

شركة مصر بنى سويف للأسمنت
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا
تقرير مراقب الحسابات عليها

أر إس إم مصر - محاسبون قانونيون
مجدى حشيش وشركاه

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأرباح او الخسائر
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٧ -٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى 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 " المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو خسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 أى 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.

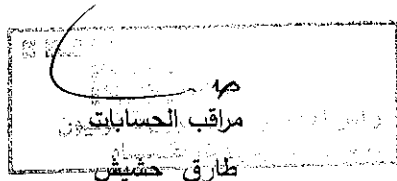
الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه وكذا الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) حتى رقم (٢٢) تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة مصر بنى سويف للأسمنت "ش.م.م" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. تقوم الشركة بإعداد قوائم تكاليف نفى بالغرض. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحثة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٧/٢/٢٠١٩



س.م.م ٩٤٧٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١١٨

أر إس إم مصر محاسبون قانونيون

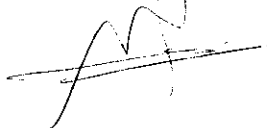
مجدى حشيش وشركاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٤٢,٣٤٥,١٧٨	٤٧٢,٤٢٤,٧٦٥	(٤/ ج ٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤١٨,١٧٧,٧١٢	٤٢٢,٩٨١,٨١٨	(٥/ ٥٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٦٠,٥٢٢,٨٩٠	٨٩٥,٤٠٦,٥٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣٢,٦٠٧,١٤٨	٤٢٢,١٨٣,٨٩٠	(٦/ ط ٢)	المخزون والاعتمادات المستندية
١٧١,٧٠٩,٦٧٥	١٢٥,٠٧٥,٥٨٧	(٧/ ي ٢)	مديون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٩٦٧,٨٩٠,٢٤٨	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	(٨/ ك ٢)	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١,٤٧٢,٢٠٧,٠٧١	١,٦٦٠,٣٢١,٠٠٣		مجموع الأصول المتداولة
٢,٥٣٢,٧٢٩,٩٦١	٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٦		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢ - ١/ ١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٣٦,٨٨٣,٩٥٥	٦٤٢,٤١٤,٧٧١	(١٢ - ٢/ ١٢)	إحتياطات
٤٠٢,٥٦٤,٠٢٢	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	(١٢ - ٣/ ١٢)	أرباح مرحله
١,٧٨٩,٤٤٧,٩٧٧	١,٨٥٧,٤٣٩,٣١٢		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	٨٧,٦٦٥,٥٥٣	(١٨ - ٣/ ١٨)	التزامات ضريبية موجلة
١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	٨٧,٦٦٥,٥٥٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٢,٠١٩,٣٤٦	٥٩,٥١٦,٢٩٥	(٩/ س ٢)	مخصصات
٢٦٣,٩١٤,٢٩٣	٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	(١٠/ ع ٢)	موردون وأوراق دفع
١٠,٦٤٧,٤٢٠	١٤,٧٤٦,٨٤٣		دائنو توزيعات
١٦٦,٠٣٠,٥٧٠	١٧٨,١٣٠,٢٤٧	(١١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٧,٦٨١,٩٥٨	٩٥,٩١٥,٣٢٩	(١٨ - ٢/ ١٨)	ضرائب الدخل
٦٤٠,٢٩٣,٥٨٧	٦١٠,٦٢٢,٧٢٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٤٣,٢٨١,٩٨٤	٦٩٨,٢٨٨,٢٧٥		مجموع الإلتزامات
٢,٥٣٢,٧٢٩,٩٦١	٢,٥٥٥,٧٢٧,٥٨٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

د / محمد على محمد احمد



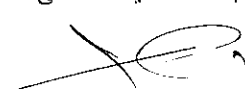
عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ / احمد سعيد مصطفى



٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٥٣٨,٥٣٦,٨٧١	١,٩٩٠,٧٤٠,٨٨٩	(١٣/ف)	المبيعات
(١,٤٤٤,٠٩٩,٢٢٧)	(١,٧٤٣,٩٥٢,٠١٨)	(١٤)	تكلفة المبيعات
٩٤,٤٣٧,٦٤٤	٢٤٦,٧٨٨,٨٧١		مجمل الربح
			<u>يخصم منه :</u>
(٨,١٩٤,٣٨٠)	(١٠,٤٢٢,٦٢٠)	(١٥)	مصروفات تسويقية
(١٣,١٧١,٤٨٠)	(١٧,٤٣٠,٢٦١)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
٧٢,٩٢١,٧٨٤	٢١٨,٨١٥,٩٩٠		الأرباح الناتجة من التشغيل
			<u>يضاف :</u>
٦٧,٨٤٠,١٢٢	١٠٣,٢٦٧,٨٣٠	(١٧)	إيرادات متنوعة
١٤٠,٧٦١,٩٠٦	٣٢٢,٠٨٣,٨٢٠		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٧٧,٦٨١,٩٥٨)	(٩٥,٩١٥,٣٢٩)	(ض/١٨-٢)	ضريبة الدخل الحالية
٤٧,٥٣٦,٣٦٨	١٥,٣٢٢,٨٤٤	(ض/١٨-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
١١٠,٦١٦,٣١٦	٢٤١,٤٩١,٣٣٥		صافي الأرباح بعد الضريبة
١,٢٥	٢,٦٧	(١٩/و)	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

