

صادر رقم : 4-2021/ 91

التاريخ : 2021/8 / 15

السادة / البورصة المصرية

الاستاذة / هبة الله الصيرفي

"مساعد رئيس البورصة

و المشرف على قطاع الافصاح "

تحية طيبة ... وبعد ،

مرفق لسيادتكم ما يلي :

- 1- ملخص قرارات اجتماع مجلس الادارة المنعقد يوم السبت الموافق 2021/ 8 / 14
- 2- نسخة من القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2021 وكذا تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية .

3- تقرير لجنة المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2021 .

للتفضل بالاستلام.....

مع وافر التحية.....

شركة جنوب الوادي للأسمنت

محمد خالد بهنسي

مدير علاقات المستثمرين



صائر رقم : 89 / 4-2021

التاريخ : 15 / 8 / 2021

السادة / البورصة المصرية

الاستاذة / هبة الله الصيرفي

"مساعد رئيس البورصة و المشرف على قطاع الافصاح "

الموضوع : ملخص أهم قرارات مجلس إدارة الشركة
بجلسته المنعقدة يوم السبت بتاريخ 14 / 8 / 2021

تحية طيبة ... وبعد ،

نحيط سيادتكم علما" بملخص قرارات اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في تمام الساعة الرابعة مساء" يوم السبت الموافق 14 / 8 / 2021:

- 1- اعتماد محضر مجلس الادارة السابق .
- 2- اعتماد المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2021.
- 3- اعتماد محضر تقرير لجنة المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2021.

مع وافر التحية.....،

شركة جنوب الوادي للإسمنت

محمد خالد بهنسي
مدير علاقات المستثمرين



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة جنوب الوادي للأسمنت

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

اساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم نواف بالردود على طلب إرسال مصادقات من بعض الجهات المحتفظ لديها بالأوراق المالية والشركات المستثمر بها، وقد تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية لتلك الأوراق المالية والاستثمارات في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ ولم يتم تنفيذ إجراءات مراجعة أخرى بديلة للتحقق من تلك الاستثمارات.

- طبقاً لشهادة المستشار القانوني للشركة فلم يتبين لنا وجود أي تعديلات في الموقف القضائي حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حيث يوجد بعض القضايا التي قد يترتب عليها التزامات مالية وتتمثل فيما يلي :

تحكيم شركة ريلانس للصناعات الثقيلة (RHI) والدعوى المتفرعة عنه

صدر حكم التحكيم بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ بإلزام الشركة بدفع تعويض عن الأضرار الناجمة عن خرق الاتفاقية مع شركة (RHI) (السابق إسناد أعمال إدارة وتشغيل مصنع الأسمت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف) وما يرتبط بتلك الدعوى من تكاليف تحكيم وكذا الفوائد المرتبطة بالدعوى، وفي ضوء ذلك الحكم فقد قامت الشركة بتحريك دعوى بطلان أصلية (انعدام وبطلان لحكم التحكيم) (إيضاح رقم ٥٠).

تحكيم شركة SINOMA (CDI)

قامت الشركة برفع دعوى بشأن بطلان شرط التحكيم الوارد في العقد المبرم مع شركة SINOMA (CDI) - المقاول العام والمسند إليه أعمال إنشاء الطواحين الخاصة بالخط الجديد (أصول المرحلة الثانية) بمصنع الشركة بمحافظة بني سويف - والمؤرخ بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ والتي انسحبت من موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ ولم يتبين من خلال شهادة المستشار القانوني أية إيضاحات أخرى بشأن الالتزامات الناشئة أو التي قد تترتب عن تلك الدعوى على وجه التحديد، أخذاً في الاعتبار أن التكاليف المباشرة للخط الجديد والتي يشار إليها بأصول المرحلة الثانية قد بلغت تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٥٦ ٣٧٧ ٧٩٠ جنيه مصري والمدرجة ببند الأصول الثابتة (إيضاح رقم ١٩، ٥٠).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء بالفقرات السابقة من آثار وتسويات فلم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.

فقرتي توجيه الانتباه

مع عدم التحفظ على رأينا فقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ حيث تم استبدال وتعديل بعض المعايير كما تم إضافة معايير جديدة وإلغاء بعض المعايير وقد قامت الشركة بالالتزام بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ (إيضاح رقم ١٩، ج٩).

بالإضافة إلي ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت الشركة بتوقيع عقد إعادة تمويل وجدولة مع البنك التجاري الدولي (وكيل التمويل) ومجموعة من البنوك لإعادة تمويل وجدولة الأرصدة القائمة بالقروض والبنوك الدائنة ودمجها في قرض واحد طويل الأجل يسدد علي فترة ١٢ عاماً متضمناً فترة سماح لمدة عامين مع إلغاء عوائد التأخير (إيضاح رقم ٣٤).

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢١



Mazars مصطفى شوقي

شركة جنوب الوادى للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١

- قائمة المركز المالي فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٤)

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ١٦٠ ٩٦٦ ٢٩٠	٢ ١٤٠ ٣٩٤ ٩١٣	(١٩، هـ)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	(٢٠، ز)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٠١ ٤٨١ ٥٢٢	٧٩٩ ٧١٨ ٨٣٣	(٢٢، ١/٩)	استثمارات في شركات تابعة
٩٧٠ ٠٠٠	٩٧٠ ٠٠٠	(٢٣، ٤/٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٧٩ ٣٩٤ ٨٦٢	٧٩ ٣٩٤ ٨٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٠٦٢ ٢٤٧ ٣٦٤	٣ ٠٣٩ ٩١٣ ٢٩٨		الأصول المتداولة
١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	(٢٤، و)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٦٧ ٥٥٧ ٣٨٧	٣٦١ ٦٠٣ ٧٣٦	(٢٥، ٢/٩)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١١ ٢١٥ ١٣١	١١١ ٣٥٥ ٦٧٨	(٢٦)	مسدد تحت حساب استثمارات
٧١ ٥٩٧ ٦٨٦	٧٥ ٣٦٦ ٧٢٠	(٢٧، ط)	المخزون
٣ ٥٠٩ ٤٧٥	٥ ٢٥٨ ٨٦٦	(٢٨)	العملاء (بالصافي)
٤ ٩٥٧ ٠٦٣	٢ ٢٠٧ ٠٦٣	(٢٩، ١٣)	المستحق على أطراف ذات علاقة
٩٥ ٨٤٦ ١١٢	١٠٨ ٣٨٧ ٠٦٠	(٣٠)	موردون دفعات مقدمة
٥٥٠ ٠٤٥ ٠٠٧	٥٦٧ ٦٥٣ ٦٣١	(٣١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٧ ٧٥٧ ٨١١	٣١ ٨٢٠ ٨٢٧	(٣٢، ١٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٢٧٣ ٧٤١ ٢٣١	١ ٢٧٤ ٩٠٩ ١٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
١٦٧ ٦٥٢ ٠٢٢	٢ ٠٢٤ ٥٥٧	(٣٣)	الالتزامات المتداولة
٢٠ ٨٠٥ ١٩٧	٢٢ ٩٤٧ ٩٠٤	(٣٥)	بنوك دائنة
٩٣ ٣٢٩ ٤٩١	١٤٠ ٤٩٢ ٩٩٢	(٣٦)	عملاء دفعات مقدمة
٦٩ ٢٦٥ ٢٦٩	٦٥ ٦٢٦ ٤٧١	(٣٧)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٦٣٤ ٤٣٧ ٧٢٠	٥٨٨ ٦٢٩ ٥٢٤	(٣٨)	موردون ومقاولون
٩٨٥ ٤٨٩ ٦٩٩	٨١٩ ٧٢١ ٤٤٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٨ ٢٥١ ٥٣٢	٤٥٥ ١٨٧ ٦٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٣٥٠ ٤٩٨ ٨٩٦	٣ ٤٩٥ ١٠٠ ٩٩٠		رأس المال العامل
٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠	(٣٩، ١٧)	إجمالي الاستثمار
٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	(٤٠، ١٥)	ويتم تمويله على النحو التالي:
٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥	(٤١، ١٥)	حقوق الملكية
٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	(٤٢، ١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٣ ٣١٣ ٩٨٥	٧٣ ٥١٦ ٢٩٦	(٤٣، ١/٩)	احتياطي قانوني
(١٩٦ ٧١٤ ٤٤٧)	(٥١٧ ٩٥٥ ٣٦٣)		احتياطي خاص
٢ ٦٦٢ ٧٠٠ ٩٤٠	٢ ٣٤١ ٦٦٢ ٣٣٥		احتياطي نظامي
(٢٥٠ ٥٩٣ ٨٧٣)	(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)		احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
٢ ٤١٢ ١٠٧ ٠٦٧	٢ ٢٦٥ ٩١٠ ٢١٤		(خسائر) مرحلة
٨٦٣ ٧٥٠ ٥٩٢	١ ١٤٨ ٢٥٨ ٧٢٤	(٣٤)	مجموع حقوق الملكية
٧٤ ٦٤١ ٢٣٧	٨٠ ٩٣٢ ٠٥٢	(٣٦)	(خسائر) الفترة
٩٣٨ ٣٩١ ٨٢٩	١ ٢٢٩ ١٩٠ ٧٧٦		إجمالي حقوق الملكية
٣ ٣٥٠ ٤٩٨ ٨٩٦	٣ ٤٩٥ ١٠٠ ٩٩٠		الالتزامات غير المتداولة
			أقساط قروض طويلة الأجل
			أوراق دفع طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن رشدي

