

شركة مصر بنى سويف للأسمنت  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وكذا  
تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة مصر بنى سويف للأسمنت "س.م.م"

## تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر بنى سويف للأسمنت " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

## مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

## مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

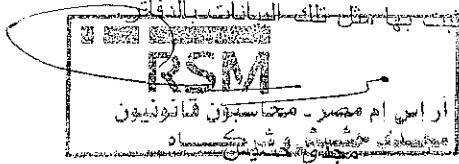
## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي شركة مصر بنى سويف للأسمنت "ش.م.م" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء الفوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية منقحة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .  
تقوم الشركة بإعداد قوائم تكاليف تفي بالغرض .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية منقحة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي



القاهرة في ٨ / ٣ / ٢٠١٧

س. م. م. ١٦٢٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١١٧)  
أر اس ام مصر - محاسبون قانونيون  
مجدي حشيش وشركاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٨٢,١٩٨,٤١٥	٨١٢,٢٩٩,٤٠٦	(١٠)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦٣,٤٥١,٤٦٥	٢٥٥,٧٠٣,٨٤٤	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٤٥,٦٤٩,٨٨٠	١,٠٦٨,٠٠٣,٢٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٥,٩٢٢,٦٦٩	٢٣٢,٥٣٥,٢٢١	(١٢)	المخزون والاعتمادات المستندية
١,٠٨,٤٣٢,٢١٧	١,٠٦,٢٢٢,٢٤٧	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٩,٠٠٤,٥٣٦	٨٠٧,١٩٥,٨٥٠	(١٤)	التقديرات والأرصدة لدى البنوك
٩٣٣,٣٩٥,٣٢٢	١,٤٥٨,٦٠٣,٢٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٢,٠٧٩,٠٤٥,٢٠٢	٢,٥٢٦,٦٠٦,٥٢٦		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٢٤,٦٦٩,٦٨٣	٦٢٨,٥٦٥,٤٣٢	(١٦)	إحتياطيات
١٢٥,١١١,٥٠٣	٤١١,٧٣٩,٠٢٥		أرباح مرحلة
٧٧,٩١٤,٩٨٦	١٦٦,٣٧٠,٤٦٤		أرباح العام
١,٥٧٧,٦٦٦,١٧٢	١,٩٥٦,٦٧٤,٩٢١		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٩,٢٥١,٥١٢	٩٨,٦٧٨,٦٦١	(١٧)	قروض طويلة الاجل
٨٩,٨٨٣,٩٥١	٦٩,٨٤٠,٧٤٤	(١٨)	التزامات ضريبة مؤجلة
١٤٩,١٣٥,٣٥٣	١٦٨,٥١٩,٤٠٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥٨,٧٠٤,٤٢٤	١٥٣,٩٣٦,١٤٢	(١٩)	مخصصات
٦١,٨٠٧,٢٢٤	٧٥,١٧٨,٥٥١	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٤٧١		دائنو توزيعات
١٢١,٢٠١,٩٢٩	١٦١,٣٣٦,٠٣٦	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٢,٢١٣,٥٧٧	٤٠١,٤١٢,٢٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥٠١,٣٤٩,٠٠٠	٥٦٩,٩٣١,٦٠٥		مجموع الإلتزامات
٢,٠٧٩,٠٤٥,٢٠٢	٢,٥٢٦,٦٠٦,٥٢٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د/ أحمد علي محمد احمد

م/ فاروق مهدي محمد

أ/ أحمد سعيد مصطفى

الفترة المقارنة	الفترة الحالية	سن	ايضاح رقم الى	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٠١٥/١/٠١	٢٠١٦/١/٠١			
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			
١,٤١٧,٥٨٧,٠٤١	١,٥٥٩,٨٤٧,٩٦٤	(٤)		المبيعات
				يخصم منه :
(١,٣٧٢,١٥٨,١٩١)	(١,٤٤٠,٦٢١,٩٥١)	(٥)		تكلفة المبيعات
٤٥٠,٤٢٨,٨٥٠	١٥٣,٦٣٣,٠١٣			محصول الربح
				يخصم منه :
(٧,٥٣٩,٦٤٣)	(٨,٣٢٧,٩٤٤)	(٦)		مصروفات تسويقية
(١٣,٣٣٧,٠٤٤)	(١٣,٦٢٨,٧٩٠)	(٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤,٥٥٢,١٦٣	١٣١,٦٧٦,٢٧٩			صافي أرباح النشاط الجارى
				يضاف :
٥٠,٥٢١,٦٧٠	٥٧,١٣٣,٠٩٨	(٨)		ايرادات المتنوعة
٧٥٠,٧٣٠,٨٣٣	١٨٨,٨٠٩,٣٧٧			صافي الأرباح قبل الضريبة
(١٦,٨٩١,٦١٢)	(٤٢,٤٨٢,١١٠)			ضريبة دخل (مصروف)
١٩,٧٣٢,٧٦٥	٢٠,٠٤٣,١٩٧			ضريبة الدخل (المؤجلة)
٧٧,٩١٤,٩٨٦	١٦٦,٣٧٠,٤٦٤			ربح السنه
١,٠٤	٢,٢٢	(٩)		نصيب السهم فى الأرباح (جنه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
عضو مجلس الإدارة المنتدب  
د / محمد على محمد أحمد  
م / فاروق مصطفى محمد

