

شركة مصر بنى سويف للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

أر إس إم مصر - محاسبون قاتونيون
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 / مساهمى شركة مصر بنى سويف للأسمنت "ش.م.م"

تقرير عن القوائم المالية

قمنا بإجراء الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر بنى سويف للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا للمعايير المصرية وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء إستنتاج علي القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدد 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" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال 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 .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

لفت الانتباه

كما ورد بالإفصاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والتي تشير إلى الآثار المترتبة على فيروس كورونا المستجد (COVID 1٩) فى الشركة. لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الامر .

القاهرة فى : ٢٠٢٠/٥/١٤

مراقب الحسابات

طارق حشيش

س.م.م ٩٤٧٣



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١١٨

أر إس إم مصر محاسبون قانونيون

مجدى حشيش وشركاه

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
688,940,264	636,253,492	(٤/ج٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
688,940,264	636,253,492		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
563,181,578	520,397,342	(٥/ط٢)	المخزون والاعتمادات المستندية
83,986,078	101,169,119	(٦/ي٢)	مديون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
-	179,724,283	(٧/ح٤)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
948,551,592	876,435,050	(٨/ك٢)	النقدية والأرصدة لدى البنوك
1,595,719,248	1,677,725,794		مجموع الأصول المتداولة
2,284,659,512	2,313,979,286		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
750,000,000	750,000,000	(١/١٢-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
654,489,338	658,501,719	(٢/١٢-٢)	إحتياطيات
321,197,594	237,557,430	(٣/١٢-٢)	أرباح مرحله
1,725,686,932	1,646,059,149		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
88,697,189	52,890,638	(٢/ض-١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
88,697,189	52,890,638		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
46,342,269	46,342,269	(٩/س٢)	مخصصات
201,850,761	210,871,664	(١٠/ع٢)	موردون وأوراق دفع
11,003,321	141,003,321		داننوت توزيعات
171,203,929	159,605,190	(١١)	داننوت وحسابات داننوت أخرى
39,875,111	57,207,055	(٢/ض-١٨)	ضرائب الدخل
470,275,391	615,029,499		مجموع الإلتزامات المتداولة
558,972,580	667,920,137		مجموع الإلتزامات
2,284,659,512	2,313,979,286		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد على محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ / احمد سعيد مصطفى

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفترة المقارنة	الفترة الحالية			
٢٠١٩/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	من		
٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إلى	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
435,972,966	404,964,027		(١٣/ف2)	المبيعات
				<u>يخصم منه :</u>
(408,652,475)	(393,738,130)		(١٤)	تكلفة المبيعات
27,320,491	11,225,897			<u>مجمل الربح</u>
				<u>يخصم منه :</u>
(2,357,210)	(2,134,659)		(١٥)	مصروفات تسويقية
(6,029,871)	(4,258,656)		(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(1,143,753)	(1,078,031)			رسوم المساهمة التكافلية
(65,000)	(70,000)			بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
17,724,657	3,684,551			الأرباح الناتجة من التشغيل
				<u>يضاف/يخصم) :</u>
-	(1,035,983)			التغير فى القيمة العادلة للأستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
-	4,873,500			عائد الاستثمار فى وتائق صندوق إستثمار البنك الأهلى المصرى النقدي (الصندوق)
21,528,406	24,433,440		(١٧)	إيرادات متنوعة
39,253,063	31,955,508			صافى الأرباح قبل الضريبة
(2,561,202)	(8,389,842)		(ض ١٨-٢)	ضريبة على الدخل الحالية
(7,158,989)	35,806,551		(ض ١٨-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
29,532,872	59,372,217			صافى الأرباح بعد الضريبة
0.35	0.70		(و ١٩)	نصيب السهم فى الربح (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
د / محمد على محمد أحمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
م / فاروق مصطفى عماد

