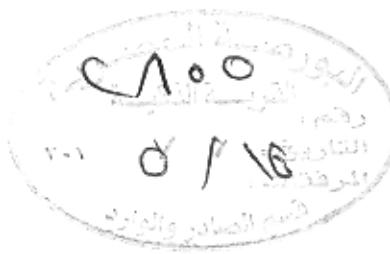




شركة مصر بني سويف للأسمنت ش.م.م
MISR BENI SUEF CEMENT CO. S.A.E



المحترمين

السادة / البورصة المصرية

الموضوع : ميزانية الشركة في ٢٠١٩/٣/٣١

تحية طيبة وبعد:

ننشرف بأن نرفق طيه ميزانية الشركة كما في ٢٠١٩/٣/٣١ والقوائم المالية الأخرى والإيضاحات المتممة لها والمؤيدة بتقرير السيد / مراقب الحسابات، ونفوض السيد / سمير محمد محمد رقم قومي ١٠٤١٩٨ / القاهرة ، فى تسليم تلك القوائم .

يرجاء التكرم بالإحاطة والتوجيه بالإسلام .

ونفضلوا يقبول وافر الاحترام والتقدير،،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

السيد على محمد



٢٠١٩/٥/١٦

١١٥٥

تحريراً في ٢٠١٩/٥/١٥

شركة مصر بنى سويف للأسمدة
(شركة مساهمة مصرية)
القائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

أر إس إم مصر - محاسبون قانونيون
مجدى حشيش وشركاه

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى
٣	قائمة الأرباح او الخسائر
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

أر إس إم مصر - محاسبون قانونيون
مجدى حشيش وشركاه

٢٤ شارع فخر النيل - وسط البلد ١٠٣١ - القاهرة

نيلمون : ٢٣٩٣٧٦٢ - ٢٣٩٣٨٥٠ - ٢٣٩٣٨٥٠ - ٢٣٩٣٧٦٢

فخر : ٢٣٩٣٧٦٢ - ٢٣٩٣٨٥٠ - ٢٣٩٣٧٦٢

www.rsmegypt.com

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة مصر بنى سويف للأسمدة "ش.م.م"

المقدمة

قمنا بإجراء الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر بنى سويف للأسمدة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ، وكذا قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الفترة المالية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاخات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتها في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلاً ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاق عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تاكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي واتفاقياتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٠١٩/٥/١٥

مراقب الحسابات

طارق حشيش

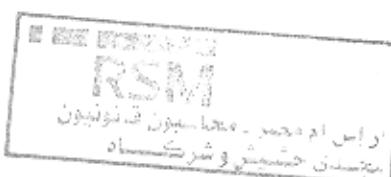
٩٤٧٣ س.م.م

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١١٨

أر إس إم مصر محاسبون قانونيون

مجدى حشيش وشركاه

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING



إيضاح رقم	٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	(جمع المبالغ بالجنيه المصري)
الأصول غير المتداولة			
	٨٤٧,٥٨٦,٣٣٣	٤٧٢,٤٢٤,٧٦٥	أصول ثابتة (بالصافي)
	--	٤٢٢,٩٨١,٨١٨	مشروعات تحت التنفيذ
	٨٤٧,٥٨٦,٣٣٣	٨٩٥,٤٠٦,٥٨٣	مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
	٤٩٣,٠٧٧,١٤٦	٤٢٢,١٨٣,٨٩٠	المخزون والاعتمادات المستديمة
	٩٥,٣٤٠,٦٨٩	١٢٥,٠٧٥,٥٨٧	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
	١,١١٦,٤١٢,٢١٧	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	النقدية والأرصدة لدى البنوك
	١,٧٠٤,٨٣٠,٠٥٢	١,٦٦٠,٣٢١,٠٠٣	مجموع الأصول المتداولة
	٢,٥٥٢,٤١٦,٣٨٥	٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٧	مجموع الأصول
حقوق الملكية			
	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
	٦٤٢,٤١٤,٧٧١	٦٤٢,٤١٤,٧٧١	احتياطيات
	٢٧٠,٤٨٢,٨٤٥	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	أرباح مرحلة
	١,٦٧٤,٩٧٢,١٨٣	١,٨٥٧,٤٣٩,٣١٢	مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
	٩٤,٨٢٤,٥٤٢	٨٧,٦٦٥,٥٥٣	الالتزامات ضريبية مجلة
	٩٤,٨٢٤,٥٤٢	٨٧,٦٦٥,٥٥٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
	٤٦,٣٤٢,٢٧٠	٥٩,٥١٦,٢٩٥	مخصصات
	٢٦٦,٤٩٦,٦٢٣	٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	موردون وأوراق دفع
	٢١٢,٣٩٨,٠٧٦	١٤,٧٤٦,٨٤٣	دائنون توزيعات
	١٥٨,٩٠٦,١٦١	١٧٨,١٣٠,٢٤٧	دائنون وحسابات دائنة أخرى
	٩٨,٤٧٦,٥٣١	٩٥,٩١٥,٣٢٩	ضرائب الدخل
	٧٨٢,٦١٩,٥٦١	٦١٠,٦٢٢,٧٢٢	مجموع الالتزامات المتداولة
	٨٧٧,٤٤٤,٢٠٣	٦٩٨,٢٨٨,٢٧٥	مجموع الالتزامات
	٢,٥٥٢,٤١٦,٣٨٥	٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٧	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متتمة للفوائد المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د/ محمد علي محمد احمد

