

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة مصر بنى سويف للأسمنت "ش.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 مسئولة 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 وعرض 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 والإفصاحات 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 والواضح 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 لشركة مصر بنى سويف للأسمنت "ش.م.م" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وبتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المسرورية 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 متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بصعفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .

تقوم الشركة بإعداد قوائم تكاليف تشي بالافرض .

البيانات المالية الواردة بتقرير محاسن الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ٨ / ٣ / ٢٠١٧



م.م. م. ١٩٢١
مجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١١٧)
ار أس أم مصر - محاسبون قانونيون
مجدي حسنين وشركاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
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
			الأصول المتداولة
٣٣٥,٩٢٢,٦٦٩	٣٣٢,٥٣٥,٢٢١	(١٢)	المخزون والاعتمادات المستندية
١,٠٨,٤٣٢,٢١٧	١,٠٦,٢٢٢,٣٤٧	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٩,٠٠٤,٠٤٣٦	١,٠١٩,٨٤٥,٧٠٨	(١٤)	النقدية والأرصدة لدى البنوك
٩٣٣,٣٩٥,٣٢٢	١,٤٥٨,٦٠٣,٢٧٦		مجموع الأصول المتداولة
٢,٠٧٩,٠٤٥,٢٠٢	٢,٥٢٦,٦٠٦,٥٢٦		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٣٤,٦٦٩,٦٨٣	٦٢٨,٥٦٥,٤٣٢	(١٦)	إحتياطيات
١٢٥,١١١,٥٠٣	٤١١,٧٣٩,٠٢٥		أرباح مرحلة
٧٧,٩١٤,٩٨٦	١٦٦,٣٧٠,٤٦٤		أرباح العام
١,٥٧٧,٦٩٦,١٧٢	١,٩٥٦,٦٧٤,٩٢١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٢٥١,٥١٢	٩٨,٦٧٨,٦٦١	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٩,٨٨٣,٩٤١	٦٩,٨٤٠,٧٤٤	(١٨)	التزامات ضريبة مؤجلة
١٤٩,١٣٥,٤٥٣	١٦٨,٥١٩,٤٠٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٨,٧٠٤,٤٢٤	١٥٣,٩٣٦,١٤٢	(١٩)	مخصصات
٦١,٨٠٧,٢٢٤	٧٥,١٧٨,٥٥١	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٩٦١,٤٧١		دائنو توزيعات
١٢١,٢٠١,٩٢٩	١٦١,٣٣٦,٠٣٦	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٢,٢١٣,٥٧٧	٤٠١,٤١٢,٢٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥٠١,٣٤٩,٠٣٠	٥٦٩,٩٣٦,٦٠٥		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

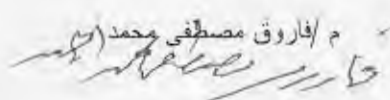
رئيس مجلس الإدارة

محمد علي محمد احمد



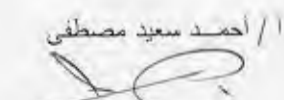
عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ / احمد سعيد مصطفى



شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الفترة المقارنة	الفترة الحالية	من	إلى	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠١٥/١/٠١	٢٠١٦/١/٠١	من			
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١				
١,٤١٧,٥٨٧,٠٤١	١,٥٥٩,٨٤٧,٩٦٤	(٤)			المبيعات
					بخصم منه :
(١,٣٧٢,١٥٨,١٩١)	(١,٤٠٦,٢١٤,٩٥١)	(٥)			تكلفة المبيعات
٤٥,٤٢٨,٨٥٠	١٥٣,٦٣٣,٠١٣				مجمل الربح
					بخصم 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				صافى أرباح النشاط الجارى
					يضاف :
٥٠,٥٢١,٦٧٠	٥٧,١٣٣,٠٩٨	(٨)			إيرادات متنوعة
٧٥,٠٧٣,٨٣٣	١٨٨,٨٠٩,٣٧٧				صافى الأرباح قبل الضريبة
(١٦,٨٩١,٦١٢)	(٤٢,٤٨٢,١١٠)				ضريبة دخل (مصروف)
١٩,٧٣٢,٧٦٥	٢٠,٠٤٣,١٩٧				ضريبة الدخل (الموجلة)
٧٧,٩١٤,٩٨٦	١٦٦,٣٧٠,٤٦٤				ربح السنة
١,٠٤	٢,٢٢	(٩)			نصيب السهم فى الأرباح (جنيه/سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة / محمد على محمد أحمد