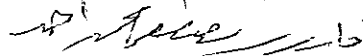
رئيس مجلس الإدارة

د / محمد على محمد أحمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ / أحمد سعيد مصطفى



٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٠,٦١٦,٣١٦	٢٤١,٤٩١,٣٣٥	ربح العام
-	-	بنود الدخل الشامل
<u>١١٠,٦١٦,٣١٦</u>	<u>٢٤١,٤٩١,٣٣٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

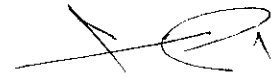
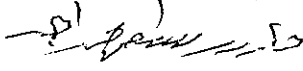
عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د / محمد على محمد أحمد

م / فاروق مصطفى محمد

أ / أحمد سعيد مصطفى



شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

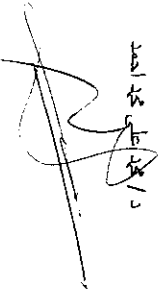
قائمة التغير في حقوق الملكية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
١,٨٧٥,٩٩٠,٩٠٠	٤٩٧,٤٢٥,٤٦٨	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٥٣,٣٢٩,٦٨١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٢٥,١٥٩,٢٣٩)	(٢٥,١٥٩,٢٣٩)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	(٨,٣١٨,٥٣٢)	-	٨,٣١٨,٥٣٢	-	المحول للاحتياطيات
(١٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١١٠,٦١٦,٣١٦	١١٠,٦١٦,٣١٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١,٧٨٩,٤٤٧,٩٧٧	٤٠٢,٥٦٦,٥٢٢	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦١,٦٨٨,٢٠٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	--	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	(٥,٥٣٠,٨١٦)	-	٥,٥٣٠,٨١٦	-	المحول للاحتياطيات
(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٤١,٤٩١,٣٣٥	٢٤١,٤٩١,٣٣٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١,٨٥٧,٤٣٩,٣١٢	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	١٦٧,٢١٩,٠٢٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) حتى إيضاح (٢٢) مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها

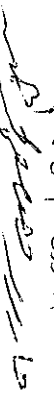
رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد علي محمد احمد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

م/ فاروق مصطفى محمد



المدير المالي

أ/ احمد سعيد مصطفى



٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٤٠,٧٦١,٩٠٦	٣٢٢,٠٨٣,٨٢٠		صافي الأرباح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٠,٣٥٥,٦٤٣	١٧٠,٣٨٤,٤١٠	(٤)	إهلاكات
(٣١,٩١٦,٧٩٦)	(٦٢,٥٠٣,٠٥١)	(١٠)	المستخدم من المخصصات
(٦٤,٠١١,٣٩٥)	(٩٩,٩٤٥,٦٥٧)		الفوائد الدائنة
(٨,٩٢١,٣٦٠)	--		تسويات على الأرباح المرحلة
٢٠٦,٢٦٧,٩٩٨	٣٣٠,٠١٩,٥٢٢		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٧١,٩٢٧)	(٨٩,٥٧٦,٧٤٢)		التغير في المخزون والاعتمادات المستندية
(٦٥,٧١٤,٤٦٥)	٤٨,٢٢٨,٨٨٨		التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٨٨,٧٣٥,٧٤٢	(١,٦٠٠,٢٨٥)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٤٧,١٧٦,٦٤٤	١٢,٠٩٩,٦٧٧		التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٧٦,٣٩٣,٩٩٢	٢٩٩,١٨١,٠٦٠		النقدية الناتجة من التشغيل
(٥٨,٧١٩,٩٨٩)	(٧٧,٦٨١,٩٥٨)		ضرائب الدخل المسددة
٣١٧,٦٧٤,٠٠٣	٢٢١,٤٩٩,١٠٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٤٠١,٤١٥)	(٤٦٣,٩٩٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦٢,٤٧٣,٨٦٨)	(٤,٨٠٤,١٠٦)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٧٧٠,٥٣٢	٩٩,٩٤٥,٦٥٧		فوائد محصلة
(١٠١,١٠٤,٧٥١)	٩٤,٦٧٧,٥٥٤		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٩٨,٦٧٨,٦٦١)	--		(المدفوع إلى) / المحصل من قروض طويلة الأجل
(١٧٢,٣١٤,٠٥١)	(١٦٩,٤٠٠,٥٧٧)		توزيعات أرباح
(٢٧٠,٩٩٢,٧١٢)	(١٦٩,٤٠٠,٥٧٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٤,٤٢٣,٤٦٠)	١٤٦,٧٧٦,٠٧٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٠١٩,٨٤٥,٧٠٨	٩٦٥,٤٢٢,٢٤٨		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٩٦٥,٤٢٢,٢٤٨	١,١١٢,١٩٨,٣٢٦	(٨-١)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