م / فاروق مصطفى محمد

أ / احمد سعيد مصطفى

٢٠١٨ مارس ٢١	٢٠١٩ مارس ٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٦٩,٠٨٩,٦٧٠	٤٣٥,٩٧٢,٩٦٦	(١٣/٤٢)	المبيعات
<u>(٤٧٣,٣٤٨,١٥٢)</u>	<u>(٤٠٨,٦٥٢,٤٧٥)</u>	(١٤)	تكلفة المبيعات
١٤٥,٧٤١,٥١٨	٢٧,٣٢٠,٤٩١		مجمل الربح
			<u>يخصمه منه :</u>
(٣,٢٤٩,١٦١)	(٢,٣٥٧,٢١٠)	(١٥)	مصاروفات تسويقة
<u>(٤,١٥٧,١٣١)</u>	<u>(٧,١٧٣,٦٢٤)</u>	(١٦)	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>(٧٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦٥,٠٠٠)</u>		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
١٣٨,٢٦٥,٢٢٦	١٧,٧٢٤,٦٥٧		الإرباح الناتجة من التشغيل
			<u>بعض :</u>
٢٠,٦٣٩,٢٨٩	٢١,٥٢٨,٤٠٦	(١٧)	إيرادات متعددة
١٥٨,٩٠٤,٥١٥	٣٩,٢٥٣,٠٦٣		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٥١,٩٥٧,٦٤٩)	(٢,٥٦١,٢٠٢)	(٢-١٨)	ضريبة الدخل الحالية
١٨,٩٦٠,٢٩٦	(٧,١٥٨,٩٨٩)	(٣-١٨)	ضريبة الدخل المزجدة
١٢٥,٩٠٧,١٦٢	٢٩,٥٣٢,٨٧٢		صافي الأرباح بعد الضريبة
١,٤٢	٠,٣٥	(١٩/٥)	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متعمدة لقواعد المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

د / محمد على محمد أحمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مدحتي محمد

المدير المالي

أ / احمد سعيد مصطفى

<u>٢٠١٨ مارس ٢١</u>	<u>٢٠١٩ مارس ٢١</u>	<u>(جميع المبالغ بالجنيه المصري)</u>
١٢٥,٩٠٧,١٦٢	٢٩,٥٣٢,٨٧٢	ربع الفترة
-	-	بند الدخل الشامل
<u>١٢٥,٩٠٧,١٦٢</u>	<u>٢٩,٥٣٢,٨٧٢</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من ابضاح (١) حتى ابضاح (٢٢) متنمية لقوائم المالية وتقراً معها

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د / محمد على محمد احمد

م / فاروق مصطفى محمد

أ / أحمد سعيد مصطفى

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قاتلوني	رأس المال	احتياطي بالجنيه المصري
١,٧٨٩,٤٤٧,٩٧٧	٤٠٢,٥٦٦,٠٢٢	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦١,٦٨٨,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ ليوبر ٣١
-	-	-	٥,٥٣,٠٨١٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١٧٣,٥٠,٠٠٠)	(٦٣٥,٩٠,٧,١٦٤	(٦٣٥,٩٠,٧,١٦٤	-	-	الرسول للاحتياطيات
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٧٤١,٨٥٥,١٣٨	٣٤٦٩,٤٤,٣٦٧	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦٧,٢١٩,٠٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
١١٥,٥٨٤,١٧٥	١١٥,٥٨٤,١٧٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١١٥,٥٨٤,١٧٥	١١٥,٥٨٤,١٧٥	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦٧,٢١٩,٠٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣١٣,٠٠,٠٠٠)	(٣١٣,٠٠,٠٠٠)	٧٥٠,٠٠,٠٠٠	١٦٧,٢١٩,٠٢	٧٥٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-	-	-	التحول للأحتياطيات
٢٩,٥٣٤,٨٧٣	٢٩,٥٣٤,٨٧٣	-	-	-	توزيعات الأرباح
١,٦٧٦,٩٧٣,١٨٣	٢٧٠,٤٨٣,٢٧٣	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٧٩,٢٩٣,٥٨٧	٧٥٠,٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٧٠,٤٨٣,٢٧٣	٢٧٠,٤٨٣,٢٧٣	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

البيانات المرفقة من إنتاج (١) حتى إنتاج (٣٢) مشتملة للفواتير المالية وتقديراتها

رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد عبد

عضو مجلس الإدارة الممثل

المدير المالي

م/ فاروق مصطفى محمد

١/أحمد سعيد مصطفى

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
١٥٨,٩٠٤,٥١٥	٣٩,٢٥٣,٠٦٣		إجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب
			تعديلات للتسوية إجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٢,٥٩٩,٣٥٧	٤٢,٥٨١,٤١٠	(٤)	إهلاكات
(١٨,٧٨٦,٢٢٨)	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	(١٠)	المستخدم من المخصصات
(٢٠,٧٤٦,٢٠٥)	(٢٧,٦٠٥,٦٢٢)		النواود الدائنة
١٦٦,٩٧١,٤٣٩	٤١,٠٩٤,٨٢٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٨,٤١١,٧٨٧)	(٧٠,٨٩٣,٢٥٦)		التغير في المخزون والاعتمادات المستبددة
٥٩,٠٢٩,٠٤٨	٢٦,٤٣٠,٨٩٨		التغير في مدینون وحسابات مدينة أخرى
(٢٧,٢٩١,٠١٩)	٤,١٨٢,٦١٥		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١١,١١٧,٦٧٠	(١٣,٩٦٧,٤٢٥)		التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٥٦,٤١٥,٣٥١	(١٣,١٩٢,٣٤٢)		النقدية الناتجة من التشغيل
--	--		ضرائب الدخل المسددة
١٥٦,٤١٥,٣٥١	(١٣,١٩٢,٣٤٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٣١٢,٠٧١)	(١٧,٨٢١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٢,٧٢١)	--		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٧٤٦,٢٠٥	٢٧,٦٠٥,٦٢٢		فوائد محصلة
٢٠,٤٠١,٤١٣	٢٧,٥٨٧,٨٠١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٣٤٨,٧٦٧)		توزيعات أرباح
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٣٤٨,٧٦٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦٦,٣١٦,٧٦٥	٤٦,٦٩١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٦٧,٨٩٠,٢٤٨	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,١٣٤,٢٠٧,٠١٣	١,١١٣,١٠٨,٢١٧	(٨٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) مكتملة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة المنتدب	المدير المالي
د / محمد على محمد احمد	م / فاروق مصطفى محمد	أ / أحمد سعيد مصطفى

