

شركة مصر بنى سويف للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

أر إس إم مصر - محاسبون قانونيون
مجدى حشيش وشركاه

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأرباح او الخسائر
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٦ -٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود

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

المقدمة

قمنا بإجراء الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر بنى سويف للأسمنت فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، وكذا قوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الفترة المالية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاق عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى ٢٢/٨/٢٠١٩

مراقب الحسابات



طارق حشيش

س.م.م ٩٤٧٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١١٨
أر إس إم مصر محاسبون قانونيون
مجدى حشيش وشركاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٧٢,٤٢٤,٧٦٥	٧٩٤,٧٢٢,٠٦٨	(٤/ ج٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٢٢,٩٨١,٨١٨	-	(٥/ ه٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٩٥,٤٠٦,٥٨٣	٧٩٤,٧٢٢,٠٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٢٢,١٨٣,٨٩٠	٥٢٣,٦٧٥,٨٤٩	(٦/ ط٢)	المخزون والاعتمادات المستندية
١٢٥,٠٧٥,٥٨٧	٩٧,٩٠٣,٥٦٠	(٧/ ي٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	١,٠٢٦,٣٠٠,٩٣١	(٨/ ك٢)	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١,٦٦٠,٣٢١,٠٠٣	١,٦٤٧,٨٨٠,٣٤٠		مجموع الأصول المتداولة
٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٧	٢,٤٤٢,٦٠٢,٤٠٨		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢/ ١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤٢,٤١٤,٧٧١	٦٥٤,٤٨٩,٣٣٨	(١٢/ ١٢)	إحتياطيات
٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	٢٨٦,٦١١,٢٧٥	(١٢/ ٣)	أرباح مرحلة
١,٨٥٧,٤٣٩,٣١٢	١,٦٩١,١٠٠,٦١٣		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٧,٦٦٥,٥٥٣	٨١,١٣٥,٤٠٩	(١٨/ ٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٨٧,٦٦٥,٥٥٣	٨١,١٣٥,٤٠٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٩,٥١٦,٢٩٥	٤٦,٣٤٢,٢٧٠	(٩/ س٢)	مخصصات
٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	٢١٩,٥٣١,١٤٣	(١٠/ ع٢)	موردون وأوراق دفع
١٤,٧٤٦,٨٤٣	٢١٢,٣٧٩,٣٠٣		دائنو توزيعات
١٧٨,١٣٠,٢٤٧	١٦٥,٠٨٨,٦٠٧	(١١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٩٥,٩١٥,٣٢٩	٢٧,٠٢٥,٠٦٣	(١٨/ ١)	ضرائب الدخل
٦١٠,٦٢٢,٧٢٢	٦٧٠,٣٦٦,٣٨٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٩٨,٢٨٨,٢٧٥	٧٥١,٥٠١,٧٩٥		مجموع الإلتزامات
٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٧	٢,٤٤٢,٦٠٢,٤٠٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د / محمد علي محمد احمد

