

شركة السويس للأكياس  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
٣	قائمة المركز المالي الدورية
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٣٢-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تليفون: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راما  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق لشركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية للدخل (الإرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على 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 لمندشأة والمؤدى بمعرفة "مراقبا حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠١٨



إيهاب مراد عازر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٦٥٣٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

عمرو محمد الشغبيني

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم

(١٠٣)

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٢١,٣٨٤,٣٨٠	١٩,٦٠٥,٢٨٠	(١٠)	أصول ثابتة
٩٨,٧٤٥	٧,٠٣٥,٧٠٩	(١١)	أصول ثابتة تحت الانشاء
٢١,٤٨٣,١٢٥	٢٦,٦٤٠,٩٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٠,٤٣٧٥,٩٥٩	٨٣,٥٢٨,٣٩١	(١٢)	مخزون
٥٤,٧٠٤,٠٧٣	٨٩,٥٣٥,٨٧٠	(١٣)	عملاء
١١,٠٦٩,٩٧٧	١٧,٩٠٢,٣٤٣	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٤١,١٤٣	٥٦,٠١٤,٢٧٥	(١٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٧٧,١٩١,١٥٢	٢٤٦,٩٨٠,٨٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٩٨,٦٧٤,٢٧٧	٢٧٣,٦٢١,٨٦٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢١,٨٧٠,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠,٩٣٥,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠		احتياطي قانوني
٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢	(١٨)	احتياطيات أخرى
٥٥,٥٩٩,٧٦٧	٨٩,٨٧٨,٢٨٣		أرباح مرحلة
٩٧,٠٧٨	٩٧,٠٧٨		احتياطيات
٣٨,٢٥٤,٥٢١	٢٧,٩٦٦,٨٤٧		أرباح الفترة / العام
١٣١,٤٤٦,٣١٨	١٥٥,٤٣٧,١٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٣,١٥٣,٨٧٥	٣,٤٩١,٠٣٧	(١٩)	التزامات أخرى طويلة الاجل
١,٤٣٨,٢٨٣	١,١٤٢,٦٦٢	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٥٩٢,١٥٨	٤,٦٣٣,٦٩٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٠,٧٣٠,٦٧٤	١٩,٥٩٤,٦٣٨	(٢٠)	مخصصات
٢٨٣,٥٠٨	١,١٣٢	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٢,٣٢١,٨٦٩	٤,٤٧٢,١٢٩	(٢٢)	مستحق الى مصلحة الضرائب
٣,٨١٦,٥٧٥	٨٥١,٩٩٦	(٢٣)	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩٧,٧٢٩	٢٦٦,٥٨٥	(٢٤)	تأمين للغير
٤٢٤,٢٣٧	٤٣,٦٣٣,٦٠٠	(١٤)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
-	٨,٩٢٩,١٥٤		ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
٤,٣٨٤,٩١٣	-		ضريبة الدخل المستحقة
٣٠,٣٧٦,٢٩٦	٣٥,٨٠١,٧٧٥	(٢٥)	موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٦٣٥,٨٠١	١١٣,٥٥١,٠٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٧,٢٢٧,٩٥٩	١١٨,١٨٤,٧٠٨		إجمالي الالتزامات
١٩٨,٦٧٤,٢٧٧	٢٧٣,٦٢١,٨٦٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

أسامة مصطفى الرفاعي

المدير المالي لمصر

خالد صائب السخن

المدير المالي

أحمد الهمشري

٦ مراقب الحسابات

عمرو محمد الشيبيني

إيهاب مراد عازر

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري ٨٧,٢١٤,٠١٥	جنيه مصري ١١٨,٠٠٧,٢٢٢	جنيه مصري ٢٩٤,٤١٣,١٥١	جنيه مصري ٣٥٩,٨٢٥,٥٥٧	(٤) صافي المبيعات
(٧٧,٠٨٥,٧١١)	(١٠٧,١٧٤,٢٤٨)	(٢٤٤,٢٨١,٠٥٩)	(٣١٠,٣٩٢,٢٧٨)	(٥) تكلفة المبيعات
١٠,١٢٨,٣٠٤	١٠,٨٣٢,٩٧٤	٥٠,١٣٢,٠٩٢	٤٩,٤٣٣,٢٧٩	مجمّل الربح
(٤,٠٤٢,٣٥١)	(٦,٩٦٥,٨٠٢)	(١٢,٨٩٦,٢٢٥)	(١٥,٣٣٧,٢٦٣)	(٦) المصروفات الإدارية والعمومية بدلات حضور وانتقال لأعضاء مجلس الإدارة
(٤,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠)	(٢١,٢٥٠)	(٢٦,٠٠٠)	مخصصات
(٤,١٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٥١,٦٢٩)	(٥٦٥,٠٠٠)	(٢٠) مخصصات إنتفى الغرض منها
-	(٣٧٥,٠٠٠)	٤,٣٨٥,٣٦٥	-	(٢٠) مخصصات إنتفى الغرض منها
-	-	-	(٧٥٠,٤٣٢)	أضمحلال فى قيمة العملاء
-	-	٢٧٩,٤٧٥	-	رد الأضمحلال فى قيمة العملاء إنتفى الغرض منها
١,١٨١,٦٩٥	٤٢٥,٦٧١	٢,٣٥٥,٠٢٩	١,٨٣١,١٩٣	إيرادات تشغيل أخرى
٤٤٤,٨١٨	١,٠٨١,٥١٤	٣,٢٣٦,٩٥٧	٢,٦٣٨,٩٦٠	(٧) إيرادات تمويلية
(٣١١,٧٩٦)	(١٧٣,٦٩٦)	(١,٧١٩,١٨٠)	(٤٣٩,١٦٨)	(٨) مصروفات تمويلية
(٨٩٤,٥٥٤)	-	-	(٣٤٥,٦٤٥)	فروق ضريبية عن سنوات سابقة
(٧١٥,٣٣٢)	(٢٩٥,٥٣١)	(٥,٣٨١,١١٨)	١٦٠,٤٥٦	فروق عملة
١,٦٨٦,٧٨٤	٤,٥١٣,١٣٠	٣٥,٨١٩,٥١٦	٣٦,٦٠٠,٣٨٠	أرباح النشاط قبل ضرائب الدخل
(١,٣٦١,١١٣)	(١,١٩٠,١٢٧)	(٩,٢٦١,٣٩٨)	(٨,٦٣٣,٥٣٣)	(٩) ضرائب الدخل
٣٢٥,٦٧١	٣,٣٢٣,٠٠٣	٢٦,٥٥٨,١١٨	٢٧,٩٦٦,٨٤٧	أرباح الفترة
٠,٠٣	٠,٢٤	٢,١٧	٢,٢٢	(٢٦) نصيب السهم فى الأرباح