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (قانون ضمان وحوافز الاستثمار) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٤٠ في ١٩٩٧/١١/٩ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ١١٧٠٩٣ بتاريخ ١١/١٢/١٩٩٧. وبذلت الشركة بممارسة نشاطها التجاري في ٢٠٠٣ وعليه كانت الفترة المالية الأولى لممارسة النشاط هي الفترة من ٢٠٠٣/١/١ إلى ٢٠٠٣/١٢/٣١ (١٢ شهراً).

بدء الانتاج الفعلى للخط الأول في بداية عام ٢٠٠٣، وتم إجراء تسليم آلات ومعدات الخط الإنتاجي من المورد الرئيسي (شركة فوللر الأمريكية) بعد إتمام إختبارات التشغيل بالطاقة الكاملة بنجاح إلى شركتها والشركة العربية السويسرية (آسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة اعتباراً من ٢٠٠٣/٦/١ في ٢٠٠٦/٥ تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات وآلات لزيادة الطاقة الإنتاجية للحصول على ١٠ الاف / طن كلنكر يومياً مع المورد الرئيسي شركة بوليسيوس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع تم التعاقد في ٢٠٠٨/٢/١٧ على إستيراد طاحونة لأسمنت لاستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ ٣٠ مليون يورو وقد تم الأنتهاء من كافة التوسيعات للخط الثاني في الرابع الأخير لعام ٢٠١١.

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة الرئيسي أنتاج الأسمنت وغيرها من المنتجات الأساسية ومواد التغليف الخاصة بها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

أ - أساس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية، وتتطابق معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفرضيات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

ب - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

(١) عملاً العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملاً التعامل للشركة.

-٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروق العملات الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن الترجمة في أسعار الصرف في نهاية العام للأصول والالتزامات النقدية المقومة بعملات أجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج - الأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية والأهلاك :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتاء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريبية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصلاً قابلاً للإهلاك، وفيما يلي معدلات الأهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>
% ٥ - ٢	- المباني
% ١٠	- آلات ومعدات
% ٢٠	- وسائل نقل وأنفاق
% ٢٥	- أثاث وتجهيزات
% ٢٥	- أجهزة كمبيوتر وتكييف
% ٢٥	- عدد وأدوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بباقي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكليف الصيانة والإصلاح يتم تحميela على قائمة الأرباح او الخسائر عن السنة المالية التي حدثت فيها. وفي حالة احتياج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى الاستبدال على فترات زمنية فيتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم احلاله.

* تقوم إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة دوريًا كل عام وعندما يتقرر ذلك يتم إجراء مايلزم وفقاً للمعايير المحاسبية والقواعد الفنية الواجب إتباعها في هذا الشأن .

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

برامج الحاسوب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسوب الآلي كمصاروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدتها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة. وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة.

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسيع في أداء برامج الحاسوب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسّم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسوب الآلي كأصل غير ملموس.

يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسوب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستقادة منها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات.

ه - مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة، وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفرق على قائمة الأرباح أو الخسائر.

و - نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين بعد إستبعاد مكافأة اعضاء مجلس الادارة وحصة العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

ز - اضمحلال قيمة الأصول المالية

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بالتقدير في آخر كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول . يتم أثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عدة أحداث بعد الاعتراف الأولى للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (او الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل او لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة .

-٢- السياسات المحاسبية (تابع)

الدليل على وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تسرع مالي ، مخالفه او تأخير لسداد الفائدة او الدين احتماليه مواجهه الإفلاس او إعادة التنظيم المالي و عند وجود بيانات تشير الى الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية و التغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال .

بالنسبة للمدينون، يتم قياس خسائر اضمحلال أصول الثابتة بالتكلفة المستهلكة والتي تمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

اذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الاولى للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدرتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال المعترف به سابقا في قائمة الأرباح أو الخسائر .

-٣- الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

(١) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو التكلفة أو وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمبله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

(٢) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقدير الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر .

(٣) استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقدير الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقديرها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر الشامل وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نسبية في الدخل الشامل إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

- ٢- السياسات المحاسبية (تابع)

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجها كافية من الثقة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ط - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة)، ولا تتضمن تكلفة الاقراض. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعادلة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام. يتم إثبات مخصص للمخزون الراكم على أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

ـ ٤- العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفوائير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقية للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

ـ ٥- النقديّة وما في حكمها

تظهر النقديّة وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية. لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقديّة وما في حكمها النقديّة بالخرزنة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشف.

