

شركة مصر بنى سويف للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
في 30 سبتمبر 2015
وكذا
تقرير فحص محدود عليها

صفحة

الفهرس

1	تقرير فحص محدود عليها
2	المركز المالي
3	قائمة الدخل
4	قائمة التغير في حقوق المساهمين
5	قائمة التدفقات النقدية
16-6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة مصر بنى سويف للأسمنت " ش.م.م " (شركة مساهمة مصرية) في 30 سبتمبر 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعلية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبير بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في 30 سبتمبر 2015 وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في 11 نوفمبر 2015

مراقب الحسابات

مجدي حشيش

س.م. م 1626

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم 117

مجدي حشيش وشركاه

RSM International

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
1,152,385,320	1,024,640,742	4	أصول ثابتة (بالصافي)
48,798,649	132,084,764	5	مشروعات تحت التنفيذ
1,201,183,969	1,156,725,506		مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
408,471,848	418,542,975	6	المخزون والاعتمادات المستندية
94,531,971	96,071,015	7	مدينون وحسابات مدينة أخرى
587,853,617	417,783,482	8	النقدية وما في حكمها
1,090,857,436	932,397,472		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
167,696,600	160,704,424	9	مخصصات
77,105,552	89,429,107	10	موردون وأوراق دفع
8,071	12,189,065		دائنو توزيعات
194,534,038	119,680,154	11	دائنون وحسابات دائنة أخرى
439,344,261	382,002,750		إجمالي الالتزامات المتداولة
651,513,175	550,394,722		رأس المال العامل
1,852,697,144	1,707,120,228		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويلة على النحو التالي :
			<u>حقوق المساهمين</u>
750,000,000	750,000,000	12	رأس المال المصدر والمدفوع
138,213,287	149,473,932		إحتياطي قانوني
475,195,751	475,195,751		إحتياطي عام
154,458,504	125,355,049		أرباح مرحلة
225,212,896	81,109,116		أرباح الفترة
1,743,080,438	1,581,133,848		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
--	31,172,605	13	قروض طويلة الأجل
109,616,706	94,813,775	14	التزامات ضريبية مؤجلة
1,852,697,144	1,707,120,228		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 16 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د/محمد على محمد احمد

م/فاروق مصطفى محمد

أ/ أحمد سعيد مصطفى

الفترة المقارنة		الفترة الحالية		من إلى	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
2014/7/01	2014/1/01	2015/7/01	2015/1/01			
2014/9/30	2014/9/30	2015/9/30	2015/9/30			
285,282,534	1,047,316,220	274,116,359	1,011,151,864			مبيعات (محلية)
15,366,780	162,220,488	114,000	5,590,023			مبيعات (تصدير)
						<u>يخصم منه :</u>
(224,619,756)	(901,609,911)	(259,635,104)	(957,868,544)			تكلفة المبيعات
76,029,558	307,926,797	14,595,255	58,873,343			<u>مجمل الربح</u>
						<u>يخصم منه :</u>
(1,604,263)	(6,376,404)	(1,495,329)	(5,449,711)			مصروفات تسويقية
(1,381,792)	(4,330,664)	(1,297,385)	(5,465,447)			مصروفات عمومية وإدارية
(176,640)	(515,804)	(166,624)	(507,512)			اهلاكات وأستهلاكات ادارية
(1,023,336)	(3,080,510)	(1,149,117)	(3,394,896)			رواتب وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(4,186,031)	(14,303,382)	(4,108,455)	(14,817,566)			
71,843,527	293,623,415	10,486,800	44,055,777			صافى أرباح النشاط الجارى
						<u>يضاف :</u>
2,568,321	12,137,454	10,704,540	24,404,558			فوائد داننة
72,925	378,560	328,779	841,916			إيرادات متنوعة أخرى
14,244	8,442,238	6,498,650	19,105,996			أرباح فروق عملة
74,499,017	314,581,667	28,018,769	88,408,247	(15)		صافى الربح قبل خصم الضرائب
(36,087,275)	(95,913,833)	(7,004,692)	(22,102,062)			ضريبة الدخل (الفترة)
(6,568,295)	(14,299,994)	5,546,659	14,802,931			ضريبة الدخل المؤجلة
31,843,447	204,367,840	26,560,736	81,109,116			صافى الربح بعد خصم الضرائب
0.42	2.72	0.35	1.08	(16)		نصيب السهم فى الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 16 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