المدير المالى
أ / أحمد سعيد مصطفى

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إلى	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
29,532,872	59,372,217			ربح الفترة
	-			<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
<u>29,532,872</u>	<u>59,372,217</u>			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د / محمد على 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 التغير في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
1,857,439,312	465,024,541	475,195,751	167,219,020	750,000,000	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	(12,074,567)		12,074,567		المحول للأحتياطيات
(212,000,000)	(212,000,000)				توزيعات الأرباح
29,532,872	29,532,872				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
1,674,972,184	270,482,846	475,195,751	179,293,587	750,000,000	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
50,714,748	50,714,748				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
1,725,686,932	321,197,594	475,195,751	179,293,587	750,000,000	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	(4,012,381)		4,012,381		المحول للأحتياطيات
(139,000,000)	(139,000,000)				توزيعات الأرباح
59,372,217	59,372,217				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
1,646,059,149	237,557,430	475,195,751	183,305,968	750,000,000	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى صفحة (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د/محمد على محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م/فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ/احمد سعيد مصطفى

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
39,253,063	71,690,535		صافي الأرباح قبل الضريبة
42,581,410	52,873,359	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(13,174,025)	--	(١٠)	إهلاكات
--	1,035,983		المستخدم من المخصصات
(27,605,622)	(23,895,743)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
			الفوائد الدائنة
41,054,826	101,704,134		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(70,893,256)	49,755,077		التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
26,430,898	(16,893,741)		التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
4,182,615	(37,684,964)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(13,967,425)	(2,656,638)		التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
(13,192,342)	94,223,868		النقدية الناتجة من التشغيل
--	--		ضريبة الدخل المسددة
(13,192,342)	94,223,868		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(17,821)	(186,587)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--			(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
	(180,760,266)		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
27,605,622	23,895,743		فوائد محصلة
27,587,801	(157,051,110)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(14,348,767)	(9,000,000)		توزيعات أرباح
(14,348,767)	(9,000,000)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
46,691	(71,827,242)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
1,113,061,526	946,303,592		النقدية وما في حكمها في بداية العام
1,113,108,217	874,476,350	(٨-١)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى صفحة (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د/محمد علي محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م/فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ/ أحمد سعيد مصطفى

القوائم مازالت تحت التدقيق من قبل مكتب المراجعة.

١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (قانون ضمان وحوافز الاستثمار) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٤٠ في ١٩٩٧/١١/٩ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ١١٧٠٩٣ بتاريخ ١١/١٢/١٩٩٧.

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

بدء 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 (آسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة إعتباراً من ٢٠٠٣/٦/١ في ٢٠٠٦/١٢/٥ تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات والآلات لزيادة الطاقة الانتاجية للحصول على ١٠ الاف / طن كلنكر يوميا مع المورد الرئيسي شركة بوليسوس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع

تم التعاقد في ٢٠٠٨/٢/١٧ على إستيراد طاحونتين للأسمنت لأستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ ٣٠ مليون يورو وقد تم الأنتهاء من كافة التوسيعات للخط الثاني في الربع الأخير لعام ٢٠١١

- تم إعتداد إصدار القوائم المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2020/٥/١٢ .

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة الرئيسي إنتاج 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 إلى 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 للأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

الأصل	معدل الإهلاك
- المباني	٢ - ٥ %
- آلات ومعدات	١٠ %
- وسائل نقل وأنقال	٢٠ %
- أثاث وتجهيزات	٢٥ %
- أجهزة كمبيوتر وتكييف	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 إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

برامج 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 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 إذا كان هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول. يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عدة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو 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 المقدرة مثل التغيرات المستقبلية و التغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال .

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

إذا 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 استثماراتها 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 وتحميلة 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 المحسوبة لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجة بقائمة الدخل 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 الثقة، يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميلة على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٤) وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة 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. وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات.