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

أسامة مصطفى الرفاعى

أسامة مصطفى الرفاعى

المدير المالى لمصر

خالد صائب السخن

المدير المالى

أحمد الهمشرى

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح
٣٢٥,٦٧١	٣,٣٢٣,٠٠٣	٢٦,٥٥٨,١١٨	٢٧,٩٦٦,٨٤٧	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	الاصول المالية المتاحة للبيع
-	-	-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية عن نظام المزايا المحدد
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بنود الدخل الشامل الأخرى
				مجموع بنود الدخل الشامل عن العام ظ الفترة بعد ضريبه الدخل
٣٢٥,٦٧١	٣,٣٢٣,٠٠٣	٢٦,٥٥٨,١١٨	٢٧,٩٦٦,٨٤٧	إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

رئيس مجلس الإدارة والعضو  
المنتدب

أسامة مصطفى الرفاعى

أسامة مصطفى الرفاعى

المدير المالى لمصر

خالد صائب المسخن

خالد صائب المسخن

المدير المالى

أحمد الهمشرى

أحمد الهمشرى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

التغير في حقوق قائمة الملكية الدورية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح الفترة	الإرباح الاكثورية عن نظم المزايا المحدد	مرحلة أرباح	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١,٤٤٦,٣١٨	٣٨,٢٥٤,٥٢١	٩٧,٠٧٨	٥٥,٥٩٩,٧٦٧	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠
-	(٣٨,٢٥٤,٥٢١)	-	٣٨,٢٥٤,٥٢١	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٧٧٦,٠٠٠)	-	-	(٢,٧٧٦,٠٠٠)	-	-	-
٢٧,٩٦٦,٨٤٧	٢٧,٩٦٦,٨٤٧	-	-	-	-	-
١٥٥,٤٣٧,١٦٠	٢٧,٩٦٦,٨٤٧	٩٧,٠٧٨	٨٩,٨٧٨,٢٨٣	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠
٩٤,٨٣٨,٨٨٧	(٩,٥٤٨,٢٥٦)	٣٠٧,٨٧٨	٦٦,٥٨٤,٣١٣	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠
-	٩,٥٤٨,٢٥٦	-	(٩,٥٤٨,٢٥٦)	-	-	-
(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٠٣٠,٨٤٤)	-	-	(٢,٠٣٠,٨٤٤)	-	-	-
٨٩٤,٥٥٤	-	-	٨٩٤,٥٥٤	-	-	-
٢٦,٥٥٨,١١٨	٢٦,٥٥٨,١١٨	-	-	-	-	-
١١٩,٩٦٠,٧١٥	٢٦,٥٥٨,١١٨	٣٠٧,٨٧٨	٥٥,٥٩٩,٧٦٧	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

## شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

### قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٣٥,٨١٩,٥١٦	٣٦,٦٠٠,٣٨٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الأرباح قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته بـ :
١,٨٨٩,٣٠٨	١,٨٠٧,١٠٠	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٧١٩,١٨٠	٤٣٩,١٦٨	(٨)	مصرفات تمويلية
(٣,٢٣٦,٩٥٧)	(٢,٦٣٨,٩٦٠)	(٧)	فوائد دائنة
٤,٥٥١,٦٢٩	٥٦٥,٠٠٠	(٢٠)	مخصصات
(٤,٣٨٥,٣٦٥)	-	(٢٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(٢٩٢,٤٢٠)	-	(١٢)	رد الأنخفاض في قيمة المخازن
-	٧٥٠,٤٣٢		مخصصات ديون عملاء
(٢٧٩,٤٧٥)	-	(١٣)	رد الأضمحلال في العملاء
٥٢٨,٣٦٧	٤٦٠,١٧٠	(١٩)	مصرفات خطة مزايا التعاقد المحملة على قائمة الدخل
٥,٣٨١,١١٨	(١٦٠,٤٥٦)		فروق تقييم العملة
٤١,٦٩٤,٩٠١	٣٧,٨٢٢,٨٣٤		أرباح التشغيل
(٤٣,٨١٥,٣٦٥)	٢٠,٨٤٧,٥٦٨	(١٢)	التغير في المخزون
(٤,١١٦,٩٦٩)	(٣٥,٥٨٢,٢٢٩)	(١٣)	التغير في العملاء
٢٧,١٩٠,٩٥٢	(٩,٦٠٨,٣٧١)	(١٥)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٥٥٦,٥٠٦)	(٢,٩٦٤,٥٧٩)	(٢٣)	التغير في دفعات مقدمة من العملاء
(٢,٢٤١,٩٥٨)	٢,١٥٠,٢٦٠	(٢٢)	التغير في المستحق الى مصلحة الضرائب
(٢٦,٤٢٨)	(٣١,١٤٤)	(٢٤)	التغير في تأمين للغير
(٢,٥٣٨,١٥٨)	٤٣,٢٠٩,٣٦٣	(١٤)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣,٢٤٩,٢٧٢)	(١,٧٠١,٠٣٦)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
(٢٣,٢٢٦,٤١٢)	٥,٤٢٥,٤٧٩	(٢٥)	التغير في الموردين والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢,٨٨٥,٢١٥)	٥٩,٥٦٨,١٤٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٤٥,٠٠٠)	(١٢٣,٠٠٨)		المدفوع من خطة مزايا التقاعد للعاملين
(٦,١٧٦,٥٥٧)	(٤,٣٨٤,٩١٣)		ضرائب الدخل
(١٩,٢٠٦,٧٧٢)	٥٥,٠٦٠,٢٢٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٩٣,٢٤٨)	(٦,٩٦٤,٩٦٤)	(١١)	تسويات (مدفوعات لأصول ثابتة تحت الانشاء)
٣,٥١٣,٥٨٤	٢,٦٣٨,٩٦٠		فوائد دائنة مقبوضة
٢,٥٢٠,٣٣٦	(٤,٣٢٦,٠٠٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١,٧١٩,١٨٠)	(٤٣٩,١٦٨)		المصرفات التمويلية المدفوعة
(٢,٠١٩,١٨٠)	(١,٦٣٩,١٦٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨,٧٠٥,٦١٦)	٤٩,٠٩٥,٠٥٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
(٥,٣٨١,١١٨)	١٦٠,٤٥٦		فروق تقييم العملة
٢٤,٨١٥,٩٤٤	٦,٧٥٧,٦٣٥		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٧٢٩,٢١٠	٥٦,٠١٣,١٤٣		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
جنيه مصري	جنيه مصري		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤,٧٠٠,٥٩٠	٥٦,٠١٤,٢٧٥	(١٦)	يخصم : بنك سحب علي المكشوف
(٣,٩٧١,٣٨٠)	(١,١٣٢)	(٢١)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٧٩٢,٢١٠	٥٦,٠١٣,١٤٣		

\* يوجد ٢,٧٧٦,٠٠٥ جنيهها ضمن الأرصدة المدينة الأخرى تخص تسويات على الأرباح المرحلة لتوزيعات ارباح عاملين مدفوعة مقدما

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) في ٦ ديسمبر ١٩٨٨ وفقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذي حل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧ .

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري، وهى عملة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات ، والمصروفات ، والأصول ، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية .

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة :

**التقديرات**

**انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى**

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

**العمر الإنتاجي للأصول الثابتة**

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

**الضرائب**

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين. ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

**انخفاض قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-٢ الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة - (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم أى خصم تجارى ، خصم كمية وضرانب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن الفوائد الدائنة .

الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

ويتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الإقراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات

٤٠

مباني وإنشاءات

١٠

مرافق وطرق

١٠

آلات ومعدات

٥

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد وأدوات

٥

أثاث ومعدات مكاتب

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

الأصول الثابتة - (تابع)

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

اصول ثابتة تحت الانشاء

تتمثل اصول ثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم اصول ثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

في حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

**التأمينات الإجتماعية و مزايا العاملين**

التأمينات الاجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة : تعطي الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة ويحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين في الفترة الحالية والفترات الماضية.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الأكتوارية لمزايا نهاية الخدمة في فترة حدوثها بالكامل في قائمة الدخل الشامل .

**ترجمة العملات الأجنبية**

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

**الالتزامات و الأصول المحتملة**

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

**المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمدبرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

**قائمة التدفقات النقدية**

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

**العملاء والمدينون المتنوعون**

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

**الاستثمارات المتاحة للبيع**

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل ، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام ، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- والمستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.



### المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة ويتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :

- الوقود ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل .
- المواد الخام وقطع الغيار : بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.
- الإنتاج تحت التشغيل : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التي وصل إليها .
- الإنتاج التام : بتكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الإقتراض .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

### احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ١٠% من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

### ٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات محلية
٢٧٧,٧٤٣,٨٨٣	٣٤٧,٢٠٧,٧٤٢	مبيعات تصدير
١٦,٦٦٩,٢٦٨	١٢,٦١٧,٨١٥	
<u>٢٩٤,٤١٣,١٥١</u>	<u>٣٥٩,٨٢٥,٥٥٧</u>	

٥ - تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٢٢٤,٦٩٦,٠٥١	٢٣٧,١٥٤,٦٧٨	اجور
١٢,٥٨٠,٧٨١	١٣,٨٤٢,٤٣٧	تسويق
٣,٩٩٧,٢٩٥	٥,٠١٦,٧١٩	اخرى وتقييم مخزون
٣,٠٠٦,٩٣٢	١٨,٣٧٨,٤٤٤	
<u>٢٤٤,٢٨١,٠٥٩</u>	<u>٣١٠,٣٩٢,٢٧٨</u>	

٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٤,٩١٥,٠٧٠	٤,٩٣٩,٥٤٨	مصاريف استشارات وخدمات مشتركة
٦,٦٠٩,٢٥١	٦,٢٤١,١٣٥	مصاريف أخرى
١,٣٧١,٩٠٤	٤,١٥٦,٥٨٠	
<u>١٢,٨٩٦,٢٢٥</u>	<u>١٥,٣٣٧,٢٦٣</u>	

