٣٨            | --                 | ٤٣٨                | ٤٤١٣                       | ٦٨١٦                 | --     | ٦٨١٦                 | الاجهزة الكهربية       |
| ١٧٧٨                     | ١٥٥٣                    | ٧٤٣                        | ١٧٥            | --                 | ١٧٥                | ٥٦٨                        | ٢٢٩٦                 | --     | ٢٢٩٦                 | عدد ادوات              |
| ٣٦٢١٩٨                   | ٢٤٦٦٩٨                  | ٨٢٣٢٠٢                     | ١١٥٥٠٠         | --                 | ١١٥٥٠٠             | ٧٠٧٧٠٢                     | ١٠٦٩٩٠٠              | --     | ١٠٦٩٩٠٠              | السيارات و وسائل النقل |
| ٩٢٠٦٣                    | ٨٦٧٧٧                   | ١٨٩٣٥                      | ٥٢٨٦           | --                 | ٥٢٨٦               | ١٣٦٤٩                      | ١٠٥٧١٢               | --     | ١٠٥٧١٢               | تجهيزات                |
| ٥٢٨٠٠٦                   | ٣٨٠٥٥٣                  | ١٣٨١٣٧٠                    | ١٥٦٦٥٨         | ١٠٧٣               | ١٥٥٥٨٥             | ١٢٢٤٧١٢                    | ١٧٦١٩٢٣              | ٩٢٠٥   | ١٧٥٢٧١٨              | الرصيد                 |

(مرفق رقم ٣)

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

تحليل مجمل ربح نشاط الاسمنت

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| الاجمالي           | قطاع الخرسانة     | قطاع الاسمنت       | البيان                      |
|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
|                    |                   |                    | <u>المبيعات</u>             |
| ١٩١ ١٨١ ١٠٣        | —                 | ١٩١ ١٨١ ١٠٣        | مبيعات اسمنت معيا           |
| ١٣ ٨٥٠ ٨٧٩         | --                | ١٣ ٨٥٠ ٨٧٩         | مبيعات اسمنت سائب           |
| ٤٠ ٦٤٦ ٣٠٣         | ٤٠ ٦٤٦ ٣٠٣        | --                 | مبيعات الخرسانة الجاهزة     |
| <u>٢٤٥ ٦٧٨ ٢٨٥</u> | <u>٤٠ ٦٤٦ ٣٠٣</u> | <u>٢٠٥ ٠٣١ ٩٨٢</u> | اجمالي المبيعات             |
|                    |                   |                    | <u>بخصم:</u>                |
|                    |                   |                    | <u>التكاليف المباشرة</u>    |
| ١٦٢ ٧٤٢ ٧٥٨        | ٢٨ ٣٨٠ ٢٣٢        | ١٣٤ ٣٦٢ ٥٢٦        | المواد الخام                |
| ١٠ ٥٧٦ ٨٥٣         | —                 | ١٠ ٥٧٦ ٨٥٣         | التعبئة                     |
| ٥ ٣٣٤ ٠٨٩          | --                | ٥ ٣٣٤ ٠٨٩          | اتعاب الادارة               |
| ٢ ٥٦٩ ٧١٢          | ١ ٩٣٣ ٠٤٠         | ٦ ٣٦٦ ٦٧٢          | الاجور وما فى حكمها         |
| ١ ٤٤٣ ٩٨٢          | —                 | ١ ٤٤٣ ٩٨٢          | مصروفات نقل الكلينكر والجبس |
| ١٦ ٠٦٨ ٤٠٩         | —                 | ١٦ ٠٦٨ ٤٠٩         | استهلاك كهرباء              |
| ٦٢٠ ٠٣٥            | ٤٨٠ ٤٨٤           | ١٣٩ ٥٥١            | محروقات ( بنزين - سولار )   |
| <u>١٩٩ ٣٥٥ ٨٣٨</u> | <u>٣٠ ٧٩٣ ٧٥٦</u> | <u>١٦٨ ٥٦٢ ٠٨٢</u> | اجمالي التكاليف المباشرة    |
|                    |                   |                    | <u>بخصم:</u>                |
|                    |                   |                    | <u>التكاليف غير لمباشرة</u> |
| ٩٥٩ ٧٩٦            | ٨٣٤ ١٠٠           | ١٢٥ ٦٩٦            | صيانة وقطع غيار             |
| ١١ ٧٢٩ ٧٨٣         | ٥ ٠٢٢ ٤٤٦         | ٦ ٦٦٧ ٣٣٧          | اهلاك اصول ثابتة            |
| ١ ٢٢٦ ٦٩٩          | ١ ٠٤٤ ٠٩٢         | ١٨٢ ٦٠٧            | مصروفات اخرى                |
| <u>١٣ ٩١٢ ٢٧٨</u>  | <u>٦ ٩٤٠ ٦٣٨</u>  | <u>٦ ٩٧٥ ٦٤٠</u>   | اجمالي التكاليف المباشرة    |
| <u>٢١٣ ٢٧٢ ١١٦</u> | <u>٣٧ ٧٣٤ ٣٩٤</u> | <u>١٧٥ ٥٣٧ ٧٢٢</u> | اجمالي تكلفة المبيعات       |
| <u>٣٢ ٤٠٦ ١٦٩</u>  | <u>٢ ٩١١ ٩٠٩</u>  | <u>٢٩ ٤٩٤ ٢٦٠</u>  | مجمل ربح نشاط تلاسمنت       |