م / فاروق مصطفى محمد

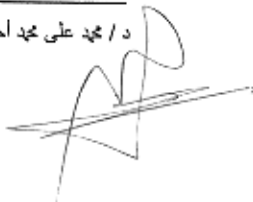
أ / احمد سعيد مصطفى

جميع المبالغ بالجنيه المصري	إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ إبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ إبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبيعات	(١٣/ف٢)	٨٨٩,٨٤٥,١٧٢	٤٥٣,٨٧٢,٢٠٦	١,٠٦٦,٤٩١,٨٦٤	٤٤٧,٤٠٢,١٩٤
تكلفة المبيعات	(١٤)	(٨٤٦,٥٧٧,٠٢٩)	(٤٣٧,٩٢٤,٥٥٤)	(٨٣٤,٦٢٢,١٥١)	(٣٦١,٢٧٢,٩٩٩)
مجمل الربح		٤٣,٢٦٨,١٤٣	١٥,٩٤٧,٦٥٢	٢٣١,٨٦٩,٧١٣	٨٦,١٢٨,١٩٥
يخصم منه :					
مصروفات تسويقية	(١٥)	(٤,٧٤٠,٧٤١)	(٢,٣٨٣,٥٣١)	(٥,٦٢١,٤٧٦)	(٢,٣٧٢,٣١٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦)	(٩,٦٥٤,١١١)	(٣,٦٢٤,٢٤٠)	(٧,٣٢٢,٤٧٣)	(٣,١٦٥,٣٤٢)
المساهمة في التأمين الصحي		(٢,٣٤٣,٩٠٥)	(١,٢٠٠,١٥٢)	-	-
رواتب وبدالات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(٩٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٩٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٢٦,٤٣٩,٢٨٦	٨,٧١٤,٧٢٩	٢١٨,٨٣٠,٧٦٤	٨٠,٥٦٥,٥٣٨
يضاف :					
إيرادات متنوعة	(١٧)	٤٧,٧١٦,٨٣٤	٢٦,١٨٨,٤٢٨	٤٩,٩٦٢,٨٦٠	٢٩,٣٢٢,٥٧١
صافي الأرباح قبل الضريبة		٧٤,١٥٦,٢٢٠	٣٤,٩٠٣,١٥٧	٢٦٨,٧٩٣,٦٢٤	١٠٩,٨٨٩,١٠٩
الضريبة على الدخل	(١٨/ض٢)	(٢٨,٤٩٤,٩١٩)	(١٨,٧٧٤,٧٢٨)	(٥٣,١٠٠,٧٧٣)	(٢٠,١٠٣,٤٢٠)
صافي الأرباح بعد الضريبة		٤٥,٦٦١,٣٠١	١٦,١٢٨,٤٢٩	٢١٥,٦٩٢,٨٥١	٨٩,٧٨٥,٦٨٩
تصيب المسهم في الأرباح (جنيهه / سهم)	(١٩/ج٢)	٠,٥٤٦	٠,٢١٥	٢,٣٨	١,١٩٧

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

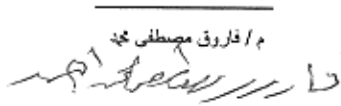
رئيس مجلس الإدارة

د / محمد علي محمد أحمد



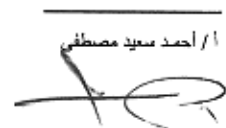
عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ / أحمد سعيد مصطفى

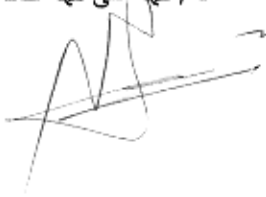




شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢١٥,٦٩٢,٨٥١	٤٥,٦٦١,٣٠١	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل
<u>٢١٥,٦٩٢,٨٥١</u>	<u>٤٥,٦٦١,٣٠١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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

شركة مصر بنس سوييف للأسمت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرجحة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٧٨٩,٤٤٧,٩٧٧	٤٠,٢٥٦٤,٠٢٢	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦١,٦٨٨,٢٠٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(٥,٥٣٠,٨١٦)	-	٥,٥٣٠,٨١٦	-	المحول للاحتياطيات
(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢١٥,٦٩٢,٨٥١	٢١٥,٦٩٢,٨٥١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١,٨٨٣١,٦٤٠,٨٢٧	٤٣٩,٧٢٦,٠٥٦	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦٧,٢١٩,٠٢٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٥,٧٩٨,٤٨٦	٢٥,٧٩٨,٤٨٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة أشهر التالية
١,٨٥٧,٤٣٩,٣٤٢	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦٧,٢١٩,٠٢٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	(١٣,٠٧٤,٥٦٧)	-	١٢,٠٧٤,٥٦٧	-	المحول للاحتياطيات
(٣١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٥,٦٦١,٣٠١	٤٥,٦٦١,٣٠١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٦٩١,١٠٠,٠٤٢	٧٨٦,٦٩١,٦٠٢	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٧٩,٢٩٣,٥٨٧	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٣٢) متضمنة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد علي محمد احمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