٧ - ايرادات تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد من الودائع
٣,٢٣٦,٩٥٧	٢,٦٣٨,٩٦٠	
<u>٣,٢٣٦,٩٥٧</u>	<u>٢,٦٣٨,٩٦٠</u>	

٨ - مصروفات تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد بنكية علي سحب على المكشوف
٩٨٤,٠٠٤	٢٠,١٧٢	مصروفات بنكية أخرى
٣١٥,٢٠٢	٦٥,٠٢٦	فائدة على خطة مزايا التقاعد (إيضاح ١٩)
٤١٩,٩٧٤	٣٥٣,٩٧٠	
<u>١,٧١٩,١٨٠</u>	<u>٤٣٩,١٦٨</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩ - ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(٨,٧١٥,٧٧٤)	(٨,٩٢٩,١٥٤)	ضريبة الدخل المؤجلة (مصروف) إيراد
(٥٤٥,٦٢٤)	٢٩٥,٦٢١	ضرائب الدخل
(٩,٢٦١,٣٩٨)	(٨,٦٣٣,٥٣٣)	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٣٥,٨١٩,٥١٦	٣٦,٦٠٠,٣٨٠	يضاف:
١,٨٨٩,٣٠٨	١,٨٠٧,١٠١	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٥٥١,٦٢٩	١,٨٠٢,٢٨٢	مخصصات
٥٢٨,٣٦٧	٤٦٠,١٧٠	إلتزامات مزايا عاملين
-	١٧١,٠٠٠	غرامات
٢٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٢,٢١٥	-	مصروفات سنوات سابقة
٦,٦٠٦,٤٨٨	٢,٠٨٨,٣٦٤	خسائر فروق عملة غير محققة
(١,٣٨٤,٩٧٧)	(٢,١٥٠,٤٥٦)	يخصم:
(٢,٩٢٢,٦٥٣)	-	أرباح فروق عملة غير محققة
(١٤٥,٠٠٠)	(١٢٣,٠٠٨)	خسائر فروق عملة غير محققة عن عام ٢٠١٧
(٤,٩٥٧,٢٦٠)	-	مخصصات مستخدمة
(١,٦٧٠,٨٦١)	(٩٩٦,٧٠٥)	المستخدم من خطة تقاعد العاملين
٣٨,٧٣٦,٧٧٢	٣٩,٦٨٥,١٢٨	مخصصات إنقضى الغرض منها
٨,٧١٥,٧٧٤	٨,٩٢٩,١٥٤	إهلاك ضريبي
		وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
		ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي
		(٢٢,٥%)

ضريبة الدخل المؤجلة

الميزانية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
(٣,٧٤٨,٧٦٢)	(٣,٥٣٩,٤٢٧)	فروق أسعار عملات غير محققة
١,٣٥١,٧٢٣	١,٣٥١,٧٢٣	مخصصات ونظام المزايا المحددة
٩٥٨,٧٥٦	١,٠٤٥,٠٤٢	صافي ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (التزام)
(١,٤٣٨,٢٨٣)	(١,١٤٢,٦٦٢)	

قائمة الدخل الشامل		قائمة الأرباح او الخسائر		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
-	-	٤٩,١٥١	٢٠٩,٣٣٥	فروق أسعار عملات غير محققة
-	-	١,١٧٤,٨٤٠	-	مخصصات ونظام المزايا المحددة
-	-	(١,٧٦٩,٦١٥)	٨٦,٢٨٦	صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
-	-	(٥٤٥,٦٢٤)	٢٩٥,٦٢١	

الموقف الضريبي

## شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### أ- ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية مع إحالة بعض بنود الخلاف الى لجنة الطعن و تم احالة الخلاف الى المحكمة التي لم تصدر حكمها بعد .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ تقديريا وقامت الشركة بالإعتراض على نتيجة الفحص و جرى الفحص فعليا وذلك للأعوام من ٢٠٠٦-٢٠١٠ و قد قامت الشركة بتسوية موقفها الضريبي حتى عام ٢٠٠٦.
- تم فحص الشركة عن عامى ٢٠٠٧-٢٠٠٨ وقامت الشركة بالأعتراض على نتائج الفحص وتم إحالة أوجه الأختلاف للجنة الطعن .
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي فعلى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٥.

### ب- ضريبة القيم المنقولة

- صدر قرار لجنة الطعن بتعديل وعاء القيم المنقولة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إقامة دعوى طعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة والتي لم تصدر حكمها بعد.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ وقامت الشركة بالاعتراض على نتيجة الفحص وتم إحالة الموضوع الى اللجنة الداخلية والتي لم تصدر قرارها بعد عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦.
- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات عليها حتى ٢٠٠٤

### ج- ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الاعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ .
- جرى إجراء الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

### د- ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة المستحقة .

### هـ- ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالاعتراض وتم إحالة اللجنة الداخلية والتي أصدرت نتائجها التي وافق عليه الشركة وتم سداد ما قدرته اللجنة