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

م - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة. ويعترف برسملة تكلفة الاقتراض 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 ومنتظم، 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 للنفود و المخاطر المتعلقة بالالتزام . الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن يتم الاعتراف بها ك فوائد مدينة.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

ع - الموردون

تثبت الموردین 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 للقروض 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 المدينون تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة استردادها.

ص - توزيعات الأرباح

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

ض - المحاسبة عن ضريبة الدخل:

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

تتضمن 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 ببندود 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 الآثار 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، وتتعرض 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، ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة وتعتمد على توفير احتياجاتها التمويلية لسداد إلتزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية وسداد أرصدة القروض والتسهيلات الأئتمانية 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 باتباع سياسة متحفظة تجاه الإستثمارات المالية،

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

(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 ملابته المالية وذوى السمعة المالية الحسنة إن تطلب الأمر ذلك و يعتبر هذا الخطر محدود حالياً نظراً للتحويل 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) إدارة مخاطر رأس المال

أن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال. للحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال قد تقوم الشركة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار سهم 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 الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى كما هو موضح بقائمة المركز المال) مخصوماً منها النقدية والأرصدة بالبنوك ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية الموضحة بقائمة المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	عدد وادوات	أثاث و تجهيزات	كمبيوتر وتكليف	وسائل نقل وانتقال	آلات و معدات	مباني	أراضي	
								<u>التكلفة:</u>
٢,٨١٨,٩٧٥,٦٠٧	٣,٠٣١,٤٢٨	١,٣٦٧,٢٢١	٢,٧١٥,٤١٩	١٠,٤١١,٢١٠	٢,٥٢٠,٥٢٤,٥٨٧	٢٢٨,٤٤٤,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في 2020/١/١
186,587	-	-	186,587	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٨١٩,١٦٢,١٩٤	٣,٠٣١,٤٢٨	١,٣٦٧,٢٢١	2,602,005	١٠,٤١١,٢١٠	٢,٥٢٠,٥٢٤,٥٨٧	٢٢٨,٤٤٤,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في ٣١ 2020/03/
								<u>مجمع الإهلاك :</u>
٢,١٣٠,٠٣٥,٣٤٢	٢,٨٠٩,٧٨٨	١,٣١٤,١١٣	٢,٣٤٨,١٤٩	١٠,٣٩٥,٣٥٢	١,٩٩٢,٢٠٣,٨٠٣	١٢٠,٩٦٤,١٣٧	-	أول المدة
٥٢,٨٧٣,٣٥٩	٣٥,١٢٠	٨,١٢٢	٤٩,٤٨١	٢,١٨٣	٥٠,٩٣٢,٧٣٩	١,٨٥٤,٧١٤	-	إهلاك الفترة
٢,١٨٢,٩٠٨,٧٠١	٢,٨٤٤,٩٠٧	١,٣٢٢,٢٣٥	٢,٣٩٧,٦٣١	١٠,٣٩٧,٥٣٥	٢,٠٤٣,١٢٧,٥٤٢	١٢٢,٨١٨,٨٥١	-	مجمع الإهلاك في 2020/03/ ٣١
٦٣٦,٢٥٣,٤٩٢	١٨٦,٥٢١	٤٤,٩٨٦	٥٠٤,٣٧٥	١٣,٦٧٥	٤٧٧,٣٩٧,٠٤٥	١٠٥,٦٢٦,٠٦٨	52,480,823	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١
٥٧٤,٥١٧,٧٥٢	٢,٣٦٥,٣٩٧	١,٢٣٤,٥٤٣	١,٩٨٢,٥٨٣	١٠,٢٨٩,٢٦٠	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	٣,٣١٢,٣٦٨	-	أصول مهلكة دفترياً في 2020/03/٣١