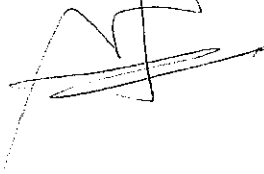
المدير المالي  
أ / أحمد سعيد مصطفى

الفترة الحالية	الفترة المقارنة		
٢٠١٦/١/٠١	٢٠١٥/١/٠١	من	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إلى	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			ايضاح رقم
١٦٦,٣٧٠,٤٦٤	٧٧,٩١٤,٩٨٦		ربح السنه
			بنود الدخل الشامل الأخر
٣٥٨,٥٩٥,٦٤٨			أرباح فروق عملة
٥٢٤,٩٦٦,١١٢	٧٧,٩١٤,٩٨٦		إجمالي الدخل الشامل عن السنه

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

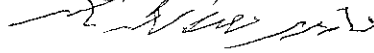
رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد علي محمد أحمد



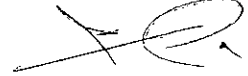
عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

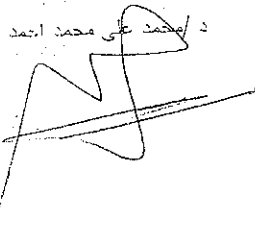
أ / أحمد سعيد مصطفى



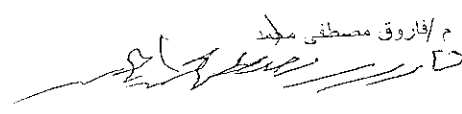
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٧٤٣,٠٠٠,٠٣٩	٣٢٩,٢٧١,٤٠١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٣٨,٢١٣,٢٨٧	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٢٠٠,٠٧٤٧	٢,٢٠٠,٠٧٤٧				تسويات على الأرباح المرحلة
—	(١١,٢٦٠,٦٤٥)		١١,٢٦٠,٦٤٥		المحول للاحتياطيات
(٢٤٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤٥,٥٠٠,٠٠٠)				توزيعات الأرباح
٦٨٦,٤٤٤,٧٨٧	٧٧,٩١٤,٩٨٦				أرباح العام
١,٥٧٧,٦٩٦,١٧٢	٢,٠٣٠,٢٦٠,٤٨٩	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٤٩,٤٧٣,٩٣٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٥٧٧,٦٩٦,١٧٢	٢,٠٣٠,٢٦٠,٤٨٩	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٤٩,٤٧٣,٩٣٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(١١,٤٨٧,٣٦٣)	(١١,٤٨٧,٣٦٣)				تسويات على الأرباح المرحلة
—	(٣,٨٩٥,٧٤٩)		٣,٨٩٥,٧٤٩		المحول للاحتياطيات
(١٣٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣٤,٥٠٠,٠٠٠)				توزيعات الأرباح
٣٥٨,٥٩٥,٦٤٨	٣٥٨,٥٩٥,٦٤٨				ربح الدخل الشامل
١٦٦,٣٧٠,٤٦٤	١٦٦,٣٧٠,٤٦٤				أرباح العام
١,٩٩٥,٦٤٤,٩٢١	٥٧٨,١٠٩,٤٨٩	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٥٣,٣٦٩,٦٨١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإيضاحات، المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

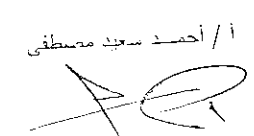
رئيس مجلس الإدارة  
د / أحمد علي محمد أحمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب  
م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي  
أ / أحمد سعيد مصطفى