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من	من	من	من	إيضاح
أول أبريل ٢٠٢٠	أول أبريل ٢٠٢١	أول يناير ٢٠٢٠	أول يناير ٢٠٢١	
حتى	حتى	حتى	حتى	رقم
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧ ٢٥٤ ٨٨٤	٤٤ ٣٠٨ ٣٧٤	١٩٦ ٠٠٩ ٧٢٢	١٠٦ ٤٣٦ ٠٥٥	(٤٤، ١٤) مبيعات نشاط الاسمنت
				بخصم :
١٤١ ٦٣١ ٩١٢	٧٥ ٠١٢ ١٣٣	٢٥٥ ٢٠٣ ٨٤٥	١٨١ ٦٠٣ ٥٢٦	(٤٥) تكلفة مبيعات نشاط الاسمنت
(٣٤ ٣٧٧ ٠٢٨)	(٣٠ ٧٠٣ ٧٥٩)	(٥٩ ١٩٤ ١٢٣)	(٧٥ ١٦٧ ٤٧١)	(٤٤) مجمل (خسائر) المبيعات
				بضائف :
٨ ١٩٤ ٩٣١	(٧٧٥ ٠٨٢)	٢ ٢٥٩ ٤٦٦	(٩٦٠ ١١٦)	(ج) (خسائر) أرباح تقييم استثمارات مقيمة
--	٦٢٣ ٩١٧	--	١٦ ٢١٥ ٠٠٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨ ١٩٤ ٩٣١	(١٥١ ١٦٥)	٢ ٢٥٩ ٤٦٦	١٥ ٢٥٤ ٨٩١	أرباح بيع أوراق مالية
(٢٦ ١٨٢ ٠٩٧)	(٣٠ ٨٥٤ ٩٢٤)	(٥٦ ٩٣٤ ٦٥٧)	(٥٩ ٩١٢ ٥٨٠)	مجمل ربح الاستثمارات
				مجمل (خسارة) النشاط
				بخصم :
١١ ٤٨٨ ٨١٠	٨ ٨٩٤ ٨٠٨	١٥ ٤٤٤ ٥٦٣	١٤ ٥٩٢ ٨٤٣	(٤٦) مصروفات عمومية وإدارية
٥٢٧ ٥٩٦	٢١ ٣٥٧	١ ١٩٠ ٦٥٧	١٢٢ ١٠٢	تكاليف تسويقية ودعاية وإعلان
١ ١٣٩ ٨٣٨	٥٢٦ ٨٢٣	١ ٦٨٠ ٥٨٨	١ ٣١٢ ٥١٨	أتعاب مصروفات قضائية
--	١٩٣ ٢٤٨	--	٣٦٧ ٠٨٠	فروق تقييم العملة
٧ ٤٤٣	٦٣ ٩٤٧	١٤ ٨٨٦	١٢٨ ٠٠٩	مصروف الاهلاك
(٣٠٠٠)	--	٢ ٢٨٠	--	خسائر نقل الاسمنت
١٨ ١٣٤ ٩٣٥	١١٥ ٨٢١	٢٤ ٢٣٧ ٢٥٧	٣٠٤ ٢٠١	مصروفات تمويلية
٣١ ٢٩٥ ٦٢٢	٩ ٨١٦ ٠٠٤	٤٢ ٥٧٠ ٢٣١	١٦ ٨٢٦ ٧٥٣	اجمالي المصروفات
(٥٧ ٤٧٧ ٧١٩)	(٤٠ ٦٧٠ ٩٢٨)	(٩٩ ٥٠٤ ٨٨٨)	(٧٦ ٧٣٩ ٣٣٣)	مجمل (الخسائر)
				بضائف :/ (بخصم):
٢٨ ٨٦٣ ٧٠٩	٨٠ ٧٩٥	٢٩ ٣٢٥ ٩٢٤	١٩٩ ٤٣٩	فوائد ودائع
--	٢١٥ ٢٦١	--	٣١٥ ٢٦١	أرباح رأسمالية
--	(١٠ ٥٦٦)	--	٢ ١٦٠	ارباح نقل اسمنت
١٧٦ ٦٩٤		١٠٢ ٣٦٧	--	فروق تقييم العملة
٣ ٢٠٢	٣٢٥ ٤٩٧	٢٥١ ٤٣٣	٤٧٠ ٣٥٢	إيرادات أخرى
٢٩ ٠٤٣ ٦٠٥	٦١٠ ٩٨٧	٢٩ ٦٧٩ ٧٢٤	٩٨٧ ٢١٢	اجمالي الإيرادات الأخرى
(٢٨ ٤٣٤ ١١٤)	(٤٠ ٠٥٩ ٩٤١)	(٦٩ ٨٢٥ ١٦٤)	(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)	صافي (خسائر) الفترة
(٠٠٦)	(٠٠٨)	(٠١٥)	(٠١٦)	(٤٧، ١٢) نصيب السهم في (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن حسن شريف



شركة جنوب الوادي للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من أول يناير ٢٠٢١	من أول يناير ٢٠٢٠	من أول إبريل ٢٠٢١	من أول إبريل ٢٠٢٠
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)	(٦٩ ٨٢٥ ١٦٤)	(٤٠ ٠٥٩ ٩٤١)	(٢٨ ٤٣٤ ١١٤)
صافي (خسائر) الفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر			
(٢٠٢ ٣١١)	٨ ٢٣٠ ٤٢٠	٢٠٢ ٥٣٢	١ ٨١٠ ٤٣٠
صافي التغير في القيمة العادلة - أصول مالية متاحة للبيع			
(٧٥ ٩٥٤ ٤٣٢)	(٦١ ٥٩٤ ٧٤٤)	(٣٩ ٨٥٧ ٤٠٩)	(٢٦ ٦٢٣ ٦٨٤)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شريف
م

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المحاسبة والتدقيق

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وتقررها معها.

عبد الرحمن حسن شريف الى

[illegible]

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	صافي (خسائر) الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري		تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع النقدية الواردة من أنشطة التشغيل
(٦٩ ٨٢٥ ١٦٤)	(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)		الإهلاكات
٢٠ ٦١١ ٢٤٨	٢٠ ٥٨٥ ٨٦٧		فروق تقييم العملة
(١٠٢ ٣٦٧)	٣٦٧ ٠٨٠		تسويات الأرباح المرحلة
(١ ٢٣٣ ٨١٩)	(٣ ٦٧١ ٨٣٩)		أرباح بيع أوراق مالية
--	(١٦ ٢١٥ ٠٠٧)		فوائد دائنة
(٢٩ ٣٢٥ ٩٢٤)	(١٩٩ ٤٣٩)		أرباح رأسمالية
--	(٣١٥ ٢٦١)		فوائد تمويلية
٢٤ ٣٥١ ٥٨٩	--	(٤٨ ز)	أرباح إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٢٥٩ ٤٦٦)	٩٦٠ ١١٦		مصروفات تمويلية
--	٣٠٤ ٢٠١		صافي التدفقات قبل التغير في رأس المال العامل
(٥٧ ٧٨٣ ٩٠٣)	(٧٣ ٩٣٦ ٤٠٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٨١٣ ٢٧٢	٢٢ ٥٦٦ ٩٦٤		التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٩ ١٧٣ ٨٥٢)	(٣ ٧٦٩ ٠٣٤)		التغير في المخزون
--	٢ ٧٥٠ ٠٠٠		التغير في المستحق على أطراف ذات علاقة
--	(١٢ ٥٤٠ ٩٤٨)		التغير في موردين دفعات مقدمة
(٢٦ ٥٩٤ ٩٣٤)	١٢ ٨٩١ ٣٧٦	(٤٨ ج)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٢١ ٤٦٥ ٨٨٠	(١ ٧٤٩ ٣٩١)		التغير في العملاء
(١١ ٦٤٤ ٩٨١)	(٣ ٦٣٨ ٧٩٨)		التغير في موردين ومقاولين
٢ ٠٧٩ ٣٠٠	٢ ١٤٢ ٧٠٧		التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٢٤ ٩١٦ ٨٩٣)	٥٣ ٤٥٤ ٣١٦		التغير في أوراق الدفع
١١٠ ٧٩٢ ١٠٤	١ ٣٧٣ ٧٠٥	(٤٨ و)	التغير في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٩٦٤ ٠٠٧)	(٤٥٥ ٥٠٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(١٤ ٤٩٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	٣١٥ ٢٦١		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
--	٦٠٦ ٥٧٨	(٤٨ ب)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٠ ٥٠٦)	(١٤٠ ٥٤٧)		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٩ ٣٢٥ ٩٢٤	١٩٩ ٤٣٩		(مدفوعات) في مسدد تحت حساب استثمارات
(٣١ ٣٤٠)	--		المحصل من قوائد دائنة
٢٩ ١٨٤ ٠٧٨	٩٦٦ ٢٤١		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
--	--		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٦ ٤٧٩ ١١٣	(٣٣ ٤٦١)	(٤٨ هـ)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤ ٥١٢ ٤٩٨)	(٨٥ ١٨١)		بنوك دائنة مسددة
(١٦ ٢٨٠ ٥٢١)	(٢٥ ٩٦١ ٩٩٧)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٣٤ ٣١٣ ٩٠٦)	(٢٦ ٠٨٠ ٦٣٩)		(مدفوعات) للقروض
(٧ ٢٠٨ ١٦٧)	(٢٥ ٥٦٩ ٩٠٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٠ ٥٢٤ ٣٧٢	٥٧ ٧٥٧ ٨١١		التغير في النقدية خلال الفترة
١٠٢ ٣٦٧	(٣٦٧ ٠٨٠)		النقدية وما في حكمها أول المدة
٤٣ ٥٣٢ ٩٠٤	٣١ ٨٢٠ ٨٢٧		أثر التغير في أسعار الصرف
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- المعاملات غير النقدية (إيضاح رقم ٤٨).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن حسن شربتلي