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - الأصول الثابتة

الإجمالي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مرافق وطرق جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	التكلفة
٨٥,٦٦٨,٧٩٨	٢,٦٤٠,٧٦٤	٣,٢٧٦,٦٧٣	٤٠٢,٨٠٩	٧٥,٨٩١,٨١٠	١,٠٦٦,١٤٠	٢,٣٩٠,٦٠٢	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	الأضافات خلال الفترة
٨٥,٦٩٦,٧٩٨	٢,٦٦٨,٧٦٤	٣,٢٧٦,٦٧٣	٤٠٢,٨٠٩	٧٥,٨٩١,٨١٠	١,٠٦٦,١٤٠	٢,٣٩٠,٦٠٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٦٤,٢٨٤,٤١٨)	(٢,٥٥٢,٧٢٩)	(٢,٧٨٢,٦٤١)	(٤٠٢,٨٠٩)	(٥٦,٠٦٢,٧٠١)	(٦٩٨,٣٢٣)	(١,٧٨٥,٢١٥)	مجمع الأهلاك
(١,٨٠٧,١٠٠)	(٨٠,٨٣٤)	(٢٣٠,٣٩٩)	-	(١,٤٥٠,٠٦٦)	(٤٥,٩٧٧)	(٤٤,٨٢٤)	في ١ يناير ٢٠١٨
(٦٦,٠٩١,٥١٨)	(٢,٦٣٣,٥٦٣)	(٣,٠١٣,٠٤٠)	(٤٠٢,٨٠٩)	(٥٧,٤٦٧,٧٦٧)	(٧٤٤,٣٠٠)	(١,٨٣٠,٠٣٩)	اهلاك الفترة
١٩,٦٠٥,٢٨٠	٣٥,٢٠١	٢٦٣,٦٣٣	-	١٨,٤٢٤,٠٤٣	٣٢١,٨٤٠	٥٦٠,٥٦٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢١,٣٨٤,٣٨٠	٨٨,٠٣٥	٤٩٤,٠٣٢	-	١٩,٨٢٩,١٠٩	٣٦٧,٨١٧	٦٠٥,٣٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- لا يوجد رهن أو قيود مفروضة على الأصول الثابتة .  
- تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام وكانت تكلفة اقتناء هذه الأصول كما يلي :

الأصل	التكلفة
مرافق وطرق	جنيه مصري
آلات ومعدات	٤٥٣,١١١
وسائل نقل وانتقال	٤٤,٢٩١,٦٦٤
عدد وأدوات	٤٠٢,٨٠٩
أثاث ومعدات مكاتب	١,٠٩٤,٧٩٥
	١,٤٤٧,٧٠٦
	٤٧,٦٩٠,٠٨٥

١٠ - الأصول الثابتة (تابع)

شركة السويس للاكياس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٧	محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	إستيعادات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مباني وإنشاءات	٢,٣٩٠,٦٠٢	-	-	٢,٣٩٠,٦٠٢
جنيه مصري	٢,٣٩٠,٦٠٢	-	-	٢,٣٩٠,٦٠٢
مرافق وطرق	١,٠٦٦,١٤٠	-	-	١,٠٦٦,١٤٠
جنيه مصري	١,٠٦٦,١٤٠	-	-	١,٠٦٦,١٤٠
آلات ومعدات	٧٤,٣٩١,٧٨٦	١,٥٠٠,٠٢٤	-	٧٥,٨٩١,٨١٠
جنيه مصري	٧٤,٣٩١,٧٨٦	١,٥٠٠,٠٢٤	-	٧٥,٨٩١,٨١٠
وسائل نقل وانتقال	٧٧٤,٠٩٦	-	(٣٧١,٢٨٧)	٤٠٢,٨٠٩
جنيه مصري	٧٧٤,٠٩٦	-	(٣٧١,٢٨٧)	٤٠٢,٨٠٩
عدد وأدوات	٣,٣٦٨,٢٥١	-	(٩١,٥٧٨)	٣,٢٧٦,٦٧٣
جنيه مصري	٣,٣٦٨,٢٥١	-	(٩١,٥٧٨)	٣,٢٧٦,٦٧٣
أثاث ومعدات مكاتب	٢,٦٣٨,٤٧٦	-	-	٢,٦٤٠,٧٦٤
جنيه مصري	٢,٦٣٨,٤٧٦	-	-	٢,٦٤٠,٧٦٤
الإجمالي	٨٤,٦٢٩,٣٥١	-	-	٨٥,٦٦٨,٧٩٨
جنيه مصري	٨٤,٦٢٩,٣٥١	-	-	٨٥,٦٦٨,٧٩٨
مجموع الأهلاك	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٧	(١,٧٢٥,٤٥٠)	-	-	(١,٧٢٥,٤٥٠)
إستيعادات	-	-	-	-
إهلاك العام	(٥٩,٧٦٥)	-	-	(٥٩,٧٦٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(١,٧٨٥,٢١٥)	-	-	(١,٧٨٥,٢١٥)
جنيه مصري	(١,٧٨٥,٢١٥)	-	-	(١,٧٨٥,٢١٥)
صافي القيمة الدفترية في	٦٠٥,٣٨٧	-	-	٦٠٥,٣٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٥,٣٨٧	-	-	٦٠٥,٣٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦٥,١٥٢	-	-	٦٦٥,١٥٢
جنيه مصري	٦٠٥,٣٨٧	-	-	٦٠٥,٣٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦٥,١٥٢	-	-	٦٦٥,١٥٢
جنيه مصري	٦٦٥,١٥٢	-	-	٦٦٥,١٥٢

لا يوجد رهن أو قيود مفروضة على الأصول الثابتة.  
تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام وكانت تكلفة اقتناء هذه الأصول كما يلي :

الأصل	التكلفة
جنيه مصري	٤٥٣,١١١
مرافق وطرق	٤٤,٢٩١,٦٦٤
آلات ومعدات	٤٠٢,٨٠٩
وسائل نقل وانتقال	١,٠٩٤,٧٩٥
عدد وأدوات	١,٤٤٧,٧٠٦
أثاث ومعدات مكاتب	٤٧,٦٩٠,٠٨٥
الإجمالي	٤٧,٦٩٠,٠٨٥