من ١ يناير ٢٠١٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
٧٥٠٠٧٢٠٨٣٣	١٨٨٠٨٠٩٠٣٧٧	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٧٠٠٤٠٨٠٩٩ (٨٠٩٩٢٠١٧٦)	١٧٠٠٤٠٢٠٧٦٦ (٤٠٧٤٠٠٩٣٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٠٠٢٥٢٠٦٥٩)	(٣٩٠٧٣٠٠٧٦٣)	صافي الأرباح قبل الضريبة
٢٠٦٠٢٣٧٠٠٩٧	٣١٤٠٧٤٠٠٤٤٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٢٠٥٤٩٠١٧٩ (١٣٠٩٠٠٠٢٤٦)	٣٠٣٨٧٠٤٤٨ ٨٠٥٠٠٠١٧٤	إهلاكات
(١٥٠٢٩٨٠٣٢٨)	١٣٠٣٧١٠٣٢٧	المستخدم من المخصصات
٨٠٢٠٤٠٩٤٣	٦٠٦٩٣٠٥٤٩	الفوائد الدائنة
٢٥٧٠٧٩٢٠٦٤٥ (٩٥٠٠٥٢٠٢٩)	٣٤٦٠٦٩٢٠٩٤٣ (٢٠٠٥٥٦٠٢٦١)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٦٢٠٧٤٠٠٦٦٦	٣٢٦٠١٣٦٠٦٨٢	التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
(٢٢١٠١٩٤)	(٥٠٣٠٧٥٧)	التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١١٤٠٦٥٢٠٨١٦)	(٩٢٠٢٥٢٠٣٧٩)	التغير في الموردن وأوراق الدفع
٢٩٠٠٧٦٠٧٧٢	٣٣٠٤٤٠٠٤٥٨	التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٨٥٠٧٩٧٠٢٣٨)	(٥٩٠٣١٥٠٦٧٨)	النقدية الناتجة من التشغيل
		ضريبة دخل المسددة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
		فوائد محصلة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح
		التغير في دائنو توزيعات
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

(١٤)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

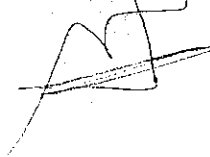
عضو مجلس الإدارة المنتدب

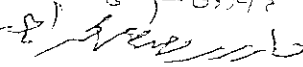
المدير المالي

د/احمد على محمد احمد

م/فاروق مصطفى محمد

أ/احمد سعيد مصطفى









١ - مقدمة

تأسست شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وفقا لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (قانون ضمان وحوافز الاستثمار) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٤٠ في ١١/٩/١٩٩٧ وقد تم التأسيس بذلك في السجل التجارى تحت رقم ١١٧٠٩٣ بتاريخ ١٢/١١/١٩٩٧ وبدأت الشركة بممارسة نشاطها التجارى في ٢٠٠٣ وعليه كانت الفترة المالية الأولى لممارسة النشاط هي الفترة من ١/١/٢٠٠٣ إلى ٣١/١٢/٢٠٠٣ (١٢ شهرا).  
بدء الإنتاج الفعلى للخط الأول في بداية عام ٢٠٠٣، وتم إجراء تسليم الآت ومعدات الخط الإنتاجى من المورد الرئيسى (شركة فوللر الأمريكية) بعد إتمام إختبارات التشغيل بالطاقة الكاملة بنجاح إلى شركتنا والشركة العربية السويسرية (اسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة اعتبارا من ١/٦/٢٠٠٣  
في ٥/١٢/٢٠٠٦ تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات والآت لزيادة الطاقة الإنتاجية للحصول على ١٠ الاف /طن كلنكر يوميا مع المورد الرئيسى شركة بوليسوس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع  
تم التعاقد في ١٧/٢/٢٠٠٨ على إستيراد طاحونتين للأسمنت لأستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ ٣٠ مليون يورو. قد تم الإنتهاء من كافة التوسيعات الخط الثانى فى الربع الأخير لعام ٢٠١١  
عرض الشركة الرئيسى إنتاج الأسمنت وغيرها من المنتجات الأسمنتية ومواد التغليف الخاصة بها .

٢ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- أسس إعداد القوائم المالية :

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

أ- التوافق مع معايير المحاسبة :

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية ٢/٣ - التغييرات فى السياسات المحاسبية و الإفصاحات :

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي المطبقة فى العام السابق ، فيما عدا التغييرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التى تم العمل بها للفترة المالية التى تبدأ فى او بعد اول يناير ٢٠١٦ ، و فيما بلى اهم التعديلات و التى تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية ان وجدت :

معيار المحاسبة المصرى المعدل (١) عرض القوائم المالية :

يتطلب من المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل و المصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين احدهما تعرض مكونات الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالارباح و الخسائر و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخرى (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب اضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الارصدة فى بداية اول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعى او اعادة تبويب و لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل .

و قد قامت الشركة باعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة و لا يوجد اى تعديلات باثر رجعى يتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن الارصدة فى بداية اول فترة مقارنة معروضة .

معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (١٠) الاصول الثابتة و اهلاكتها :

الغى المعيار المعدل خيار نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية التى ينطبق عليها تعريف الاصول الثابتة و التى تتوقع المنشأة ان تستخدمها خلال اكثر من فترة واحدة كاصول ثابتة (اى عندما ينطبق عليها تعريف الاصول الثابتة) و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية

شركة مصر بنى سويف للأسمنت. (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض :  
الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة و التي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء أو انشاء أو انتاج اصل مؤهل على قائمة الدخل و يتطلب المعيار رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الاصول غير الملموسة :  
الغى المعيار المعدل خيار نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول غير الملموسة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل الجديد (٤٠) الادوات المالية " الإفصاحات " :  
تم اصدار معيار محاسبة جديد رقم (٤٠) (الادوات المالية) " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للادوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .  
معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية :

تم الغاء معيار المحاسبة المصري (٣٣) التقارير القطاعية و استبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية و بناء عليه اصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها و حجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل اساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها تتخذ القرار التشغيلي  
معيار المحاسبة المصري المعدل (٤٥) قياس القيمة العادلة :

تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار اخر او يسمح بقياس بالقيمة العادلة او الإفصاح عن القيمة العادلة و يهدف هذا المعيار الى تعريف القيمة العادلة و وضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قد قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقا لمعايير .

## ب - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

### (١) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و التي تمثل عملة التعامل للشركة.

### (٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. و يدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية  
الأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية والأهلاكات :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمع الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في العرض 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 أصلا "قابلا" للإهلاك، وفيما يلي معدلات الإهلاك وفقا "الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

٢ السياسات المحاسبية (تابع)

معدل الإهلاك	الأصل
٢ - ١٠ %	المباني
١٠ %	الات ومعدات
١٠ % - ٢٠ %	وسائل نقل و انتقال
٢٥ %	أثاث وتجهيزات
٢٥ %	أجهزة كمبيوتر ؛ تكييف
٢٥ %	عدد و ادوات

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

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

\* وتقوم إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة دوريا كل عام وعندما يتقرر ذلك يتم إجراء مايلزم وفقا للمعايير المحاسبية والقواعد الفنية الواجب إتباعها في هذا الشأن .

#### د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة من الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا 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 الدخل عند تكبدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة. وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة.

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

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

#### هـ - مشروعات تحت التنفيذ

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

#### و - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل قد لا يتم استردادها فإنه يتم فحص هذه الأصول بما فيها الشهرة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت كما يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

#### ز - الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة، والتي تتضمن الاعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقه ذات مصلحة منها ٥٥٪ واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- (١) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة  
يتم إثبات الاستثمارات 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 انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمر على حدة .
- (٢) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  
يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.
- (٣) استثمارات مالية متاحة للبيع  
يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات 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 قيمه الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين. وعند بيع الاستثمار يتم اضافته نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمة الدخل.
- 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.
- (٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة  
تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الاثبات الاولى بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة الفعلية لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

المخزون - ح

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة 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 ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام.

العملاء - ط

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصا المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكويين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل 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 مؤثرا.

النقدية وما في حكمها - ي

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.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت: (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢- السياسات المحاسبية (تابع)

### ك - 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.

### ل - الأقساط

تثبت القروض أو لا بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الدخل 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 الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة. ويعترف برسملة تكلفة الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء واقتناء وإنتاج الأصول المؤهلة وتحملها كجزء من تكلفة الأصل، وهذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للاستخدام أو البيع للغير.

### م - الأطراف ذوي العلاقة

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

### و - مزايا العاملين

#### (١) التزامات معاشات التقاعد

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

#### (٢) حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

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

### ن - 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 في حالة وجود تغطيته تأمينية، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كإصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية.

### س - الموردون

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ع - 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).

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلى على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد للشركة.

### ف - توزيعات الأرباح

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

### ص - المحاسبة عن ضريبة الدخل:

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها ونظراً لظهور 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 الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. لذا 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.

## 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

تعرض 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 لهذه المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة للشركة.

#### (أ) مخاطر السوق

##### ١/أ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

#### ٢/أ - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة وتعتمد على توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية وسداد أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية 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 لكلا من الأوراق المالية بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع والذي ينعكس على القيم الرأسمالية لمحفظة الأوراق المالية بالشركة من تكلفة إقتناءها، وتقوم الشركة باتباع سياسة متحفظة تجاه الإستثمارات المالية،

#### (ب) مخاطر الائتمان

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

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- المبيعات (بالصافي) :

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٦	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٠٩٨١٤٨١٢	١٥٥٥٤٤٦٣١٣	مبيعات (محلية)
٧٧٧٢٢٢٩	٤٤٠١٦٥١	مبيعات (تصدير)
١٤١٧٥٧٠٤١	١٥٥٩٨٤٧٩٦٤	صافي المبيعات