شركة جنوب الوادي للأسمنت
إدارة المستثمرين

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١

المحتويات

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

شركة جنوب الوادى للأسمنت

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١

تابع المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١٩	٢٩- المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٠	٣٠- الموردون - دفعات مقدمة
٢٠	٣١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافى)
٢١	٣٢- النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١	٣٣- بنوك دائنة
٢٣-٢١	٣٤- القروض
٢٤	٣٥- العملاء - دفعات مقدمة
٢٤	٣٦- أوراق الدفع
٢٤	٣٧- الموردون والمقاولون
٢٥	٣٨- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٦-٢٥	٣٩- رأس المال
٢٧	٤٠- الاحتياطي القانونى
٢٧	٤١- الاحتياطي الخاص
٢٧	٤٢- الاحتياطي النظامي
٢٨	٤٣- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩	٤٤- مجمل (خسائر) نشاط الأسمنت
٢٩	٤٥- تكاليف النشاط
٢٩	٤٦- مصروفات إدارية وعمومية
٣٠	٤٧- نصيب السهم فى (الخسائر)
٣٠	٤٨- المعاملات غير النقدية
٣١-٣٠	٤٩- الموقف الضريبي
٣٢-٣١	٥٠- الموقف القانوني
٣٣-٣٢	٥١- البيانات المالية
٣٣	٥٢- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٣٤-٣٣	٥٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٣٤	٥٤- أحداث مؤثرة وذات علاقة

شركة جنوب الوادي للأسمنت
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- ١- نشأة الشركة
تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وبموجب قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٢٧ بتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧.
- ٢- غرض الشركة
تأسست شركة جنوب الوادي للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" بغرض إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى ومستلزمات التشييد ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في إطار أحكام القانون، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أنشطة فرعية وبمراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ٣- مقر الشركة
- المقر الإداري : ١ ميدان ابن عفان - الدقي - محافظة الجيزة.
- مقر المشروع : منطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة ابو صالح - مركز ناصر - محافظة بنى سويف.
- ٤- السجل التجاري
قيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ١٣٨٥٦٦ بتاريخ ١٣ أكتوبر ١٩٩٧ ومدة الشركة ٢٥ عامًا تنتهي في ١٢ أكتوبر ٢٠٢٢.
- ٥- السنة المالية
تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.
- ٦- القيد ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بتاريخ ٨ أكتوبر ١٩٩٨.
- ٧- المشروعات القائمة للشركة
بدأت الشركة في مزاولة أنشطتها الرئيسية وذلك من خلال :
أ - إقامة مصنع للأسمنت بمحافظة بنى سويف
قامت الشركة بإقامة مصنع للأسمنت بمنطقة الصناعات الثقيلة ١/٣١ خارج زمام جزيرة أبو صالح - مركز ناصر - محافظة بنى سويف بطاقة إنتاجية قدرها ١.٥ مليون طن سنوياً.
ب - إقامة محطات خرسانة جاهزة
قامت الشركة بإنشاء محطة خرسانة جاهزة في مدينة بنى سويف لإنتاج الخرسانة الجاهزة.

ج - الاستثمارات المباشرة وغير المباشرة

وتتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية في محفظة الاستثمارات التي تقوم الشركة بإدارتها وذلك بالإضافة للاستثمارات المباشرة في شركات تابعة وشقيقة (إيضاح رقم ٢٢، ٢٣، ٢٥، ٢٦).

٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١، كما تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢١.

٩ - السياسات المحاسبية المتبعة**(أ) أسس إعداد القوائم المالية**

إن إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة، كما تم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ عند إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(ب) التقديرات المحاسبية

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

(ج) التغير في السياسات المحاسبية

طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، حيث تضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالإضافة إلى تعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠. وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠.

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية إلى أول يناير ٢٠٢١:

(أ) معيار (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء.

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير.

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية.

علي أن يتم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ بالأثر التراكمي المعدل للتطبيق لأول مرة ولا يتم تعديل أرقام المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي:

(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) الخاص بعقود الإنشاء وكذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) ويتطلب المعيار للاعتراف بالإيراد تحقق خمس خطوات لاستيفاء إجراءات شروط الاعتراف بالإيراد وذلك على النحو التالي:

١- تحديد أطراف العقد.

٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف)

٣- تحديد سعر المعاملة (مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها).

٤- تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حال أن العقد أكثر من التزام أداء).

٥- يتم الاعتراف بإيراد العقد عندما أو كلما تقدمت الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء.

كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن التكاليف المباشرة التي يتم تكبدها والمتعلقة بالعقد مع العميل وأيضا أية تكاليف إضافية للحصول على العقد على أنه في حالة استخدام المنشأة التقدير المحاسبي فإن هذا المعيار يلزم المنشأة بأخذ كافة الحقائق والظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من إجراءات استيفاء شروط الاعتراف بالإيراد.

أثر التطبيق

لا يوجد أثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١، حيث أن سياسة إثبات الإيراد مع العملاء المعتمدة من إدارة الشركة والتي تتبعها الشركة متوافقة مع ما جاء بالمعيار.

(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

إذا كانت الشركة مستأجر

- يتم الاعتراف بحق انتفاع الأصل المؤجر ضمن الأصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ضمن التزامات الشركة على أن يتم استهلاك الأصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية العقد وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة الأصل "حق انتفاع" إن وجدت.

- يوجد إعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المختلفة.

إذا كانت الشركة مؤجر

- يجب على المؤجر أن يصنف عقد التأجير (عقد يحول الحق في استخدام الأصل محل العقد لفترة من الزمن مقابل مبالغ مستحقة التحصيل) طبقاً لجوهر المعاملة وليس على شكل العقد حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي:-

• إيجار تمويلي:

- حيث يتم الاعتراف بالأصول المتحفظ بها إذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تمويلي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار (إجمالي المبالغ مستحقة التحصيل محل العقد والتي تمثل دفعات الإيجار) في عقد التأجير (صافي الاستثمار في عقود تأجير) كما يتم توزيع إيرادات التمويل على مدي مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي الاستثمار المؤجر في عقد التأجير.

• إيجار تشغيلي:

- إذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

• معاملات البيع وإعادة الاستئجار

- إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعاد استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير بتقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع وفقاً لما يلي:

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

- إذا استوفى تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإنه يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل، ويتم المحاسبة عنها طبقاً لما يلي :
- أ- يجب على البائع (المستأجر) إثبات أصل "حق انتفاع" طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمستأجر.

- ب- يجب على المشتري (المؤجر) عند شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه وتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمؤجر.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

- إذا لم يستوف تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإن هذه المعاملة تعتبر تمويل وليس بيع للأصل ويتم المحاسبة عنه طبقاً لما يلي :

أ- يجب على البائع (المستأجر) الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول بدفاته مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل على أن يتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

ب- لا يجوز للمشتري (المؤجر) الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل ويتم المحاسبة عن الأصل المالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

أثر التطبيق:

لا يوجد تأثير من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على القوائم المالية وذلك لعدم وجود عقود إيجار للشركة.

ج) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية

يبدأ تطبيق هذا المعيار اعتباراً من أول ٢٠٢١ مع تأجيل إظهار التأثير المحاسبي إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة، وتوقيتها وعدم تأكدها وذلك على النحو التالي: -

- يقضي المعيار أن يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يتم تبويب الالتزامات المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر.
- يجب على الشركة أن تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي الذي يتم قياسه (طبقاً لهذا المعيار) أو من أية مبالغ إيجار مستحقة التحصيل طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار أو أصل عقد مع عميل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء أو من ارتباطات القروض وعقود الضمان المالي، فإذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير بشكل جوهري لأداة مالية بعد الاعتراف الأولي فإنه يجب على الشركة أن تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.
- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على أداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الأولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم أن تستخدم التغير في مخاطر السداد الواقعة على مدى عمر الأداة المالية بدلاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد الواقعة على الأداة المالية في تاريخ التقرير ومقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الأولي والتي تعد مؤشراً على زيادات جوهريّة في المخاطر الائتمانية.
- كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

أثر التطبيق:

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتي موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج أثر التطبيق المجمع من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في ذلك التاريخ.

(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 بالعملات 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 وإهلاكاتها

هـ-١ الأصول الثابتة المستخدمة في الإنتاج

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

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

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

هـ-٢ مخزون الأصول الثابتة (الأصول الاحتياطية)

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

(و) الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

(ز) مشروعات تحت التنفيذ

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

(ح) الأصول غير الملموسة

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

(ط) المخزون

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

(ي) رسملة تكاليف الاقتراض

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

(ك) الاضمحلال في قيمة الأصول

ك-١ الأصول المالية

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

ك-٢ الأصول غير المالية

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

(ل) الأدوات المالية

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

ل-١ استثمارات مالية متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك فى التاريخ الذى 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 فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية السنة المالية - بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقفال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها فى ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦).

