شركة السويس للأكياس
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٢
قائمة المركز المالي الدوري	٣
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية	٤
قائمة الدخل الشامل الدورية	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٦
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٨-٣٤

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق **لشركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم الدورية للدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة "مراقبا حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٧ مايو ٢٠١٧

Allied for Accounting & Auditing
A Member of Ernst & Young Global
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
مراقبا الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

إيهاب مراد عاز
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

عضو في مؤسسة إرنست و يونغ العالمية المحدودة

قائمة المركز المالي الدورية
في ٣١مارس ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
الأصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(١٠)	٢١,٧٣٣,٧٣٠	٢٢,٣٩٧,٩٩٤
أصول ثابتة تحت الانشاء	(١١)	٦٠٦,٤٤٩	٦٠٧,٨٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٣٤٠,١٧٩	٢٣,٠٠٥,٨٠٣
أصول متداولة			
مخزون	(١٢)	٧٨,٣٣٩,٥٩٢	٥٦,٣٩٧,٢٦٤
عملاء	(١٣)	٣٤,٢٣٩,٦١٦	٣١,١٥٣,٩٥٩
مستحق من الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة	(١٤أ)	٣,٥٠١,٤٧٥	٥,٦١١,٦٢٠
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)	١٣,٣٧٩,٢٠٢	٦٤,٩٤٦,٠٩٢
نقدية بالبنوك	(١٦)	٧٦,٢٢١,٧٦٣	٦١,٥٥٤,٧٨٥
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠٥,٦٨١,٦٤٨	٢١٩,٦٦٣,٧٢٠
إجمالي الأصول		٢٢٨,٠٢١,٨٢٧	٢٤٢,٦٦٩,٥٢٣
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٢١,٨٧٠,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٠,٩٣٥,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠
احتياطيات أخرى	(١٨)	٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢
أرباح مرحلة		٥٤,٧٠٥,٢١٣	٦٦,٥٨٤,٣١٣
احتياطيات		٣٠٧,٨٧٨	٣٠٧,٨٧٨
أرباح / (خسائر) الفترة/العام		١٣,٢٦١,٩١٢	(٩,٥٤٨,٢٥٦)
إجمالي حقوق الملكية		١٠٥,٧٦٩,٩٥٥	٩٤,٨٣٨,٨٨٧
الالتزامات			
إلتزامات غير متداولة			
إلتزامات اخرى طويلة الاجل	(١٩)	٣,٣٧٥,٩٣١	٣,١٩٩,٨٠٨
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	٦٣٠,٨٠٥	٨٣٣,٠١٥
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٤,٠٠٦,٧٣٦	٤,٠٣٢,٨٢٣
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٠)	٢١,١٤٧,٧٠٢	٢٣,٧٤٥,٣٥٥
بنوك سحب على المكشوف	(٢١)	٢١,٤٧٧,٩١٤	٣٦,٧٣٨,٨٤١
مستحق الى مصلحة الضرائب	(٢٢)	١,٢٧٥,٩١٣	٢,٥٣١,٥٦٧
دفعات مقدمة من العملاء	(٢٣)	٦٣٥,١٨١	٣,٧٨٦,٢٢٥
تأمين للغير	(٢٤)	٣٠٣,١٣٨	٢١٧,١٣٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٤ب)	٢٥,٤٣٣,٨٦١	٩,٤٨٤,٤٠٧
داننو توزيعات		٣٠٠,٠٠٠	
ضريبة الدخل المستحقة		٧,٠٧١,١١١	٧,٠٧١,١١١
ضرائب الدخل المقدرة عن الفترة		٤,٢٦٧,٦٣٨	-
موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى	(٢٥)	٣٦,٣٣٢,٦٧٨	٦٠,٢٢٣,١٧٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٨,٢٤٥,١٣٦	١٤٣,٧٩٧,٨١٣
إجمالي الالتزامات		١٢٢,٢٥١,٨٧٢	١٤٧,٨٣٠,٦٣٦
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٢٢٨,٠٢١,٨٢٧	٢٤٢,٦٦٩,٥٢٣