ـ ٦- رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادي ضمن حقوق ملكية. وتضاف علامة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات.

عند شراء الشركة لأسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

- ٢- السياسات المحاسبية (تابع)

م - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض، ويتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى، ويتم تحويل تكلفة الإقتراض على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

ويعرف برسملة تكلفة الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء واقتاء وإنتاج الأصول المؤهلة وتحميلاها كجزء من تكلفة الأصل، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للاستخدام أو البيع للغير.

و - الأطراف ذوي العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

ن - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي وبنظام، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للتزاماتها. ويعرف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) حصة العاملين في الأرباح

وفقاً لـ"القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة"

يتم توزيع ١٠٪ من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً لقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة.

س - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكمي حالى أو كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطيته تأمينية، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً بدرجة عالية يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة و اللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق لقيمة الزمنية للعقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام . الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن يتم الاعتراف بها كفوائد مدينة.

- ٢- السياسات المحاسبية (تابع)

ع - **الموردون**

تثبت الموردين بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنين التجاريين بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجية المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للفروض المماثلة.

ف - **تحقق الإيراد**

يتمثل الإيراد في قيمة المنتجات المسلمة للعميل ناقصاً ضريبة المبيعات، والخصومات والتخفيفات وبعد استبعاد المبيعات الداخلية في الشركة. وتسجل إيرادات المبيعات عندما تنتقل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري (استلام البضاعة).

بيع البضاعة

يتمثل الإيراد في قيمة فواتير البيع ناقصاً أي خصومات ويتحقق الإيراد من البيع عندما يتم الاستلام من قبل العميل.

الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام سعر الفائدة الفعال. عندما يكون هناك اضمحلال في قيمة المدينون تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع استردادها.

ص - **توزيعات الأرباح**

تشتت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ض - **المحاسبة عن ضريبة الدخل:**

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحمليها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الأرباح أو الخسائر عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة لفروق الضريبة الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمانينة بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقطاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٣- إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (نقديه وأرصدة بالبنوك، عماله وأوراق قبض، وبعض أرصدة المدينين، والاستثمارات في أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية، الموردين، وبعض أرصدة الدائنين).

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متعددة، بما في ذلك مخاطر السوق والانتمان والسيولة ومخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة، ويهدف برنامج إدارة المخاطر إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لتلك المخاطر على الأداء المالي للشركة.

ونقوم الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر. وتقوم الإدارة بتحديد وتقدير والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة للشركة.

(أ) مخاطر السوق

١/١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. ولا تستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية. إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها.

١/٢- مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة وتعتمد على توفير احتياجاتها التمويلية لسداد إلتزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الآجل على مواردها الذاتية وسداد أرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية بنظام السداد المعجل.

١/٣- مخاطر السعر

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ومنها مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية لكلاً من الأوراق المالية بغرض المتاجرة والمتحركة للبيع والذي ينعكس على القيم الرأسمالية لمحفظة الأوراق المالية بالشركة عن تكلفة إقتاءها، وتقوم الشركة باتباع سياسة متحفظة تجاه الإستثمارات المالية،

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتمثل الشركة إثباتاً للعملاء كل على حسب ملائتها المالية وذوي السمعة المالية الحسنة إن تطلب الأمر ذلك ويعتبر هذا الخطر محدود حالياً "نظراً" لتحصيل الفوري لمستحقاتها.

(ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بإرتباطها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدي عن طريق المبيعات، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة، بالإضافة إلى القدرة على إغفال المراكز السوقية.

(د) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وتتمثل في مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، وتعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

(٢) القيمة العادلة

طبقاً لأسم التقى المتبع في تقدير أصول والتزامات الشركة والواردة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

(٣) إدارة مخاطر رأس المال

أن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

للحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال قد تقوم الشركة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق بيع أصول ثابتة لتخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتحسب هذه النسبة بقسمة صافي القروض على إجمالي حقوق الملكية و يتمثل صافي القروض في (إجمالي القروض (متضمنة القروض و الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى كما هو موضح بقائمه المركز المال) مخصوصاً منها النقدية والأرصدة بالبنوك و يتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية الموضحة بقائمه المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة مصر بني سويف للأسمدة (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(تحتبلغ المبالغ الواردة بالإضافة إلى مبالغ إضافية بالجنيه المصري إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