د محمد علي محمد احمد

م / فاروق مصطفى محمد

أ / احمد سعيد مصطفى

١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (قانون ضمان وحوافز الاستثمار) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٤٠ في ١٩٩٧/١١/٩ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ١١٧٠٩٣ بتاريخ ١١/١٢/١٩٩٧.
وبدأت الشركة بممارسة نشاطها التجاري في ٢٠٠٣ وعليه كانت الفترة المالية الأولى لممارسة النشاط هي الفترة من ٢٠٠٣/١/١ إلى ٢٠٠٣/١٢/٣١ (١٢ شهراً).
بدء الإنتاج الفعلي للخط الأول في بداية عام ٢٠٠٣، وتم إجراء تسليم آلات ومعدات الخط الإنتاجي من المورد الرئيسي (شركة فولر الأمريكية) بعد إتمام إختبارات التشغيل بالطاقة الكاملة بنجاح إلى شركتنا والشركة العربية السويسرية (آسيك) حيث باشرت أعمال إدارة التشغيل والصيانة إعتباراً من ٢٠٠٣/٦/١ في ٢٠٠٦/١٢/٥ تم توقيع عقود توريد وتركيب معدات وآلات لزيادة الطاقة الإنتاجية للحصول على ١٠ الاف / طن كلنكر يوميا مع المورد الرئيسي شركة بوليسوس الفرنسية وكافة الموردين المحليين للمشروع تم التعاقد في ٢٠٠٨/٢/١٧ على إستيراد طاحونتين للأسمنت لأستكمال معدات خط التوسعة بمبلغ ٣٠ مليون يورو وقد تم الانتهاء من كافة التوسيعات للخط الثاني في الربع الأخير لعام ٢٠١١

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة الرئيسي إنتاج الأسمنت وغيرها من المنتجات الأسمنتية ومواد التغليف الخاصة بها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

أ - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

ب - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

(١) عملة العرض

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

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروق العملات الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن الترجمة في أسعار الصرف في نهاية العام للأصول والالتزامات النقدية المقومة بعملة أجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج - الأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية والأهلاكات :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصلاً "قابلاً" للإهلاك، وفيما يلي معدلات الإهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

الأصل	معدل الإهلاك
- المباني	٢ - ٥ %
- آلات ومعدات	١٠ %
- وسائل نقل وأنقال	٢٠ %
- أثاث وتجهيزات	٢٥ %
- أجهزة كمبيوتر وتكييف	٢٥ %
- عدد وأدوات	٢٥ %

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

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

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

برامج الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عند 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 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

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

و - نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين بعد إستبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

ز - اضمحلال قيمة الأصول المالية

أصول مثبته بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بالتقييم في آخر كل فترة مالية لتحديد ما اذا كان هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل او مجموعة من الأصول . يتم اثبات اضمحلال الأصل او مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث او عدة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (او الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل او لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة .
الدليل على وجود اضمحلال من الممكن ان يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى أن المدينون او مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي ، مخالفه او تأخير لسداد الفائدة او الدين احتماليه مواجهه الإفلاس او إعادة التنظيم المالي و عند وجود بيانات تشير الي الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مثل التغيرات المستقبلية و التغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال .

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

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

إذا تم انخفاض قيمة اضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الاولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال المعترف به سابقا في قائمة الأرباح أو الخسائر .

ح- الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

(١) إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية أو التكلفة أو وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميلة على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

(٢) استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميلة على قائمة الأرباح أو الخسائر .

(٣) استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمه المحسوبه لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن ويتم اثبات قيمه الفروق الناتجة بقائمة الأرباح او الخسائر الشامل وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الدخل الشامل الي قائمة الأرباح او الخسائر. بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمه سوقيه في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيه من الثقة، يتم اثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميلة على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

(٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهايه كل فترة ماليه بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقيه) وتدرج فروق التقييم في قائمة الأرباح او الخسائر.

ط - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة)، ولا تتضمن تكلفة الاقتراض. ويمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام يتم إثبات مخصص للمخزون الراكد على أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

العملاء

ي -

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

ك - النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية. لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف.

ل - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات.

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

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

م - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة. ويعترف برسملة تكلفة الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإنشاء واقتناء وإنتاج الأصول المؤهلة وتحميلها كجزء من تكلفة الأصل، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للاستخدام أو البيع للغير.

و - الأطراف ذوي العلاقة

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

ن - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي 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 يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة.

س - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكمي حالي أو كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطيه تأمينيه، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة و اللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للفقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام . الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن يتم الاعتراف بها كفوائد مدينة.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

ع - 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 للقروض المماثلة.

ف - تحقق الإيراد

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

بيع البضاعة

يتمثل الإيراد في قيمه فواتير البيع ناقصاً أي خصومات ويتحقق الإيراد من البيع عندما يتم الاستلام من قبل العميل.

القوائد الدائنة

تثبت إيرادات القوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام سعر الفائدة الفعال. عندما يكون هناك اضمحلال في قيمة المدينون تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع استردادها.

ص - توزيعات الأرباح

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

ض - المحاسبة عن ضريبة الدخل:

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الأرباح أو الخسائر عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (نقدية وأرصدة بالبنوك، عملاء وأوراق قبض، وبعض أرصدة المدينين، والاستثمارات في أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية، المورددين، وبعض أرصدة الدائنين)

(١) عناصر المخاطر المالية

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

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

(أ) مخاطر السوق

١/١ - 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 تستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية. إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها.

٢/١ - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، وللحد 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 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 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 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 للتحصيل الفوري لمستحقاتها.

(ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية عن طريق المبيعات، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة، بالإضافة إلى القدرة على إقفال المراكز السوقية.

(د) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وتتمثل في مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، وتعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية .

(٢) القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

(٣) إداره مخاطر رأس المال

أن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

للحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال قد تقوم الشركة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار اسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق بيع أصول ثابتة لتخفيض الديون المستحقة على الشركة .

تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتحسب هذه النسبة بقسمة صافي القروض على إجمالي حقوق الملكية و يتمثل صافي القروض في إجمالي القروض (متضمنة القروض و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى كما هو موضح بقائمة المركز المال) مخصوماً منها النقدية والأرصدة بالبنوك ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية الموضحة بقائمة المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	عدد وادوات	أثاث و تجهيزات	كمبيوتر وتكليف	وسائل نقل ونقل	الات و معدات	مباني	أرضي	
٢,٤٠٠,٥٤٦,٤٧٧	٢,٧٣٢,٣٨٦	١,٣١٨,٨٨٨	٢,٤٣٦,٤٢١	١٠,٣٨٧,٦١٠	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٤٦٢,٩٩٧	٢١٢,٧٤٥	١٥,٨١٥	٢١١,٨٣٧	٢٢,٦٠٠	-	-	-	الإضافات خلال العام
٢,٤٠١,١٠١,٤٧٤	٢,٩٤٥,١٣١	١,٣٣٤,٧٠٣	٢,٦٤٨,٢٥٨	١٠,٤١١,٢١٠	٢,١٠٢,٧٧٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
١,٧٥٨,٢٠١,٢٩٨	٢,٥٠٥,٢١٠	١,٢٢٦,٧٩٣	١,٩٦٤,٥١٩	٩,٣٤٩,٣٣٥	١,٦٣٧,٠٢٩,٥٣٦	١٠٦,١٢٥,٩٠٥	-	أول المدة
١٧,٠٣٨,٤٤١٠	١٤٥,٨٤٧	٤٢,٨٧٨	١٨٩,١٧٥	٦٦٢,٦١٤	١٦١,٩٢٢,٤٤٠	٧,٤٢٠,٤٥٦	-	إهلاك العام
١,٩٢٨,٥٨٥,٧٠٨	٢,٦٥١,٠٥٧	١,٢٦٩,٦٧١	٢,١٥٣,٦٩٤	١٠,٠١٢,٩٤٩	١,٧٩٨,٩٥١,٩٧٩	١١٣,٥٤٦,٣٦١	-	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٧٢,٤٢٤,٧٦٥	٢٩٤,٠٧٥	٦٥,٠٣٢	٤٩٤,٥٦٣	٣٩٨,٢٦١	٣٠٣,٨٤٧,٤٥٤	١١٤,٨٤٤,٥٥٨	٥٢,٤٨٠,٨٢٣	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥١٨,١٣٧,٠٧١	٢,٣٥٢,٠٦٥	١,١٥٨,١٩٨	١,٨٥٥,٤٦٧	٤,٥٧٢,٢١٠	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	٣,٣١٢,٣٦٨	-	أصول مهلكة تقريبا في ٢٠١٨/١٢/٣١

التكلفة:

شركة مصر بني سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١/٤ - الأصول الثابتة (بالمصري)