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	ونش لخطوط الانتاج
٩٨,٧٤٥	٩٨,٧٤٥	مشروع مكافحة الحريق
٦,٩٣٦,٩٦٤	-	
<u>٧,٠٣٥,٧٠٩</u>	<u>٩٨,٧٤٥</u>	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٩٨,٧٤٥	٦٠٧,٨٠٩	الإضافات خلال الفترة / العام
٦,٩٣٦,٩٦٤	٩٩٣,٢٤٨	محول الي اصول ثابتة
<u>٧,٠٣٥,٧٠٩</u>	<u>(١,٥٠٢,٣١٢)</u>	رصيد اخر الفترة / العام

١٢ - مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٣٤,٩٤٨,٢٨٦	٦٥,٦٦٩,٧٦٤	بضاعة بالطريق
١٠,٧٧٢,٠١٥		وقود و قطع غيار
١٤,٤٣٥,٦٠٢	١٤,٩٠٦,٢٧٧	مواد تعبئة وتغليف
٩٢١,٧١٠	٦٧٨,٥٨٢	إنتاج تام
١٥,٦١٦,٧٢٥	١٩,١٣١,٦٦٩	اعتمادات مستندية
٦,٨٣٤,٠٥٣	٣,٩٨٩,٦٦٧	
<u>٨٣,٥٢٨,٣٩١</u>	<u>١٠٤,٣٧٥,٩٥٩</u>	

١٣ - عملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨٨,٩٨٠,٧٦٩	٤٦,٣٥٩,٦٥١	شيكات تحت التحصيل
١,٣٣٧,٨٨٨	٨,٣٧٦,٧٧٧	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٧٨٢,٧٨٧)	(٣٢,٣٥٥)	
<u>٨٩,٥٣٥,٨٧٠</u>	<u>٥٤,٧٠٤,٠٧٣</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة عملاء تستحق خلال ٣ أشهر
٨٩,٥٣٥,٨٧٠	٥٤,٧٠٤,٠٧٣	
<u>٨٩,٥٣٥,٨٧٠</u>	<u>٥٤,٧٠٤,٠٧٣</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ - المستحق الى الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة موندى للورق
٤٣,٠٢٤,٣٤٩	-	شركة ديبيكو ليمتد السويسرية - مساهم
٦٠٩,٢٥١	٤٢٤,٢٣٧	
٤٣,٦٣٣,٦٠٠	٤٢٤,٢٣٧	

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٢٨,٤٥٢	٩٣,٤٥٨	دفعات مقدمة للموردين
٥,٧٢٦,٧٤٤	١,٤٣٩,٧٢٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢,٩٥٩,٨٢٠	٣,٥٣٠,٧٤١	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤٦٢,٩٤٨	٦,٢٨١,٦٧٣	
١٨,١٧٧,٩٦٤	١١,٣٤٥,٥٩٨	
(٢٧٥,٦٢١)	(٢٧٥,٦٢١)	يخصم: الانخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٩٠٢,٣٤٣	١١,٠٦٩,٩٧٧	

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٦,٩٢٤	-	نقدية بالصندوق
١٩,٤٦١,٩٨٤	٥,٤٣٨,٤١٨	حسابات جارية
٢٤,٧٢٤,٢٥٠	-	إذون خزانة
٤٤,١٩٣,١٥٨	٥,٤٣٨,٤١٨	
٣,٠٤٦,٩٨١	١,٦٠٢,٧٢٥	ب - عملة أجنبية
٨,٧٧٤,١٣٦		حسابات جارية
١١,٨٢١,١١٧	١,٦٠٢,٧٢٥	ودائع بالعملة
٥٦,٠١٤,٢٧٥	٧,٠٤١,١٤٣	



## شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢٤ مليون جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١,٨٧٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٠,٩٣٥,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري موزعه على النحو التالي :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة	
٦٦,١٣٩ %	٧,٢٣٢,٢٦٣	١٤,٤٦٤,٥٢٦	شركة موندى للصناعات
٢٩,٨٩١ %	٣,٢٦٨,٥٦٥	٦,٥٣٧,١٣٠	شركة دبيكو ليمتد السويسرية
٣,٩٧٠ %	٤٣٤,١٧٢	٨٦٨,٣٤٤	مساهمون آخرون
١٠٠,٠٠٠ %	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	

تم عقد جمعية عمومية عادية لشركة السويس للأكياس بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ لتغير أعضاء مجلس إدارة الشركة فى ضوء العرض المقدم من شركة موندى جروب للأستحواذ على كامل أسهم مجموعة السويس للأسمنت فى رأس مال شركة السويس للأكياس والذى سوف يتم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ طبقا لمتطلبات وإشتراطات القوانين المصرية. والشركة الان فى صدد الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأسهم طبقا لمتطلبات وإشتراطات القوانين المصرية وتم الأستحواذ على نصيب مجموعة السويس للأسمنت من قبل شركة موندى فى ٦ أغسطس ٢٠١٨.

### ١٨- احتياطات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢	احتياطاتى توسعات
٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢	

## ١٩- التزامات اخرى طويلة الاجل

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد وفقاً لخطة مزايا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف . ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب. ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٢٠١٨

١٥,٨%

١٢٪

معدل الخصم

المعدل المتوقع لزيادة الأجور

## المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الحالية للإلتزامات
٣,٤٩١,٠٣٧	٣,١٥٣,٨٧٥	الإلتزامات بالميزانية
٣,٤٩١,٠٣٧	٣,١٥٣,٨٧٥	

## حركة إلتزامات مزايا العاملين بالميزانية كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الإلتزامات أول الفترة / العام
٣,١٥٣,٨٧٥	٣,١٩٩,٨٠٨	تكاليف الخدمة الحالية
١٠٦,٢٠٠	١٢٦,٠٠٠	تكاليف الفائدة
٣٥٣,٩٧٠	٤٤٦,٠٠٠	المزايا المدفوعة
(١٢٣,٠٠٨)	(٤٧٨,٩٣٣)	رد تكاليف الخدمة السابقة
-	(٤١١,٠٠٠)	(أرباح) الإكتوارية على الإلتزامات
-	٢٧٢,٠٠٠	رصيد الإلتزامات آخر العام
٣,٤٩١,٠٣٧	٣,١٥٣,٨٧٥	