د/ فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

د/ احمد سيد مصطفى



٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٦٨,٧٩٣,٦٢٤	٧٤,١٥٦,٢٢٠		إجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية إجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٥,١٩٩,٩٦٢	٩٥,٥٨٦,٥٧٥	(٤)	إهلاكات
(٢٤,٠٢٧,٣٦٢)	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	(٩)	المستخدم من المخصصات
(٤٧,٠٥٥,٢٩٢)	(٥٤,٩٩٢,٣٤٨)	(١٧)	الفوائد الدائنة
٢٨٢,٩١٠,٩٣٢	١٠١,٥٧٦,٤٢٢		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥٣,٤٣٨,٧٩٣)	(١٠١,٤٩١,٩٥٩)		التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
٤٣,٤١٦,٥٥٧	٢٦,٦٧٥,٢٢٧		التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١١٢,٩٥٧,٧٠٤)	(٤٢,٧٨٢,٨٦٥)		التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١٧,٨٩٩,٢٢٤)	(٧,٧٨٤,٩٧٨)		التغير في داتون وحسابات دائنة أخرى
١٤٢,٠٣١,٧٦٨	(٢٣,٨٠٨,١٥٣)		التقديرات (المستخدمة في) الناتجة من التشغيل
(٧٧,٦٨١,٩٥٨)	(١٠٣,٩١٥,٣٢٩)		ضرائب الدخل المسددة
٦٤,٣٤٩,٨١٠	(١٢٧,٧٢٣,٤٨٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٥٧,٢٤٦)	(١٥٨,٧٢٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٠٦٥,٦٨٦)	--		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٤٧,٠٥٥,٢٩٢	٥٤,٩٩٢,٣٤٨		فوائد محصلة
٤٢,٦٣٢,٣٦٠	٥٤,٨٣٣,٦٢٨		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٦,٩٢٤,٩٤٢)	(١٤,٣٦٧,٥٤٠)		توزيعات أرباح
(١٦,٩٢٤,٩٤٢)	(١٤,٣٦٧,٥٤٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٠,٠٥٧,٢٢٨	(٨٧,٢٥٧,٣٩٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٦٥,٤٢٢,٢٤٨	١,١١٢,١٩٨,٣٢٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٠٥٥,٤٧٩,٤٧٦	١,٠٢٤,٩٤٠,٩٣٠	(١-٨)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د/محمد علي 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 للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٤٠ في ١٩/١١/١٩٩٧ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ١١٧٠٩٣ بتاريخ ١٢/١١/١٩٩٧.

وبدأت الشركة بممارسة نشاطها التجاري في ٢٠٠٣ وعليه كانت الفترة المالية الأولى لممارسة النشاط هي الفترة من ١/١/٢٠٠٣ إلى ٣١/١٢/٢٠٠٣ (١٢ شهراً).

بدء الإنتاج الفعلي 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 شركتنا والشركة العربية السويسرية (أسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة إعتباراً من ١/٦/٢٠٠٣ في ٥/١٢/٢٠٠٦ تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات وآلات لزيادة الطاقة الإنتاجية للحصول على ١٠ الاف / طن كلنكر يوميا مع المورد الرئيسي شركة بوليسويس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع تم التعاقد في ١٧/٢/٢٠٠٨ على إستيراد طاحونتين للأسمنت لأستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ ٣٠ مليون يورو وقد تم الانتهاء من كافة التوسيعات للخط الثاني في الربع الأخير لعام ٢٠١١

٢-١ غرض الشركة

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض 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 بالعملة الأجنبية :

(١) عملة العرض

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

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ 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 بالعملة الأجنبية. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروق العملات الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن الترجمة في أسعار الصرف في نهاية العام للأصول والالتزامات النقدية المقومة بعملة أجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج - الأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية والأهلاكات :

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

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

الأصل	معدل الإهلاك
- المباني	٢ - ٥ %
- آلات ومعدات	١٠ %
- وسائل نقل وانتقال	٢٠ %
- أثاث وتجهيزات	٢٥ %
- أجهزة كمبيوتر وتكليف	٢٥ %
- عدد وأدوات	٢٥ %

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 بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو 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 إحلاله.

* وتقوم إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة دورياً 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 مجمع الإستهلاك بالإضافة إلي 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 الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. 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 التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس.

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

⊙

هـ - 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 الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.

و - نصيب السهم في الأرباح

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

ز - اضمحلال قيمة الأصول المالية

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بالتقييم في آخر كل فترة مالية لتحديد ما اذا كان هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل او مجموعة من الأصول . يتم أثبات اضمحلال الأصل او مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث او عدة أحداث بعد الاعتراف الأولي 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 ان يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى أن المدينون او مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي ، مخالفه او تأخير لسداد الفائدة او الدين احتماليه مواجهه الإفلاس او إعادة التنظيم المالي و عند وجود بيانات تشير الي الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مثل التغيرات المستقبلية و التغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال .

بالنسبة للمدينون، يتم قياس خسائر اضمحلال أصول الثابتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الاصلي. 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 الاولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال المعترف به سابقا في قائمة الأرباح أو الخسائر .

ح- 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 حتي تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثمارات في تاريخ الاقتناء.

(١) إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

(٢) استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميله على قائمة الأرباح او الخسائر.