- سوق غير نشط

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

- احتياطي القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع

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

ل-٢ استثمارات مقبمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

ل-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ل-٤ استثمارات مالية في شركات تابعة

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

ل-٥ استثمارات في شركات شقيقة

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

١٠ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحمياً 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 للأسس المحاسبية 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 السهم في الأرباح (الخسائر)

يتمثل نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر) 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 مرجحاً بالمدة أو الفترة الزمنية مع الأخذ في الاعتبار مشروع توزيع الأرباح ضمن تقرير مجلس الإدارة.

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٤ - تحقق الإيراد١٤-أ مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة

- يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأسمنت والخرسانة الجاهزة وإثباتها كإيرادات بقائمة الدخل عند تسليم الأسمنت للعملاء وتحرير فاتورة المبيعات وبالتالي تحقق كافة شروط الاعتراف بالإيراد والتي تتمثل فيما يلي :
- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري.
 - قياس قيمة الإيرادات بشكل دقيق.
 - توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية لتلك المعاملات إلى الشركة.
 - تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بتلك المعاملة بشكل دقيق.

١٤-ب عوائد استثمارات أوراق مالية

يتم الاعتراف بعوائد الاستثمارات 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- ج أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

١٤- د توزيعات الأسهم المجانية

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

١٤- هـ الإيرادات من الشركات التابعة والشقيقة

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

١٤- و الإيرادات الأخرى

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

١٥- الاحتياطات

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

ويجوز للجمعية العامة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية بحد أقصى ١٠٪ لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض المقترحة من مجلس الإدارة، كما يجوز للجمعية العامة - بناء على اقتراح مجلس الإدارة - أن تقرر تكوين احتياطات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي.

١٦- أسهم الخزينة

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

١٧- إدارة رأس المال

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

١٨- النقدية وما في حكمها

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

٢٠ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٤٣٤ ٦٩٠ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

رصيد اتفاق استثماري	رصيد تكوين سلع	رصيد اتفاق استثماري	رصيد تكوين سلع	رصيد اتفاق استثماري	رصيد تكوين سلع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٦٤١ ٠٥٦	١٣ ٤٦٧ ٥٨٦	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢	١٧ ١٠٨ ٦٤٢
---	٢٦٠ ٢٦٠	٢٦٠ ٢٦٠	٢٦٠ ٢٦٠	٢٦٠ ٢٦٠	٢٦٠ ٢٦٠
---	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠	١٦٥ ٠٠٠
---	١٩٠٠ ٧٨٨	١٩٠٠ ٧٨٨	١٩٠٠ ٧٨٨	١٩٠٠ ٧٨٨	١٩٠٠ ٧٨٨
٣ ٦٤١ ٠٥٦	١٥ ٧٩٣ ٦٣٤	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠
٣ ٦٤١ ٠٥٦	١٥ ٧٩٣ ٦٣٤	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠	١٩ ٤٣٤ ٦٩٠

الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل

خط المياه

معدات وأجهزة

دراسة مرور الفحم للبيئة

مشروع برنامج الساب

اجمالي الأعمال المنفذة عن طريق مقاولين بالداخل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١ - محفظة الاستثمارات

بلغت القيمة العادلة لمحفظة استثمارات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ٢٧٣ ٦٤٨ ٢٤٧ جنيه مصري موزعة طبقاً لطبيعة الغرض الذي تم من أجله اقتناء تلك المحفظة طبقاً لما يلي:

إيضاح	القيمة العادلة في	الأوراق المرهونة
رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٥) ٣٦١ ٦٠٣ ٧٣٦	٨٥ ٨٠٢ ٩٣٣
استثمارات متاحة للبيع	(٢٢) ٧٩٩ ٧١٨ ٨٣٣	٤٨٩ ٠٧٩ ٧٧٧
مسدد تحت حساب استثمارات	(٢٦) ١١١ ٣٥٥ ٦٧٨	---
استثمارات في شركات تابعة	(٢٣) ٩٧٠ ٠٠٠	---
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١ ٢٧٣ ٦٤٨ ٢٤٧	٥٧٤ ٨٨٢ ٧١٠

٢٢ - الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١٨ ٨٣٣ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	نسبة المساهمة لإجمالي	القيمة العادلة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حقوق المساهمين %	محفظة الشركة %	% محفظة المتاحة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٨	--	--	--	٥٨٣	قطاع التشييد والبناء
١٣٨ ٣٥٢	--	--	--	--	قطاع الاتصالات
٨٤ ١٦٤ ٢٨٤	٠.٤	١.٥٩	١٠.٤٩	٨٣ ٩١٣ ٣٦٤	قطاع الشركات القابضة
٣٦ ٨٢١ ٨٩٤	٠.٢	٢.٨٢	٤.٥٠	٣٥ ٩٤٨ ٤٧٢	قطاع البنوك والمؤسسات المالية
٦٧٩ ٨٥٦ ٤١٤	٣.٠	٥٣.٣٨	٨٥.٠١	٦٧٩ ٨٥٦ ٤١٤	قطاع الصناعة
٨٠١ ٤٨١ ٥٢٢	٣.٥٣	٦٢.٧٩٠	١٠٠	٧٩٩ ٧١٨ ٨٣٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية والمرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٧٧٧ ٧٩ ٤٨٩ جنيه مصري والتي تم الحصول بموجبها على تسهيلات ائتمانية وذلك طبقاً للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١٨ ٨٣٣ جنيه مصري.

ويتمثل توييب القطاعات السابقة وفقاً للاستثمارات المقيمة ببورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيمة على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٩٤٩ ٠٥٥	٣٧ ٤٦٠ ٨٢٤	أوراق مالية أسهم مقيمة ببورصة الأوراق المالية
٧٦٣ ٧٦٩ ٧٧٨	٧٦٤ ٠٢٠ ٦٩٨	أوراق مالية أسهم غير مقيمة ببورصة الأوراق المالية
٧٩٩ ٧١٨ ٨٣٣	٨٠١ ٤٨١ ٥٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٧٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	إجمالي	نسبة المساهمة %	إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري		محفظة الشركة %		حقوق المساهمين %	جنيه مصري
٩٧٠.٠٠٠	٩٧%	٨.٠٠٠٠٠ %		٤.٠٠٠٠٠ %	٩٧٠.٠٠٠
٩٧٠.٠٠٠	٩٧%	٨.٠٠٠٠٠ %		٤.٠٠٠٠٠ %	٩٧٠.٠٠٠

شركة جنوب الوادي لإدارة مصانع

الاسمنت وتجارة مواد البناء

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤ - أصول محتفظ بها بغرض البيع

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١ ٢٥٥ ٥٥٩ جنيه مصري

وتتمثل في صافي التكلفة الدفترية لبعض محطات الخرسانة الجاهزة والتي قررت إدارة الشركة دراسة بيعها وتتمثل فيما يلي:

معدات والآلات	عدد وأدوات	الاجمالي	وماكينات	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠
إضافات	--	--	--	--	--
استبعادات	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠
إضافات	--	--	--	--	--
استبعادات	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	--	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧٣٠
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	٢ ٥٩٣ ١٧١	--	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١
إهلاك رصيد أول المدة	--	--	--	--	--
إهلاك الإضافات	--	--	--	--	--
إهلاك الفترة	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢ ٥٩٣ ١٧١	--	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١
إهلاك رصيد أول المدة	--	--	--	--	--
إهلاك الإضافات	--	--	--	--	--
إهلاك الفترة	--	--	--	--	--
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢ ٥٩٣ ١٧١	--	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١	٢ ٥٩٣ ١٧١
صافي تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	--	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	--	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩	١١ ٢٥٥ ٥٥٩

٢٥- استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغت قيمة استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٣٦ ٦٠٣ جنيه مصري موزعة على القطاعات الاستثمارية وذلك على النحو التالي:

القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة إجمالي حقوق المساهمين %	نسبة المساهمة إجمالي محفظة الشركة %	نسبة المساهمة إجمالي المحفظة %	القيمة العادلة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
				قطاع الاسمدة والكيميائيات	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨٨ ٦١٨ ٧١٣	٠,٠٣٨	٦,٧٤	٪٢٣,٧٣	قطاع الشركات القابضة	٨٥ ٨٠٢ ٩٣٣
١٠٩ ٦٥٠ ١٠٠	٠,٠٤٨	٨,٥٨	٪٣٠,٢٣	قطاع البترول والغاز	١٠٩ ٣٢٣ ٢٠٠
٤٦ ٠٠٣ ٧١٧	٠,٠٢٠	٣,٥٩	٪١٢,٦٥	قطاع الزراعة	٤٥ ٧٤٤ ٠٩٨
٦٦ ٥٧٣ ٢٧٥	٠,٠٢٩	٥,٢١	٪١٨,٣	قطاع الصناعة	٦٦ ٣٧٤ ٨٠٠
٤٠ ٧٦٨ ٧٢٥	٠,٠١٨	٣,١٩	٪١١,٢٣	صناديق استثمار	٤٠ ٥٩٣ ٦٠٠
١٥ ٩٤٢ ٨٥٧	٠,٠٠٦	١,٠٨	٪٣,٨١		١٣ ٧٦٥ ١٠٥
٣٦٧ ٥٥٧ ٣٨٧	٠,١٦	٢٨,٣٩١	٪١٠٠		٣٦١ ٦٠٣ ٧٣٦

بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة لدى جهات الإيداع (شركة إدارة السجلات، البنوك المقرضة) مبلغ ٩٣٣ ٨٠٢ جنيه مصري والتي تم الحصول بوجوبها على تسهيلات ائتمانية وذلك طبقاً للشهادات الواردة من جهات الإيداع لتلك الأوراق المالية، وقد بلغت الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٣٦ ٦٠٣ جنيه مصري.

تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار والبالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٥ ٧٦٥ ١٣ جنيه مصري في القيمة العادلة لمساهمة الشركة صندوق كاييتال باريتز III حيث بلغت القيمة العادلة لمساهمة الشركة في هذا الصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٥ ٧٦٥ ١٣ جنيه مصري. ويتمثل تويب القطاعات السابقة وفقاً للاستثمارات العقيدة ببورصة الأوراق المالية والاستثمارات غير المقيمة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥ ٨٠٢ ٩٣٣	٨٨ ٦١٨ ٧١٣
أوراق مالية أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية	
٨٠٣ ٨٠٠ ٢٧٥	٢٧٨ ٩٣٨ ٦٧٤
أوراق مالية أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	
٣٦١ ٦٠٣ ٧٣٦	٣٦٧ ٥٥٧ ٣٨٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	

٢٦ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١١ ٣٥٥ ٦٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	المحفظة	نسبة المساهمة لاجمالي	نسبة المساهمة لاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	%	محفظة الشركة %	حقوق المساهمين %	جنيه مصري
١١١ ٣٥٥ ٦٧٨	١٠٠	٨.٧	٠.٤٩١	١١١ ٢١٥ ١٣١
١١١ ٣٥٥ ٦٧٨	١٠٠	٨.٧	٠.٤٩١	١١١ ٢١٥ ١٣١

٢٧ - المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٥ ٣٦٦ ٧٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢ ١٤٣ ٦١٤	٣٠ ٧٦١ ٦٠١
٤٠ ٣٣٨ ٧٦٨	٣٨ ٨١٠ ٠٨٩
١ ١٢٦ ٩٣٧	١ ١٢١ ٢٩١
١ ٨٤٢ ٩٤٢	١ ٢٥١ ١١٦
١ ١٦٠ ٩٨٠	٩٠٠ ١١٠
٧٦ ٦١٣ ٢٤١	٧٢ ٨٤٤ ٢٠٧
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨
٣٤ ٢٥٨	٣٤ ٢٥٨
٧٦ ٦٤٧ ٤٩٩	٧٢ ٨٧٨ ٤٦٥
١ ٢٨٠ ٧٧٩	١ ٢٨٠ ٧٧٩
٧٥ ٣٦٦ ٧٢٠	٧١ ٥٩٧ ٦٨٦

أ - مصنع بنى سويف

مخزون خامات
مخزون قطع غيار
اعتمادات مستندية
مخزون انتاج تام
مخزون انتاج تحت التشغيل
مخزون مصنع بنى سويف

ب - مصنع الخرسانة الجاهزة

مخزون خامات
مخزون محطات الخرسانة
اجمالي المخزون

يخصم : الانخفاض في المخزون *
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* بلغ رصيد الانخفاض في المخزون مبلغ ١ ٢٨٠ ٧٧٩ جنيه مصري وتحليله كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٨٠ ٧٧٩	١ ٣٥٦ ٩٦٢
--	(٧٦ ١٨٣)
١ ٢٨٠ ٧٧٩	١ ٢٨٠ ٧٧٩

رصيد أول المدة

المستخدم خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٨ - العملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥ ٢٥٨ ٨٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٤٩ ٣٩١	--
٣ ٥٠٩ ٤٧٥	٣ ٥٠٩ ٤٧٥
٥ ٢٥٨ ٨٦٦	٣ ٥٠٩ ٤٧٥

عملاء - أسمنت

عملاء - خرسانة جاهزة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩ - المستحق على أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٢٠٧ ٠٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٢٠٧ ٠٦٣	٤ ٩٥٧ ٠٦٣
٢ ٢٠٧ ٠٦٣	٤ ٩٥٧ ٠٦٣

جنوب الوادي لإدارة مصانع الأسمنت

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة جنوب الوادي للأسمنت

٣٠ - الموردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردون دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٨ ٣٨٧ ٠٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨ ٠١٢ ١٦٤	٩٥ ٤٧١ ٢١٦
٣٧٤ ٨٩٦	٣٧٤ ٨٩٦
١٠٨ ٣٨٧ ٠٦٠	٩٥ ٨٤٦ ١١٢

موردون - مصنع الأسمنت * (إيضاح رقم ٥٠)
موردون - الخرسانة الجاهزة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة ريلانس للصناعات الثقيلة (RHI) المسؤولة عن إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف والتي قامت بترك العمل اعتباراً من ١٤ يونيو ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٥٠).

* كما يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة - مصنع الأسمنت مديونية مستحقة على شركة SINOMA (CDI) (المقاول العام القائم بأعمال مشروع إنشاء الطواحين الخاصة بالخط الجديد بمصنع الشركة ببني سويف) وذلك لتوقفه عن الوفاء بالتزاماته الفنية نحو تشغيل طواحين الخط الثاني وتركه موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٥٠).

٣١ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٥٣ ٦٥٣ ٥٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦ ٣٢٠ ٥٣٢	٦٦ ٥٥٠ ٣٩٦
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧
٣٧ ٩٦٣ ٧١٣	٣٧ ٩٦٣ ٧١٣
٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣	٢٠ ٢٢٥ ٠٠٣
٥٥ ٧٥٩ ٨٧٠	٥٥ ٧٥٩ ٨٧٠
٢٨٧ ٨٢١ ٥١١	٢٨٧ ٨٢١ ٥١١
١١ ٦٢٨ ١٥٩	١١ ٦٢٨ ١٥٩
٩ ٣٤٨ ٨٠٠	٩ ٣٤٨ ٨٠٠
٢ ٩٨٩ ٨٣٥	٢ ٩٨٩ ٨٣٥
٨٣٥ ٧٨٠	٨٣٥ ٧٨٠
١ ٢٨٧ ٤٢٢	١ ٢٨٧ ٤٢٢
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--
٥٧٠ ٩٤١ ٩٣٤	٥٥٣ ٣٣٣ ٣١٠
(٣ ٢٨٨ ٣٠٣)	(٣ ٢٨٨ ٣٠٣)
٥٦٧ ٦٥٣ ٦٣١	٥٥٠ ٠٤٥ ٠٠٧

مدينون متنوعون **
مصلحة الجمارك - ضريبة مبيعات مستحقة (سلع رأسمالية)
(لها مقابل بالدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى - (إيضاح رقم ٣٨) *
أرصدة مدينة تحت التسوية
هيئة التنمية الصناعية (رخصة الخط الأول)
تأمينات لدى الغير
هيئة التنمية الصناعية (رخصة الخط الثاني) (إيضاح رقم ٣٨، ٥٠)
ضرائب القيمة المضافة
أرصدة مدينة أخرى
مصرفات مدفوعة مقدماً
عهد

ضرائب خصم من المنبع
أرصدة مدينة - عوائد تأخير القرض ****
إجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
يخصم : الانخفاض في المدينين ***
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* بلغ رصيد مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد في قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على آلات ومعدات ولوازم خطوط الإنتاج الواردة من الخارج، حيث تم تأجيل سداد باقي قيمة الضريبة لتسدد خلال ثلاثة أشهر من بدء الإنتاج، إلا أن الشركة قد قامت برفع دعوى قضائية للمطالبة بعدم سداد باقي أقساط ضريبة المبيعات المستحقة ولم يتم الفصل في الدعوى بعد (إيضاح رقم ٣٨).

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

*** يتضمن رصيد الانخفاض في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣ ٢٠٦ ٠٩٨ جنيه مصري يتمثل في المديونية المستحقة على شركة (LOGRIA).

**** طبقاً لشروط عقد إعادة الجدولة والتمويل الموقع مع البنوك المقرضة سيتم إلغاء كافة عوائد التأخير عن سداد الفترات السابقة اعتباراً من تاريخ تفعيل العقد. (إيضاح رقم ٣٤)

٣٢- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٢٧ ٨٢٠ ٣١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠ . ٠٠٠	٥٥٠ . ٠٠٠	بنوك ودائع - عملة محلية
٤٨٧٤ ٩٦١	٤٧٤٢٣ ٥٥٣	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢١ ٤٣٠ ٨٤٦	١ ٥٣٢ ٩٠٥	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٤ ٩٦٥ . ٢٠	٨ ٢٥١ ٣٥٣	الصندوق
٣١ ٨٢٠ ٨٢٧	٥٧ ٧٥٧ ٨١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٣- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٥٧ ٠٢٤ ٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٤ ٥٢٦	١٦٧ ٦٥١ ٨٧٣	بنوك دائنة - عملة محلية
٣١	١٤٩	بنوك دائنة - عملة أجنبية
٢٠٢٤ ٥٥٧	١٦٧ ٦٥٢ . ٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٤- القروض

قامت الشركة في ١٠ مارس ٢٠٢١ بإبرام عقد لإعادة التمويل والجدولة مع مجموعة من البنوك بوكالة البنك التجاري الدولي (وكيل التمويل) وذلك بغرض إعادة تمويل وجدولة الأرصدة القائمة للقروض والبنوك الدائنة ودمجها في قرض واحد يسدد علي ١٠ سنوات بعد فترة سماح عامين وتتمثل تلك الالتزامات فيما يلي:

أ) عقد التمويل المشترك طويل الأجل الممنوح من مجموعة البنوك بوكالة البنك التجاري الدولي والبنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قطر الوطني الأهلي وبنك مصر والبنك الأهلي المتحد المؤرخ في ١٣ نوفمبر ٢٠١٤، لتمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بالتوسعات الجديدة بمصنع الأسمنت المملوك للشركة بمنطقة الصناعات الثقيلة خارج زمام جزيرة أبو صالح - مركز ناصر - محافظة بني يوسف وكذا تطوير خطوط الإنتاج الحالية وذلك على النحو التالي: -

- توريد وتركيب وتشغيل محطة الطحن الجديدة بطاقة قدرها ١.٧٨٢ مليون طن أسمنت سنوياً وذلك بإضافة طاحونتين أسمنت وصوامع تخزين ووحدات تعبئة.
- تطوير خطوط الإنتاج الحالية وشراء قطع الغيار الاستراتيجية والتي يتم تمويلها من الموارد الذاتية للمقترض.
- شراء وتركيب نظام وقود بديل (طاحونة الفحم والمشتقات البترولية).
- شراء تركيب وحدة إعادة توليد كهرباء من الغازات الساخنة المنبعثة.