## التكلفة في قائمة الدخل كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الخدمة المستحقة
١٠٦,٢٠٠	١٠٨,٣٩٣	تكلفة الفائدة ( ايضاح ٨ )
٣٥٣,٩٧٠	٤١٩,٩٧٤	
٤٦٠,١٧٠	٥٢٨,٣٦٧	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري ١٩,٠٥٢,٣٧٣	جنيه مصري (١,٧٠١,٠٣٦)	-	جنيه مصري ٥٦٥,٠٠٠	جنيه مصري ٢٠,١٨٨,٤٠٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٧,٢٦٥	-	-	-	٤١٧,٢٦٥	مخصص قضايا
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠	مخصص مطالبات أخرى
<u>١٩,٥٩٤,٦٣٨</u>	<u>(١,٧٠١,٠٣٦)</u>	<u>-</u>	<u>٥٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٦٧٤</u>	

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	مخصصات إنتفى الغرض منها	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري ٢٠,١٨٨,٤٠٩	جنيه مصري (٤٢٥,٥٥٧)	-	جنيه مصري ٥,٧٥٨,٩٧٦	جنيه مصري ١٤,٨٥٤,٩٩٠	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٧,٢٦٥	(١٣٢,٧٣٥)	-	-	٥٥٠,٠٠٠	مخصص قضايا
-	(٢,٩٢٢,٦٥٣)	(٩٠٧,٣٤٧)	-	٣,٨٣٠,٠٠٠	مخصص إعادة هيكلة
-	-	(٤,٣٨٥,٣٦٥)	-	٤,٣٨٥,٣٦٥	صندوق دعم التدريب الحكومي مخصص مطالبات ومخصصات أخرى
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠	
<u>٢٠,٧٣٠,٦٧٤</u>	<u>(٣,٤٨٠,٩٤٥)</u>	<u>(٥,٢٩٢,٧١٢)</u>	<u>٥,٧٥٨,٩٧٦</u>	<u>٢٣,٧٤٥,٣٥٥</u>	

٢١- بنوك سحب على المكشوف

حصلت شركة السويس للأكياس (ش.م.م) على إجمالي حدود إنتمانية قدرها ١٤٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملات الأجنبية في بمتوسط سعر فائدة ١٨,٢٥% للجنيه المصري و ٦,٠٨% للعملات الأجنبية .

وقد بلغ قيمة المستخدم من هذه الحدود الأنتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١,١٣٢,١٣٢ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري ٢٨٣,٥٠٨	جنيه مصري ١,١٣٢	أ - جنيه مصري
-	-	ب - عملات أجنبية
<u>٢٨٣,٥٠٨</u>	<u>١,١٣٢</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢- مستحق الى مصلحة الضرائب

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١٢٥,٨٨٥	١٣٥,٦١٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٠١,٣٤١	٩٤,٢٤٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٤,٢٤٤,٩٠٣	٢,٠٩٢,٠٠٣	
٤,٤٧٢,١٢٩	٢,٣٢١,٨٦٩	

٢٣ عملاء - دفعات مقدمه

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٣,٨١٦,٥٧٥	٣,٧٨٦,٢٢٥	يضاف: المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام
-	٣,٧٨٩,٦٣٧	يخصم: مبيعات خلال الفترة / العام
(٢,٩٦٤,٥٧٩)	(٣,٧٥٩,٢٨٧)	رصيد اخر الفترة / العام
٨٥١,٩٩٦	٣,٨١٦,٥٧٥	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مخلفات
٥٠,٥٦٨	٣١,٣٠٥	عملاء اجانب
٩٥,٨٥٩	٣,٤٥٦,٣٠٢	اخرى
٧٠٥,٥٦٩	٣٢٨,٩٦٨	
٨٥١,٩٩٦	٣,٨١٦,٥٧٥	

٢٤- تأمينات للغير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
٢٦٦,٥٨٥	٢٩٧,٧٢٩	
٢٦٦,٥٨٥	٢٩٧,٧٢٩	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٥- موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٦,٣٧٠,٤٩٢	٢٣,٧٦٣,٦٧٥	تأمينات اجتماعية
١٨٩,٣٠٢	١٣٨,٦٢٠	مصروفات مستحقة
٧,٧٥٣,٧٠٩	١,٤٣٦,١٤٧	مستحقات مجلس ادارة
٦١٣,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٧٥,٢٧٢	٤,٧٣٢,٨٥٤	
<u>٣٥,٨٠١,٧٧٥</u>	<u>٣٠,٣٧٦,٢٩٦</u>	

٢٦- نصيب السهم في أرباح العام

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة . ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
٢٧,٩٦٦,٨٤٧	٢٦,٥٥٨,١١٨	نصيب العاملين ومجلس الادارة (افتراضي)
(٣,٦٩٦,٦٨٥)	(٢,٨٨٠,٨١٢)	صافي (الخسائر)/الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية
٢٤,٢٧٠,١٦٢	٢٣,٦٧٧,٣٠٦	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة
١٠,٩٣٥,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
<u>٢,٢٢</u>	<u>٢,١٧</u>	

٢٧- التزامات عرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة خطابات الضمان والتي لم يتم تغطيتها والتي أصدرت بمعرفة بنوك الشركة ولصالح الغير ، والاعتمادات المستندية القائمة في نهاية الفترة للبضاعة التي لم ترد بعد وبيانها كالتالي :