أراضي	مباني	آلات و معدات	وسائل نقل	كمبيوتر وكيف	أثاث و تجهيزات	عدد وادوات	الإجمالي
المكتبة:							
٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٤٣٨,٣٩٠,٩١٩	٧,١٠٤٧٩٩,٤٣٠	٧,٦٤٨,٤٥٨	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٩٤٥,١٣١	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤
-	-	-	-	-	-	-	٤,١٧٧٤٦,٩٧٧
٥٣,٤٨٠,٨٢٣	٤٣٨,٣٩٠,٩١٩	٧,١٠٤٧٩٩,٤٣٠	٧,٦٤٨,٤٥٨	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٩٤٥,١٣١	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤
٤٢,٨٣٩,٠٩١٩	٤٢,٨٣٩,٠٩١٩	٦,٥٣٠,٥٣٤,٥٨٧	٦,٦٦٣,١٧٩	١,٣٣٧,٦٠٣	٢,٩٤٥,١٣١	٤,٨١٨,٧٥٣,٤٥١	٤,٨١٨,٧٥٣,٤٥١
٥٣,٤٨٠,٨٢٣	٤٣٨,٣٩٠,٩١٩	٧,١٠٤٧٩٩,٤٣٠	٧,٦٤٨,٤٥٨	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٩٤٥,١٣١	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤	٤,٤٠١,١٠١,٤٧٤
مجمع الإهلاك:							
١١٣,٥٤٦,٣٦١	١١٣,٥٤٦,٣٦١	١٠٠,١٣٩٤٩	٢,١٥٣,٦٩٤	١,٣٦٤,٦٧١	٣,٦٥١,٠٥٧	١,٩٣٨,٥٨٥,٧٠٨	١,٩٣٨,٥٨٥,٧٠٨
-	-	١٠٠,١٣٩٤٩	٢,١٥٣,٦٩٤	١,٣٦٤,٦٧١	٣,٦٥١,٠٥٧	١,٩٣٨,٥٨٥,٧٠٨	١,٩٣٨,٥٨٥,٧٠٨
٤٩,٥٤٩	٤٩,٥٤٩	١٤٨,٨٥٧	١١١٥٢	٣٧,٠٦٧	١١١٥٢	٤٣,٥٨١,٤١٠	٤٣,٥٨١,٤١٠
٤٩,٥٤٩	٤٩,٥٤٩	٤٩,٥٤٩	١١١٥٢	٣٧,٠٦٧	١١١٥٢	٤٣,٥٨١,٤١٠	٤٣,٥٨١,٤١٠
١١٥,٤٠٠,٥٣٥	١١٥,٤٠٠,٥٣٥	١٠٠,١٦١,٨٠٦	٣,٢٠٣,٣٤٣	١,٤٨٠,٨٢٣	٤,٦٨٨,١٣٤	١,٩٧١,١٦٧,١١٨	١,٩٧١,١٦٧,١١٨
-	-	١٠٠,١٦١,٨٠٦	٣,٢٠٣,٣٤٣	١,٤٨٠,٨٢٣	٤,٦٨٨,١٣٤	١,٩٧١,١٦٧,١١٨	١,٩٧١,١٦٧,١١٨
٤٥٩,٩٣٤	٤٥٩,٩٣٤	٤٤٩,٤٠٤	٥٦,٧٧٩	٥٦,٧٧٩	٥٧,٠٠٨	٤٤٧,٥٨٦,٣٣٣	٤٤٧,٥٨٦,٣٣٣
٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٤٤٩,٤٠٤	٥٦,٧٧٩	٥٦,٧٧٩	٥٧,٠٠٨	٤٤٧,٥٨٦,٣٣٣	٤٤٧,٥٨٦,٣٣٣
٣,٣١٢,٣٦٨	٣,٣١٢,٣٦٨	٤,٧٧١,٣٦٠	٥٥٦,٨٨٥,٧١٤	١,٨٦٢,٣٦٢	١,٦٦١,٧٧٣	٥٦٨,٣٩٥,٥٤١	٥٦٨,٣٩٥,٥٤١
-	-	٤,٧٧١,٣٦٠	٥٥٦,٨٨٥,٧١٤	١,٨٦٢,٣٦٢	١,٦٦١,٧٧٣	٥٦٨,٣٩٥,٥٤١	٥٦٨,٣٩٥,٥٤١

أصول مملوكة لغيرها في
٢٠١٩/٣/٣١

٢٠١٩ مارس ٣١ في المتداولة - عن الفقرة المالية المتداولة في شرکة مصري بيتي سويف للإسماعيلية (شركة مساهمة مصرية) الإيضاحات المتممة للقائم المالي - جمعي البالغ الراية بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ دiciembre ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٤٢٢,٩٥٩,١٢٧	-
٢٢,٦٩١	-
٤٢٢,٩٨١,٨١٨	-

تكوين سلعى
 إتفاق إستثمارى
الإجمالي

٦- المخزون والإعتمادات المستديمة :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ دiciembre ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
١٠,٩٤٨,٥١٠	١١,٣٠٦,٩٩٧
٢١٣,٩٩٩,٢٨١	٣٠٥,٣٦٦,٦٨٠
١٨,٩٨٠,٣٣٨	١٧,١٦٢,٠١٥
٥٠,٧٤٠,٠٠٤	٤٤,٢٦٧,٦٥٠
٢٤,٥٧٨,٥٠١	٤٩,٩٥٢,٤٥٦
٥١,٢٢٧,٢٦٥	٥٥,٧٩٩,٠٨٧
٩٢,٦٩٢	٤٣,١٥٣
٥١,٦١٧,٢٩٩	٩,١٧٩,١٠٨
٤٢٢,١٨٣,٨٩٠	٤٩٣,٠٧٧,١٤٦

خامات تشغيل
 إنتاج تحت التشغيل
 إنتاج قائم
 مواد تعينة وتغليف
 وقود وزيوت
 قطع غيار
 مواد كيمانية
الاعتمادات المستديمة
الإجمالي

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ دiciembre ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٤٧٦,٧٣٣	٢,١٦١,٣٥٢
١٣,٤٨٩,٥٠٩	١٧,٧٧٩,٧٣٢
٢٤,٦٩١,١٤٦	-
٣٣٤,٩٧٩	٣٣١,٤٧١
٥١,٩١٥,٧٦٠	٥٢,٠٣٥,٧٦٠
٣٣,٨٨٧,٧٢٠	٢٢,٧٥٢,٦٣٤
٥٢٧,٣٧٩	٥٢٧,٣٧٩
١٢٥,٣٢٣,٢٢٦	٩٥,٥٨٨,٣٢٨
(٢٤٧,٦٣٩)	(٢٤٧,٦٣٩)
١٢٥,٠٧٥,٥٨٧	٩٥,٣٤٠,٦٨٩