- (ب) عقد التمويل المشترك من بنك HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي المؤرخ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧.
- (ج) عقد تمويل رأس المال العامل (الدوار) المؤرخ في ١٠ يناير ٢٠١٦ والممنوح من بنك HSBC من خلال تمويل شراء الخامات المحلية وسداد مستحقات الطاقة والجمارك.
- (د) عقد تمويل رأس المال العامل الممنوح من البنك الأهلي الكويتي بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨.

حيث تم إعادة التمويل والجدولة في سداد الالتزامات القائمة علي أن يؤخذ في الاعتبار أية مبالغ مسددة حتي تاريخ إعادة التمويل بالإضافة إلي أية ضريبة دمغة نسبية أو أي مبالغ محتسبة ومستحقة حتي تاريخ إعادة التمويل وفقا لما يلي:

تمويل الشريحة (أ):

تمويل طويل الأجل بمبلغ لا يتجاوز ٢.٤٧٣ مليار جنيه مصري للأرصدة بالجنيه المصري بغرض إعادة مبالغ تمويل الرصيد القائمة المستحقة.

تمويل الشريحة (ب) :

تمويل طويل الأجل بمبلغ لا يتجاوز ١٦.٥٤ مليون دولار أمريكي للأصدة بالدولار الأمريكي بغرض إعادة مبالغ تمويل الرصيد القائمة المستحقة.

ضمانات العقد:

- إبرام وتوثيق رهن محل تجاري من الدرجة الثالثة لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك علي الأصول المادية والمعنوية.
- إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك علي أرض المقترض.
- إبرام وتوثيق عقد رهن عقاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك علي المباني المقامة علي الأرض.
- إبرام وتنازل عن وثائق التأمين لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك ضد كافة المخاطر.
- رهن الأسهم المملوكة للمقترض وكافة حسابات المقترض القائمة.

سعر العائد:

- بالنسبة للشريحة (أ) سعر الكوريدور المعطى من البنك المركزي المصري.
- بالنسبة للشريحة (ب) سعر الليبور لمدة ستة شهور بالإضافة إلي هامش ١.٢٥٪.

مدة السداد:

يتم سداد أصل القرض (التمويل) علي عدد (٢٤) قسط ربع سنوي غير متساوية تبدأ بعد عامين من تاريخ توقيع العقد (فترة السماح) ولمدة ٦ سنوات كما يتم سداد الفوائد المرسملة علي عدد (١٩) قسط ربع سنوي غير متساوية تبدأ في منتصف العام السابع من تاريخ التوقيع علي العقد ولمدة ٤ سنوات ونصف.

وقد بلغت أرصدة القروض - طويلة الأجل بعد إعادة التمويل والجدولة طبقاً لعقد إعادة التمويل (الشريحتين أ، ب) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ علي النحو التالي:

الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	
١ ١٢٩ ٠٣٩ ٨٤٠	عقد التمويل المشترك طويل الأجل (مجموعة البنوك)
٣٥ ١٨١ ٨١٢	بنك HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي *
١٥٦ ٤٠٩ ٠٨٥	بنك HSBC قرض دوار
١٨٥ ٦٠٣ ٣١٠	البنك الأهلي الكويتي
١ ٥٠٦ ٢٣٤ ٠٤٧	إجمالي أرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٥٧ ٩٧٥ ٣٢٣	بخصم : خصم القيمة الحالية
١ ١٤٨ ٢٥٨ ٧٢٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* يتمثل قرض بنكي HSBC وبنك قطر الوطني الأهلي فيما يلي :

الإجمالي في	الإجمالي في
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧ ٨١٧ ٠٥٧	٨٩ ٢٢١ ٨٤٣
٨٧ ٦٨٩ ٤٩٣	٨٠ ٩٨٦ ٦٦٠
١٨٥ ٥٠٦ ٥٥٠	١٧٠ ٢٠٨ ٥٠٣
بنك HSBC - عملة أجنبية	
بنك قطر الوطني الأهلي - عملة أجنبية	
رصيد القرض	
بخصم :	
١٥٠ ٣٢٤ ٧٣٨	١٥١ ١٤٩ ٩٥٦
١٥٠ ٣٢٤ ٧٣٨	١٥١ ١٤٩ ٩٥٦
٣٥ ١٨١ ٨١٢	١٩ ٠٥٨ ٥٤٧
فروق عملة تحت التسوية	
إجمالي المبالغ المجنبة لسداد القرض	
الرصيد الدفتر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	

٣٥ - العملاء - دفعات مقدمة

بلغ رصيد العملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢ ٩٤٧ ٩٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٩٤٧ ٩٠٤	٢٠ ٨٠٥ ١٩٧
٢٢ ٩٤٧ ٩٠٤	٢٠ ٨٠٥ ١٩٧

عملاء مصنع الأسمنت - تأمين حجز

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٦ - أوراق الدفع

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢١ ٤٢٥ ٠٤٤ جنيه مصري في أوراق دفع صادرة من الشركة لتمويل وسداد التزامات تشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة ويتمثل فيما يلي:-

أوراق دفع	أوراق دفع	الإجمالي في	الإجمالي في
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٠ ٤٩٢ ٩٩٢	--	١٤٠ ٤٩٢ ٩٩٢	٩٣ ٣٢٩ ٤٩١
--	٣٨ ٤٠٤ ٢٢٢	٣٨ ٤٠٤ ٢٢٢	٣٢ ١١٣ ٤٠٧
--	٣٤ ٧٣٢ ٦٣٠	٣٤ ٧٣٢ ٦٣٠	٣٤ ٧٣٢ ٦٣٠
--	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠	٥ ٨٤٦ ٤٠٠
--	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠	١ ٩٤٨ ٨٠٠
١٤٠ ٤٩٢ ٩٩٢	٨٠ ٩٣٢ ٠٥٢	٢٢١ ٤٢٥ ٠٤٤	١٦٧ ٩٧٠ ٧٢٨

استحقاق حتى ٢٠٢١

استحقاق حتى ٢٠٢٢

استحقاق حتى ٢٠٢٣

استحقاق حتى ٢٠٢٤

استحقاق حتى ٢٠٢٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٧ - الموردون والمقاولون

بلغ رصيد الموردون والمقاولون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٥ ٦٢٦ ٤٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣ ٥٢٣ ٦٣٤	٥٩ ٩٥١ ٣٥٤
١٠٧ ٢٧٦	١٠٧ ٢٧٦
١١ ٥٠٠ ٨٢١	٨ ٧١١ ٨٩٩
٤٩٤ ٧٤٠	٤٩٤ ٧٤٠
٦٥ ٦٢٦ ٤٧١	٦٩ ٢٦٥ ٢٦٩

موردون - مصنع الأسمنت

موردون - الخرسانة الجاهزة

موردون متنوعون

مقاولون

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٨ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٢٤ ٦٢٩ ٥٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٦ ١٨٢ ٢٣١	٢٧٧ ٨٩٥ ٩٨٥	دائنون متنوعون
١٩٦ ٠٠٩ ٣٨٦	١٩٥ ٦٢٩ ٣٨٦	أرصدة دائنة أخرى*
		مصلحة الجمارك - ضريبة المبيعات
٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	٥٦ ٧٣٦ ٨٢٧	(لها مقابل بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣١)
--	٤٧ ٢٢٣ ٥٥٢	فوائد تمويلية مستحقة (إيضاح رقم ٣٤)
٣٠ ٠٩٣ ٢١٥	٣٠ ٠٩٣ ٢١٥	تأمين ضمان أعمال
٣ ٤٩٢ ٩١٦	٣ ٧١٢ ٣١٩	مصرفات مستحقة
٧ ٤٢٤ ٨٧٤	٦ ٥٣٦ ٩٧٥	ضرائب خصم وتحصيل
٩ ٤٧٢ ٥٥٩	٧ ٤٦٧ ٣٥٣	ضرائب كسب العمل
٥ ٧٠٦ ٧٨٩	٥ ٧٠٦ ٧٨٩	تأمينات للغير (عملاء)
١ ٣٠٥ ٢٢٣	١ ٣٠٥ ٢٢٣	مديرية الضرائب العقارية - محجر الحجر الجيري
١ ٩٧٣ ٦٨٣	١ ٩٧٣ ٦٨٣	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
٢٣١ ٨٢١	١٥٦ ٤١٣	ضرائب الدمغة
٥٨٨ ٦٢٩ ٥٢٤	٦٣٤ ٤٣٧ ٧٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٧٨٦ ١٧١ ١٢٧ جنيه مصري تمثل الفوائد المحتسبة على المبلغ المسدد لهيئة التنمية الصناعية للحصول على رخصة إنتاج الخط الثاني للأسمنت والتي قامت الشركة برفع دعوى قضائية للمطالبة بقيمة الرخصة بالإضافة إلى الفوائد القانونية من تاريخ المطالبة وحتى تاريخ السداد (لها مقابل بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح رقم ٣١، ٥٠).