مراقبا الحسابات	مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
محمد احمد أبو القاسم إيهاب مراد عازر	شريف المصرى	علي إحسان كوتشوك أوغلو	كوسيه ماريا ماجرينا	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١مارس ٢٠١٦
		جنيه مصري	جنيه مصري
صافى المبيعات	(٤)	١٠٦,١٤٧,٩٦٥	٧١,٧٩٥,٤٢٢
تكلفة المبيعات	(٥)	(٨٢,٨٥٠,١٣٧)	(٥٩,١٥٨,٠٠٦)
مجمل الربح		٢٣,٢٩٧,٨٢٨	١٢,٦٣٧,٤١٦
المصروفات الإدارية والعمومية	(٦)	(٣,٧٢٧,٥٨٤)	(٢,٤٢٩,١٦٦)
الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال لأعضاء مجلس الإدارة		(١٣,٢٥٠)	(١٢,٥٠٠)
مخصصات		(٣٢٥,٠٠٠)	(١٣٨,٠٠٠)
مخصصات إنتفى الغرض منها		-	٣٣٨,٢٠٤
إيرادات تشغيل أخرى		٥٣٧,٠٠٨	٥٨١,٧٩٦
فوائد دائنة	(٧)	١,٠٦٣,٨٥٧	٧٠٦,٠٠٦
مصروفات تمويلية	(٨)	(٩٤٨,٤٤٢)	(١٩٥,٣٦٦)
فروق عملة		(٢,٥٥٧,٠٧٧)	(٢,٧٤٠,٧٦٤)
أرباح النشاط قبل ضرائب الدخل		١٧,٣٢٧,٣٤٠	٨,٧٤٧,٦٢٦
ضرائب الدخل	(٩)	(٤,٠٦٥,٤٢٨)	(٢,٤٥٦,٦٣٥)
أرباح الفترة		١٣,٢٦١,٩١٢	٦,٢٩٠,٩٩١
نصيب السهم فى (الخسائر)/الأرباح	(٢٦)	١,٠٩	٠,٥٨

مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
شريف المصرى	علي إحسان كوشتوك أوغلو	خوسيه ماريا ماجرينا	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصرى
أرباح الفترة		١٣,٢٦١,٩١٢	٦,٢٩٠,٩٩١
الدخل الشامل الأخر			
الاصول المالية المتاحة للبيع		-	-
ناتج أعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة -			
الأرباح (الخسائر) الأكتوارية		-	-
أجمالى البنود التى لن يتم أعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر		-	-
مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة		-	-
ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة بعد ضريبه الدخل		-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة بعد خصم ضريبة الدخل		١٣,٢٦١,٩١٢	٦,٢٩٠,٩٩١

مدير الحسابات	رئيس القطاعات المالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
شريف المصرى	على إحسان كوتشوك اوغلو	خوسيه ماريا ماجرينا	عمر عبد العزيز مهنا