(٣) استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن ويتم اثبات قيمه الفروق الناتجه بقائمة الأرباح او الخسائر الشامل وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الدخل الشامل الي قائمة الأرباح او 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 بدرجة كافية من النقص، يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحملة على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الاثبات الاولى بالتكلفه على ان يعاد تقييمها في نهايه كل فترة ماليه بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الأرباح او 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 الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام يتم إثبات مخصص للمخزون الراكذ على أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

ي - العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير 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 وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

ك - النقدية وما في حكمها

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

ل - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترجل 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 - الإقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمه المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الأرباح او الخسائر بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الإقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة. ويعترف برسملة تكلفة الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء واقتناء وإنتاج الأصول المؤهلة وتحميلها 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 - الاطراف 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 وبانتظام، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

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

س - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكمي حالي 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 تغطيه تأمينيه، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة و اللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للعقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام . الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن يتم الاعتراف بها كفوائد مدينة.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

ع - الموردون

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

ف - تحقق الإيراد

يتمثل الإيراد في قيمة المنتجات المسلمة للعميل ناقصاً ضريبة المبيعات، والخصومات والتخفيضات 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 قيمه 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 الدينون تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع استردادها.

ص - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ض - المحاسبة عن ضريبة الدخل:

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها. وتتضمن 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 ببند 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 للفروق الضريبية 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 طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع 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 (نقدية وأرصدة بالبنوك، عملاء وأوراق قبض، وبعض أرصدة المدينين، والاستثمارات في أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية، الموردين، وبعض أرصدة الدائنين)

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق والائتمان والسيولة ومخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة. ويهدف برنامج إدارة المخاطر إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة لتلك المخاطر على الأداء المالي للشركة. وتقوم الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر. وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة للشركة.

(أ) مخاطر السوق

١/أ - 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.

٢/أ - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، وللمحد 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 إحتياجاتها التمويلية لسداد إلتزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية وسداد أرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية بنظام السداد المعجل .

٣/أ - 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 والمتاحة للبيع والذي ينعكس على القيم الرأسمالية لمحفظه الأوراق المالية بالشركة عن تكلفة إقتناءها، وتقوم الشركة باتتباع سياسة متحفظة تجاه الإستثمارات المالية،

(ب) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتمنح الشركة إئتمان للعملاء كل على حسب ملائته المالية وذوى السمعة المالية الحسنة إن تطلب الأمر ذلك و يعتبر هذا الخطر محدود حالياً نظراً للتحصيل الفوري لمستحقاتها.

(ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية عن طريق المبيعات، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة، بالإضافة إلى القدرة على إقفال 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 لأسس التقييم المتبعة في تقييم 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) إداره 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.

لحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال قد تقوم الشركة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار اسهم 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. وتحتسب هذه النسبة بقسمة صافي القروض على إجمالي حقوق الملكية و يتمثل صافي القروض في إجمالي القروض (متضمنة القروض و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى كما هو موضح بقائمه المركز المال) مخصوما منها النقدية والأرصدة بالبنوك ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية الموضحة بقائمه المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة مصر بنى سوف للأسمت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - الأصول الثابتة (الصافي)

الإجمالي	عدد زيارات	أثاث و تجهيزات	كمبيوتر وتكليف	وسائل نقل واتصال	الات و معدات	مباني	أرضي	التكلفة:
٢,٤٠١,٠١٠,٤٧٤	٢,٩٤٥,١٣١	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٦٤٨,٢٥٨	١٠٠,٤١١,٣١٠	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٧٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٢٠١٩/١/١
٤١٧,٨٨٣,٨٧٧	٨٠,٠٠٠	٢,٩٥٠	٢,٠٧٢١	-	٤١٧,٧٢٥,١٥٧	٥٤,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٨١١,٨٨٩,٤٣٥	٢,٠٢٥,١٨١	١,٣٣٨,٦٥٣	٢,٦٦٨,٩٧٩	١٠٠,٤١١,٣١٠	٢,٥٢٠,٥٢٤,٥٨٧	٢٢٨,٤٤٤,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠
١,٩٢٨,٥٨٥,٧٠٨	٢,٦٥١,٠٥٧	١,٢٦٩,١٧١	٢,١٥٣,٦٩٤	١٠٠,١٢٩,٤٤٩	١,٧٩٨,٩٥١,٩٧٦	١١٣,٥٤٦,٣٦١	-	أول السنة
٩٠,٥٨٦,٥٧٥	٧٥,٢٠٣	٢٢,١٨٦	٩٨,٧٠٩	٢٧٧,٧٨١	٩١,٤٠٤,٣٤٩	٢٧٠,٨٣٤٨	-	إهلاك الفترة
٢,٠٢٤,١٧٢,٧٨٣	٢,٧٧٦,٢٦٠	١,٢٩١,٨٥٧	٢,٢٥٢,٤٠٣	١٠,٢٩٠,٧٣٠	١,٨٩٠,٣٥٦,٣٢٥	١١٧,٢٥٤,٧٠٩	-	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
٧٩٤,٧٢٢,٠٦٨	٢٩٨,٩٢٢	٤٦,٧٩٦	٤١٦,٥٧٥	١٢٠,٤٨٠	٦٣٠,١٦٨,٢٦٢	١١١,١٩٠,٢١٠	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	صافي القيمة التقريبية في ٢٠١٩/٦/٣٠
٥٧٠,١٣١,٠٩٣	٢,٣٥٦,٨٤٠	١,١٦١,٧٧٣	١,٨٣٢,١٣٩	٦,٥٢١,٢٦٠	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	٢,٣١٧,٣٦٨	-	أصول متوقعة تقريبا في ٢٠١٩/٦/٣٠

