

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيه 2015 | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                       |
|----------------|---------------|-------|---|
|                |               |       | <b>الأصول غير المتداولة</b>                         |
| 1,152,385,320  | 1,067,208,528 | 4     | أصول ثابتة (بالصافي)                                |
| 48,798,649     | 86,710,003    | 5     | مشروعات تحت التنفيذ                                 |
| 1,201,183,969  | 1,153,918,531 |       | مجموع الأصول طويلة الأجل                            |
|                |               |       | <b>الأصول المتداولة</b>                             |
| 408,471,848    | 395,883,827   | 6     | المخزون والاعتمادات المستندية                       |
| 94,531,971     | 82,480,658    | 7     | مدينون وحسابات مدينة أخرى                           |
| 587,853,617    | 637,006,129   | 8     | النقدية وما في حكمها                                |
| 1,090,857,436  | 1,115,370,614 |       | إجمالي الأصول المتداولة                             |
|                |               |       | <b>الالتزامات المتداولة</b>                         |
| 167,696,600    | 160,704,424   | 9     | مخصصات  |
| 77,105,552     | 101,049,761   | 10    | موردون وأوراق دفع                                   |
| 8,071          | 237,189,065   |       | دائنو توزيعات                                       |
| 194,534,038    | 99,621,794    | 11    | دائنون وحسابات دائنة أخرى                           |
| 439,344,261    | 598,565,044   |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                         |
| 651,513,175    | 516,805,570   |       | رأس المال العامل                                    |
| 1,852,697,144  | 1,670,724,101 |       | إجمالي الاستثمار                                    |
|                |               |       | ويتم تمويلة على النحو التالي :                      |
|                |               |       | <b>حقوق المساهمين</b>                               |
| 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    | 54,548,380    |       | أرباح الفترة  |
| 1,743,080,438  | 1,554,573,112 |       | إجمالي حقوق المساهمين                               |
|                |               |       | <b>الالتزامات غير المتداولة</b>                     |
| --             | 15,790,555    | 13    | قروض طويلة الأجل                                    |
| 109,616,706    | 100,360,434   | 14    | التزامات ضريبية مؤجلة                               |
| 1,852,697,144  | 1,670,724,101 |       | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة |

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

رئيس مجلس الإدارة

د / محمد علي محمد احمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / فاروق مصطفى محمد

المدير المالي

أ / أحمد سعيد مصطفى

| الفترة المقارنة  |                  | الفترة الحالية   |                  |      |   |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------|---|
| <u>2014/4/01</u> | <u>2014/1/01</u> | <u>2015/4/01</u> | <u>2015/1/01</u> | من   |   |
| <u>2014/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | إلى  | ايضاح رقم (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
| 422,650,046      | 762,033,686      | 388,515,483      | 737,035,505      |      | مبيعات (محلية)                          |
| 66,387,754       | 146,853,708      | 1,686,060        | 5,476,023        |      | مبيعات (تصدير)                          |
|                  |                  |                  |                  |      | <u>يخصم منه :</u>                       |
| (324,639,743)    | (676,990,155)    | (375,128,390)    | (698,233,440)    |      | تكلفة المبيعات                          |
| 164,398,057      | 231,897,239      | 15,073,153       | 44,278,088       |      | <u>مجمل الربح</u>                       |
|                  |                  |                  |                  |      | <u>يخصم منه :</u>                       |
| (2,530,058)      | (4,772,141)      | (2,042,603)      | (3,954,382)      |      | مصروفات تسويقية                         |
| (1,741,513)      | (2,948,872)      | (1,570,578)      | (4,168,062)      |      | مصروفات عمومية وإدارية                  |
| (172,230)        | (339,164)        | (168,400)        | (340,888)        |      | اهلاكات وأستهلاكات ادارية               |
| (1,047,837)      | (2,057,174)      | (1,122,889)      | (2,245,779)      |      | رواتب وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة  |
| (5,491,638)      | (10,117,351)     | (4,904,470)      | (10,709,111)     |      |   |
| 158,906,419      | 221,779,888      | 10,168,683       | 33,568,977       |      | صافى أرباح النشاط الجارى                |
|                  |                  |                  |                  |      | <u>يضاف :</u>                           |
| 7,457,543        | 9,569,133        | 9,368,571        | 13,700,018       |      | فوائد دائنة                             |
| 74,944           | 305,635          | 422,495          | 513,137          |      | إيرادات متنوعة أخرى                     |
| 5,648,149        | 8,427,994        | 228,765          | 12,607,346       |      | أرباح فروق عملة                         |
| 172,087,055      | 240,082,650      | 20,188,514       | 60,389,478       | (15) | صافى الربح قبل خصم الضرائب              |
| (40,780,631)     | (59,826,558)     | (5,047,129)      | (15,097,370)     |      | ضريبة الدخل (الفترة)                    |
| (9,778,727)      | (7,731,699)      | 4,348,546        | 9,256,272        |      | ضريبة الدخل المؤجلة                     |
| 121,527,697      | 172,524,393      | 19,489,931       | 54,548,380       |      | صافى الربح بعد خصم الضرائب              |
| 1.62             | 2.30             | 0.26             | 0.73             | (16) | نصيب السهم فى الربح                     |