الإجمالي	عدد وادوات	أثاث و تجهيزات	كمبيوتر وكثيف	وسائل نقل وانتقال	الات و معدات	مباني	أرضي
٢,٤٠٠,١٤٥,٠٦٢	٢,٦٩٥,٧٧٣	١,٣١٦,١٦٨	٢,٠٧٤,٣٣٩	١,٠٣٨,٧٦١	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣
٤٠١,٤١٥	٣٦,٦١٣	٢,٧٧٠	٣٦٢,٠٨٢	-	-	-	-
٢,٤٠٠,٥٤٦,٤٧٧	٢,٧٣٢,٣٨٦	١,٣١٨,٨٨٨	٢,٤٣٦,٤٢١	١,٠٣٨,٧٦١	٢,١٠٢,٧٩٩,٤٣٠	٢٢٨,٣٩٠,٩١٩	٥٢,٤٨٠,٨٢٣
١,٥٨٧,٨٤٥,٦٥٥	٢,٣٩٩,٥٦٦	١,١٥٤,٧٨٩	١,٨٣٧,٦٧٩	٨,٦٤٨,٧٧٧	١,٤٧٥,١٠٧,٠٩٦	٩٨,٦٩٧,٧٤٨	-
١٧,٣٥٥,٦٤٣	١٠٥,٦٤٤	٧٢,٠٠٤	١٢٦,٨٤٠	٧٠٠,٥٥٨	١٦١,٩٣٢,٤٤٠	٧,٤٣٨,١٥٦	-
١,٧٥٨,٢٠١,٢٩٨	٢,٥٠٥,٣١٠	١,٢٢٦,٧٩٣	١,٩٦٤,٥١٩	٩,٣٤٩,٣٣٥	١,٦٣٧,٠٢٩,٥٣٦	١٠٦,١٢٥,٩٠٤	-
٦٤٢,٣٤٥,١٧٨	٢٢٧,١٧٧	٩٢,٠٩٥	٤٧١,٩٠١	١,٠٣٨,٢٧٥	٤٦٥,٧٦٩,٨٩٤	١٢٢,٣٦٥,٠١٤	٥٢,٤٨٠,٨٢٣
٥٦٧,٤١٤,٤٥٧	٢,٣٢٠,١٣٧	١,١٤٢,٣٤٨	١,٧٢٧,٥٤٣	٤١,٧٣٣,٤٧	٥٥٤,٨٨٥,٧١٤	٣,٢٦٤,٨٦٨	-

مجموع الإهلاك :

أول السنة

إهلاك العام

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية في

٢٠١٧/١٢/٣١

أصول مهلكة دفترياً في

٢٠١٧/١٢/٣١

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤١٦,٧٤٤,٩٦٠	٤٢٢,٩٥٩,١٢٧	تكوين سلعى
١,٤٣٢,٧٥٢	٢٢,٦٩١	إنفاق استثماري
<u>٤١٨,١٧٧,٧١٢</u>	<u>٤٢٢,٩٨١,٨١٨</u>	<u>الإجمالى</u>

٦- المخزون والإعتمادات المستندية :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣,٢٦١,٢٩٤	١٠,٩٤٨,٥١٠	خامات تشغيل
١٥١,٣٢٣,١٨٢	٢١٣,٩٩٩,٢٨١	إنتاج تحت التشغيل
١٥,٥٠٥,٨٩١	١٨,٩٨٠,٣٣٨	إنتاج تام
٦,٧٨١,٤٧٠	٥٠,٧٤٠,٠٠٤	مواد تعبئة وتغليف
٤٨,٦٥٧,٠٠٧	٢٤,٥٧٨,٥٠١	وقود وزيوت
٤٩,٠٨٠,٨١٢	٥١,٢٢٧,٢٦٥	قطع غيار
٢٥,٤٠٥	٩٢,٦٩٢	مواد كيميائية
٤٧,٩٧٢,٠٨٧	٥١,٦١٧,٢٩٩	الأعتمادات المستندية
<u>٣٣٢,٦٠٧,١٤٨</u>	<u>٤٢٢,١٨٣,٨٩٠</u>	<u>الإجمالى</u>

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى) :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٩٦٤,٤٤٧	٤٧٦,٧٣٣	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٧,٨١٥,٦٤٩	١٣,٤٨٩,٥٠٩	مصلحة ضرائب خصم منبع
٤٥,٢٩١,١٤٦	٢٤,٦٩١,١٤٦	ضرائب القيمة المضافة على السلع الرأسمالية
٣٣٤,٢٧٧	٣٣٤,٩٧٩	مدينون تجاريون
٥٤,٤١٥,٧٦٠	٥١,٩١٥,٧٦٠	تأمينات لدى الغير
٥٠,٦٠٨,٦٥٦	٣٣,٨٨٧,٧٢٠	موردون - دفعات مقدمة
٥٢٧,٣٧٩	٥٢٧,٣٧٩	مدينو شراء أصول
<u>١٧١,٩٥٧,٣١٤</u>	<u>١٢٥,٣٢٣,٢٢٦</u>	<u>الإجمالى</u>
(٢٤٧,٦٣٩)	(٢٤٧,٦٣٩)	الإضمحلال فى قيمة المدينون
<u>١٧١,٧٠٩,٦٧٥</u>	<u>١٢٥,٠٧٥,٥٨٧</u>	<u>الصافى</u>