د / محمد على محمد أحمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب م / فاروق مصطفى محمد

م / فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ / أحمد سعيد مصطفى

شركة مصر بنى سويف للاسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الفترة المقارنة	الفترة الحالية	من	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/١/٠١	٢٠١٦/١/٠١	من		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إلى		
٧٧.٩١٤.٩٨٦	١٦٦.٣٧٠.٤٦٤			ربح السنة
.	-			بنود الدخل الشامل الأخر
-	٣٥٨.٥٩٥.٦٤٨			أرباح فروق عملة
٧٧.٩١٤.٩٨٦	٥٢٤.٩٦٦.١١٢			اجمالي الدخل الشامل عن السنة

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	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٧٤٣,٠٨٠,٤٣٩	٣٧٩,٦٧١,٤٠١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٣٨,٢١٣,٢٨٧	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٢٠٠,٧٤٧	٢,٢٠٠,٧٤٧				نسوبات على الأرباح المرحلة
	(١١,٢٦٠,٦٤٥)		١١,٢٦٠,٦٤٥		المحول للاحتياطيات
(٢٤٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤٥,٥٠٠,٠٠٠)				توزيعات الأرباح
٧٧,٩١٤,٩٨٦	٧٧,٩١٤,٩٨٦				أرباح العام
١,٥٧٧,٦٩٦,١٧٢	٢,٢٠٠,٢٦,٤٨٩	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٤٩,٤٧٣,٩٣٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٥٧٧,٦٩٦,١٧٢	٢,٢٠٠,٢٦,٤٨٩	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٤٩,٤٧٣,٩٣٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(١١,٤٨٧,٣٦٣)	(١١,٤٨٧,٣٦٣)				نسوبات 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
١,٩٥٦,٦٧٤,٩٣١	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. محمد علي محمد احمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

م. إقاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ. أحمد سعيد مصطفى



من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٥,٠٧٣,٨٣٣	١٨٨,٨٠٩,٣٧٧		صافي الأرباح قبل الضريبة
١٧,٠٤٠,٨,٠٩٩	١٧,٠٤٠,٢,٧٦٦	(١٠)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨,٩٩٢,١٧٦)	(٤,٧٤٠,١٩٣٥)		إهلاكات
(٣,٠٢٥٢,٦٥٩)	(٣٩,٧٣,٠٧٦٣)		المستخدم من المخصصات
٢,٠٦,٢٣٧,٠٩٧	٣١٤,٧٤٠,٤٤٥		القوائد الدائنة
٧٢,٥٤٩,١٧٩	٣,٣٨٧,٤٤٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٣,٩٠٠,٢٤٦)	٨,٥٠٠,١٧٤		التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
(١٥,٢٩٨,٣٢٨)	١٣,٣٧١,٣٢٧		التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨,٢٠٤,٩٤٣	٦,٦٩٣,٥٤٩		التغير في المورددين وأوراق الدفع
٢٥٧,٧٩٢,٦٤٥	٣٤٦,٦٩٢,٩٤٣		التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٩٥,٠٥٢,١٢٩)	(٢٠,٥٥٦,٢٦١)		النقدية الناتجة من التشغيل
١٦٢,٧٤٠,٦١٦	٣٢٦,١٣٦,٦٨٢		ضريبة دخل المسددة
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢١,١٩٤)	(٥٠٣,٧٥٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١١٤,٦٥٢,٨١٦)	(٩٢,٢٥٢,٣٧٩)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٠٧٦,٧٧٢	٣٣,٤٤٠,٤٥٨		فوائد محصلة
(٨٥,٧٩٧,٢٣٨)	(٥٩,٣١٥,٦٧٨)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٩,٢٥١,٥١٢	٣٩,٤٢٧,١٤٩		قروض طويلة الأجل
(٢٤٥,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣٤,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
١,٠٤٩١,٩٢٩	٤٦١,٤٧١		التغير في دائن توزيعات
(١٧٥,١٥٦,٥٥٩)	(٩٤,٦١١,٣٨٠)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٩٨,٨١٣,١٨١)	١٧٢,٢٠٩,٦٢٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٨٧,٨٥٣,٦١٧	٤٨٩,٠٤٠,٤٣٦		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٤٨٩,٠٤٠,٤٣٦	٦٦١,٢٥٠,١٦٠	(١٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