٥- تكلفة المبيعات

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٦	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٤٨٨٥٣١٠٩	٣٥٩٧٦٣٢٦٢	خامات
٥٦٨٢٥٦٨١	٦٤٨٦٣٧٠٠	مواد تعبئه وتغليف
٧٧٠٢٤٧٦	٨١٣٧٨١٧	أجور ومرتبوات
١٨٦١٢٢٠٣١	١٨٢٦٥٤٨٧١	مصروفات صناعية مباشرة
٦٧٢٤٧٠٢٨٨	٥٣٤٦٠١٧٤٣	قوي محرك
٣٨٩٩٠٤١	١٨١٦٣٢٤	مصروفات صناعية غير مباشرة
١٦٩٧٣٨٣٤٩	١٦٩٧٨٠٧٥٢	أهلاك صناعي
١٤٤٦٦١٠٩٧٥	١٣٢١٦١٨٤٦٩	تكلفة التشغيل
(٧٤٤٥٢٧٨٤)	٨٤٥٩٦٤٨٢	التغير في مخزون الانتاج التام وغير التام
١٣٧٢١٥٨١٩١	١٤٠٦٢١٤٩٥١	

٦- مصروفات تسويقية

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٦	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٤٦٧٠١٢	٨٢٠٢٩٦٠	مرتبوات واجور
٥٤١٦٧	٧٧٤٣٩	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
١٨٤٦٤	٤٧٥٤٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٧٥٣٩٦٤٣	٨٣٢٧٩٤٤	اجمالي المصروفات التسويقية



شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ٧- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٨٢٢٨٩٢٨	٨٧٨٧٤٥٩	مرتبات واجور
٢١٩٢٦٢	٩٨٥٨١٩	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٤١١٩١٠٤	٣٢٣٣٤٩٨	مصروفات أخرى
٦٦٩٧٥٠	٦٢٢٠١٤	اهلاكات أصول ثابتة
١٣٣٣٧٠٤٤	١٣٦٢٨٧٩٠	أجمالى المصروفات العمومية والإدارية

#### ٨- إيرادات متنوعة

عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٠٢٥٢٦٥٩	٣٩٧٣٠٧٦٣	فوائد ودائع
١١٥٢٤٧٦	١٧٤٠٢٣٣٥	إيرادات متنوعة أخرى
١٩١١٦٥٣٥	.	ارباح فروق عملة
٥٠٥٢١٦٧٠	٥٧١٣٣٠٩٨	إجمالى الإيرادات المتنوعة

#### ٩- نصيب السهم فى ربح العام :

عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن السنة المالية من اول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٧٩١٤٩٨٦	١٦٦٣٧٠٤٦٤	صافى أرباح العام
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	العدد المرجح لعدد الأسهم
١,٠٤	٢,٢٢	نصيب السهم فى ربح العام

- نصيب السهم بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة تقديرياً .
- تعرض الشركة للنصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة صافى أرباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

شركة مصر بني سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - أصول ثابتة (بالصافى):

بيان	أراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أ. كمبيوتر وتكليف	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٢٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣.٠	١.٢٨٢٢١.٠	١٨٥٥٤٦٧	١١٥٨١٩٨	٢٣٥٢.٦٤	٢٣٩٩٤٢.١١٠
الإضافات خلال العام	-	-	-	٤٤٠.٠	٧١٧١٧	٧٦٢٤٥	١٢٢٢١	٢٧١١٩٤
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٢٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣.٠	١.٢٨٢٦١.٠	١٩٢٧١٨٤	١٢٣٠٤٤٣	٢٣٦٤٨.٤٤	٢٣٩٩٤٢.١١٠
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٢٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣.٠	١.٢٨٢٦١.٠	١٩٢٧١٨٤	١٢٣٠٤٤٣	٢٣٦٤٨.٤٤	٢٣٩٩٤٢.١١٠
الإضافات خلال العام	-	-	-	-	٥٥٧٥٥	٨١٦٢٥	٧٧٢.٣٧٧	٥٧٣.٥٧
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٢٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣.٠	١.٢٨٢٦١.٠	٢.٠٣٤٧٣	١٣١٢٠٦٨	٢٤.٤٢٠.٠١٦	٢٤٠.٠١٦
مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/١/١	-	١٥٨٢٨٧٥١	١١٥١٢٢٢٢١٦	٣.١٤٦٧	٣.٥١٩٥١	٥٩٦٦٦	٢٣٢٢٢٢	١٢٤٧.٣٧٣١
اهلاك العام	-	٨٦٦٢٥٧	١٦١٢٢٢٢١٦	٢٢٨٥٧	٨٧٨٢٢١	٣٨٦٨٧	٨٦٧٧	١٧.٠٠١٧١
مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	١٦٦٩١٤٧٨	١٣١٢٢٢٢١٦	٥٢٨.٢٧٨	١٢١٨٢٧١	١٠٥١٥٠١	٢٣٣٠٩٩٩	١٤٦٤.٣٧٣١
مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/١/١	-	١٦٦٩١٤٧٨	١٣١٢٢٢٢١٦	٥٢٨.٢٧٨	١٢١٨٢٧١	١٠٥١٥٠١	٢٣٣٠٩٩٩	١٤٦٤.٣٧٣١
اهلاك العام	-	٨٦٦٢٥٧	١٦١٢٢٢٢١٦	٢٢٨٥٧	٨٧٨٢٢١	٣٨٦٨٧	٨٦٧٧	١٧.٠٠١٧١
مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	١٧٥٥٨٧٤٥	١٤٧٧٧٧٦٦	٧٥٦.١٣٥	١٣٠٦٠٩٢	١١٥٧٧٩	٢٣٩٩٥٦٦	١٥٦٥.٣٧٣١
الصافى في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	١٦٦٩١٤٧٨	١٠.٠٠٠٠٠٠٠	٥٨٧٦٣٢	١١٠٩٣٥٠	١١٥٨١٩٨	٢٣٥٢.٦٤	١٠٠٠٠.٠٠٠
الصافى في ٢٠١٦/١/١	٥٢٤٨.٨٢٣	١٦٦٩١٤٧٨	١٠.٠٠٠٠٠٠٠	٥٨٧٦٣٢	١١٠٩٣٥٠	١١٥٨١٩٨	٢٣٥٢.٦٤	١٠٠٠٠.٠٠٠
المهلك دفتريا في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	١٧٥٥٨٧٤٥	١٤٧٧٧٧٦٦	٧٥٦.١٣٥	١٣٠٦٠٩٢	١١٥٧٧٩	٢٣٩٩٥٦٦	١٥٦٥.٣٧٣١