مدينون وحسابات مدينة أخرى
 مصلحة ضرائب خصم منبع
 ضرائب القيمة المضافة على السلع الرأسمالية
 مدينون تجاريون
 تأمينات لدى الغير
 موردون - دفعات مقدمة
 مدينون شراء أصول
الإجمالي
الإضمحلال في قيمة المدينون
الصافي

٨- النقدية والأرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٢٦٧,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٤٨٦,٧٠٠
٨٤٥,١٩٨,٣٢٦	٨٦٢,٦٢١,٥١٧
٨٦٣,٢٠٠	٢,٣٠٤,٠٠٠
١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	١,١١٦,٤١٢,٢١٧

بنوك – ودائع قصيرة الأجل
 بنوك . حسابات جارية
 شيكات تحت التحصيل

١/٨ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن بند النقدية وما في حكمها يتمثل فيما يلي :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	١,١١٦,٤١٢,٢١٧
(٨٦٣,٢٠٠)	(٢,٣٠٤,٠٠٠)
١,١١٢,١٩٨,٣٢٦	١,١١٣,١٠٨,٢١٧

نقدية بالبنوك والصندوق
 يخصم :

شيكات تحت التحصيل
 النقدية لأغراض التدفقات النقدية

٩ - مخصصات :

٢٠١٩/٣/٢١ رصيد	المستخدم	المكون	٢٠١٩ /١/١ رصيد
٢,٩٩٩,٥٤٩	(٢,١٧٤,٠٢٥)	-	٦,١٧٣,٥٧٤
٤٣,٣٤٢,٧٢١	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٣,٣٤٢,٧٢١
٤٦,٣٤٢,٢٧٠	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	-	٥٩,٥١٦,٢٩٥

مخصصات الضرائب
 مخصص الالتزامات الأخرى
 الإجمالي

١-٩ المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة . وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة أن ناتج تلك المطالبات القانونية لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون حتى تاريخه.

٢-٩ المخصصات الأخرى :

تعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيمتها بذلك قد يؤثر بشدة على المفاوضات أو الدعوى القضائية مع تلك الجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات مع هذه الجهات.

١٠ - موردون وأوراق دفع:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٢٣١,٠٩١,١٢٢	٢٤٣,٥٨٣,٣٢٩	موردون
٣١,٢٢٢,٨٨٦	٢٢,٩١٣,٢٩٤	أوراق دفع
٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	٢٦٦,٤٩٦,٦٢٣	الإجمالي

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٤٢,٦٩٤,٢٩٣	٤٧,١٢٦,٥٣١	مصروفات مستحقة
٥٦,٠٢٩,٠٢٢	٤٧,٤٨٧,٤١٩	تأمينات من الغير
٤٨,١٧١	٥٥,٨٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٨٧٦,٨٨٦	٢٢,٢٩٥,١٥٥	ضرائب ورسوم
٣٨,٤٨١,٨٧٥	٤١,٩٤١,١٦٣	عملاء دفعات مقدمة
١٧٨,١٣٠,٢٤٧	١٥٨,٩٠٦,١٦١	الإجمالي

١٢ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط خمسمائة مليون جنيه مصرى) كما بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائتان مليون جنيه مصرى) موزعاً على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (عشرون مليون سهم) وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠ % وقد تم سداد كامل القيمة الأسمية للأسمدة عند الاكتتاب نقداً - وقد تقرر في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٠/٤/٢٠ زيادة رأس مال الشركة . بتوزيع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك تبلغ قيمة الأسمية ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائتى مليون جنيه) تم تمويلها من الأرباح المرحلية لعام ٢٠٠٩.

- وقد تم إعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ١٨٢٥ في ٢٠١٠-٩-٧ . و تم تسجيلها في سجل تجاري الاستثمار تحت رقم ٢٠٠٨/٧ بتاريخ ٢٠١٠-٩-١٤ ليصبح إجمالي رأس المال المصدر ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط أربعين مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعون مليون سهم) .

- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١١/٩/٢٤ زيادة رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى(فقط خمسمائة مليون جنيه مصرى) إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى(فقط مليار جنيه مصرى) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤ جنيه مصرى(أربعمائة مليون جنيه مصرى) إلى ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط خمسمائة مليون جنيه مصرى) بواقع ربع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك وتم تمويل من الاحتياطي العام ، وتم إعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠١ في ٢٠١٢/١/٢٦ وقد تم تسجيلها في السجل التجاري تحت رقم ٢١٨٦ بتاريخ ٢٠١٢/١/٣٠

- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٢-١٢-١ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٠٠ مليون جنيه مصرى إلى ٧٥٠ مليون جنيه مصرى. بواقع نصف سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك . وتم تمويله من الاحتياطي العام . وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٠٨ في ٢٠١٣-٣-٢٥ . وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم ٦٥٣٤١ بتاريخ ٢٠١٣-٦-٢٤ .

٢/١٢ احتياطيات :

١/٢/١ احتياطي قانوني :

يجب ٥٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس مال الشركة المصدر .