رئيس مجلس الإدارة

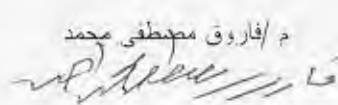
عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د. محمد علي محمد أحمد

م. فاروق مصطفى محمد

أ. أحمد سعيد مصطفى


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 باقتناء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل و يتطلب المعيار رسمة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول 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 أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو 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. و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية

ج -

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاهلاك بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. و تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل و جعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل الى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصلا قابلا للاهلاك، وفيما يلي معدلات الاهلاك وفقا للأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

٢ السياسات المحاسبية (تابع)

معدل الاهلاك	الأصل
٢ - ١٠ %	المباني
١٠ %	الات ومعدات
١٠ - ٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
٢٥ %	أثاث وتجهيزات
٢٥ %	اجهزة كمبيوتر وتكييف
٢٥ %	عدد و أدوات

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 قيمت 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 اتباعها في هذا الشأن .

د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحة منها مجمع الاستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة من 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 الدخل عند تكديدها. 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 بتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المبلغ الأصلي 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 تتجاوز استردادها فإنه يتم فحص هذه الأصول بما فيها الشهرة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة وبمجرد 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 الإعانات في قائمة الدخل.

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 وشقيقة وأدوات مصلحة استثمارية واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات لمحاذاة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

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)

(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 وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو التكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة التكلفة التابعة يتم قياسها بالتكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل أسهم على حدة.

(٢) إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.

(٣) إستثمارات 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 - طبقاً للتراصات التي تتم في هذا الشأن ويتم إثبات قيمه الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الإستثمار يتم اضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمه الدخل.

بالنسبة للإستثمارات 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 الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٤) إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة الفعلية لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمه الدخل.

ح - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على اساس المتوسط المرجح، وتتضمن التكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والاجور 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.

ط - العملاء

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

ي - النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة البنوك 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 والإستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة البنوك 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، أن 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 الأقساط المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الدخل بالفارق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الافتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الافتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة. ويعترف برسملة تكلفة الافتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء واقتناء وإنتاج الأصول المؤهلة وتحميلها 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 الزامي وبانتظام، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية يتم سلة 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.

ز - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكومي حالي أو كنتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه تقبلة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تاميلية، فإن القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كإصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية.

س - الموردون

تثبت الموردون بصفة عامة قيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عليها 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.

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)

ع - تحقق الإيراد

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

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي 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 نقر 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. ينسب 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 بغائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق للضريبة 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 بناء على الطريقة المنوطة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (نقدية وأرصدة بالبنوك، عملاء وأوراق قبض، وبعض أرصدة المستثمرين، والاستثمارات في أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات ائتمانية، 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 لتلك المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة للشركة.

(أ) مخاطر السوق

١/١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

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)

٢/١ - 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.