## شركة جنوب الوادي للأسمت

## " شركة مساهمة مصرية "

## المصاريف الإدارية والعمومية

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| الإجمالي<br>جنبه مصري | الإدارة<br>جنبه مصري | المصنع<br>جنبه مصري |                              |
|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|
| ١ ٩٥٥ ٠٦٩             | ٩٤٧ ٧٥١              | ١ ١١٧ ٣١٨           | لجور ومرنجات                 |
| ٤٣ ٧٣١                | --                   | ٤٣ ٧٣١              | بدل طبيعة عمل                |
| ٥٥ ٢٧٤                | --                   | ٥٥ ٢٧٤              | علاوة اجتماعية               |
| ٣ ٠٦٠                 | --                   | ٣ ٠٦٠               | منح وهدايا للعاملين          |
| ٢٨ ٣٠٣                | ٢٨ ٣٠٣               | --                  | علاوة خاصة                   |
| ٨١ ٢٨٥                | ٤ ٧٤٧                | ٧٦ ٥٣٨              | أجر إضافي                    |
| ١٧٥ ٢١٧               | ٥٠ ٧٨٣               | ١٢٤ ٤٣٤             | التأمينات الاجتماعية         |
| ١٧ ٤٢٠                | ١٧ ٤٢٠               | --                  | عمولة إصدار خطابات ضمان      |
| ٢٢٤ ٢٧٠               | ٢٠٥ ٨١٨              | ١٨ ٤٥٢              | رسوم وفتراكات                |
| ١٤ ٢٠٩                | ١٤ ٢٠٩               | --                  | مصاريف رسوم حيازة            |
| ٢٠٢ ٩٢٥               | ٢٠١ ٦٤٥              | ١ ٢٨٠               | إيجارات                      |
| ٤١ ٧١٩                | (٧ ٤٦٧)              | ٤٩ ١٨٦              | م . بريد وتليفون وفكس        |
| ٤٤ ٨٥٤                | ٨ ٥٩٣                | ٣٦ ٢٦١              | أدوات كتابية و مطبوعات       |
| ٤ ٢٣١                 | ٤ ٢٣١                | --                  | وقود وقوى محرك               |
| ٥١ ٦١٥                | --                   | ٥١ ٦١٥              | مصاريف سفر للخارج            |
| ٥٦ ٩١٣                | ٥٦ ٣٧٨               | ٥٣٥                 | ضيافة واستقبال               |
| ١٤ ٣٠٤                | ٣ ٤٢٦                | ١٠ ٨٧٨              | مصاريف سيارة                 |
| ٢٠ ١٦٨                | ٣ ٥٨٢                | ١٦ ٥٨٦              | مصاريف انتقال                |
| ٤ ٧٠٧                 | ٢ ٩١٤                | ١ ٧٩٣               | مصاريف نظافة                 |
| ٧ ٠٥١                 | --                   | ٧ ٠٥١               | مصاريف مواد مستهلكة          |
| ١٧٣ ٨٤٧               | --                   | ١٧٣ ٨٤٧             | مصاريف قضائية                |
| ٢٥٠ ١٠٠               | --                   | ٢٥٠ ١٠٠             | مصاريف صيانة طرق الخارجية    |
| ٢٠ ٣٧٨                | ١ ٠٩٢                | ١٩ ٢٨٦              | إكراميات                     |
| ٢٠ ٠١٩                | ٢٠ ٠١٩               | --                  | بوالص تأمين                  |
| ٢٤ ٢٩٨                | --                   | ٢٤ ٢٩٨              | صندوق اعانات الطوارئ         |
| ١٤ ٥٢٨                | ١٤ ٥٢٨               | --                  | تأمين صحي                    |
| ٦ ١٧٢                 | ٥ ٢٩٠                | ٨٨٢                 | كهرباء و مياه                |
| ٢٧ ٧٤٨                | ٢٠ ٦٠٤               | ٧ ١٤٤               | مصاريف صيانة وإصلاح          |
| ٨١٨ ٥٣٨               | ٨١٨ ٥٣٨              | --                  | أنتعاب استثمارية             |
| ٢١ ١٦٥                | --                   | ٢١ ١٦٥              | مصاريف علاج طبي              |
| ٥ ٥٥٠                 | ٢ ٢٥٠                | ٣ ٣٠٠               | امن وحراسة                   |
| ٦٥                    | --                   | ٦٥                  | نقل ومشال                    |
| ٤٨ ٨٣٨                | ٢١ ٢٥٠               | ٢٧ ٥٨٨              | مكافأة عاملين                |
| ٥٦ ٩٠٧                | --                   | ٥٦ ٩٠٧              | مصاريف ضيافة و يوفيه         |
| ٣٢٩ ٦٢٧               | ٢٤٧ ٨٨٩              | ٨١ ٧٣٨              | مصاريف اعلان ودعاية ومؤتمرات |
| ٦٤٧                   | ٦٤٧                  | --                  | هدايا للغير                  |
| ٥ ٤٩٨                 | --                   | ٥ ٤٩٨               | مبيت واقامة                  |
| ٧٨ ٥٩٦                | --                   | ٧٨ ٥٩٦              | تكلفة المعدات                |
| ١ ١٤٧ ٢٩٢             | --                   | ١ ١٤٧ ٢٩٢           | خدمات بمعرفة الغير           |
| ٢ ٩٩١                 | ١ ٠٣٣                | ١ ٩٥٨               | أخرى متنوعة                  |
| ٥١ ٧٩٤                | --                   | ٥١ ٧٩٤              | إيجار سيارة                  |
| ٤٣٥ ٣٠٠               | ٤١٠ ٠٠٠              | ٢٥ ٣٠٠              | تبرعات                       |
| ٨٦ ٣٣٩                | ١٩ ٠٠٠               | ٧٠ ٣٣٩              | خرافات                       |
| ٦ ٦٧٢ ٤٦٢             | ٣ ١٢١ ٤٧٣            | ٣ ٥٥٠ ٩٨٩           | الإجمالي                     |