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	(الخسائر)الارباح الاكتوارية عن نظم المزايا المحدد	(خسائر)/أرباح الفترة	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢١,٨٧٠,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٤,٦٨٩,٩٥٢	٦٦,٥٨٤,٣١٣	٣٠٧,٨٧٨	(٩,٥٤٨,٢٥٦)	٩٤,٨٣٨,٨٨٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	(٩,٥٤٨,٢٥٦)	-	٩,٥٤٨,٢٥٦	-
توزيعات أرباح				(٣٠٠,٠٠٠)			(٣٠٠,٠٠٠)
تسويات أرباح عاملين مدفوعة مقدما	-	-	-	(٢,٠٣٠,٨٤٤)	-	-	(٢,٠٣٠,٨٤٤)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١٣,٢٦١,٩١٢	١٣,٢٦١,٩١٢
الرصيد في ٣١مارس٢٠١٧	**٢١,٨٧٠,٠٠٠**	**١٠,٩٣٥,٠٠٠**	**٤,٦٨٩,٩٥٢**	**٥٤,٧٠٥,٢١٣**	**٣٠٧,٨٧٨**	**١٣,٢٦١,٩١٢**	**١٠٥,٧٦٩,٩٥٥**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢١,٨٧٠,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	٤,٦٨٩,٩٥٢	٦٧,٥٥٥,١٠٥	(٧٦,٩١٨)	٢٥,٣٣٩,٢٠٨	١٢٩,٥٠٢,٣٤٧
المحول إلى الأرباح المرحلة				٢٥,٣٣٩,٢٠٨		(٢٥,٣٣٩,٢٠٨)	
توزيعات أرباح	-	٨١٠,٠٠٠	-	(٢٦,٣١٠,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٦,٢٩٠,٩٩١	٦,٢٩٠,٩٩١
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٦	٢١,٨٧٠,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٤,٦٨٩,٩٥٢	٦٦,٥٨٤,٣١٣	(٧٦,٩١٨)	٦,٢٩٠,٩٩١	١١٠,٢٩٣,٣٣٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١مارس٢٠١٦ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل ضرائب الدخل		١٧,٣٢٧,٣٤٠	٨,٧٤٧,٦٢٦
يتم تسويته بـ :			
إهلاك الأصول الثابتة	(١٠)	٦٦٤,٢٦٤	٦٩٦,٤٠٧
مصروفات تمويلية		٩٤٨,٤٤٢	١٩٥,٣٦٦
فوائد دائنة		(١,٠٦٣,٨٥٧)	(٧٠٦,٠٠٦)
مخصصات	(٢٠)	٣٢٥,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠
مخصصات إنتفى الغرض منها		-	(٣٣٨,٢٠٤)
رد الأنخفاض فى قيمة المخازن		-	(٩٨,٧٠٣)
تسويات أرباح عاملين مدفوعة مقدما		(٢,٠٣٠,٨٤٤)	-
مصروفات خطة مزايا التعاقد المحملة على قائمة الدخل	(١٩)	١٧٦,١٢٣	١٣٩,٦٤٣
فروق تقييم العملة		٢,٥٥٧,٠٧٧	٢,٧٤٠,٧٦٤
أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل		١٨,٩٠٣,٥٤٥	١١,٥١٤,٨٩٣
التغير فى المخزون	(١٢)	(٢١,٩٤٢,٣٢٨)	(١٠,٥٨٢,٨٩٣)
التغير فى العملاء	(١٣)	(٣,٠٨٥,٦٥٧)	٢,٥٥٣,٠٥١
التغير فى المستحق من الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة	(١٤ أ)	٢,١١٠,١٤٥	(٨٥٠,٣١٢)
التغير فى المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	(١٥)	٥١,٤٤٧,٦٧٣	(١,٣٩٧,٣٦٨)
التغير فى دفعات مقدمة من العملاء	(٢٣)	(٣,١٥١,٠٤٤)	٦٣,٣٥٤
التغير فى المستحق الى مصلحة الضرائب	(٢٢)	(١,٢٥٥,٦٥٤)	(١,٨١٣,١٤٦)
التغير فى تامين للغير	(٢٤)	٨٦,٠٠٥	(٥٢,٤٧٠)
التغير فى المستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٤ ب)	١٥,٩٤٩,٤٥٤	٤,٩٨٩,٤٩٣
التغير فى الموردين والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٥)	(٢٣,٨٩٠,٤٩٦)	٢٢,٢١٨,٠٤٤
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٣٥,١٧١,٦٤٣	٢٦,٦٤٢,٦٤٦
المستخدم من المخصصات		(٢,٩٢٢,٦٥٣)	(٦٦,٧٩٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٢,٢٤٨,٩٩٠	٢٦,٥٧٥,٨٥٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
تسويات(مدفوعات لأصول ثابتة تحت الانشاء)		١,٣٦٠	(٧٥,٠١٠)
فوائد دائنة مقبوضة		١,١٨٣,٠٧٤	٦٠٩,٠١٦
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		١,١٨٤,٤٣٤	٥٣٤,٠٠٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات الأرباح المدفوعة		-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
المصروفات التمويلية المدفوعة		(٩٤٨,٤٤٢)	(١٩٥,٣٦٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٩٤٨,٤٤٢)	(١,٣٩٥,٣٦٦)
صافى التغير فى النقدية وما في حكمها - خلال الفترة		٣٢,٤٨٤,٩٨٢	٢٥,٧١٤,٤٩٠
فروق تقييم العملة		(٢,٥٥٧,٠٧٧)	(٢,٧٤٠,٧٦٤)
النقدية وما في حكمها - اول الفترة		٢٤,٨١٥,٩٤٤	٣٨,٤٠٦,٥٨٤
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة		٥٤,٧٤٣,٨٤٩	٦١,٣٨٠,٣١٠

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٧٦,٢٢١,٧٦٣	٦١,٣٩٨,٤٤٣
يخصم : بنك سحب علي المكشوف	(٢١,٤٧٧,٩١٤)	(١٨,١٣٣)
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	٥٤,٧٤٣,٨٤٩	٦١,٣٨٠,٣١٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) فى ٦ ديسمبر ١٩٨٨ وفقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذى حل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧ .

ويتمثل غرض الشركة فى إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الدورية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية بالجنيه المصري، وهى عملة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الدورية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات ، والمصروفات ، والأصول ، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الدورية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية .

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثرا تأثيرا جوهرياً على القوائم المالية الدورية للشركة :

التقديرات

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استنادا إلى تقديرات معقولة ، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين . ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية .

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم أى خصم تجارى ، خصم كمية وضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن الفوائد الدائنة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول علي الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل , يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ضرائب الدخل
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة
ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

المصروفات
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

٢-٤ الأصول الثابتة
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٤٠
مرافق وطرق	١٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	٥

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل, يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل , عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

اصول ثابتة تحت الانشاء

تتمثل اصول ثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم اصول ثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى , وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

في حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

التأمينات الإجتماعية و مزايا العاملين

التأمينات الاجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة : تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفى الشركة ويحسب الحق فى الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.
يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين فى الفترة الحالية والفترات الماضية.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية لمزايا نهاية الخدمة في فترة حدوثها بالكامل في قائمة الدخل الشامل .

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات .

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

الإلتزامات و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية الدورية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر, وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التى حدث فيها .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل ، وفى حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام ، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية الدورية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- والمستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٢-٥ المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة ويتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :

- **الوقود ومواد التعبئة والتغليف :** بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل .

- **المواد الخام وقطع الغيار :** بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

- **الإنتاج تحت التشغيل :** بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التى وصل اليها .

- **الإنتاج التام :** بتكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الإقتراض .

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٢-٦ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ١٠% من أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٢-٧ التأمينات الإجتماعية و مزايا العاملين

التأمينات الاجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة : تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفى الشركة ويحسب الحق فى الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.
يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين فى الفترة الحالية والفترات الماضية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

الإلتزامات والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق طبقاً للمعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ .

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .
ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي.
وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية .

٤ - المبيعات

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات محلية	١٠١,١٥٩,٦٨٥	٧١,٧٩٥,٤٢٢
مبيعات تصدير	٤,٩٨٨,٢٨٠	-
	١٠٦,١٤٧,٩٦٥	٧١,٧٩٥,٤٢٢

٥ - تكلفة المبيعات

	٣١ مارس٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٧٣,٠١٦,٧٦٨	٥٠,٥٧١,٠٢٣
اجور	٤,٢٠٨,٠٣٢	٣,٧٥٩,٤٤٨
تسويق	١,٥٩١,٨٢٧	٩٧٤,٩٥٩
اخرى	٤,٠٣٣,٥١٠	٣,٨٥٢,٥٧٦
	٨٢,٨٥٠,١٣٧	٥٩,١٥٨,٠٠٦

٦ - مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مرتبات	١,٥٠٦,٠٠٢	٩٠٣,٤٤٦
مصاريف استشارات وخدمات مشتركة	١,٨٢١,٢١٣	١,١٧٦,٩٥٠
مصاريف أخرى	٤٠٠,٣٦٩	٣٤٨,٧٧٠
	٣,٧٢٧,٥٨٤	٢,٤٢٩,١٦٦

٧ - ايرادات تمويلية

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد من الودائع	١,٠٦٣,٨٥٧	٧٠٦,٠٠٦
	١,٠٦٣,٨٥٧	٧٠٦,٠٠٦

٨ - مصروفات تمويلية

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد بنكية علي سحب على المكشوف	٦٨٤,٣٢٥	٢٧,١٩٠
مصروفات بنكية أخرى	١٢٤,١٢٦	٦٤,٠٥٥
فائدة على خطة مزايا التقاعد	١٣٩,٩٩١	١٠٤,١٢١
	٩٤٨,٤٤٢	١٩٥,٣٦٦