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

المدير المالى
أ / أحمد سعيد مصطفى

القوائم مازالت تحت التدقيق من قبل مكتب المراجعة.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين - عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الاجمالي	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
1,798,644,877	452,039,164	475,195,751	121,409,962	750,000,000	الرصيد في 1 يناير 2014
--	(16,803,325)		16,803,325		المحول للاحتياطيات
(282,500,000)	(282,500,000)				توزيعات الأرباح
204,367,840	204,367,840				أرباح الفترة
1,720,512,717	357,103,679	475,195,751	138,213,287	750,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
1,743,080,439	379,671,401	475,195,751	138,213,287	750,000,000	الرصيد في 1 يناير 2015
2,444,293	2,444,293	0	0		تسويات على الأرباح المرحلة
--	(11,260,645)		11,260,645		المحول للاحتياطيات
(245,500,000)	(245,500,000)				توزيعات الأرباح
81,109,116	81,109,116				أرباح الفترة
1,581,133,848	206,464,165	475,195,751	149,473,932	750,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2015

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 16 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

د /محمد على محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م /فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ /أحمد سعيد مصطفى

من 1 يناير 2014 الى 30 سبتمبر 2014	من 1 يناير 2015 الى 30 سبتمبر 2015	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
314,581,667	88,408,247		صافي الأرباح قبل الضرائب
152,169,918	127,821,958	4	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(13,374,805)	(6,992,176)		إهلاكات
(12,137,454)	(24,404,558)		المستخدم من المخصصات
441,239,326	184,833,471		الفوائد الدائنة
(264,952,186)	(10,071,127)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
6,063,575	(1,539,044)		التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
24,966,772	12,323,555		التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
(9,680,935)	540,377		التغير في المورددين وأوراق الدفع
197,636,552	186,087,232		التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
(1,940)	(95,052,029)		النقدية الناتجة من التشغيل
197,634,612	91,035,203		ضريبة دخل الفترة
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(278,557)	(77,380)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(33,677,564)	(83,286,115)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
9,939,427	24,404,558		فوائد محصلة
1,064,050	--		تغير في أصول ضريبية
(22,952,644)	(58,958,937)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	31,172,605		قروض طويلة الأجل
(282,500,000)	(245,500,000)		توزيعات أرباح
1,291,146	12,180,994		التغير في دائنات توزيعات
(281,208,854)	(202,146,401)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(106,526,886)	(170,070,135)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
583,438,669	587,853,617		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
476,911,783	417,783,482	8	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى صفحة 16 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

د / محمد على محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ / أحمد سعيد مصطفى

1- مقدمة

تأسست شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لإحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 (قانون ضمان وحوافز الأستثمار) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم 840 في 9/11/1997 وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى تحت رقم 117093 بتاريخ 12/11/1997 وبدأت الشركة بممارسة نشاطها التجارى في 2003 وعليه كانت الفترة المالية الأولى لممارسة النشاط هي الفترة من 1/1/2003 إلى 31/12/2003 (12 شهراً).
بدء الإنتاج الفعلى للخط الأول فى بداية عام 2003 ، وتم إجراء تسليم آلات ومعدات الخط الإنتاجى من المورد الرئيسى (شركة فوللر الأمريكية) بعد إتمام إختبارات التشغيل بالطاقة الكاملة بنجاح إلى شركتنا والشركة العربية السويسرية (أسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة إعتباراً من 1/6/2003
فى 5/12/2006 تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات والآت لزيادة الطاقة الإنتاجية للحصول على 10 الاف /طن كلنكر يومياً مع المورد الرئيسى شركة بوليسوس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع
تم التعاقد فى 17/2/2008 على إستيراد طاحونتين للأسمنت لأستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ 30 مليون يورو. قد تم الأنتهاء من كافة التوسيعات الخط الثانى فى الربع الأخير لعام 2011
غرض الشركة الرئيسى أنتاج الأسمنت وغيرها من المنتجات الأسمنتية ومواد التغليف الخاصة بها .

2 - السياسات المحاسبية

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 بالعملات الأجنبية :

(1) عملة العرض

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

(2) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ج - الأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية والأهلاكات :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلي الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.
يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصلاً "قابلاً" للإهلاك، وفيما يلي معدلات الأهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

2- السياسات المحاسبية (تابع)

الأصل	معدل الإهلاك
- المباني	2 - 10 %
- آلات ومعدات	10 %
- وسائل نقل وانتقال	20 %
- أثاث وتجهيزات	25 %
- أجهزة كمبيوتر وتكييف	25 %
- عدد وأدوات	25 %

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 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 دورياً كل عام وعندما يتقرر ذلك يتم إجراء مايلزم وفقاً للمعايير المحاسبية والقواعد الفنية الواجب إتباعها في هذا الشأن .