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١/٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة:	أراضي	مباني	آلات و معدات	وسائل نقل وانتقال	كمبيوتر وتكليف	أثاث و تجهيزات	عدد وادوات	الإجمالي	
التكلفة في ٢٠١٩/١/١	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	١٠,٤١١,٢١٠	٢,٦٤٨,٢٥٨	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٩٤٥,١٣١	٢,٤٠١,٠١٠,٤٧٤	
الإضافات خلال العام	-	٥٤,٠٠٠	٤١٧,٧٢٥,١٥٧	-	٦٧,١٦١	٣٢,٥١٨	٨٦,٢٩٧	٤١٧,٩٦٥,١٣٣	
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	٢٢٨,٤٤٤,٩١٩	٢,٥٢٠,٥٢٤,٥٨٧	١٠,٤١١,٢١٠	٢,٧١٥,٤١٩	١,٣٦٧,٢٢١	٣,٠٣١,٤٢٨	٢,٨١٨,٩٧٥,٦٠٧	
مجمع الإهلاك :									
أول المدة	-	١١٣,٥٤٦,٣٦١	١,٧٩٨,٩٥١,٩٧٦	١٠,٠١٢,٩٤٩	٢,١٥٣,٦٩٤	١,٢٦٩,٦٧١	٢,٦٥١,٠٥٧	١,٩٢٨,٥٨٥,٧٠٨	
إهلاك العام	-	٧,٤١٧,٧٧٦	١٩٣,٢٥١,٨٢٧	٣٨٢,٤٠٣	١٩٤,٤٥٥	٤٤,٤٤٢	١٥٨,٧٣١	٢٠١,٤٤٩,٦٣٤	
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	-	١٢٠,٩٦٤,١٣٧	١,٩٩٢,٢٠٣,٨٠٣	١٠,٣٩٥,٣٥٢	٢,٣٤٨,١٤٩	١,٣١٤,١١٣	٢,٨٠٩,٧٨٨	٢,١٣٠,٠٣٥,٣٤٢	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	52,480,823	١٠٧,٤٨٠,٧٨٢	٥٢٨,٣٢٠,٧٨٤	١٥,٨٥٨	٣٦٧,٢٦٩	٥٣,١٠٨	٢٢١,٦٤١	٦٨٨,٩٤٠,٢٦٤	
أصول مهلكة دفترياً في ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٣,٣١٢,٣٦٨	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	١٠,٢٨٩,٢٦٠	١,٩٨٢,٥٨٣	١,٢٣٤,٥٤٣	٢,٣٦٥,٣٩٧	٥٧٤,٠٦٩,٨٦٥	

٥- المخزون والاعتمادات المستندية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٠,٤٧٧,٦٩٢	١٠,٤٠٩٧١٨	خامات تشغيل
٤٠٧,٣٨٨,٤١٨	٣٧٣,٢٥٠,٧٥	إنتاج تحت التشغيل
١٥,٥٦١,٤٣٩	١٥٢٦٢٥٤٦	إنتاج تام
١٤,٥٤٠,٧٢٥	٩٣,٣٠٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٣٥,١٩٠,٤١٠	٣١٨٤٩٩٩٣	وقود وزيوت
٦٤,٢١١,١٤٣	٦٣٥٤٢٦٩١	قطع غيار
٢٥,١١٠	٥٩١٨١	مواد كيميائية
١٥,٧٨٦,٦٤١	١٦٩٤٥٠٦٣	الاعتمادات المستندية
<u>٥٦٣,١٨١,٥٧٨</u>	<u>٥٢٠,٣٩٧,٣٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي):

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣٩٣,٦٨٧	٢,٢١٥,٥٠٨	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٦,٩٥١,٤٨٨	٢١,٠١٤,٣٨٤	مصلحة ضرائب خصم منبع
-	٣,٠٥٨,٥٠٠	إيرادات مستحقة - توزيعات كوبونات
٣٢٣,٠٥٢	٣٢٠,٢٤٦	مدينون تجاريون
٥٢,٠٨٠,٧٦٠	٥٢,١٢٠,٧٦٠	تأمينات لدى الغير
١٣,٩٥٧,٣٥١	٢٢,١٥٩,٩٨١	موردون - دفعات مقدمة
٥٢٧,٣٧٩	٥٢٧,٣٧٩	مدينو شراء أصول
<u>٨٤,٢٣٣,٧١٧</u>	<u>١٠١,٤١٦,٧٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٢٤٧,٦٣٩)</u>	<u>(٢٤٧,٦٣٩)</u>	<u>الإضمحلال في قيمة المدينون</u>
<u>٨٣,٩٨٦,٠٧٨</u>	<u>١٠١,١٦٩,١١٩</u>	<u>الصافي</u>