شركة مصر بنى سويف للأسمت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١/٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	عدد وحدات	أثاث و تجهيزات	كمبيوتر وكثيف	وسائل نقل وانتقال	الأوت و معدات	مباني	أراضي	
٢,٤٠٠,٥٤٦,٤٧٧	٢,٧٣٢,٣٨٦	١,٣١٨,٨٨٨	٢,٤٣٦,٤٢١	١٠٠,٣٨٧,٦١٠	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٢٠١٨/١/١
٤١٣,٩٩٧	٢١٢,٧٤٥	١٥,٨١٥	٢١١,٨٣٧	٢٣,٦٠٠	-	-	-	الإضافات خلال العام
٢,٤٠١,١٠٠,٤٧٤	٢,٩٤٥,١٣١	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٦٤٨,٢٥٨	١٠٠,٤١١,٢١٠	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
١,٧٥٨,٢٠١,٢٩٨	٢,٥٠٥,٢١٠	١,٢٢٦,٧٨٣	١,٩٦٤,٥١٩	٩,٣٤٩,٣٣٥	١,٦٣٧,٠٢٩,٥٣٦	١٠٦,١٢٥,٩٠٥	-	أول المدة
١٧٠,٣٨٤,٤٦٠	١٤٥,٨٤٧	٤٢,٨٧٨	١٨٩,١٧٥	٦٦٣,٦١٤	١٦١,٩٢٢,٤٤٠	٧,٤٢٠,٤٥٦	-	إهلاك العام
١,٩٢٨,٥٨٥,٧٠٨	٢,٦٥١,٠٥٧	١,٢٦٩,٦٧١	٢,٤٥٩,٦٩٤	١٠٠,٠١٢,٩٤٩	١,٧٩٨,٩٥١,٩٧٦	١١٣,٥٤٦,٣٦١	-	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٧٢,٤٢٤,٧٦٥	٢٩٤,٠٧٥	٦٥,٠٣٢	٤٩٤,٥٦٣	٣٩٨,٢٦١	٣٠٣,٨٤٧,٤٥٤	١١٤,٨٤٤,٥٥٨	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥٦٨,١٣٧,٠٧١	٢,٣٥٢,٠٦٥	١,١٥٨,١٩٨	١,٨٥٥,٤٦٧	٤,٥٧٣,٢٦٠	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	٣,٣١٢,٣٦٨	-	أصول مهلكة تقريبا في ٢٠١٨/١٢/٣١

التكلفة:

مجموع الإهلاك:

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٤٢٢,٩٥٩,١٢٧	-	تكوين سلمي
٢٢,٦٩١	-	إنفاق استثماري
٤٢٢,٩٨١,٨١٨	-	الإجمالي

٦- المخزون والإعتمادات المستندية :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٠,٩٤٨,٥١٠	١٠,٤٠٥,٨١١	خامات تشغيل
٢١٣,٩٩٩,٢٨١	٣٥٢,١٨٠,٢١٣	إنتاج تحت التشغيل
١٨,٩٨٠,٣٣٨	١٥,٣٤٤,٤٠٨	إنتاج تام
٥٠,٧٤٠,٠٠٤	١٥,٦٧٧,٦٨٩	مواد تعبئة وتغليف
٢٤,٥٧٨,٥٠١	٤١,٢٠٨,٤٩٢	وقود وزيوت
٥١,٢٢٧,٢٦٥	٦٢,٧٣٥,٢٣٣	قطع غيار
٩٢,٦٩٢	٦٣,٨٤١	مواد كيميائية
٥١,٦١٧,٢٩٩	٢٦,٠٦٠,١٦٢	الأعتمادات المستندية
٤٢٢,١٨٣,٨٩٠	٥٢٣,٦٧٥,٨٤٩	الإجمالي