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

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

المدير المالى  
أ / أحمد سعيد مصطفى

شركة مصر بنى سويف للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين - عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 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 للأحتياطيات            |
| (282,500,000) | (282,500,000) |             |                |             | توزيعات الأرباح               |
| 172,524,393   | 172,524,393   |             |                |             | أرباح الفترة                  |
| 1,688,669,270 | 325,260,232   | 475,195,751 | 138,213,287    | 750,000,000 | الرصيد في 30 يونيه 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 للأحتياطيات            |
| (245,500,000) | (245,500,000) |             |                |             | توزيعات الأرباح               |
| 54,548,380    | 54,548,380    |             |                |             | ارباح الفترة                  |
| 1,554,573,112 | 179,903,429   | 475,195,751 | 149,473,932    | 750,000,000 | الرصيد في 30 يونيه 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<br>الى 30 يونيه 2014 | من 1 يناير 2015<br>الى 30 يونيه 2015 | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                                    |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|--|
|                                      |                                      |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                         |
| 240,082,650                          | 60,389,478                           |       | صافي الأرباح قبل الضرائب   |
| 109,537,678                          | 85,222,814                           | 4     | تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (11,404,930)                         | (6,992,176)                          |       | إهلاكات  |
| (9,569,133)                          | (13,700,018)                         |       | المستخدم من المخصصات   |
| 328,646,265                          | 124,920,098                          |       | الفوائد الدائنة  |
| (176,467,478)                        | 12,588,021                           |       | أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل                   |
| (4,351,693)                          | 12,051,313                           |       | التغير في المخزون والاعتمادات المستندية                          |
| 11,211,374                           | 23,944,209                           |       | التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى                              |
| (9,103,375)                          | (12,513,291)                         |       | التغير في المورددين وأوراق الدفع                                 |
| 149,935,093                          | 160,990,350                          |       | التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى                              |
| --                                   | (95,052,029)                         |       | النقدية الناتجة من التشغيل                                       |
| 149,935,093                          | 65,938,321                           |       | ضريبة دخل الفترة   |
|                                      |                                      |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                       |
| (269,888)                            | (46,022)                             |       | مدفوعات لشراء أصول ثابتة   |
| (617,414)                            | (37,911,354)                         |       | مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ                                   |
| 9,569,133                            | 13,700,018                           |       | فوائد محصلة  |
| 1,064,050                            | --                                   |       | تغير في أصول ضريبية  |
| 9,745,881                            | (24,257,358)                         |       | صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار                          |
|                                      |                                      |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                         |
| --                                   | 15,790,555                           |       | قروض طويلة الأجل   |
| (282,500,000)                        | (8,319,006)                          |       | توزيعات أرباح  |
| 16,155,600                           | --                                   |       | التغير في دائنو توزيعات  |
| (266,344,400)                        | 7,471,549                            |       | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل             |
| (106,663,426)                        | 49,152,512                           |       | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                  |
| 583,438,669                          | 587,853,617                          |       | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                             |
| 476,775,243                          | 637,006,129                          | 8     | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                             |

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

## 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 فى 1997/11/9 وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى تحت رقم 117093 بتاريخ 1997/11/12 وبدأت الشركة بممارسة نشاطها التجارى فى 2003 وعليه كانت الفترة المالية الاولى لممارسة النشاط هى الفترة من 2003/1/1 الى 2003/12/31 (12 شهراً).