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- النقدية والإرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٢٠,٦٠٠,٠٠٠	٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	بنوك - ودائع قصيرة الأجل
٣٤٤,٨٢٢,٢٤٨	٨٤٥,١٩٨,٣٢٦	بنوك . حسابات جارية
٢,٤٦٨,٠٠٠	٨٦٣,٢٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٦٧,٨٩٠,٢٤٨	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	

١/٨ النقدية وما في حكمها :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٦٧,٨٩٠,٢٤٨	١,١١٣,٠٦١,٥٢٦	نقدية بالبنوك والصندوق
(٢,٤٦٨,٠٠٠)	(٨٦٣,٢٠٠)	يخصم :
		شيكات تحت التحصيل
٩٦٥,٤٢٢,٢٤٨	١,١١٢,١٩٨,٣٢٦	النقدية لأغراض التدفقات النقدية

٩ - مخصصات :

رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم	المكون	رصيد ٢٠١٨ /١/١	
٦,١٧٣,٥٧٤	(٥٥,٥٣٩,٤٩٧)	-	٦١,٧١٣,٠٧١	مخصصات الضرائب
٥٣,٣٤٢,٧٢١	(٦,٩٦٣,٥٥٤)	-	٦٠,٣٠٦,٢٧٥	مخصص الالتزامات الأخرى
٥٩,٥١٦,٢٩٥	(٦٢,٥٠٣,٠٥١)	-	١٢٢,٠١٩,٣٤٦	الإجمالي

١-٩ المطالبات القانونية

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

٢-٩ 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 لأخر التطورات مع هذه الجهات.

١٠- موردون وأوراق دفع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٧,٠٣٨,٤٨١	٢٣١,٠٩١,١٢٢	موردون
٥٦,٨٧٥,٨١٢	٣١,٢٢٢,٨٨٦	أوراق دفع
٢٦٣,٩١٤,٢٩٣	٢٦٢,٣١٤,٠٠٨	الإجمالي

١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٩,١٣٧,٥٩٤	٤٢,٦٩٤,٢٩٣	مصرفات مستحقة
٥٠,٧٦١,٧٥٨	٥٦,٠٢٩,٠٢٢	تأمينات من الغير
٢,٣٣٧,١٧٦	٤٨,١٧١	أرصدة دائنة أخرى
٣٨,٧٢٤,٢٩٣	٤٠,٨٧٦,٨٨٦	ضرائب ورسوم
٣٥,٠٦٩,٧٤٩	٣٨,٤٨١,٨٧٥	عملاء دفعات مقمة
١٦٦,٠٣٠,٥٧٠	١٧٨,١٣٠,٢٤٧	الإجمالي

١٢- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) كما بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيه مصري) موزعاً على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (عشرون مليون سهم) وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد تم سداد كامل القيمة الاسمية للأسهم عند الأكتتاب نقداً - وقد تقرر في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠/٤/٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة - بتوزيع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك تبلغ قيمة الأسهمية ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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. و تم تسجيلها في سجل تجارى الإستثمار تحت رقم ٢٠٠٨/٧ بتاريخ ١٤-٩-٢٠١٠ ليصبح إجمالي رأس المال المصدر ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعمائة مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعون مليون سهم) .
- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤/٩/٢٠١١ زيادة رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة مليون جنيه مصري) إلى ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري) بواقع ربع سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك وتم تمويل من الاحتياطي العام ، وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠١ في ٢٦/١/٢٠١٢ وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم ٢١٨٦ بتاريخ ٣٠/١/٢٠١٢

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- وقد تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١-١٢-٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٠٠ مليون جنيه مصرى إلى ٧٥٠ مليون جنيه مصرى. بواقع نصف سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك. وتم تمويله من الإحتياطي العام. وتم اعتماد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٠٨ في ٢٥-٣-٢٠١٣. وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم ٦٥٣٤١ بتاريخ ٢٤-٦-٢٠١٣.

٢/١٢ احتياطات :

١/٢/١٢ إحتياطي قانوني :

يجنب ٥% من صافى الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦١,٦٨٨,٢٠٤	١٦٧,٢١٩,٠٢٠	إحتياطي قانوني
٤٧٥,١٩٥,٧٥١	٤٧٥,١٩٥,٧٥١	أحتياطي عام
٦٣٦,٨٨٣,٩٥٥	٦٤٢,٤١٤,٧٧١	الإجمالي

٣/١٢ الأرباح المرحلة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٩٧,٤٢٥,٤٦٨	٤٠٢,٥٦٤,٠٢٢	رصيد الأرباح في ١ يناير ٢٠١٨ / ٢٠١٧
(٨,٣١٨,٥٢٣)	(٥,٥٣٠,٨١٦)	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٢٥,١٥٩,٢٣٩)	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
١١٠,٦١٦,٣١٦	٢٤١,٤٩١,٣٣٥	إجمالي الدخل الشامل
٤٠٢,٥٦٤,٠٢٢	٤٦٥,٠٢٤,٥٤١	الرصيد