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٤٧٦,٧٣٣	١٩,٧٠٥,١٩٣	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٣,٤٨٩,٥٠٩	٨,٧١٠,٣٧٨	مصلحة ضرائب خصم منبع
٢٤,٦٩١,١٤٦	-	ضرائب القيمة المضافة على السلع الرأسمالية
٣٣٤,٩٧٩	٣,٣٧٩,٨٠٧	مدينون تجاريون
٥١,٩١٥,٧٦٠	٥٢,٠٨٠,٧٦٠	تأمينات لدى الغير
٣٣,٨٨٧,٧٢٠	١٣,٧٤٧,٦٨٢	موردون - دفعات مقدمة
٥٢٧,٣٧٩	٥٢٧,٣٧٩	مدينو شراء أصول
١٢٥,٣٢٣,٢٢٦	٩٨,١٥١,١٩٩	الإجمالي
(٢٤٧,٦٣٩)	(٢٤٧,٦٣٩)	الإضمحلال في قيمة المدينون
١٢٥,٠٧٥,٥٨٧	٩٧,٩٠٣,٥٦٠	الصافي

٨- النقدية والارصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٠,١٠٠,٠٠٠	٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	بنوك - ودائع قصيرة الأجل
٩٧٤,٨٤٠,٩٣١	٨٤٥,١٩٨,٣٢٦	بنوك . حسابات جارية
١,٣٦٠,٠٠٠	٨٦٣,٢٠٠	شيكات تحت التحصيل
<u>١,٠٢٦,٣٠٠,٩٣١</u>	<u>١,١١٣,٠٦١,٥٢٦</u>	

١/٨ النقدية وما في حكمها :

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٠٢٦,٣٠٠,٩٣١	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	نقدية بالبنوك والصندوق
(١,٣٦٠,٠٠٠)	(٨٦٣,٢٠٠)	يخصم :
<u>١,٠٢٤,٩٤٠,٩٣٠</u>	<u>١,١١٢,١٩٨,٣٢٦</u>	شيكات تحت التحصيل
		النقدية لأغراض التدفقات النقدية

٩ - مخصصات :

رصيد ٢٠١٩/١/١	المكون	المستخدم	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	
٦,١٧٣,٥٧٤	-	(٣,١٧٤,٠٢٥)	٢,٩٩٩,٥٤٩	مخصصات الضرائب
٥٣,٣٤٢,٧٢١	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٣,٣٤٢,٧٢١	مخصص الالتزامات الأخرى
٥٩,٥١٦,٢٩٥	-	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	٤٦,٣٤٢,٢٧٠	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 :

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

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠- موردون وأوراق دفع:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦٥,٨٥٠,١٤٩	٢٣١,٠٩١,١٢٢	موردون
٥٣,٦٨٠,٩٩٤	٣١,٢٢٢,٨٨٦	أوراق دفع
٢١٩,٥٣١,١٤٣	٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	الإجمالي

١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٥,٦٠٤,٦٤٠	٤٢,٦٩٤,٢٩٣	مصروفات مستحقة
٤٨,٠٥٠,٨٢٦	٥٦,٠٢٩,٠٢٢	تأمينات من الغير
٥٩,٤٧٨	٤٨,١٧١	أرصدة دائنة أخرى
٣٩,٤٢٢,٩٠٥	٤٠,٨٧٦,٨٨٦	ضرائب ورسوم
٣١,٩٥٠,٧٥٨	٣٨,٤٨١,٨٧٥	عملاء دفعات مقدمة
١٦٥,٠٨٨,٦٠٧	١٧٨,١٣٠,٢٤٧	الإجمالي

١٢- رأس المال :

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

- وقد تم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٨٢٥ في ٧-٩-٢٠١٠ . و تم تسجيلها في سجل تجارى الإستثمار تحت رقم ٧/٢٠٠٨ بتاريخ ١٤-٩-٢٠١٠ ليصبح إجمالي رأس المال المصدر ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعمائة مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعون مليون سهم) .