عرض 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.  
ب - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

### (1) عملة العرض

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

### (2) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات  
ج الأصول الثابتة وإهلاكاتها : يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ وكذا الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت

### د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال.

### 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.  
يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي والأصول غير الملموسة المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها فيها فيما لا يزيد عن 5 سنوات.

### مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة،

### انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

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

### الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقترناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقترناء.

### المخزون

يتم تقييم المخزون من الإنتاج والخامات وقطع الغيار -بصفة عامة بسعر التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل.

### العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين.

- 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.
- 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.
- ل - **الإقتراض**  
تثبت القروض أولاً بالقيمه 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 برسمة تكلفة الإقتراض خلال فترة إنشاء وإقتناء الأصول لحين إعادها للتشغيل أو البيعى 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.
- (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 .
- 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.
- س - **الموردون**  
تثبت الموردون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا.
- ع - **تحقق الإيراد**  
يتم إثبات الإيراد عند تسليم البضاعة للعميل وفقاً لشروط ومواصفات الرقابة على الجودة والنوعية وبذلك تنتقل إليه كافة المنافع والمخاطر.
- ف - **توزيعات الأرباح**  
تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات. والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة)، ولا تتضمن تكلفة الإقتراض. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام.
- 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 .

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

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 الآثار السلبية المحتملة لتلك المخاطر على الأداء المالي للشركة.

(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

4 - أصول ثابتة (بالصافي) :

(أ) - تضم الأراضي القطع الآتية :-

| بيان                        | أراضي      | مباني       | آلات ومعدات   | وسائل نقل وانتقال | أ. كمبيوتر وتكليف | أثاث وتجهيزات | عدد وادوات | الإجمالي      |
|-----------------------------|------------|-------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|
| التكلفة في 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        | -          | -           | -             | -                 | 37,672            | 3,575         | 4,775      | 46,022        |
| التكلفة في 2015/6/30        | 52,480,823 | 228,390,918 | 2,102,799,430 | 10,383,210        | 1,893,139         | 1,161,773     | 2,356,839  | 466,132,239   |
| مجمع الإهلاك في 2015/1/1    | -          | 83,838,751  | 1,151,262,216 | 7,165,103         | 1,591,503         | 964,974       | 2,212,243  | 1,247,034,790 |
| إهلاك الفترة                | -          | 3,714,749   | 80,961,220    | 377,678           | 65,500            | 46,007        | 57,660     | 85,222,814    |
| مجمع الإهلاك 2015/6/30      | -          | 87,553,500  | 1,232,223,436 | 7,542,781         | 1,657,003         | 1,010,981     | 2,269,903  | 1,332,257,604 |
| صافي الأصول 2015/6/30       | 52,480,823 | 140,837,418 | 870,575,994   | 2,840,429         | 236,136           | 150,792       | 86,936     | 1,067,208,528 |
| صافي 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 دفترية 2015/6/30 | -          | 3,184,343   | 554,885,714   | 3,794,959         | 1,395,103         | 850,636       | 1,998,968  | 566,109,723   |

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

5- مشروعات تحت التنفيذ :

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |
|----------------|---------------|
| 38,923,000     | 81,431,116    |
| 9,875,649      | 5,278,887     |
| 48,798,649     | 86,710,003    |

تكوين سلعي  
إنفاق إستثماري  
الإجمالي

**- المخزون والأعمادات المستندية:**

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |  |
|----------------|---------------|--|
| 408301503      | 394505557     | المخزون من مستلزمات التشغيل والإنتاج التام |
| 170,345        | 1,378,271     | الأعمادات المستندية                        |
| 408,471,848    | 395,883,827   | الإجمالي                                   |

**- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:**

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |                                 |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| 94,779,610     | 82,728,297    | إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (247,639)      | (247,639)     | (-) أضمحلل في قيمة المدينون     |
| 94,531,971     | 82,480,658    | الصافي                          |

**-8 النقدية وما في حكمها:**

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |                          |
|----------------|---------------|--------------------------|
| 475,483,323    | 545,133,144   | بنوك - ودائع قصيرة الأجل |
| 112,370,294    | 91,872,985    | بنوك - حسابات جارية      |
| 587,853,617    | 637,006,129   | الإجمالي                 |