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 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 5 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 الدخل.

2- السياسات المحاسبية (تابع)

و - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغيير في الظروف قد تعطى 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 استخدامها 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 إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

ز - 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 حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

(1) إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات 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 26 وفي حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم 26 وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(2) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

(3) 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 - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم اثبات قيمه الفروق الناتجة

كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات ماليه متاحه للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الاستثمار يتم اضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمه الدخل.

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطه (ليس لها قيمه سوقيه في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيه من الثقة، يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(4) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الاثبات الاولى بالتكلفه على ان يعاد تقييمها في نهايه كل فترة ماليه 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 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.

2- السياسات المحاسبية (تابع)

- ط - **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.
- ي - **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.
- 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 - **الإقتراض**
تثبت القروض أولاً 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 الإقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.
ويعترف برسملة تكلفة الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء وأقتناء 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 .
- م - **الاطراف ذوي العلاقة**
يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
- و - **مزايا العاملين**
(1) 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.
(2) حصة العاملين في الأرباح
وفقاً للقانون رقم 8 لسنة 1997 والنظام الأساسي للشركة
يتم توزيع 10% من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة .
- 2- السياسات المحاسبية (تابع)

ن - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكومي 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.

س - الموردون

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

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 (إستلام 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 تقر 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 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 الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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.

3 - 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)

(1) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق والائتمان والسيولة ومخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة. ويهدف برنامج إدارة المخاطر إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة لتلك المخاطر على الأداء المالي للشركة.

وتقوم الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر. وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة للشركة.

(أ) مخاطر السوق

1/ - 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.

2/ - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، ه وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة وتعتمد على توفير إحتياجاتها التمويلية لسداد إلتزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية وسداد أرصدة القروض والتسهيلات الأتتمانية بنظام السداد المعجل .

3/ - 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،

(ب) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأطراف الممنوح لهم الإئتمان 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 الأموال اللازمة للوفاء بإرتباطاتها 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 .

(2) 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 الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

4 - أصول ثابتة (بالصافي) :

بيان	أراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أ. كمبيوتر وتكليف	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الإجمالى
التكلفة فى 2015/1/1	52,480,823	228,390,918	2,102,799,430	10,383,210	1,855,467	1,158,198	2,352,064	2,399,420,110
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	4,400	56,073	3,575	13,332	77,380
التكلفة فى 2015/9/30	52,480,823	228,390,918	2,102,799,430	10,387,610	1,911,540	1,161,773	2,365,396	2,399,497,490
مجمع الإهلاك فى 2015/1/1	-	83,838,751	1,151,262,216	7,165,103	1,591,503	964,974	2,212,242	1,247,034,790
إهلاك الفترة	-	5,572,124	121,441,830	566,663	97,221	65,605	78,515	127,821,958
مجمع الإهلاك 2015/9/30	-	89,410,875	1,272,704,046	7,731,766	1,688,724	1,030,580	2,290,757	1,374,856,748
صافى الأصول 2015/9/30	52,480,823	138,980,043	830,095,384	2,655,844	816,222	131,193	74,639	1,024,640,742
صافى الأصول 2014/12/31	52,480,823	144,552,167	951,537,214	3,218,107	263,964	193,223	139,822	1,152,385,320
أصول مهلكة دفتريا 2015/9/30	-	3,184,343	554,885,714	3,794,959	1,429,788	852,688	2,222,268	566,369,760

(أ) - تضم الأراضى القطع الأتية :-

1- الأرض المقام عليها المصنع ومساحتها 450 فدانا والمخصصه بقرار من رئيس مجلس الوزراء رقم 2091 لسنة 2000 وعقد بيع أبتدائى موقع من محافظ بنى سويف

5- مشروعات تحت التنفيذ :

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	تكوين سلعى إنفاق إستثماري الإجمالى
38,923,000	132,084,764	
9,875,649	0	
48,798,649	132,084,764	

- المخزون والأعمادات المستندية:

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	خامات تشغيل إنتاج تحت التشغيل إنتاج تام مواد تعبئة وتغليف وقود وزيتوت قطع غيار مواد كيميائية الأعمادات المستندية الإجمالى
200,649,617	144,571,128	
131,147,116	188,543,770	
5,273,784	16,548,180	
7,082,387	8,815,171	
12,895,457	6,274,838	
51,213,772	53,045,789	
39,370	34,760	
170,345	709,339	
408,471,848	418,542,975	