٩ - ضرائب الدخل

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة الدخل الجارية	(٤,٢٦٧,٦٣٨)	(٢,٤٩٧,٨٤٨)
ضريبة الدخل المؤجلة إيراد	٢٠٢,٢١٠	٤١,٢١٣
ضرائب الدخل	**(٤,٠٦٥,٤٢٨)**	(٢,٤٥٦,٦٣٥)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
(الخسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل	١٧,٣٢٧,٣٤١	٨,٧٤٧,٦٢٦
يضاف:		
إهلاك الأصول الثابتة	٦٦٤,٢٦٤	٦٩٦,٤٠٧
مخصصات	٣٢٥,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠
إلتزامات مزايا عاملين	١٧٦,١٢٢	١٣٩,٦٤٣
بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠
خسائر فروق عملة غير محققة	٤,٤٠٢,٢٤٥	٥,٧١٥,٧٠٣
مصروفات سنوات سابقة	١٤٣,٦١١	-
يخصم:		
أرباح فروق عملة غير محققة	(٧٨٩,٥٧٥)	(٣,٣٦٢,٦٥٣)
مخصصات مستخدمة	(٢,٩٢٢,٦٥٣)	(٦٦,٧٩٦)
مخصصات إنتفى الغرض منها	-	(٤٣٦,٩٠٧)
إهلاك ضريبى	(٣٧١,٠٧٣)	(٤٧٩,٤٧٥)
وعاء الأرباح الخاضع للضريبة	١٨,٩٦٧,٢٨٢	١١,١٠١,٥٤٨
ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي		
(١٨,٩٦٧,٢٨٢ × ٢٢,٥%)	٤,٢٦٧,٦٣٨	٢,٤٩٧,٨٤٨
	٤,٢٦٧,٦٣٨	٢,٤٩٧,٨٤٨

ضريبة الدخل المؤجلة

	الميزانية	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
إهلاك الأصول الثابتة	(٣,٧٣٩,٧٩٩)	(٣,٨٠٥,٧٦٧)
فروق أسعار عملات غير محققة	٨١٢,٨٥١	-
مخصصات ونظام المزايا المحددة	٢,٢٩٦,١٤٣	٢,٩٧٢,٧٥٢
صافي ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)	**(٦٣٠,٨٠٥)**	(٨٣٣,٠١٥)

	قائمة الارباح او الخسائر		قائمة الدخل الشامل	
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إهلاك الأصول الثابتة	٦٥,٩٦٨	٩٨,٨٢٦	-	-
فروق أسعار عملات غير محققة	٨١٢,٨٥١	-	-	-
مخصصات ونظام المزايا المحددة	(٦٧٦,٦٠٩)	(٥٧,٦١٣)	-	-
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٠٢،٢١٠	٤١,٢١٣	-	-

الموقف الضريبى

أ- ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية مع إحالة بعض بنود الخلاف الى لجنة الطعن و تم احالة الخلاف الى المحكمة التى لم تصدر حكمها بعد .

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ تقديريا وقامت الشركة بالإعتراض على نتيجة الفحص و جارى الفحص فعليا وذلك للأعوام من ٢٠٠٦-٢٠١٠ و قد قامت الشركة بتسوية موقفها الضريبى حتى عام ٢٠٠٥.

- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٥.

ب- ضريبة القيم المنقولة

- صدر قرار لجنة الطعن بتعديل وعاء القيم المنقولة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إقامة دعوى طعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة والتى لم تصدر حكمها بعد .

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ وقامت الشركة بالاعتراض على نتيجة الفحص وتم إحالة الموضوع الى اللجنة الداخلية والتى لم تصدر قرارها بعد عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦.

- قامت الشركة بسداد كافة المستحقات عليها حتى ٢٠٠٤

ج- ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الاعوام من١٩٩٤حتى ٢٠٠٩ .