٢٠١٨ دiciembre ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
١٦٧,٢١٩,٠٢٠	١٧٩,٢٩٣,٥٨٧	احتياطي قانوني
٤٧٥,١٩٥,٧٥١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	احتياطي عام
٦٤٢,٤١٤,٧٧١	٦٥٤,٤٨٩,٣٣٨	الإجمالي

٣/١٢ الأرباح المرحلحة :

٢٠١٨ دiciembre ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٤٠٢,٥٦٤,٠٢٢	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	رصيد الأرباح في ١ يناير ٢٠١٩ / ٢٠١٨
(٥,٥٣٠,٨١٦)	(١٢,٠٧٤,٥٦٧)	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
٢٤١,٤٩١,٣٣٥	٢٩,٥٣٢,٨٧٢	إجمالي الدخل الشامل
٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	٢٧٠,٤٨٢,٨٤٥	الرصيد

١٣ - المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٦١٩,٠٨٩,٦٧٠	٤٢٩,٠٥٨,٠٢٢	مبيعات - محلية
-	٦,٩١٤,٩٤٤	مبيعات - تصدير
٦١٩,٠٨٩,٦٧٠	٤٣٥,٩٧٢,٩٦٦	إجمالي المبيعات

٤ - تكلفة المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٨٣,٩٠٢,٤٤٣	٢٢,١٩١,٦٩٥	خامات
٤٠,١٧١,٠٦٣	٣٥,٧٢٨,٦٠٤	مواد تعبيء وغليف
٢,١٨٠,٣٣٧	٢,٤٣٤,٩٤٣	أجور ومرتبات
٤٦,٩٥٣,٠٧٨	٥٠,٥٤٧,٩٣٨	مصاروفات صناعية مباشرة
٢٥٧,٧٩٠,٧٦٣	٣٠٧,٦٩٦,٦١٥	قوى محركة
٢٥,١١٢,١٨٤	٣٧,١١٦,٧٦٢	مصاروفات صناعية غير مباشرة
٤٢,٤٩٩,٢٠٣	٤٢,٤٨٤,٩٩٤	إهلاك صناعي
٤٩٨,٦٠٩,٠٧١	٤٩٨,٢٠١,٥٥١	تكلفة التشغيل
(٢٥,٢٦٠,٩١٩)	(٨٩,٥٤٩,٠٧٦)	التغير في مخزون الانتاج التام وغير التام
٤٧٣,٣٤٨,١٥٢	٤٠٨,٦٥٢,٤٧٥	إجمالي تكلفة المبيعات

٥ - مصاروفات تسويقية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٣,١٤٨,٨٣٩	٢,٢٩٨,٣٥٤	مرتبات وأجور *
٤٨,٩٥٨	٥٨,٥٧٦	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٥١,٣٦٤	٢٨٠	مصاروفات أخرى
٣,٢٤٩,١٦١	٢,٣٥٧,٢١٠	الإجمالي

* تتضمن المرتبات والأجور مبلغ ٢٠٣٦,٩٦٣ جنيه مصرى وهى قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الادارة والسداد أعضاء المجلس فى شكل مرتبات وأجور ومكافآت خلال الربع الاول من عام ٢٠١٩.

٦ - مصاروفات عمومية وإدارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٢,٦٢٤,١١٩	٤,٠٥٠,٨٦٧	مرتبات وأجور *
١٠٦,١٧٠	٥٩,٩٠٦	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
١,٣٢٦,٦٨٨	١,٨٢٤,٦٨٢	مصاروفات أخرى
-	١,١٤٣,٧٥٣	المساهمة التكافلية
١٠٠,١٥٤	٩٤,٤١٦	إهلاك أصول ثابتة إداري
٤,١٥٧,١٣١	٧,١٧٣,٦٢٤	الإجمالي

* تتضمن المرتبات والأجور مبلغ ٢,٩٩٦,٤٩٥ جنيه مصرى وهى قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الادارة والسداد أعضاء المجلس فى شكل مرتبات وأجور ومكافآت خلال الربع الاول من عام ٢٠١٩.

١٧ - إيرادات متعددة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
٢٠,٧٤٦,٢٥٥	٢٧,٦٥,٦٢٢	فوائد ودانع
٩١,٨٥٤	١٠٠,٠٠٦	إيرادات متعددة أخرى
(١٩٨,٧٧٠)	(٦,١٧٧,٢٢٢)	(خسائر) فروق عملة
<u>٢٠,٦٣٩,٢٨٩</u>	<u>٢١,٥٢٨,٤٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

١٨ - الضريبة على الدخل

١-١٨ تتمثل الضريبة على الدخل الظاهرة بقائمة الارباح أو الخسائر في ما يلى :

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(٥١,٩٥٧,٦٤٩)	(٢,٥٦١,٢٠٢)	مصرف الضريبة الحالية على دخل الاشخاص الاعتبارية
١٨,٩٦٠,٢٩٦	(٧,١٥٨,٩٨٩)	- (إيضاح ٢-١٨) ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ٣-١٨)
<u>٣٢,٩٩٧,٣٥٣</u>	<u>(٩,٧٢٠,١٩١)</u>	<u>الإجمالي</u>

٤-١٨ تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة على الدخل:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
١٥٨,٩٠٤,٥١٥	٣٩,٢٥٣,٦٦٣	صافي الربح المحاسبى قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣٥,٧٥٣,٥١٦	٨,٨٣١,٩٣٩	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
٢٩,٨٧١,١٢٣	(٢٢,١٥٦,٨٣٨)	تأثير الأهلاكات
(١٢,٢٧٠,٧٤٥)	(٢١,٥٩٣,٥٥٤)	إعفاءات بموجب القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (حساب يوم بيوم)
٧٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مقابل حضور مجلس الإدارة
-	١,١٤٣,٧٥٣	مصاروفات غير قابلة للخصم (المشاركة التكافلية)
(١٨,٧٨٦,٢٢٨)	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	المستخدم من المخصصات
٧٣,١٣٤,٢٢٠	٢٨,٨٤٥,٧١٩	فروق عملة
<u>٢٣٠,٩٢٢,٨٨٥</u>	<u>١١,٣٨٣,١١٨</u>	<u>الضريبة على الدخل</u>
<u>(٥١,٩٥٧,٦٤٩)</u>	<u>(٢,٥٦١,٢٠٢)</u>	<u>السعر الفعلى للضريبة</u>
<u>%٣٣</u>	<u>%٧</u>	