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عدد الوثائق	٣١ مارس ٢٠٢٠	عدد الوثائق	اسم الصندوق
-	-	١٧٩,٧٢٤,٢٨٣	٦٤٩,٨٠٠	صندوق استثمار البنك الاهلى المصرى النقدى (الصندوق الرابع)
-	-	<u>١٧٩,٧٢٤,٢٨٣</u>		

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرانم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- التقديرة والإرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
٩٤٦,٣٠٣,٥٩٢	٨٧٤,٤٧٦,٣٥٠	حسابات جارية	٩٤٦,٣٠٣,٥٩٢
٢,٢٤٨,٠٠٠	١,٩٥٨,٧٠٠	شيكات تحت التحصيل	٢,٢٤٨,٠٠٠
٩٤٨,٥٥١,٥٩٢	٨٧٦,٤٣٥,٠٥٠		٩٤٨,٥٥١,٥٩٢

١/٨ التقديرة وما في حكمها :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٤٨,٥٥١,٥٩٢	٨٧٦,٤٣٥,٠٥٠	نقدية بالبنوك والصدوق	٩٤٨,٥٥١,٥٩٢
		يخصم :	
(٢,٢٤٨,٠٠٠)	(١,٩٥٨,٧٠٠)	شيكات تحت التحصيل	(٢,٢٤٨,٠٠٠)
٩٤٦,٣٠٣,٥٩٢	٨٧٤,٤٧٦,٣٥٠	التقديرة لأغراض التدفقات النقدية	٩٤٦,٣٠٣,٥٩٢

٩ - مخصصات :

رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	المستخدم	المكون	رصيد ٢٠٢٠/١/١
٢,٩٩٩,٥٤٨	-	-	٢,٩٩٩,٥٤٨
٤٣,٣٤٢,٧٢١	-	-	٤٣,٣٤٢,٧٢١
٤٦,٣٤٢,٢٦٩	-	-	٤٦,٣٤٢,٢٦٩

١-١ المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمراجعة 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.

٢-١ المخصصات الأخرى :

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقمة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعاد 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 وتحمل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات مع هذه الجهات.

١٠- موردين وأوراق دفع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٨٠,٣٤٧,٦٦٧	١٩٨,٥١١,٢٨٩	موردين
٢١,٥٠٣,٠٩٤	١٢,٣٦٠,٣٧٥	أوراق دفع
<u>٢٠١,٨٥٠,٧٦١</u>	<u>٢١٠,٨٧١,٦٦٤</u>	الإجمالي

١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٤٥,٥٠٤,٧٧٤	٤٥,٠٢١,٥٤٢	مصروفات مستحقة
٤٨,٠٥٠,١٤٥	٤٨,٨٦٦,١٨٥	تأمينات من الغير
٤٩,٠٣٧	٣٦,٨٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٤,٢١٤,٤٣١	٢٥,٧٠٨,٢٣٠	ضرائب ورسوم
٤٣,٣٨٥,٥٤٢	٣٩,٩٧٢,٤٣١	عملاء دفعات مقدمة
<u>١٧١,٢٠٣,٩٢٩</u>	<u>١٥٩,٦٠٥,١٩٠</u>	الإجمالي

١٢/١- 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 الأسمية 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 الأسمية ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتى مليون جنيه) تم تمويلها من الأرباح المرحلة لعام ٢٠٠٩.