- جارى إجراء الفحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

د- ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠١٥

هـ- ضريبة المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالأعتراض على نتائج فحص الفترة من ٢٠١٤-٢٠١٥

١٠ - الأصول الثابتة

	مبانى وانشاءات جنيه مصري	مرافق وطرق جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفة							
في ١ يناير ٢٠١٧	٢,٣٩٠,٦٠٢	١,٠٦٦,١٤٠	٧٤,٣٩١,٧٨٦	٧٧٤,٠٩٦	٣,٣٦٨,٢٥١	٢,٦٣٨,٤٧٦	٨٤,٦٢٩,٣٥١
محول من أصول ثابتة تحت الانشاء	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس٢٠١٧	٢,٣٩٠,٦٠٢	١,٠٦٦,١٤٠	٧٤,٣٩١,٧٨٦	٧٧٤,٠٩٦	٣,٣٦٨,٢٥١	٢,٦٣٨,٤٧٦	٨٤,٦٢٩,٣٥١
مجمع الأهلاك							
في ١ يناير ٢٠١٧	(١,٧٢٥,٤٥٠)	(٦٣٧,٠٢٠)	(٥٤,٣٢٤,١٥٥)	(٧٧٤,٠٩٦)	(٢,٤٥٦,١٧٦)	(٢,٣١٤,٤٦٠)	(٦٢,٢٣١,٣٥٧)
اهلاك الفترة	(١٤,٩٤١)	(١٥,٣٢٥)	(٤٦٠,٧٨٦)	-	(١١٣,٦٧٣)	(٥٩,٥٣٩)	(٦٦٤,٢٦٤)
في ٣١ مارس٢٠١٧	(١,٧٤٠,٣٩١)	(٦٥٢,٣٤٥)	(٥٤,٧٨٤,٩٤١)	(٧٧٤,٠٩٦)	(٢,٥٦٩,٨٤٩)	(٢,٣٧٣,٩٩٩)	(٦٢,٨٩٥,٦٢١)
صافى القيمة الدفترية في							
٣١ مارس ٢٠١٧	٦٥٠,٢١١	٤١٣,٧٩٥	١٩,٦٠٦,٨٤٥	-	٧٩٨,٤٠٢	٢٦٤,٤٧٧	٢١,٧٣٣,٧٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦٥,١٥٢	٤٢٩,١٢٠	٢٠,٠٦٧,٦٣١	-	٩١٢,٠٧٥	٣٢٤,٠١٦	٢٢,٣٩٧,٩٩٤

- لا يوجد رهن أو قيود مفروضة على الأصول الثابتة .
- تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ مارس٢٠١٧ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام وكانت تكلفة اقتناء هذه الأصول كما يلى :

الأصـــل	التكلفـــة جنيه مصري
مرافق وطرق	٤٥٣,١١١
آلات ومعدات	٤٤,٢٩١,٦٦٤
وسائل نقل وانتقال	٧٧٤,٠٩٦
عدد وأدوات	١,٠٩٤,٧٩٥
أثاث ومعدات مكاتب	١,٤٤٧,٧٠٦
	٤٨,٠٦١,٣٧٢

١٠ - الأصول الثابتة (تابع)

	مبانى وانشاءات جنيه مصري	مرافق وطرق جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفة							
في ١ يناير ٢٠١٦	٢,٣٠٨,٥٢٣	١,٠٦٦,١٤٠	٧٤,٣٩١,٧٨٦	٧٧٤,٠٩٦	٣,١٦٦,٠٨١	٢,٦٣٨,٤٧٦	٨٤,٣٤٥,١٠٢
محول من أصول ثابتة تحت الانشاء	٨٢,٠٧٩	-	-	-	٢٠٢,١٧٠	-	٢٨٤,٢٤٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٣٩٠,٦٠٢	١,٠٦٦,١٤٠	٧٤,٣٩١,٧٨٦	٧٧٤,٠٩٦	٣,٣٦٨,٢٥١	٢,٦٣٨,٤٧٦	٨٤,٦٢٩,٣٥١
مجمع الأهلاك							
في ١ يناير ٢٠١٦	(١,٦٦٧,٢٢٤)	(٥٧٥,٧١٧)	(٥٢,٥٣٧,٠٨٤)	(٧٧٤,٠٩٦)	(٢,٠١٣,٧١٣)	(٢,٠٧٠,١٩٠)	(٥٩,٦٣٨,٠٢٤)
اهلاك العام	(٥٨,٢٢٦)	(٦١,٣٠٣)	(١,٧٨٧,٠٧١)	-	(٤٤٢,٤٦٣)	(٢٤٤,٢٧٠)	(٢,٥٩٣,٣٣٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(١,٧٢٥,٤٥٠)	(٦٣٧,٠٢٠)	(٥٤,٣٢٤,١٥٥)	(٧٧٤,٠٩٦)	(٢,٤٥٦,١٧٦)	(٢,٣١٤,٤٦٠)	(٦٢,٢٣١,٣٥٧)
صافى القيمة الدفترية في							
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦٥,١٥٢	٤٢٩,١٢٠	٢٠,٠٦٧,٦٣١	-	٩١٢,٠٧٥	٣٢٤,٠١٦	٢٢,٣٩٧,٩٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٤١,٢٩٩	٤٩٠,٤٢٣	٢١,٨٥٤,٧٠٢	-	١,١٥٢,٣٦٨	٥٦٨,٢٨٦	٢٤,٧٠٧,٠٧٨