٣/١ - 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 الراسمالية لمحفظة الأوراق المالية بالشركة بين تكلفة إقتناءها، وتقوم الشركة باتتباع سياسة متحفظة تجاه الإستثمارات المالية،

(ب) مخاطر الائتمان

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

(ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الاموال 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 إقتال 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 (بالصافى) :

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من اول يناير ٢٠١٥	من اول يناير ٢٠١٦	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٠٩٨١٤٨١٢	١٥٥٥٤٤٦٣١٣	مبيعات (محلية)
٧٧٧٢٢٢٢٩	٤٤٠١٦٥١	مبيعات (تصدير)
١٤١٧٥٨٧٠٤١	١٥٥٩٨٤٧٩٦٤	صافى المبيعات

٥- تكلفة المبيعات

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من اول يناير ٢٠١٥	من اول يناير ٢٠١٦	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٤٨٨٥٣١٠٩	٣٥٩٧٦٣٢٦٢	خامات
٥٦٨٢٥٦٨١	٦٤٨٦٣٧٠٠	مواد تعبئه وتغليف
٧٧٠٢٤٧٦	٨١٣٧٨١٧	أجور ومرتبات
١٨٦١٢٢٠٣١	١٨٢٦٥٤٨٧١	مصروفات صناعية مباشرة
٦٧٣٤٧٠٢٨٨	٥٣٤٦٠١٧٤٣	قوى محركة
٣٨٩٩٠٤١	١٨١٦٣٢٤	مصروفات صناعية غير مباشرة
١٦٩٧٣٨٣٤٩	١٦٩٧٨٠٧٥٢	أهلاك صناعي
١٤٤٦٦١٠٩٧٥	١٣٢١٦١٨٤٦٩	تكلفة التشغيل
(٧٤٤٥٢٧٨٤)	٨٤٥٩٦٤٨٢	التغير فى مخزون الانتاج التام وغير التام
١٣٧٢١٥٨١٩١	١٤٠٦٢١٤٩٥١	

٦- مصروفات تسويقية

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

شركة مصر بنى سويف للأسمنت. (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنيه المصري الا اذا 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
٨٣٢٨٩٢٨	٨٧٨٧٤٥٩	مرتبات واجور
٢١٩٢٦٢	٩٨٥٨١٩	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٤١١٩١٠٤	٣٢٣٣٤٩٨	مصروفات أخرى
٦٦٩٧٥٠	٦٢٢٠١٤	اهلاكات أصول ثابتة
١٣٣٣٧٠٤٤	١٣٦٢٨٧٩٠	اجمالي المصروفات العمومية والادارية

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	اجمالي الإيرادات المتنوعة

٩- نصيب السهم في 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	صافي ارباح العام
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	العدد المرجح لعدد الاسهم
١,٠٤	٢,٢٢	نصيب السهم في ربح العام

- نصيب السهم بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة تقديريا .
- تعرض الشركة للنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي ارباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

شركة مصر بنى سويف للأسمنت، (شركة مساهمة مصرية)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنيه المصري الا اذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - اصول ثابتة (بالصافي) :