١٣ - المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٥٣٣,٩٢٤,٦٤٤	١,٩٦٧,٦٥٦,٠٦٩	مبيعات - محلية
٤,٦١٢,٢٢٧	٢٣,٠٨٤,٨٢٠	مبيعات - تصدير
١,٥٣٨,٥٣٦,٨٧١	١,٩٩٠,٧٤٠,٨٨٩	إجمالي المبيعات

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - تكلفة المبيعات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٢,٣٣٨,٢٧٧	٢٠٧,٩٢٨,٦٩٧	خامات
١٢٤,٧٨٥,٨٥٦	١٤٦,٠٣٤,١١٦	مواد تعبئه وتغليف
٧,٧١٧,٥١٣	٨,٢٧٤,١٣٧	أجور ومرتببات
٢٢٧,٧٢٣,٠٠٨	٢٩٨,٤٨٠,٩٠٣	مصروفات صناعية مباشرة
٨٠١,٦٨١,١٩٦	٩٧٨,٧٨٣,٧٧٣	قوي محركه
٤٨١,٦٨١	٦٠٨,٨١٠	مصروفات صناعيه غيرمباشرة
١٦٩,٩٢٣,٥٦٧	١٦٩,٩٩٢,١٢٨	إهلاك صناعي
١,٤٨٤,٦٥١,٠٩٨	١,٨١٠,١٠٢,٥٦٤	تكلفة التشغيل
(٤٠,٥٥١,٨٧١)	(٦٦,١٥٠,٥٤٦)	التغير فى مخزون الانتاج التام وغير التام
١,٤٤٤,٠٩٩,٢٢٧	١,٧٤٣,٩٥٢,٠١٨	إجمالى تكلفة المبيعات

١٥ - مصروفات تسويقية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨,١١٢,٤٣٣	١٠,٢٨١,٩٣٢	مرتببات وأجور
٧٢,٢٠٣	٥٤,٢٥٨	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٩,٧٤٤	٨٦,٤٣٠	مصروفات أخرى
٨,١٩٤,٣٨٠	١٠,٤٢٢,٦٢٠	الإجمالى

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩,٣٩٩,٩٢٦	١٠,٢٤٧,٤٨٧	مرتببات وأجور*
٢٨٢,٤٤٩	٧٣٦,٦٢٩	قطع غيار ومواد صيانة الخدمات
٣,٠٥٧,٠٢٩	٦,٠٥٣,٨٦٣	مصروفات أخرى
٤٣٢,٠٧٦	٣٩٢,٢٨٢	إهلاك أصول ثابتة إدارى
١٣,١٧١,٤٨٠	١٧,٤٣٠,٢٦١	الإجمالى

* تتضمن المراتببات والأجور مبلغ ٥,٦٣٢,٢٦٨ جنيه مصرى وهى قيمة ما حصل عليه السيد رئيس مجلس الادارة والسادة أعضاء المجلس فى شكل مرتببات وأجور ومكافآت خلال عام ٢٠١٨.

١٧- إيرادات متنوعة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٤,٠١١,٣٩٥	٩٩,٩٤٥,٦٥٧	فوائد ودائع
١١,١٤٨,٥٢٠	٧٣٤,٢٩١	إيرادات متنوعة أخرى
(٧,٣١٩,٧٩٣)	٢,٥٨٧,٨٨٢	أرباح / (خسائر) فروق عملة
٦٧,٨٤٠,١٢٢	١٠٣,٢٦٧,٨٣٠	الإجمالي

١٨- الضريبة على الدخل

١٨-١ تتمثل الضريبة على الدخل الظاهرة بقائمة الدخل في ما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(٧٧,٦٨١,٩٥٨)	(٩٥,٩١٥,٣٢٩)	مصروف الضريبة الحالية على دخل الأشخاص الاعتبارية
٤٧,٥٣٦,٣٦٨	١٥,٣٢٢,٨٤٤	- (إيضاح ١٨-٢)
(٣٠,١٤٥,٥٩٠)	(٨٠,٥٩٢,٤٨٥)	ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ١٨-٣)
		الإجمالي

١٨-٢ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤٠,٧٦١,٩٠٦	٣٢٢,٠٨٣,٨٢٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣١,٦٧١,٤٢٩	٧٢,٤٦٨,٨٦٠	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
١٠٦,٣٤٤,٤١١	١١٩,٤١١,١٠٨	تأثير الاملاكات
(٨,٢٠٠,١٨١)	(٦٧,٦٢٧,٤٨٦)	إعفاءات بموجب القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (حساب يوم بيوم)
١٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مقابل حضور مجلس الإدارة
٧٥٢,٢٨٣	٣,٤١٤,٥٠٧	مصروفات غير قابلة للخصم
(٣١,٩١٦,٧٩٦)	(١٩,٢٣٣,٤٨٢)	المستخدم من المخصصات
١٤٦,٢٨٢,٨٨٥	٦٨,١٢١,٨٨٦	فروق عملة
(٨,٩٢١,٣٦٠)	-	تسويات على الأرباح المرحلة واجبة الخصم
٣٤٥,٢٥٣,١٤٨	٤٢٦,٢٩٠,٣٥٣	
(٧٧,٦٨١,٩٥٨)	(٩٥,٩١٥,٣٢٩)	الضريبة على الدخل
%٥٥	%٣٠	السعر الفعلي للضريبة