١١ - مشروعات تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٥٠.٠٠٥٤٤٨	٢٣٣٧٥.٠٨٨	تكوين سلعى
١٨.٤٤٤٦.٠١٧	٢١٩٥٣٧٥٦	إنفاق استثماري
١٦٢.٤٥١.٤٦٥	٢٥٥٧.٣٨٤٤	الإجمالي

١٢ - المخزون والاعتمادات المستندية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٢.٣٣١.٩٧٣	٦٤.٥٨٣١٢	خامات تشغيل
١٩٤.٩٣٥.٤٠٥	١١١٨٩١٦٨	إنتاج تحت التشغيل
١٥.٩٣٨.٢٧٩	١٤٣٦.٣٤	إنتاج تام
٥.٢٧.٨٨٢	١٤.١٤١٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦.١٤٢.١١٣	٥٩.٠٧٢٧١	وقود وزيوت
٥١.٢١٩.٦٦٦	٥١٢٥٩١٦٢	قطع غيار
٧٨.٨٤٨	٩٦٧٦٤	مواد كيميائية
٥.٤٠٣	١٧٨٢٢٣٢٢	الاعتمادات المستندية
٢٣٥.٩٢٢.٦٦٩	٢٣٢٥٣٥٢٢١	الإجمالي

شركة مصر بنى سويف للأسمنت. (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية. عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٠٦٩٧٧٨٣	٩٦٤٤١٠٨١	تأمينات لدي الغير
٢٦٤٧٢١	٢٠٠٣٤١٦	موردون - دفعات مقدمة
٢٧٠١٨٩٠٩٧٣	٧٤٩٨١١٠	مدينو شراء أصول
٥٢٧٣٧٩	٥٢٧٠٣٧٩	المجموع
١٠٨٠٦٧٩٠٨٥٦	١٠٦٤٦٩٩٨٦	(-) أضحلال فى قيمة المدينون
(٢٤٧٠٦٣٩)	(٢٤٧٠٦٣٩)	الصافى
١٠٨٠٤٣٢٠٢١٧	١٠٦٢٢٢٣٤٧	

### ١٤- النقدية والارصدة لدى البنوك :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	بنوك - ودائع قصيرة الأجل
٣٩٩٠٤٣٧٠٥٦٠	٨٤٠٦٨٧٣٥٤	بنوك - حسابات جارية
٨٩٠٦٠٢٠٨٧٦	١٧٩١٥٨٣٥٤	الإجمالى
٤٨٩٠٠٤٠٠٤٣٦	١٠١٩٨٤٥٧٠٨	

\* بلغ رصيد ح/ النقدية والأرصدة لدى البنوك من واقع قائمة المركز المالى فى ٣١/١٢/٢٠١٦ ما قيمته ١٠١٩٨٤٥٧٠٨ جنيه مصري فى حين بلغ رصيد ح/ النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية فى ٣١/١٢/٢٠١٦ ما قيمته ٦٦١٢٥٠٠٦٠ جنيه مصري بفرق يبلغ ٣٥٨٥٩٥٦٤٨ جنيه والمتمثل فى ح/ فروق تقييم أرصده العملات الأجنبية والتي لا تعد من النقدية قصيرة الأجل عالية السيولة بالنسبة لقرائن التدفق النقدى.