٣٩ - رأس المال

خُدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠ مليار جنيه مصري (عشرون مليار جنيه مصري فقط لا غير) وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢١ تخفيض رأس المال المرخص به ليصبح ١٢ مليار جنيه مصري ليقارب خمسة أمثال رأس المال المصدر وجاري استكمال واعتماد إجراءات التخفيض من الجهات الإدارية المختصة، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٠ ٢٨٤ ٤١١ جنيه مصري موزعاً على عدد ٨٤٠ ٢٥٦ ٤٨٢ سهم بقيمة اسمية خمس جنيهات مصرية للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه، ويتمثل هيكل رأس المال مما يلي :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري		
٤٦.٣٨ %	٢٢٣ ٦٧٨ ٨٦٣	١ ١١٨ ٣٩٤ ٣١٥
٥٣.٦٢ %	٢٥٨ ٥٧٧ ٩٧٧	١ ٢٩٢ ٨٨٩ ٨٨٥
١٠٠ %	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٢ ٤١١ ٢٨٤ ٢٠٠

مؤسسون مكتتبون

اكتتاب عام ومكتتبون عن طريق غير الاكتتاب العام

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

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 ٤٢٦ ٧٨٢ ٣٠ 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 ٥٤٠.٠٤٧ ١١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس جنيهات مصرية.
٥٥٣.٩١١.١٧٥	- رأس المال المصدر بعد التخفيض الثالث طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٠٤ موزعاً على عدد ٢٣٥ ٧٨ ١١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس جنيهات مصرية.
٢٧٧.٢٦٨.٧٩٥	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بقيمة قدرها ٢٢١ ٨٧٧ ٦٢٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٥٥٤ ٥٣٧ ٥٩٠ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس 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 ٥١٨ ٩٠٧ ١١٠ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس 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 ٢٠٠٧ موزعاً على ٨١٥ ٠٣٦ ٢٢١ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس 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 ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٣٨١ ٧٥٣ ٢٩٥ سهم القيمة الاسمية للسهم خمس 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 ٧٣٣ ٠٥٤ ٤١٤ سهم القيمة الاسمية للسهم خمس 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 خمس جنيهات مصرية.
٢.٤٣٣.٣٦٧.٣١٥	- رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ٣٠.١٢٥.٠٠٠ جنيه مصري لعدد ٦.٠٢٥.٠٠٠ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقاً للقرار الجمعية غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعاً على ٤٦٣ ٦٧٣ ٤٨٦ سهماً القيمة الاسمية للسهم خمس جنيهات مصرية.
٢.٤١١.٢٨٤.٢٠٠	- رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة قدرها ٢٢.٠٨٣.١١٥ جنيه مصري لعدد ٤١٦ ٦٢٣ ٤٠٠ سهم تمثل أسهم الخزينة التي تم إعدامها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ ليصبح رأس المال موزعاً على عدد ٨٤٠ ٢٥٦ ٤٨٢ سهم، القيمة الاسمية للسهم خمس جنيهات مصرية.

٤٠ - الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ٥ % من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	--	المدعم خلال الفترة
٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	٨٦ ٩٣٣ ٥٦٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤١ - الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥	١١ ٥٩٨ ٩٢٥	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول للاحتياطي الخاص
٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥	٢١١ ٥٩٨ ٩٢٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٢ - الاحتياطي النظامي

بلغ رصيد الاحتياطي النظامي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يعادل نسبة ١٠ % من قيمة أرباح العام طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	--	المدعم خلال الفترة
٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	٧٦ ٢٨٤ ٧٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٣ - احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد احتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٣ ٥١٦ ٢٩٦ جنيه مصري وبنائها كما يلي :

الرصيد بعد الإضمحلال	الرصيد قبل الإضمحلال	المدعم حتى	المستخدم حتى	رصيد أول المدة	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	أول يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٢٨)	(٢٢٨)	٢٠	--	(٢٤٨)	قطاع التشييد والبناء
--	--	--	١ ٣٢٦ ٦٤٧	(١ ٣٢٦ ٦٤٧)	قطاع الاتصالات
٥٣ ٩٦٢ ٦٠١	٥٣ ٩٦٢ ٦٠١	(٢٥٠ ٩١٩)	--	٥٤ ٢١٣ ٥٢٠	قطاع الشركات القابضة
١٨٠ ٨٣ ٣٥٥	١٨٠ ٨٣ ٣٥٥	(٨٧٣ ٤٢٣)	--	١٨ ٩٥٦ ٧٧٨	قطاع البنوك والمؤسسات المالية
١ ٢٤٣ ٥٥٠	١ ٢٤٣ ٥٥٠	--	--	١ ٢٤٣ ٥٥٠	قطاع الزراعة
٢٢٧ ٠١٨	٢٢٧ ٠١٨	(١٤)	--	٢٢٧ ٠٣٢	قطاع الصناعة
٧٣ ٥١٦ ٢٩٦	٧٣ ٥١٦ ٢٩٦	(١ ١٢٤ ٣٣١)	١ ٣٢٦ ٦٤٧	٧٣ ٣١٣ ٩٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٦٢٩ ٨٨٣	١٨ ٠٨٣ ١٢٧	احتياطي أوراق مالية مقيدة
٥٥ ١٨٤ ١٠٢	٥٥ ٤٣٣ ١٦٩	احتياطي أوراق مالية غير مقيدة
٧٣ ٣١٣ ٩٨٥	٧٣ ٥١٦ ٢٩٦	

٤٤ - مجمل (خسائر) نشاط الأسمنت

بلغ مجمل (خسارة) نشاط الأسمنت في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ (٧٥ ١٦٧ ٤٧١) جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٨٣٨ ٥٧٥	٤٥ ٢٣٧ ٧٤١	إيرادات النشاط
٧٢ ٩٩٩ ٣٥٢	١٥٠ ١٧٨ ٨٧٤	إيرادات أسمنت معبأ
٥٩٨ ١٢٨	٥٩٣ ١٠٧	إيرادات أسمنت سائب
١٠٦ ٤٣٦ ٠٥٥	١٩٦ ٠٠٩ ٧٢٢	إيرادات مبيعات أسمنت سائب وصال
		إجمالي إيرادات النشاط
١٨١ ٦٠٣ ٥٢٦	٢٥٥ ٢٠٣ ٨٤٥	يخصم
١٨١ ٦٠٣ ٥٢٦	٢٥٥ ٢٠٣ ٨٤٥	تكلفة مبيعات الأسمنت
(٧٥ ١٦٧ ٤٧١)	(٥٩ ١٩٤ ١٢٣)	إجمالي التكلفة
		مجمل خسارة نشاط الأسمنت في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٥ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٨١ ٦٠٣ ٥٢٦ جنيه مصري وفقاً لما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥ ٣٤٤ ٠٧٩	٢٠٣ ٠٢٣ ٢٩٤	التكاليف المباشرة
٣ ٠٧٥ ٠٧٧	٥ ٧٨٥ ٣١٤	المواد الخام
٤ ٥٩٩ ٥٩٥	٤ ٠٣١ ٤٥٣	التعبئة
١ ٣٠٦ ٥٨٧	--	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٤ ٤٨٨ ٠٨٠	٢٢ ٣١٨ ٥٥٦	حق انتفاع - أراضي
٣٨ ٧٧٣	٤٢ ٦٠٩	استهلاك كهرباء
١٦٨ ٨٥٢ ١٩١	٢٣٥ ٢٠١ ٢٢٦	محروقات (بنزين - سولار)
		إجمالي التكاليف المباشرة
٦٨٣ ٣٥٢	٣٧٤ ٢٧٥	التكاليف غير المباشرة
٧ ٦٠٦ ٥٨٣	٧ ٠١٣ ٢١٩	صيانة وقطع غيار
٤ ٤٦١ ٤٠٠	١٢ ٦١٥ ١٢٥	إهلاك أصول ثابتة
١٢ ٧٥١ ٣٣٥	٢٠ ٠٠٢ ٦١٩	مصروفات أخرى
١٨١ ٦٠٣ ٥٢٦	٢٥٥ ٢٠٣ ٨٤٥	إجمالي التكاليف غير المباشرة
		إجمالي تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٦ - مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤ ٥٩٢ ٨٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٦٦ ٥٢٨	٩ ٧٩١ ٤٨٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢ ٠٤٨ ٦٤٠	٩٢ ٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٠ ٦ ٩١٤	٨٦٥ ٥٥٩	إيجارات ورسوم وتراخيص
٢٦٦ ٨٠٢	٢٩٦ ٧٦٧	كهرباء ومستهلكات مستخدمة
٦٩ ٧٠٠	٢ ٩٦٣	مصروفات نقل وانتقال وسيارات
٤٢٢ ٣٨١	٥٩٠ ٨٠٠	مصروفات تأمين وعلاج
٢٧ ٩٨٤	٢٥٠ ٧٩٣	مصروفات بنكية
٣ ٢٢٢ ٠٩٦	--	غرامات تأخير
١ ٤٦١ ٧٩٨	٣ ٥٥٤ ١٩٩	مصروفات أخرى متنوعة
١٤ ٥٩٢ ٨٤٣	١٥ ٤٤٤ ٥٦٣	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٧ - نصيب السهم في (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ (٠,١٦) جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