بيسان	اراضى	مبانى	الات وسعدات	وسائل نقل وانتقال	ا. كمبيوتر وتكليف	الثابت وتجهيزات	عدد وانوات	الاجمالي
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٣٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣٠	١.٢٨٣٢٢١.٠	١٨٥٥٤٦٧	١١٥٨١٩٨	٢٣٥٢.٧٤	٢٣٩٩٤٣٠.١١٤
الاضافات خلال العام	-	-	-	٤٤٠.٠	١٢٧١١٧	٧٣٤٥٠	١٢٣٣٢	٢٠٢١٩٥٤
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٣٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣٠	١.٢٨٧٦٦.٠	١٩٨٢٥٨٤	١٢٣١٥٤٣	٢٣٦٥٣٩٦	٢٣٩٩٦٤١٣.٠٤
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٣٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣٠	١.٢٨٧٦٦.٠	١٩٨٢٥٨٤	١٢٣١٥٤٣	٢٣٦٥٣٩٦	٢٣٩٩٦٤١٣.٠٤
الاضافات خلال العام	-	-	-	-	٩١٧٥٥	٨١٦٢٥	٣٣.٣٧٧	٥٠٣٧٥٧
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	٢٢٨٣٩.٩١٨	٢١.٢٧٩٩٤٣٠	١.٢٨٧٦٦.٠	٢٠.٧٤٣٣٩	١٣١٦٦٦٨	٢٦٩٥٧٧٣	٢٤٠٠٦٤٥٠.٦١
مجموع الاهلاك في ٢٠١٥/١/١	-	٨٣٨٣٨٧٥١	١١٥١٢٦٢٢٢٢٢١٦	٧١٦٥١.٣	١٥٩١٥٠.٣	٩٦٤٩٧٥	٢٢١٢٢٤٢	١٢٤٧٠٣٤٧٩٠
اهلاك العام	-	٧٤٢٩٤٩٨	١٦١٩٢٢٤٤٠	٧٥٥٧٢٢	١٢٦٧٨٨	٨٦٤٨٣	٨٧١٧٨	١٧٠٤٠٨٠٩٩
مجموع الاهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٩١٢٦٨٢٤٩	١٣١٣١٨٤٦٥٦	٧٩٢.٨٢٥	١٧١٨٢٩١	١٠٥١٤٥٨	٢٢٩٩٤١٠	١٤١٧٤٤٢٨٨٩
مجموع الاهلاك في ٢٠١٦/١/١	-	٩١٢٦٨٢٤٩	١٣١٣١٨٤٦٥٦	٧٩٢.٨٢٥	١٧١٨٢٩١	١٠٥١٤٥٨	٢٢٩٩٤١٠	١٤١٧٤٤٢٨٨٩
اهلاك العام	-	٧٤٢٩٤٩٨	١٦١٩٢٢٤٤٠	٧٢٧٩٥٣	١١٩٣٨٧	١٠٣٣٢٢	١٠.١٥١٦	١٧٠٤٠٢٧٦٦
مجموع الاهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٩٨٦٩٧٧٧٤٧	١٤٧٥٠١٠٧٠٩٦	٨٦٤٨٧٧٨	١٨٣٧٦٧٨	١١٥٥٧٩٠	٢٣٩٩٥٦٦	١٥٨٧٨٤٥٦٥٥
الصافي في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	١٣٧١٢٢٦٦٩	٧٨٩٦١٤٧٧٤	٢٤٦٦٨٥	٢٦٤٢٩٣	١٨٣.٨٥	٦٥٩٨٦	٩٨٢١٩٨٠١٥
الصافي في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٢٤٨.٨٢٣	١٢٩٦٩٣١٧١	٦٢٧٦٩٢٣٣٤	١٧٣٨٨٣٢	٢٣٦٦٦١	١٦٣٧٨	٧٠٦٦٢	٨١٢٢٩٩٤٠.٦
المهلك تقريبا في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٣١٨٤٣٤٣	٥٥٤٨٨٥٧١٤	٤.٧٣٣٤٧	١٥٩١١.٢	٨٥٧٧٧٥	٢٢٣٦٢٢٢	٥٦٦٨٢٨٦٠.٣

١١ - مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٥٠.٠٠٥.٤٤٨	٢٣٣٧٥٠.٠٨٨	تكوين سلعى
١٨.٤٤٤٦٠.١٧	٢١٩٥٣٧٥٦	انفاق استثماري
١٦٣.٤٥١.٤٦٥	٢٥٥٧.٣٨٤٤	الاجمالي

١٢ - المخزون والاعتمادات المستندية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٢.٣٣١.٩٧٣	٦٤.٥٨٣١٢	خامات تشغيل
١٩٤.٩٣٥.٤٠٥	١١١٨٩١٦٨	انتاج تحت التشغيل
١٥.٩٣٨.٢٧٩	١٤٣٨٦.٣٤	انتاج تام
٥.٢٧.٨٨٢	١٤.١٤١٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٦.١٤٢.١١٣	٥٩٠.٧٢٧١	وقود وزيوت
٥١.٢١٩.٧٦٦	٥١٢٥٩١٦٢	قطع غيار
٧٨.٨٤٨	٩٦٧٦٤	مواد كيميائية
٥.٤٠٣	١٧٨٢٣٣٢	الاعتمادات المستندية
٣٣٥.٩٢٢.٦٦٩	٣٢٢٥٣٥٢٢١	الاجمالي