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

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

٢/١٢ احتياطات :

١/٢/١٢ إحتياطي قانوني :

يجنب ٥% من صافى الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٩,٢٩٣,٥٨٧	١٦٧,٢١٩,٠٢٠	إحتياطي قانوني
٤٧٥,١٩٥,٧٥١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	أحتياطي عام
٦٥٤,٤٨٩,٣٣٨	٦٤٢,٤١٤,٧٧١	الإجمالي

٣/١٢ الأرباح المرحلة :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	٤٠٢,٥٦٤,٠٢٢	رصيد الأرباح في ١ يناير ٢٠١٩ / ٢٠١٨
(١٢,٠٧٤,٥٦٧)	(٥,٥٣٠,٨١٦)	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٢١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
٤٥,٦٦١,٣٠١	٢٤١,٤٩١,٣٣٥	إجمالي الدخل الشامل
٢٨٦,٦١١,٢٧٥	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	الرصيد

١٣ - المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٨٧١,١٢١,٩٤١	١,٠٦٦,٤٩١,٨٦٤	مبيعات - محلية
١٨,٧٢٣,٢٣١	-	مبيعات - تصدير
٨٨٩,٨٤٥,١٧٢	١,٠٦٦,٤٩١,٨٦٤	إجمالي المبيعات

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٤- تكلفة المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٤٦,٣٨٢,٣٢٥	٤٢,٤٦٤,٠٢٨	خامات
٧٢,٤٢٨,٩٧٩	٧٤,٦٠٨,٥٦٥	مواد تعبئه وتغليف
٤,١٢٣,٧٥٦	٤,٥٥٢,٧٣٢	أجور ومرتبآت
١٢٢,٩٥٢,٣٨٤	١٨٧,٧٣٥,٥٢٥	مصروفات صناعية مباشرة
٤٦٤,٠٢٧,٤٦٨	٥٧٦,١٠٤,١٢٨	قوي محركة
٢٣٠,٢٨١	٢٦٣,٥٤٤	مصروفات صناعية غير مباشرة
٨٥,٠٠٠,٠١٣	٩٥,٣٩٣,٥٠٨	إهلاك صناعي
٨٩٥,١٤٥,٢٠٦	٩٨١,١٢٢,٠٣٠	تكلفة التشغيل
(٦٠,٥٢٣,٠٥٥)	(١٣٤,٥٤٥,٠٠١)	التغير في مخزون الانتاج التام وغير التام
٨٣٤,٦٢٢,١٥١	٨٤٦,٥٧٧,٠٢٩	إجمالي تكلفة المبيعات

١٥- مصروفات تسويقية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٥,٤٨٦,٧٣٨	٤,٦٨١,٦٢٤	مرتبآت وأجور*
٤٨,٩٥٧	٥٨,٥٧٦	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٨٥,٧٨١	٥٤١	مصروفات أخرى
٥,٦٢١,٤٧٦	٤,٧٤٠,٧٤١	الإجمالي

* تتضمن المربآت والأجور مبلغ ٤,١٥٧,٥٥٤ جنيه مصرى وهى قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الادارة والسادة أعضاء المجلس فى شكل مرتبآت وأجور ومكافآت خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٥,١١٢,٣٦٠	٦,٨٢٣,٥٩٤	مرتبآت وأجور*
٣٦٣,٣٤٠	١٥١,٣٦٧	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
١,٦٤٦,٨٢٤	٢,٤٨٦,٠٨٣	مصروفات أخرى
١٩٩,٩٤٩	١٩٣,٠٦٧	إهلاك أصول ثابتة إداري
٧,٣٢٢,٤٧٣	٩,٦٥٤,١١١	الإجمالي

* تتضمن المربآت والأجور مبلغ ٤,٨٣٥,٩١١ جنيه مصرى وهى قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الادارة والسادة أعضاء المجلس فى شكل مرتبآت وأجور ومكافآت خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- إيرادات متنوعة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٤٧,٠٥٥,٢٩٢	٥٤,٩٩٢,٣٤٨	فوائد ودائع
٣١٩,٦٨٦	٢٢١,٢١١	إيرادات متنوعة أخرى
٢,٥٨٧,٨٨٢	(٧,٤٩٦,٧٢٥)	(خسائر) فروق عملة
٤٩,٩٦٢,٨٦٠	٤٧,٧١٦,٨٣٤	الإجمالي

١٨- الضريبة على الدخل

١٨- تتمثل الضريبة على الدخل الظاهرة بقائمة الأرباح او الخسائر في ما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(٧٧,٧٦٨,٠٥٧)	(٢٧,٠٢٥,٠٦٣)	مصروف الضريبة الحالية على دخل الأشخاص الاعتبارية
٢٤,٦٦٧,٢٨٤	٦,٥٣٠,١٤٤	- (إيضاح ١٨-١)
-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ١٨-٢)
(٥٣,١٠٠,٧٧٣)	(٢٨,٤٩٤,٩١٩)	فروق فحص سنوات سابقة
		الإجمالي