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- مديون وأرصدة مدينة أخرى :

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
260,372	264,721	عملاء
76,918,058	77,141,808	مديون وحسابات مدينة أخرى
17,064,203	18,378,949	موردون - دفعات مقدمة
9,598	5,797	أرصدة مدينة أخرى
527,379	527,379	مدينو شراء أصول
94,779,610	96,318,654	المجموع
(247,639)	(247,639)	(-) أضمحلل في قيمة المديون
94,531,971	96,071,015	الصافي

-8- النقدية وما في حكمها :

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
475,483,323	348,978,339	بنوك - ودائع قصيرة الأجل
112,370,294	805,143,68	بنوك - حسابات جارية
587,853,617	417,783,482	الإجمالي

- 9 - مخصصات :

رصيد 2015/ 9 /30	المستخدم خلال الفترة	رصيد 2015/1/1	
97,479,619	6,829,434	104,309,053	مخصصات الضرائب
63,224,805	162,742	63,387,547	مخصص مطالبات
160,704,424	6,992,176	167,696,600	الإجمالي

المطالبات القانونية

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

(1/9) - المخصصات الأخرى

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

-10- موردون وأوراق دفع:

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
50,607,935	72,816,293	موردون
26,497,617	16,612,814	أوراق دفع

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

77,105,552	89,429,107	الإجمالي
------------	------------	----------

11- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
37,203,798	37,667,212	مصروفات مستحقة
34,877,913	47,151,383	تأمينات من الغير
122,452,327	34,861,559	أرصدة دائنة أخرى
194,534,038	119,680,154	الإجمالي

12- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 500,000,000 جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري). كما بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 200,000,000 جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيه مصري) موزعاً على 20,000,000 سهم (عشرون مليون سهم) وتبلغ نسبة مشاركة المصريين 100 % وقد تم سداد كامل القيمة الاسمية للأسهم عند الأكتتاب نقداً - وقد تقرر في الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2010/4/20 زيادة رأس مال الشركة . بتوزيع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك تبلغ قيمته الاسمية 200,000,000 جنيه مصري (فقط مائتي مليون جنيه) تم تمويلها من الأرباح المرحلة لعام 2009. - وقد تم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 1825 في 2010-9-7 . وتم تسجيلها في سجل تجارى الإستثمار تحت رقم 2008/7 بتاريخ 2010-9-14 ليصبح إجمالي رأس المال المصدر 400,000,000 جنيه مصري (فقط أربع مائة مليون جنيه مصري) موزعة على 40,000,000 سهم (أربعون مليون سهم) . - وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2011/9/24 زيادة رأس المال المرخص به من 500,000,000 جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) إلى 1,000,000,000 جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من 400,000,000 جنيه مصري (أربع مائة مليون جنيه مصري) إلى 500,000,000 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 201 في 2012/1/26 وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم 2186 بتاريخ 2012/1/30 - وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2012-12-1 زيادة رأس مال الشركة المصدر من 500 مليون جنيه مصري إلى 750 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 608 في 2013-3-25. وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم 65341 بتاريخ 2013-6-24.

13- قروض طويلة الأجل :

قامت الشركة في ديسمبر 2014 بتوقيع عقد قرض مع بنك المصرى الخليجى بمبلغ 100,000,000 مليون جنيه بمعدل فائدة 11.75% سنوياً . تستحق الفوائد والعملات كل ستة أشهر وذلك لإنشاء مشروع الفحم.
• مدة القرض 7 سنوات منها فترة سماح سنتين (يتم خلالها سداد الفوائد والعملات والمصروفات المستحقة دون الأقساط) تبدأ من تاريخ السحب من القرض . يتم سداد فى مدى 5 سنوات على 10 أقساط نصف سنويه متساوية ومضافاً الى كل منها الفوائد والعمولات المستحقة على القرض ويستحق سداد القسط الأول إعتباراً من يونيو 2017 والقسط الأخير فى ديسمبر 2021 .
• يتم رسملة فوائد وعمولات القرض على حساب مشروعات تحت التنفيذ تتوقف رسملة الفوائد والعمولات فور الانتهاء من مشروع الفحم وتشغيله لبدء الإنتاج الفعلي. ويتم تحميله على قائمة الدخل.

14- * الضريبة المؤجلة :

طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم 24 فإن الألتزامات الناشئة من الفروق الضريبية المحتسبة على إهلاكات الأصول الثابتة وفقاً للمعدلات الضريبية الواردة بقانون ضريبة الدخل رقم 91 لسنة 2005 ومعدلات الأهلاك المطبقة دفترياً" وتبلغ حوالى 94,813,775 مليون جنية مصرى فى 2015/9/30 مقابل 109,616,706 جنيه فى 2014/12/31.