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

١٣- مدينون وارصدة مدينة اخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٨٠٦٩٧٧٨٣	٩٦٤٤١٠٨١	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٢٦٤٧٣١	٢٠٠٣٤١٦	تأمينات لدي الغير
٢٧٠١٨٩٠٩٧٣	٧٤٩٨١١٠	صوردون - دفعات مقدمة
٥٢٧٣٧٩	٥٢٧٠٣٧٩	مدينو شراء أصول
١٠٨٠٦٧٩٠٨٥٦	١٠٦٤٦٩٩٨٦	المجموع
(٢٤٧٠٦٣٩)	(٢٤٧٠٦٣٩)	(-) اضمحلال في قيمة المدينون
١٠٨٠٤٣٢٠٢١٧	١٠٦٢٢٢٣٤٧	الصافي

١٤- النقدية والارصدة لدى البنوك :

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

* بلغ رصيد ح/ النقدية والارصدة لدى البنوك من واقع قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠١٦ ما قيمته ١٠١٩٨٤٥٧٠٨ جنيه مصري في حين بلغ رصيد ح/ النقدية وما في حكمها لأعراض قائمة التدفقات النقدية في ٣١/١٢/٢٠١٦ ما قيمته ٦٦١٢٥٠٠٦٠ جنيه مصري بفرق يبلغ ٣٥٨٥٩٥٦٤٨ جنيه والمتمثل في ح/ فروق تقييم أرصدة العملات الأجنبية والتي لا تعد من النقدية قصيرة الاجل عالية السيولة بالنسبة لقوائم التدفق النقدي.

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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيه مصري) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرون مليون سهم) وتبلغ نسبة مشاركة المصربين ١٠٠% وقد تم سداند كامل القيمة الاسمية للأسهم عند الاكتتاب نقداً - وقد تقرر في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠/٤/٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة بنوزيع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك تبلغ قيمته الاسمية ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتي مليون جنيه) تم تمويلها من الأرباح المرحلة لعام ٢٠٠٩.
- وقد تم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٨٢٥ في ٧-٩-٢٠١٠ وتم تسجيلها في سجل تجاري الإستثمار تحت رقم ٢٠٠٨/٧ بتاريخ ١٤-٩-٢٠١٠ ليصبح إجمالي رأس المال المصدر ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط اربعمائة مليون جنيه مصري) موزعاً على ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (اربعون مليون سهم)
- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤/٩/٢٠١١ زيادة رأس المال المرخص به من ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) إلى ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (اربعمائة مليون جنيه مصري) إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 في ٢٦/١/٢٠١٢ وقد تم تسجيلها في السجل التجاري تحت رقم ٢١٨٦ بتاريخ ٣٠/١/٢٠١٢.
- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١-١٢-٢٠١٢ 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 الاحتياطي العام ، وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٠٨ في ٢٥-٣-٢٠١٣ وقد تم تسجيلها في السجل التجاري تحت رقم ٦٥٣٤١ بتاريخ ٢٤-٦-٢٠١٣.

١٦- احتياطات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٩٤٧٣٩٣٢	١٥٣٣٦٩٦٨١	احتياطي قانوني *
٤٧٥١٩٥٧٥١	٤٧٥١٩٥٧٥١	احتياطي عام
٦٢٤٦٦١٦٨٣	٦٢٨٥٦٥٤٣٢	الإجمالي

شركة مصر بنى سويف للاسمنت (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 تحصيل 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون جنيه بمعدل فائدة ١١.٧٥% سنويا . 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 سنوية متساوية ومضافا الي كل منها الفوائد والعمولات المستحقة على القرض ويستحق سداد القسط الأول اعتبارا من يونيو ٢٠١٧ والقسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢١ .
• يتم رسملة فوائد وعمليات القرض على حساب مشروعات تحت التنفيذ تتوقف رسملة الفوائد والعمولات فور الانتهاء من مشروع الفحم وتشغيله لبدء الإنتاج الفعلي . ويتم تحميله على قائمة الدخل.