### ١٥- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري).  
كما بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيه مصري) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرون مليون سهم) وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد تم سداد كامل القيمة الاسمية للأسهم عند الاكتتاب نقداً - وقد تقرر فى الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠/٤/٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة بتوزيع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك تبلغ قيمته الاسمية ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتى مليون جنيه) تم تمويلها من الأرباح المرحلة لعام ٢٠٠٩.  
- وقد تم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٨٢٥ فى ٧-٩-٢٠١٠. وتم تسجيلها فى سجل تجارى الاستثمار تحت رقم ٢٠٠٨/٧ بتاريخ ١٤-٩-٢٠١٠ ليصبح إجمالى رأس المال المصدر ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربع مائة مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (أربعون مليون سهم).  
- وقد تقرر فى الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٤/٩/٢٠١١ زيادة رأس المال المرخص به من ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) إلى ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (أربع مائة مليون جنيه مصري) إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) بواقع ربع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك وتم تمويل من الأحتياطي العام، وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠١ فى ٢٦/١/٢٠١٢ وقد تم تسجيلها فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٨٦ بتاريخ ٣٠/١/٢٠١٢.  
- وقد تقرر فى الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠١٢-١٢-٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٧٥٠ مليون جنيه مصري 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 فى ٢٥-٣-٢٠١٣. وقد تم تسجيلها فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٣٤١ بتاريخ ٢٤-٦-٢٠١٣.

### ١٦- أحتياطيات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أحتياطي قانوني *
١٤٩٤٧٣٩٣٢	١٥٣٣٦٩٦٨١	أحتياطي عام
٤٧٥١٩٥٧٥١	٤٧٥١٩٥٧٥١	الإجمالى
٦٢٤٦٦٩٦٨٣	٦٢٨٥٦٥٤٣٢	

شركة مصر بنى سريف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

**\* احتياطي قانوني :**

يجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر .

**١٧- قروض طويلة الأجل :**

قامت الشركة في ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد قرض مع بنك المصري الخليجي بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون جنيه بمعدل فائدة ١١,٧٥% سنوياً . تستحق الفوائد والعملات كل ستة أشهر وذلك لإنشاء مشروع الفحم.  
• مدة القرض ٧ سنوات منها فترة سماح سنتين (يتم خلالها سداد الفوائد والعملات والمصروفات المستحقة دون الأقساط) تبدأ من تاريخ السحب من القرض . يتم سداد في مدى ٥ سنوات على ١٠ أقساط نصف سنويه متساوية ومضافا الى كل منها الفوائد والعمولات المستحقة على القرض ويستحق سداد القسط الأول اعتباراً من يونيو ٢٠١٧ والقسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢١ .  
• يتم رسلة فوائد وعمولات القرض على حساب مشروعات تحت التنفيذ تتوقف رسلة الفوائد والعمولات فور الانتهاء من مشروع الفحم وتشغيله لبدء الإنتاج الفعلي. ويتم تحميله على قائمة الدخل.

**١٨- الضريبة المؤجلة :**

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ فإن الألتزامات الناشئة من الفروق الضريبة المحتسبة على إهلاكات الأصول الثابتة وفقاً للمعدلات الضريبة الواردة بقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ومعدلات الأهلاك المطبقة دفترياً وتبلغ حوالي ١٨٣٤٢٩٦٦٦٦ مليون جنية مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ٨٩,٨٨٣,٩٤١ جنية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	
الأصل/الالتزام الضريبي	الأصل/الالتزام الضريبي	
١٠٩,٦١٦,٧٠٦	٨٩,٨٨٣,٩٤١	رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة في بداية العام
(١٩,٧٣٢,٧٦٥)	٢٠,٤٣١,٩٧	أصل ضريبي مؤجل (الالتزام ضريبي مؤجل)
٨٩,٨٨٣,٩٤١	٩٦٨٤٠,٧٤٤	رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

**١٩ - مخصصات :**

رصيد	أعادة تبويب	المستخدم خلال العام	رصيد ٢٠١٦/١/١	
٢٠١٦/١٢/٣١				مخصصات الضرائب
٩١,٣٢٨,٢٦٤	٢٧٣٤٧	٤١٢٤٠٠٨	٩٥,٤٧٩,٦١٩	
٦٢,٦٠٧,٨٧٨		٦١٦,٩٢٧	٦٣,٢٢٤,٨٠٥	مخصص مطالبات
١٥٣٩٣٦١٤٢	٢٧٣٤٧	٤٧٤٠٩٣٥	١٥٨,٧٠٤,٤٢٤	الإجمالي