- وقد تم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٨٢٥ فى ٧-٩-٢٠١٠ . و تم تسجيلها فى سجل تجارى الإستثمار تحت رقم ٢٠٠٨/٧ بتاريخ ١٤-٩-٢٠١٠ ليصبح إجمالى 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 الاحتياطي العام ، وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠١ فى ٢٦/١/٢٠١٢ وقد تم تسجيلها فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٨٦ بتاريخ ٣٠/١/٢٠١٢

- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٢-١٢-٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٠٠ مليون جنيه مصرى إلى ٧٥٠ مليون جنيه مصرى. بواقع نصف سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك . وتم تمويله من الإحتياطي العام . وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للاستثمار 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 احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٧٩,٢٩٣,٥٨٧	١٨٣,٣٠٥,٩٦٨	إحتياطي قانوني
٤٧٥,١٩٥,٧٥١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	إحتياطي عام
٦٥٤,٤٨٩,٣٣٨	٦٥٨,٥٠١,٧١٩	الإجمالي

٣/١٢ الأرباح المرحلة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
465,024,541	٣٢١,١٩٧,٥٩٤	رصيد الأرباح في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٢٠١٩
(١٢,٠٧٤,٥٦٧)	(٤,٠١٢,٣٨١)	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٢١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
٨٠,٢٤٧,٦٢٠	٥٩,٣٧٢,٢١٧	إجمالي الدخل الشامل
٣٢١,١٩٧,٥٩٤	٢٣٧,٥٥٧,٤٢٩	الرصيد

١٣ - المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٤٢٩,٠٥٨,٠٢٢	٣٩٢٤٥٨١٩٠.٥	مبيعات - محلية
٦,٩١٤,٩٤٤	١٢٥٠٥٨٣٦	مبيعات - تصدير
٤٣٥,٩٧٢,٩٦٦	٤٠٤,٩٦٤,٠٢٧	إجمالي المبيعات

شركة مصر بنى سوف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- تكلفة المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
٢٢,١٩١,٦٩٥	١٦,٤٦٥,٧٦٥	خدمات
٣٥,٧٢٨,٦٠٤	٣٣,٢٠١,٤٠٢	مواد تعبئه وتغليف
٢,٤٣٤,٩٤٣	٢,٣٩٥,٢٦٣	أجور ومرتبآت
٥٠,٥٤٧,٩٣٨	٦٥,٥٤٦,٨٩٤	مصروفات صناعية مباشرة
٣٠٧,٦٩٦,٦١٥	١٨٨,٥٢٥,٣٦٨	قوى محرّكة
٣٧,١١٦,٧٦٢	١٦٥,٨٤٩	مصروفات صناعية غير مباشرة
٤٢,٤٨٤,٩٩٤	٥٢,٧٧٥,٣٥٣	إهلاك صناعي
٤٩٨,٢٠١,٥٥١	٣٥٩,٠٧٥,٨٩٤	تكلفة التشغيل
(٨٩,٥٤٩,٠٧٩)	٣٤,٦٦٢,٢٣٦	التغير في مخزون الانتاج التام وغير التام
٤٠٨,٦٥٢,٤٧٢	٣٩٣,٧٣٨,١٣٠	إجمالي تكلفة المبيعات

١٥- مصروفات تسويقية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
٢,٢٩٨,٣٥٤	٢,٠٦٨,٤٨٥	مربآت وأجور *
٥٨,٥٧٦	٦٦,٠٠٠	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٢٨٠	١٧٤	مصروفات أخرى
٢,٣٥٧,٢١٠	٢,١٣٤,٦٥٩	الإجمالي