**- 9 مخصصات:**

| رصيد 2015/ 6 /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 موردين وأوراق دفع:**



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

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |           |
|----------------|---------------|-----------|
| 50,607,935     | 72,807,678    | موردون    |
| 26,497,617     | 28,242,083    | أوراق دفع |
| 77,105,552     | 101,049,761   | الإجمالي  |

**11- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :**

| 31 ديسمبر 2014 | 30 يونيو 2015 |                  |
|----------------|---------------|------------------|
| 37,203,798     | 36,966,858    | مصروفات مستحقة   |
| 34,877,913     | 36,508,120    | تأمينات من الغير |
| 122,452,327    | 26,146,816    | أرصدة دائنة أخرى |
| 194,534,038    | 99,621,794    | الإجمالي         |

**12- رأس المال :**

- تقرر في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2011/9/24 زيادة رأس المال المرخص به من 500,000,000 جنيه مصرى (فقط خمسمائة مليون جنيه مصرى) إلى 1,000,000,000 جنيه مصرى (فقط مليار جنيه مصرى) وقرر أيضاً زيادة رأس المال المصدر من 400,000,000 جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) إلى 500,000,000 جنيه مصرى (فقط خمسمائة مليون جنيه مصرى) بواقع ربع سهم مجانى مقابل كل سهم مملوك وتم تمويل من الاحتياطي العام ، وتم إعتقاد هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم 201 في 2012/1/26 وقد تم تسجيلها في السجل التجارى تحت رقم 2186 بتاريخ 2012/1/30 .  
- تم زيادة رأس المال المصدر من 500 مليون جنيه إلى 750 مليون جنيه بواقع نصف سهم مجانى مقابل كل سهم مملوك . وتم تمويله من الاحتياطي العام وذلك طبقاً للقرار الجمعية العامة الغير عادية في 2012/12/1 .

**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 لأنشاء 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 في 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 في ديسمبر 2021 .  
• يتم رسمة فوائد وعمولات القرض على حساب مشروعات تحت التنفيذ تتوقف رسمة 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 100,360,434 مليون جنية مصرى في 2015/6/30 مقابل 109,616,706 جنيه في 2014/12/31.

| 31 ديسمبر 2014         | 30 يونيو 2015          |  |
|------------------------|------------------------|--|
| الأصل/الالتزام الضريبي | الأصل/الالتزام الضريبي | رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة في بداية العام  |
| 99,286,647             | 109,616,706            | (أصل ضريبي مؤجل) ألتزام ضريبي مؤجل               |
| 10,330,059             | (256,272,9)            | رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة |
| 109,616,706            | 100,360,434            |  |

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

#### 15- تبويب الإيرادات والمصروفات وفقاً لطبيعتها

| 30 يونيو 2014 | 30 يونيو 2015 |                               |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| 908,887,394   | 742,511,528   | صافي إيرادات المبيعات         |
| 18,302,762    | 820,501,26    | يضاف _ إيرادات متنوعة         |
| 927,190,156   | 769,332,029   | مجموع الإيرادات               |
| 687,107,506   | 708,942,551   | إجمالي المصروفات              |
| 240,082,650   | 60,389,478    | صافي الربح قبل احتساب الضريبة |

#### 16- نصيب السهم في الأرباح :

| 30 يونيو 2014 | 30 يونيو 2015 |                          |
|---------------|---------------|--------------------------|
| 172,524,393   | 548,380,54    | صافي أرباح العام .       |
| 75,000,000    | 75,000,000    | العدد المرجح لعدد الأسهم |
| 2.30 قرش      | .73 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                          |
|-------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 115032578   | عضو مجلس ادارة | عميل (السيد/ مجدى عباس) | الشركة المتحدة للتجارة والنقل |
| 71862982    | 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- الالتزامات المحتملة :

##### 1/18- خطابات الضمان الصادرة للغير :

لا يوجد على الشركة التزامات محتملة في 30 يونيو 2015 تنتج عن النشاط الاعتيادى للشركة .

##### 2/18- الضرائب والرسوم :

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

##### 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 السابعه 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 النسبه 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 .

| المدير المالي       | عضو مجلس الادارة المنتدب | رئيس مجلس الادارة     |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| أ / أحمد سعيد مصطفى | م /فاروق مصطفى محمد      | د /محمد على محمد احمد |