٣- التزامات ضريبية مؤجلة:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	٨٧,٦٦٥,٥٥٣	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام
٥٨٦,٨٥٤	١٢,٢٥٩,٤٠١	التزام ضريبي مؤجل
(١٥,٩٠٩,٦٩٨)	(٥,١٠٠,٤١٢)	أصول ضريبية فروق عملة ناتجة عن تحريف سعر الصرف
٨٧,٦٦٥,٥٥٣	٩٤,٨٢٤,٥٤٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

٤- نصيب السهم في ربح الفترة:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
١٠٦,٣٦٤,٣٣٧	٢٦,٥٧٩,٥٨٥	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومكافأة اعضاء مجلس الادارة في الارباح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	العدد المرجح لعدد الأسهم
١,٤٢	٠,٣٥	نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)

٥- أطراف ذات علاقة:

تمثل الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة فيما يلى :-

بيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	رصيد أول المدة	إجمالي حركة مدينة	إجمالي حركة دانة	رصيد آخر المدة
الشركة المتحدة للتجارة والنقل	عميل (السيد / مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	(٨٧٧,١٩٥)	٨٧٧,١٩٥	٠	٠

*يعامل السيد / مجدى عباس مع شركة مصر بنى سويف للأسمنت عن طريق الشركة المتحدة للتجارة والنقل منذ سنوات قبل دخوله عضو بمجلس ادارة شركة مصر بنى سويف للأسمنت ، و يتم التعامل معه بنفس شروط التعامل (وبالسعر السائد مع الغير) .

٦- الالتزامات المحتملة:

٦/١- خطابات الضمان الصادرة للغير :

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠١٩ تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة .

٦/٢- الضرائب والرسوم :

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة ، لذا قد يوجد إلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة ولمواجهة الفروق المحتملة ، تم التخصيص عنها بشكل فعلى أو تقديرى .

٢٢ - الموقف الضريبي :
١٢ - ضريبة الدخل :

- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم أحatar الشركة بنموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٠-٢٠١١ وتم الاعتراض عليه ومازال الموضوع أمام اللجنة الداخلية بسبب الفوائد الدائنة ومتى بوليسيوس الخاصة بعقدى الإشراف على الخط الثاني.
- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على منكرا الفحص ومازال أمام اللجنة المختصة.

٢٢ - ضريبة المرتبات والاجور :

- تقوم الشركة بسداد دفعات منتظمة تحت التسوية وتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وتمت التسوية وسداد الفروق.

٣/٢٢ - ضريبة القيمة المضافة على الإنتاج المسلح :

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بشكل منتظم شهرياً حتى سبتمبر ٢٠١٦.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتمت التسوية وسداد الفروق.
- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ويتم التعامل به اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٦.

٤/٢٢ - ضريبة الخصم والأضافة :

- تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة.
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية وسداد الفروق.

٥/٢٢ - رسم الدمغة :

- الشركة منتظمة في سداد رسم الدمغة بكافة فروعه (على إستهلاك الغاز أو الكهرباء والاعلان) تم الفحص من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية وتم سداد الفروق .

٦/٢٢ - رسم تنمية الموارد المالية على رخصة المحاجر (الطفلة) :

- بصدور القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ والذي تضمن بالمادة السابعة منه إضافة إلى المادة الأولى من القانون ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة والذي يلزم شركات الأسمنت بسداد ٢٧ جنيه على كل طن طفلة تستخدماها مصانع الأسمنت بواقع ١,٣ لكل طن أسمنت منتج .
- وقد تم صدور إستدراك للقانون في ٢٠١٢/٤/٢٦ بتعديل النسبة من ١,٣ لكل طن أسمنت إلى ٣. ليصبح ٩ جنيه للطن الأسمنت وقد تم تسوية هذه الفترة مع مصلحة الضرائب من ٥/٥/٢٠٠٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٠.
- وصدر القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ بتعديل الرسم على أن يكون بحد أدنى ١٥ جنيه لطن الأسمنت اعتباراً من ١-٧-٢٠١٠ وتعديلاته بالقانون ١٥٣ لسنة ٢٠١٨ بواقع ٣٥ جنيه لكل طن أسمنت منتج كحد أدنى وتسدد الشركة الرسم شهرياً بانتظام.
- تم الفحص حتى ٢٠١٨.

٧/٢٢ - الضريبة على العقارات المبنية :

بتصدور القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يتم تطبيق الضريبة اعتباراً من ١/١/٢٠٠٩ ، هذا وقد تم تسليم الأقرار الحصري الأول لعقارات الشركة وتمت مطالبة الشركة حتى عام ٢٠١٨ ويتم السداد بدفعات منتظمة.

رئيس مجلس الادارة	عضو مجلس الادارة المنتدب	المدير المالي
د/ محمد على محمد احمد	م /فاروق مصطفى محمد	أ/ أحمد سعيد مصطفى