* تتضمن المربآت والأجور مبلغ ١,٨٠٢,٠٩٠ جنيه مصري وهي قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الإدارة والسادة أعضاء المجلس في شكل مرتبآت وأجور ومكافآت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
٤,٠٥٠,٨٦٧	١,١٠٧,٨٠٨	مربآت وأجور *
٥٩,٩٠٦	١٣٩,٨٧٩	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
١,٨٢٤,٦٨٢	٢,٩١٢,٩٦٣	مصروفات أخرى
٩٤,٤١٦	٩٨,٠٠٦	إهلاك أصول ثابتة إداري
٦,٠٢٩,٨٧١	٤,٢٥٨,٦٥٦	الإجمالي

* تتضمن المربآت والأجور مبلغ ١,٦٠٢,٧٣٧ جنيه مصري وهي قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الإدارة والسادة أعضاء المجلس في شكل مرتبآت وأجور ومكافآت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

شركة مصر بنى سوف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- إيرادات متنوعة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٧,٦٠٥,٦٢٢	٢٣,٨٩٥,٧٤٣	فوائد ودائع
١٠٠,٠٠٦	٦٥,٥٨٣	إيرادات متنوعة أخرى
(٦,١٧٧,٢٢٢)	٤٧٢,١١٤	أرباح / (خسائر) فروق عملة
٢١,٥٢٨,٤٠٦	٢٤,٤٣٣,٤٤٠	الإجمالي

١٨- الضريبة على الدخل

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(٢,٥٦١,٢٠٢)	(٨,٣٩١,٥٦٣)	مصروف الضريبة الحالية على دخل الاشخاص الاعتبارية - (إيضاح ١٨-١)
(٧,١٥٨,٩٨٩)	٣٥,٨٠٦,٥٥١	ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ١٨-٢)
(٩,٧٢٠,١٩١)	٢٧,٤١٤,٩٨٨	الإجمالي

1-18 تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣٩,٢٥٣,٠٦٣	٣١,٩٥٥,٥٠٩	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٨,٨٣١,٩٣٩	٧,١٨٩,٩٨٩	ضريبة الدخل المحسوبة طبقا لقانون الضرائب
(٢٣,١٥٦,٨٣٨)	٣٠,٧٣٣,٩٥٣	تأثير الاهلاكات
(٢١,٥٩٣,٥٥٤)	(٢٧,١١٣,١٧٤)	إعفاءات بموجب القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (صناديق خاصة)
-	١,٠٣٥,٩٨٣	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مقابل حضور مجلس الإدارة
١,١٤٣,٧٥٣	١,٠٨٥,٦٧٧	مصروفات غير قابلة للخصم (المساهمة في التأمين الصحي وتبرعات)
(١٣,١٧٤,٠٢٥)	-	المستخدم من المخصصات
٢٨,٨٤٥,٧١٩	(٤٧٢,١١٤)	فروق عملة مدينة غير المحققة
١١,٣٨٣,١١٨	٣٧,٢٩٥,٨٣٤	الوعاء الخاضع للضريبة
(٢,٥٦١,٢٠٢)	(٨,٣٨٩,٨٤٢)	الضريبة على الدخل
%٧	%٢٦	السعر الفعلي للضريبة

٢-١٨ - التزامات ضريبية مؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٨٧,٦٦٥,٥٥٣	٨٨,٦٩٧,١٨٩	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية العام
٣٦,٧٦١,٠٠٥	(٣٥,٨٠٦,٥٥١)	التزام ضريبي مؤجل
(٣٥,٧٢٩,٣٦٩)	-	أصول ضريبية فروق عملة ناتجة عن تحرير سعر الصرف
٨٨,٦٩٧,١٨٩	٥٢,٨٩٠,٦٣٨	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

١٩- نصيب السهم في ربح الفترة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٦,٤٥٥,٦١٤	٥٢,١٣٦,٩٥٥	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومكافأة اعضاء مجلس الادارة فى الارباح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	العدد المرجح لعدد الأسهم
٠.٣٥	٠.٧٠	نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)

٢٠- أطراف ذات علاقة:

تمثلت الأطراف ذوى العلاقة خلال الفتره فيما يلى :-

بيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	رصيد أول المدة	إجمالى حركة مدينة	إجمالى حركة دائنة	رصيد آخر المدة
الشركة المتحدة للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	(1,340,707)	١٧,٢١٤,٥٠١	١٧,٤٥١,٤٠٠	(١,٥٧٧,٦٠٦)

*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 للاسمنت، 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 فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

٢/٢١ - الضرائب والرسوم:

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الألتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فأن الناتج النهائى لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهريا" عن تقديرات الشركة ، لذا قد يوجد إلتزمات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبى

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 ٢٠١٤ وتم أخطار الشركة بنموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٠-٢٠١١ وتم الاعتراض عليه امام لجنة الطعن ومازال الموضوع أمام اللجنة الداخلية بسبب الفوائد الدائنة ومبالغ بوليسوس الخاصة بعقدى الإشراف على الخط الثانى.و تم اقرار احقيه الشركة في عدم تطبيق المادة ٨٧ عليها و مازال الخلاف على غرامات التأخير المادة ١١٠

- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على مذكرة الفحص ومازلت 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 ٨ سبتمبر ٢٠١٦.

٤/٢٢ - ضريبة الخصم والأضافة :

- تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير الى المأموريات 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 حتى عام ٢٠١٨ وتمت التسوية وتم سداد الفروق.

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

- بصدر القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ والذى تضمن بالمادة السابعة منه إضافة إلى المادة الأولى من القانون ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة والذى يلزم شركات الأسمنت بسداد ٢٧ جنية 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 جنية للطن الأسمنت وقد تم تسوية هذه الفترة مع مصلحة الضرائب من ٥/٥/٢٠٠٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٠.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع الجبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبيه المصري الا اذا ذكر خلاف ذلك)

- وصدر القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ بتعديل الرسم على أن يكون بعد أدنى ١٥ جنيه لطن الأسمنت إعتباراً من ١-٧-٢٠١٠ و تعديلاته بالقانون ١٥٣ لسنة ٢٠١٨ إعتباراً من ٢٨-٦-٢٠١٨ بواقع ٣٥ جنيه لكل طن أسمنت منتج كحد أدنى وتحدد الشركة الرسم شهرياً بانتظام.
- تم الفحص حتى ٢٠١٨ .

٧/٢٢- الضريبة على المقارنات المبنية :

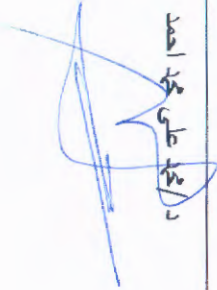
يصدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يتم تطبيق الضريبة إعتباراً من ١/٩/٢٠٠٩ ، هذا وقد تم تسليم الإقرار المحصري الأول لمقارنات الشركة وتمت مطابئة الشركة حتى عام ٢٠١٨ ويتم السداد بدفعات منتظمة.

٢٣- الأحداث اللاحقة

نتيجة للأحداث الجوهريفة المترتبة على ظهور وانتشار فيروس كورونا المستجد (Covid1٩) فقد تأثر المناخ الاقتصادي المحلي والعالمى وفي ضوء الإجراءات الاحترازية التي تتخذها دول العالم فمن المحتمل بدرجة كبيرة أن تتعرض الشركة لأخطار مختلفة قد تؤدي الي انخفاض الإيرادات ، والانخفاض في قيمة الأصول نظراً لوجود توقع بتباطؤ القطاعات التشغيلية في الأجل المنظور. هذه الأحداث رغم جوهريتها لم تؤثر على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية في الفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية، ويختلف حجم ومقدار التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

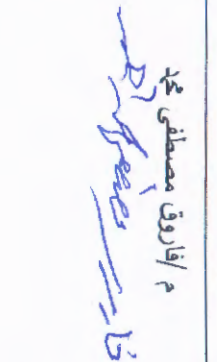
رئيس مجلس الإدارة

د/محمد على محمد احمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

م /فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ/ احمد سعيد مصطفى