من	من	من	من	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)	(٦٩ ٨٢٥ ١٦٤)	(٤٠ ٠٥٩ ٩٤١)	(٢٨ ٤٣٤ ١١٤)	صافي (خسائر) الفترة
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	مقسوفاً على:
(٠,١٦)	(٠,١٥)	(٠,٠٨)	(٠,٠٦)	عدد الاسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
				نصيب السهم من (الخسائر)

٤٨ - المعاملات غير النقدية

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

- (أ) تم استبعاد أثر الزيادة في احتياطي القيمة العادلة بمبلغ ٢٠ جنيه مصرى مقابل مدفوعات في شراء استثمارات متاحة للبيع بذات المبلغ.
- (ب) تم استبعاد أثر النقص في احتياطي القيمة العادلة بمبلغ ٣٥٦ ١٢٤ ١ جنيه مصرى مقابل مقبوضات من بيع استثمارات متاحة للبيع بذات المبلغ.
- (ج) تم استبعاد أثر التغير في القروض بمبلغ ٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى مقابل الزيادة المدينين والارصده المدينة الأخرى بذات المبلغ.
- (د) تم استبعاد أثر التغير في القروض بمبلغ ٢٠٣ ٩٧٥ ٦٦ جنيه مصرى مقابل الزيادة في التسويات على الأرباح والخسائر المرحله بذات المبلغ.
- (هـ) تم استبعاد أثر الزيادة في البنوك الدائنه بمبلغ ١٦٥ ٨١٣ ٠٢٤ جنيه مصرى مقابل التغير في القرض.
- (و) تم استبعاد أثر النقص في الدائنون والارصده الدائنه الأخرى بمبلغ ٤٧ ١٨١ ٩٠١ جنيه مصرى مقابل التغير في القروض.
- (ز) تم استبعاد أثر الزيادة في البنوك الدائنه بمبلغ ٢٠ ٢١٩ ٠ جنيه مصرى مقابل النقص في الفوائد التمويلية المسدده بذات المبلغ.

٤٩ - الموقف الضريبي

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

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم فحص ضريبة شركات الأموال من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وتم سداد فروق الفحص الضريبي بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١١.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٨ وإخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية ثم لجنة الطعن، وتم تقديم مذكرة أمام لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن، وقامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام القضاء الإداري كما قامت الشركة بتقديم طلب لإنهاء المنازعة الضريبية إلى لجنة إنهاء المنازعات الضريبية.

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم إخطار الشركة بالفحص من قبل مأمورية مركز كبار الممولين.
- ثانياً: ضريبة كسب العمل (الأحور والمرتببات)
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص حتى ذلك التاريخ.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وجاري انتظار نتائج الفحص.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ لم يتم إخطار الشركة بالفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى تاريخه.
- ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من يناير ٢٠٠٨ حتى ديسمبر ٢٠١٢ وأسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية وتم التظلم على الفروق الواردة بنماذج المطالبة (١٥ ض ع م) وتم مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة وتم التسوية وسداد الفرق.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من يناير ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ وأسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية وتم التظلم على الفروق الواردة بنماذج المطالبة (١٥ ض ع م) وتم مناقشة التظلم بلجان التحكيم بالمصلحة وتم التسوية وسداد الفرق.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يتم إخطار الشركة بالفحص.

رابعاً: الإقرار الضريبي

- يتم إعداد الإقرار الضريبي للشركة عن نتائج أعمال السنة المالية للشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها وتقديمه طبقاً للمواعيد المقررة قانوناً.

٥٠ - الموقف القانوني

يتمثل الموقف القانوني للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لشهادة المستشار القانوني بالنسبة للقضايا التي قد يترتب عليها التزامات مالية فيما يلي :

• تحكيم شركة ريلانس للصناعات الثقيلة (RHI) والدعوى المتفرعة عنه

أقامت الشركة دعوى بطلان حكم التحكيم الصادر في الدعوى التحكيمية رقم (١٢٢٦) لسنة ٢٠١٧ تحكيم مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي الصادر بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ والذي قضى بإلزام الشركة بدفع تعويض عن الأضرار الناجمة عن خرق الاتفاقية مع شركة (RHI) (السابق إسناد أعمال إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت المملوك للشركة بمحافظة بني سويف) وما يرتبط بتلك الدعوى من تكاليف تحكيم وكذا الفوائد المرتبطة بالدعوى، وفي ضوء ذلك الحكم فقد قامت الشركة بتحريك دعوى بطلان أصلية (انعدام وبطلان لحكم التحكيم).

• تحكيم شركة SINOMA (CDI)

قامت الشركة برفع دعوى بشأن بطلان شرط التحكيم الوارد في العقد المبرم مع شركة SINOMA (CDI) - المقاول العام والمسند إليه أعمال إنشاء الطواحين الخاصة بالخط الجديد (أصول المرحلة الثانية) بمصنع الشركة بمحافظة بني سويف - والمؤرخ بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ والتي انسحبت من موقع العمل خلال النصف الأول من شهر ديسمبر ٢٠١٨.

• الدعوى رقم (٣٦٠٦١) لسنة ٧٣ ق

قامت الشركة برفع دعوى بمحكمة القضاء الإداري بالقاهرة ضد هيئة التنمية الصناعية بأحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٦٠ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وستون مليون وثلاثمائة ألف جنيهًا مصريًا لا غير) والتي دفعتها كمقابل لرخصة الخط الجديد الصادر بشأنه الموافقة المبدئية رقم (٣١٤٣٩) لسنة ٢٠١٦، مع الفوائد القانونية من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد، حيث سبق وأن تقدمت الشركة للحصول على رخصة للخط الجديد المطروحة للمزايدة طبقًا لكراسة الشروط، وقامت بسداد مبلغ ١٦٠ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وستون مليون وثلاثمائة ألف جنيهًا مصريًا لا غير) إلا أنه تكشف للشركة ولباقي المستثمرين أن الهيئة قامت خلال تلك الفترة بمنح عدد ست رخص لسنة خطوط أسمنت دون مزايدة، وعلى أثر ذلك أقامت الشركة دعواها بمطالبتها المذكورة سالفًا (إيضاح رقم ٣١، ٣٨).

٥١ - البيانات المالية(أ) القيمة الاسمية لرأس المال

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

(ب) صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)

بلغت صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢١٤ ٢١٠ ٢٦٥ ٢ جنيه مصري والذي يمثل إجمالي حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وذلك على النحو التالي:-

كلية	جزئي	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤١٢ ١٠٧ ٠٦٧		صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية) في أول يناير ٢٠٢١
		<u>يضاف/ يخصم :</u>
		- تسويات حسابية على الأرباح المرحلة تطبيقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء.
		(٧٠ ٦٤٧ ٠٤٣)
		- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع عن الفترة من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تم إدراجها باحتياطي القيمة العادلة بحقوق الملكية تطبيقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية الاعتراف والقياس.
		<u>يضاف/ يخصم :</u>
		(٧٠ ٤٤٤ ٧٣٢)
		٢ ٣٤١ ٦٦٢ ٣٣٥
		(٧٥ ٧٥٢ ١٢١)
		٢ ٢٦٥ ٩١٠ ٢١٤

(ج) نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية

بلغ نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية ٤,٧٠ جنيه مصري للسهم وذلك عن النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢١٤ ٩١٠ ٢٦٥ ٢	٦٧ ١٠٧ ١٤١٢ ٢
صافي القيمة الدفترية (حقوق الملكية)	
مقسوماً على:	
٢٠٢١ يونيو ٣٠	
نصيب السهم من صافي القيمة الدفترية	
٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠	٤٨٢ ٢٥٦ ٨٤٠
٤,٧٠	٥,٠٠

* بلغت القيمة السوقية للسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٧٧٤ جنيه مصري للسهم مقابل ٤,٧ جنيه مصري لنصيب السهم من صافي القيمة الدفترية.

٥٢ - الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٥٣ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

(ب) خطر السوق

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

(ج) خطر الاستثمار

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

(د) خطر السيولة

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

(هـ) خطر العملات الأجنبية

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

٥٤ - أحداث مؤثرة وذات علاقة

قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢١ علي البنود التالية :-

أ - تجديد مدة الشركة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من نهاية المدة الحالية في ١٢ أكتوبر ٢٠٢٢ وتعديل المادة رقم (٥) من النظام الأساسي للشركة .

ب - تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٢ مليار جنيه مصري بما يقارب خمسة أمثال رأس مال الشركة المصدر بدلاً من ٢٠ مليار جنيه مصري طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٣٨) لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ بشأن تعديل قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ وتعديل المادة رقم (٦) من النظام الأساسي للشركة.

ج - تفويض السيد نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو من يفوضه في التوقيع على عقد تعديل النظام الأساسي للشركة وإدخال أي تعديلات تطلبها الجهات الإدارية المختصة.