١٨-٣ التزامات ضريبية مؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٠,٥٢٤,٧٦٥	١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية العام
(١٩,١٨٦,٣٧٨)	٥٨٦,٨٥٤	التزام / (أصل) ضريبي مؤجل
(٢٨,٣٤٩,٩٩٠)	(١٥,٩٠٩,٦٩٨)	أصول / التزامات ضريبية فروق عملة ناتجة عن تحرير سعر الأرباح
١٠٢,٩٨٨,٣٩٧	٨٧,٦٦٥,٥٥٣	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية العام

١٩- تصيب السهم في ربح العام :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٣,٩٠٢,٢٩٧	٢٠٠,٥٦٥,٤٣٨	صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	العدد المرجح لعدد الأسهم
١,٢٥	٢,٦٧	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

٢٠- 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 إدارة	(٢,٧٥٧,٣٤٤)	١١٣,٧٦٠,٨٤٩	١١١,٨٨٠,٧٠٠	(٨٧٧,١٩٥)

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

٢١- الالتزامات المحتملة :

١/٢١- خطابات الضمان الصادرة للغير :

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

٢/٢١- الضرائب والرسوم :

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية ، فإن الناتج النهائى لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهريا 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 .

٢٢- الموقف الضريبي :

١/٢٢ - ضريبة الدخل :

- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم أخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه ومازال الموضوع أمام اللجنة الداخلية.

- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ أمام اللجنة الطعن بسبب الفوائد الدائنة ومبالغ بوليسيوس الخاصة بعقدى الإشراف على الخط اثنى.

- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على مذكرة الفحص ومازال أمام اللجنة المختصة.

٢/٢٢ - ضريبة المبيعات والاحور :

- تقوم الشركة بسداد دفعات منتظمة تحت التسوية وتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وتمت التسوية وسداد الفروق.

٣/٢٢ - ضريبة المبيعات على الإنتاج المسلم :

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بشكل منتظم شهرياً حتى سبتمبر ٢٠١٦.

- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتمت التسوية وسداد الفروق.

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

٤/٢٢ - ضريبة الخصم والأضافة :

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

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية وسداد الفروق.

٥/٢٢ - رسم الدمغة :

- الشركة منتظمة فى سداد رسم الدمغة بكافة فروعه (على إستهلاك الغاز أو الكهرباء والاعلان) تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية وتم سداد الفروق .

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

- بصدر القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ والذي تضمن بالمادة السابعه 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 .

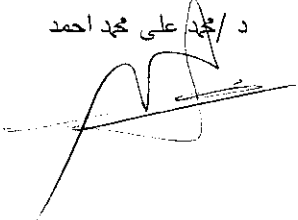
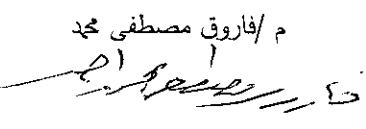
- وقد تم صدور إستدراك للقانون فى ٢٦/٤/٢٠١٢ بتعديل النسبة من ١,٣ لكل طن أسمنت إلى ٣,٠ ليصبح ٩ جنية للطن الأسمنت وقد تم تسوية هذه الفترة مع مصلحة الضرائب من ٥/٥/٢٠٠٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٠.

- وصدر القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ بتعديل الرسم على أن يكون بحد أدنى ١٥ جنية لطن الأسمنت إعتباراً من ١-٧-٢٠١٠ وتعديلاته بالقانون ١٥٣ لسنة ٢٠١٨ إعتباراً من ٢٨-٦-٢٠١٨ بواقع ٣٥ جنية لكل طن أسمنت منتج كحد ادنى وتسدد الشركة الرسم شهرياً بانتظام.

- تم الفحص حتى ٢٠١٧.

٧/٢٢ - الضريبة على العقارات المبنية :

بصدور القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يتم تطبيق الضريبة إعتباراً من ١/١/٢٠٠٩ ، هذا وقد تم تسليم الأقرار الحصرى الأول لعقارات الشركة وتمت مطالبة الشركة حتى عام ٢٠١٨ ويتم السداد بدفعات منتظمة.

رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة المنتدب	المدير المالي
د / محمد على محمد احمد 	م / فاروق مصطفى محمد 	أ / احمد سعيد مصطفى 