**المطالبات القانونية**

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

**١/١٩ - المخصصات الأخرى :**

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

**٢٠- موردون وأوراق دفع:**

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	
٥٣,١٠٠,٧١٩	٥٩,٥٩٩,٦	موردون
٨,٧٠٦,٥٠٥	١٦١١٨٦٤٥	أوراق دفع
٦١,٨٠٧,٢٢٤	٧٥,٧١٨,٥٥١	الإجمالي

شركة مصر بنى سويف للأسمنت، (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٦,١٥٦,٣٦٤	٣٨,٠٧,٧٨٦	مصروفات مستحقة
٤٨,٦٩٤,٠٦٣	٢٣,٦٣٧,٣٠٢	تأمينات من الغير
٣٣,٥١٥,٠٢	٩٩,٦٢٧,٩٤٨	أرصدة دائنة أخرى
١٢١,٢٠١,٩٢٩	١٦١,٣٣٦,٠٣٦	الإجمالي

## ٢٢- أطراف ذات علاقة :

تمثلت الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة فيما يلي :-

بيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	رصيد أول المدة	إجمالي حركة مدينة	إجمالي حركة دائنة	رصيد آخر المدة
الشركة المتحدة للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	(١٨,٠٣٥٣٨)	١٧٤٣٩٣,٠٠٥	(١٧٤,٠١٣٨٥)	(١٤٢١٩١٨)
الشركة المتحدة مصر للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	-	٥٤٨٥٧٥٤	(٦٢٦١٦٠٠)	(٧٧٥٨٤٦)
الشركة المتحدة للتجارة والنقل	مورد (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	-	٢٥٧٨٤١٧٦	(٢٧,١٩٥٥١)	(١٢٣٥٣٧٥)

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

## ٢٣- الالتزامات المحتملة :

### ١/٢٣- خطابات الضمان الصادرة للغير :

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

### ٢/٢٣- الضرائب والرسوم :

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فإن النتائج النهائية لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهريا عن تقديرات الشركة ، اذا قد يوجد التزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المدانة على الشركة ولمواجهة الفروق المحتملة ، تم التخصيص عنها بشكل فعلى او تقديري .

## ٢٤- الموقوف الضريبي :

### ١/٢٤- ضريبة الدخل :

تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم أخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه ومازال الموضوع أمام اللجنة الداعية جارى فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ .

### ٢/٢٤- ضريبة المرتبات والاجور :

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ .
- جاري فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ .
- تم أخطار الشركة بمطالبة تقديرية عن السنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وتم الطعن عليه ومازال الموضوع امام اللجنة المختصة .
- تقوم الشركة باحتمال ضريبة كسب العسل وفقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتورد يد الضريبة الاساسية .

شركة مصر بنى سويف للأسمنت. (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/٢٤ - ضريبة المبيعات على الإنتاج المسلم :

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بشكل منتظم شهريا" وقد تم الفحص حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ .

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ويتم التعامل به اعتباراً ٨ سبتمبر ٢٠١٦

٤/٢٤ - ضريبة الخصم والأضافة :

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

٥/٢٤ - رسم الدمغة :

الشركة منتظمة في سداد رسم التمغه بكافة فروعها ( على استهلاك الغاز أو الكهرباء والاعلان ) تم الفحص حتى ٢٠١٢-١٢-٣١-٢٠٠٥.

٦/٢٤ - رسم تنمية الموارد المالية على رخصة المحاجر (الطفلة) :

يصدر القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ والنزى تضمن بالمادة السابعة منه إضافة إلى المادة الأولى من القانون ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ بفرض رسم تنمية

الموارد المالية للدولة والذي يلزم شركات الأسمنت بسداد ٢٧ جنية على كل طن طفلة تستخدمها مصانع الأسمنت بواقع ١,٣ لكل طن أسمنت منتج ،

- وقد تم صدور إستدراك للقانون في ٢٠١٢/٤/٢٦ بتعديل النسبة من ١,٣ لكل طن أسمنت إلى ٣. ليصبح ٩ جنيه للطن الأسمنت وقد تم تسوية مئذ

الفترة مع مصلحة الضرائب من ٢٠٠٨/٥/٥ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

- ويصدر القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ بتعديل الرسم على أن يكون بحد أدنى ١٥ جنيه لطن الأسمنت اعتباراً من ٢٠١٠-٧-١ وتسد الشركة الرسم

شهريا بانتظام اعتباراً من شهر يوليو ٢٠١٠.

٧/٢٤ - الضريبة على العقارات المبنية :

يصدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يتم تطبيق الضريبة اعتباراً من ٢٠٠٩/١/١ ، هذا وقد تم تسليم الأقرار الحصرى الأول لعقارات الشركة

٢٥ - أرقام المقارنه :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنه لتتلائم مع العرض الحالى للبيانات المالية للفترة الحالية .

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د /محمد على محمد احمد

م /فاروق مصطفى محمد

أ /أحمد سعيد مصطفى