١٨- الضريبة المؤجلة :

طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ فإن الالتزامات الناشئة من الفروق الضريبة المحتسبة على إهلاكات الأصول الثابتة وفقا للمعدلات الضريبة الواردة بقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ومعدلات الأهلاك المطبقة دفتريا" وتبلغ حوالى ١٨٣٤٢٩٦٦٦ مليون جنية مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ٨٩٠٨٨٣٠٩٤١ جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الأصل/الالتزام الضريبي	الأصل/الالتزام الضريبي	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية العام
١٠٩٠٦١٦٠٧٠٦	٨٩٠٨٨٣٠٩٤١	
(١٩٠٧٣٢٠٧٦٥)	٢٠٠٤٣١٩٧	أصل ضريبي مؤجل (التزام ضريبي مؤجل)
٨٩٠٨٨٣٠٩٤١	٩٦٨٤٠٧٤٤	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

١٩- مخصصات :

رصيد	اعادة تبويب	المستخدم خلال العام	رصيد	
٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٦/١/١	
٩١٠٣٢٨٠٢٦٤	٢٧٣٤٧	٤١٢٤٠٠٨	٩٥٠٤٧٩٠٦١٩	مخصصات الضرائب
٦٢٠٦٠٧٠٨٧٨	٠	٦١٦٠٩٢٧	٦٣٠٢٢٤٠٨٠٥	مخصص مطالبات
١٥٣٩٣٦١٤٢	٢٧٣٤٧	٤٧٤٠٩٣٥	١٥٨٠٧٠٤٠٤٢٤	الإجمالي

المطالبات القانونية

يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة وتري الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة أن ناتج 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 المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على المفاوضات أو الدعاوى القضائية مع تلك الجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات مع هذه الجهات.

٢٠- موردون وأوراق دفع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٣٠١٠٠٠٧١٩	٥٩٠٥٩٩٠٦	موردون
٨٠٢٠٦٠٥٠٥	١٦١١٨٦٤٥	أوراق دفع
٦١٠٨٠٧٠٢٢٤	٧٥١٧٨٥٥١	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 بالجنه المصري الا اذا لكر خلاف ذلك)

٢١- دانون وارصدة دانة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٦,١٥٦,٣٦٤	٣٨,٧٠٧,٨٦٦	مصرفات مستحقة
٤٨,٦٩٤,١٠٦٣	٢٣٦,٣٧٣,٠٢	تأمينات من الغير
٣٦,٣٥١,٥٠٢	٩٩٦,٢٧٩,٤٨	ارصدة دانة اخرى
١٢١,٢٠١,٩٢٩	١٦١,٣٣٦,٠٣٦	الاجمالي

٢٢- اطرف ذات علاقة :

تمثلت الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة فيما يلى :-

بيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	رصيد اول المدة	اجمالي حركة مدينة	اجمالي حركة دانة	رصيد اخر المدة
الشركة المتحدة للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	(١٨٠,٣٥٣٨)	١٧٤,٣٩٣,٠٠٥	(١٧٤,٠١١٣٨٥)	(١٤٢١٩١٨)
الشركة المتحدة مصر للتجارة والنقل	عميل (السيد/ مجدى عباس)	عضو مجلس ادارة	-	٥٤٨٥٧٥٤	(٦٢٦١٦,٠٠)	(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 بمجلس 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

٢/٢٣- الضرائب والرسوم :

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فان الناتج النهائى لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهريا عن تقديرات الشركة ، لذا قد يوجد التزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة ولمواجهة الفروق المحتملة ، تم تخصيص عنها بشكل فعلى او تقديرى .

٢٤- الموقف الضريبي :

١/٢٤- ضريبة الدخل :

تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه ومازال الموضوع امام اللجنة الداخلية جارى فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤

٢/٢٤- ضريبة المرتبات والاجور :

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ .
- جارى فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ .
- تم اخطار الشركة بمطالبة تقديرية عن السنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وتم الطعن عليه ومازال الموضوع امام اللجنة المختصة
- تقوم الشركة باحتساب ضريبة كسب العمل وفقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتور بد الضريبة الاصلية