١٨-١ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٦٨,٧٩٣,٦٢٤	٧٤,١٥٦,٢٢٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٦٠,٤٧٨,٥٦٥	١٦,٦٨٥,١٥٠	ضريبة الدخل المحسوبة طبقا لقانون الضرائب
٥٩,٧٣٧,٦٨٤	(٣١,٩٨٦,٦٨٦)	تأثير الاهلاكات
(٣٠,٠٤٩,٦٦٥)	(٤٢,٤٨٣,٠٦٩)	إعفاءات بموجب القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (حساب يوم بيوم)
٩٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مقابل حضور مجلس الإدارة
-	٢,٣٤٣,٩٠٥	مصروفات غير قابلة للخصم (المساهمة في التأمين الصحي)
(٢٤,٠٢٧,٣٦٢)	(١٣,١٧٤,٠٢٥)	المستخدم من المخصصات
٧١,٠٨٦,٥٢٩	١٣١,١٦٥,٠٤٥	فروق عملة محققة
٣٤٥,٦٣٥,٨١٠	١٢٠,١١١,٣٩٠	الوعاء الخاضع للضريبة
(٧٧,٧٦٨,٠٥٧)	(٢٧,٠٢٥,٠٦٣)	الضريبة على الدخل
%٢٩	%٣٦	السعر الفعلي للضريبة

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨-٢ التزامات ضريبية مؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	٨٧,٦٦٥,٥٥٣
٥٨٦,٨٥٤	٢١,٢٩٥,٢٢٨
(١٥,٩٠٩,٦٩٨)	(٢٧,٨٢٥,٣٧٢)
٨٧,٦٦٥,٥٥٣	٨١,١٣٥,٤٠٩

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام
التزام ضريبي مؤجل
أصول ضريبية فروق عملة ناتجة عن تحرير سعر الصرف
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

١٩- نصيب السهم في ربح الفترة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٧٨,٢٩٩,٩٦٨	٤٠,٩٦٣,٩٦٠
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٨	٠,٥٤٦

صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومكافأة اعضاء
مجلس الادارة في الارباح
العدد المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)

٢٠- أطرف ذات علاقة:

تمثلت الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة فيما يلي :-

بيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	رصيد أول المدة	إجمالي حركة مدينة	إجمالي حركة دائنة	رصيد آخر المدة
شركة المتحدة للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	(٨٧٧,١٩٥)	٢٩,٧٥٠,٠٤١	٢٩,٧٧٢,٠٠٠	(٨٩٩,١٥٤)

* يتعامل 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) .

٢١- الالتزامات المحتملة:

١/٢١- خطابات الضمان الصادرة للغير:

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

٢/٢١- الضرائب والرسوم:

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الألتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فإن الناتج النهائى لهذا التقدير من جانب
مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة ، لذا قد يوجد إلتزمات 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 :

١/٢٢ - ضريبة الدخل :

- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم أخطار الشركة بنموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٠-٢٠١١ وتم الاعتراض عليه ومازال الموضوع أمام اللجنة الداخلية بسبب الفوائد الدائنة ومبالغ بوليسيوس الخاصة بعقدى الإشراف على الخط الثانى.

- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على مذكرة الفحص ومازالت أمام اللجنة المختصة.

٢/٢٢ - 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 المسلم :

- 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 ٨ سبتمبر ٢٠١٦.

٤/٢٢ - ضريبة الخصم والأضافة :

- تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير الى الأموريات المختصة.

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية وسداد الفروق.

٥/٢٢ - رسم الدمغة :

- الشركة منتظمة فى سداد رسم الدمغة بكافة فروعها (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) :

- بصدر القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ والذي تضمن بالمادة السابعه 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 تستخدمها مصانع الأسمنت بواقع ١,٣ لكل طن أسمنت منتج .

- وقد تم صدور إستدراك للقانون فى ٢٦/٤/٢٠١٢ 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 إعتباراً من ١-٧-٢٠١٠ وتعديلاته بالقانون ١٥٣ لسنة ٢٠١٨ إعتباراً من ٢٨-٦-٢٠١٨ بواقع ٣٥ جنيه لكل طن أسمنت منتج كحد ادنى وتسدد الشركة الرسم شهرياً بانتظام.

- تم الفحص حتى ٢٠١٨.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧/٢٢ - الضريبة على العقارات المبنية :

بصدور القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يتم تطبيق الضريبة إعتباراً من ٢٠٠٩/١/١ ، هذا وقد تم تسليم الإقرار الحصرى الأول لعقارات الشركة وتمت مطالبة الشركة حتى عام ٢٠١٨ ويتم السداد بدفعات منتظمة.

رئيس مجلس الإدارة

د/محمد على محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م/فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ/احمد سعيد مصطفى