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
الأصل/الالتزام الضريبي	الأصل/الالتزام الضريبي	رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة فى بداية العام
99,286,647	109,616,706	(أصل ضريبي مؤجل)
10,330,059	(14,802,931)	

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

109,616,706	94,813,775	رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة
-------------	------------	--

15- تبويب الإيرادات والمصروفات وفقاً لطبيعتها

30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
1,209,536,708	1,016,741,887	صافي إيرادات المبيعات
20,958,252	44,352,470	يضاف _ إيرادات متنوعة
1,230,494,960	1,061,094,357	مجموع الإيرادات
(53,526,647)	(68,671,049)	التغير في مخزون إنتاج تام ومخزون تحت التشغيل
16,997,260	17,417,467	الأجور وما في حكمها
681,223,875	789,943,972	المستلزمات السلعية
152,169,918	127,821,958	أهلاكات أصول ثابتة
61,568,626	30,467,166	خدمات شركة أسيك(اتفاق الأشراف والتدريب على المعاونة الفنية)
57,480,261	75,706,596	مصروفات أخرى
915,913,293	972,686,110	إجمالي المصروفات
314,581,667	88,408,247	صافي الربح قبل احتساب الضريبة

16- نصيب السهم في الأرباح :

30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
204,367,840	81,109,116	صافي أرباح الفترة .
75,000,000	75,000,000	العدد المرجح لعدد الأسهم
2.72 قرش	1.08 قرش	نصيب السهم في الأرباح

• نصيب السهم بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة تقديرياً 0

- أطراف ذات علاقة :

تمثلت الأطراف ذوى العلاقة خلال العام فيما يلى :-

حجم التعامل	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	بيان
159,427,417	عضو مجلس ادارة	عميل (السيد/ مجدى عباس)	الشركة المتحدة للتجارة والنقل
111,813,275	عضو مجلس ادارة	مورد (السيد/ مجدى عباس)	الشركة المتحدة للتجارة والنقل

*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) .

18- الألتزامات المحتملة :

1/18- خطابات الضمان الصادرة للغير :

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في 30 سبتمبر 2015 تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة .

2/18 - الضرائب والرسوم :

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة ، لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة ولمواجهة الفروق المحتملة ، تم التخصيص عنها بشكل فعلى أو تقديري .

3/18 - ضريبة شركات الأموال :

تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام 2009

4/18 - ضريبة المرتبات والاجور :

تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية بشكل منتظم تحت التسوية وتم الفحص حتى 2005/12/31.

5/18 - ضريبة المبيعات على الإنتاج المسلم :

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بشكل منتظم شهرياً وقد تم الفحص حتى 2010/12/31 .

6/18 - رسم الدمغة :

الشركة منتظمة في سداد رسم التمغة بكافة فروعها (على إستهلاك الغاز أو الكهرباء والاعلان) تم الفحص حتى 2005-12-31.

7/18 - رسم تنمية الموارد المالية على رخصة المحاجر (الطفلة) :

-بصدور القانون 114 لسنة 2008 والذي تضمن بالمادة السابعة منه إضافة إلى المادة الأولى من القانون 147 لسنة 1984 بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة والذي يلزم شركات الأسمنت بسداد 27 جنيه على كل طن طفلة تستخدمها مصانع الأسمنت بواقع 1.3 لكل طن أسمنت منتج ،

- وقد تم صدور إستدراك للقانون في 2012/4/26 بتعديل النسبة من 1.3 لكل طن أسمنت إلى 3. ليصبح 9 جنيه للطن الأسمنت وقد تم تسوية هذه الفترة مع مصلحة الضرائب من 2008/5/5 حتى 2010/6/30 ،

- وبصدر القانون 73 لسنة 2010 بتعديل الرسم على أن يكون بحد أدنى 15 جنيه لطن الأسمنت إعتباراً من 2010-7-1 وتسد الشركة الرسم شهرياً بانتظام إعتباراً من شهر يوليو 2010.

8/18 - الضريبة على العقارات المبنية :

بصدور القانون رقم 196 لسنة 2008 يتم تطبيق الضريبة إعتباراً من 2009/1/1 ، هذا وقد تم تسليم الأقرار الحصرى الأول لعقارات الشركة .

19 - أرقام المقارنه :

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د /محمد على محمد احمد

م /فاروق مصطفى محمد

أ /أحمد سعيد مصطفى