المبلغ بالعملة	المعادل بالجنيه المصري	الغطاء النقدي جنيه مصري	
٣٣٦,٥٠١	٦٩,٩٥٣,٤٠٢	-	اعتمادات باليورو
٤٩٩,٧٠٩	٨,٩٤٧,٩٩٠	-	إعتمادات بالدولار
	٥,٨٩٥,٧٤٥	-	خطابات ضمان
	<u>٨٤,٧٩٧,١٣٧</u>	-	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الشركة	العلاقة	تكلفة الخدمات المشتركة بالاف جنيه مصري	مبيعات أكياس بالاف جنيه مصري	مشتريات ومبيعات قطع غيار و مواد خام بالاف جنيه مصري
شركة موندى للصناعات	الشركة القابضة	-	-	-
شركة موندى للورق	شركة تابعة للشركة القابضة	-	-	٤٣,٠٢٤,٣٤٩
شركة ديبكو	شركة تابعة للشركة القابضة	-	-	٦٠٤,٣٠٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الشركة	العلاقة	تكلفة الخدمات المشتركة بالاف جنيه مصري	مبيعات أكياس بالاف جنيه مصري	مشتريات قطع غيار بالاف جنيه مصري
شركة ديبكو	شركة تابعة للشركة القابضة	-	-	٤,٩٤٨

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الشركة	العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة جنيه مصري	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنيه مصري	موردين و مصروفات مستحقة جنيه مصري	عملاء جنيه مصري
شركة موندى للصناعات - الشركة القابضة	الشركة القابضة	-	-	-	-
شركة موندى للورق - شركة تابعة للشركة القابضة	شركة تابعة للشركة القابضة	-	(٤٣,٠٢٤,٣٤٩)	(٤٣,٠٢٤,٣٤٩)	-
شركة ديبكو ليمتيد السويسرية - مساهم	شركة تابعة للشركة القابضة	-	(٦٠٩,٢٥١)	(٦٠٩,٢٥١)	-
		-	(٤٣,٦٣٣,٦٠٠)	(٦٠٩,٢١٤)	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة	العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة جنيه مصري	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة جنيه مصري	موردين و مصروفات مستحقة جنيه مصري	عملاء جنيه مصري
شركة ديبكو ليمتيد السويسرية - مساهم	شركة تابعة للشركة القابضة	-	(٤٢٤,٢٣٧)	(٤٢٤,٢٣٧)	-
		-	(٤٢٤,٢٣٧)	(٤٢٤,٢٣٧)	-

### نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

### أ - مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

### أرصدة العملاء و اوراق القبض

تطبق الشركة سياسه للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء حيث ان اغلب مبيعات الشركة هي لاطراف ذات علاقة.

### الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

### المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

### ب - مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

## شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### ٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

#### التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	
+١%	-	٢٧٧,٧١٢	٢٧٧,٧١٢	الأصل المالي
-١%	-	(٢٧٧,٧١٢)	(٢٧٧,٧١٢)	
+١%	(٢,٨٧٤)	(١١)	(١١)	الالتزام المالي
-١%	٢٨٧٤	١١	١١	

الفائدة على الودائع لاجل موضحة بإيضاح رقم (١٦). أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الإيضاح (٢١).

#### التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ١,٨٤٨,٦٦٩ جنيه مصري ، في حين بلغ إجمالي الالتزامات المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ٥٣,٦٦٨,٤٣٧ جنيه مصري.

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	
+١٠%	(٢,٣٦٦,١٥٩)	١,١٤٠,٨٣٨	١,١٤٠,٨٣٨	دولار الأمريكي
-١٠%	٢,٣٦٦,١٥٩	(١,١٤٠,٨٣٨)	(١,١٤٠,٨٣٨)	
+١٠%	(٣٣٦,٠٠٨)	(٢,٢٠٥,٣١٦)	(٢,٢٠٥,٣١٦)	يورو
-١٠%	٣٣٦,٠٠٨	٢,٢٠٥,٣١٦	٢,٢٠٥,٣١٦	



## شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### ٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

#### ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

#### الالتزامات المالية

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٨٥١,٩٩٦	-	-	-	٨٥١,٩٩٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١,١٣٢	-	-	-	١,١٣٢	دفعات مقدمة من العملاء
٢٦٦,٥٨٥	-	-	-	٢٦٦,٥٨٥	بنوك سحب على المكشوف
٣٥,٨٠١,٧٧٥	-	-	-	٣٥,٨٠١,٧٧٥	تأمين ضمان أعمال
٤,٤٧٢,١٢٩	-	-	-	٤,٤٧٢,١٢٩	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣,٦٣٣,٦٠٠	-	-	-	٤٣,٦٣٣,٦٠٠	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٨٥,٠٢٧,٢١٧	-	-	-	٨٥,٠٢٧,٢١٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
					إجمالي الالتزامات المالية

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٣,٧٢٦,٣٨٣	-	-	-	٣,٧٢٦,٣٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٨٣,٥٠٨	-	-	-	٢٨٣,٥٠٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩٧,٧٢٩	-	-	-	٢٩٧,٧٢٩	بنوك سحب على المكشوف
٣٠,٢٨٩,٠٥٨	-	-	-	٣٠,٢٨٩,٠٥٨	تأمين ضمان أعمال
٢,٣٢١,٨٦٩	-	-	-	٢,٣٢١,٨٦٩	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٤,٢٣٧	-	-	-	١٢٤,٢٣٧	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٣٧,٠٤٢,٧٨٤	-	-	-	٣٧,٠٤٢,٧٨٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
					إجمالي الالتزامات المالية

### ٣٠- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء ، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.