- لا يوجد رهن أو قيود مفروضة على الأصول الثابتة .
- تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت صالحة للاستخدام وكانت تكلفة اقتناء هذه الأصول كما يلى :

الأصـــل	التكلفـــة جنيه مصري
مرافق وطرق	٤٥٣,١١١
آلات ومعدات	٤٤,٢٩١,٦٦٤
وسائل نقل وانتقال	٧٧٤,٠٩٦
عدد وأدوات	١,٠٣٨,٦٢٣
أثاث ومعدات مكاتب	١,٤٠٩,٦٥٣
	٤٧,٩٦٧,١٤٧

١١- أصول ثابتة تحت الانشاء

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسويات على المشروعات	(١,٣٦٠)	-
تعديل نظام كهرباء لخط ٢	٦٠٧,٨٠٩	٦٠٧,٨٠٩
	٦٠٦,٤٤٩	٦٠٧,٨٠٩

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس٢٠١٧ كما يلي :

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة / العام	٦٠٧,٨٠٩	٦٢٧,٥٥٨
الإضافات خلال الفترة / العام	-	٢٦٤,٥٠٠
تسويات خلال الفترة / العام	(١,٣٦٠)	-
محول الي اصول ثابته	-	(٢٨٤,٢٤٩)
رصيد اخر الفترة / العام	٦٠٦,٤٤٩	٦٠٧,٨٠٩

١٢ - مخزون

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٣٠,٦٨٧,٩٥٦	٢٤,٤٢٣,٣٥٥
وقود و قطع غيار	١٢,٤٧٥,٨٥٣	١١,١٤٨,٢٧٤
مواد تعبئة وتغليف	٧٧٣,٥٨٩	٤٣٢,٦٤١
إنتاج تام	٢٢,١٢٤,٩٩٨	١٢,٦٩١,٩٥٨
اعتمادات مستندية	١٢,٥٨٣,٦٣٤	٨,٠٠٧,٤٧٤
	٧٨,٦٤٦,٠٣٠	٥٦,٧٠٣,٧٠٢
يخصم		
مخصص إنخفاض قيمة المخازن	(٣٠٦,٤٣٨)	(٣٠٦,٤٣٨)
	٧٨,٣٣٩,٥٩٢	٥٦,٣٩٧,٢٦٤

لايوجد تغيير فى مخصص إنخفاض قيمة المخازن خلال الفترة .

	٣١ مارس٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة	٣٠٦,٤٣٨	٨٠٦,٧٥٠
رد إنخفاض خلال الفترة	-	(٩٨,٧٠٣)
رصيد اخر الفترة	٣٠٦,٤٣٨	٧٠٨,٠٤٧

١٣ - عملاء

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣٤,٥٥١,٤٤٧	٣١,٤٦٥,٧٩٠
الإضمحلال في قيمة العملاء	(٣١١,٨٣١)	(٣١١,٨٣١)
	٣٤,٢٣٩,٦١٦	٣١,١٥٣,٩٥٩

	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرصدة عملاء تستحق خلال ٣ شهر	٣٤,٢٣٩,٦١٦	٣١,٤٦٥,٧٩٠
	٣٤,٢٣٩,٦١٦	٣١,٤٦٥,٧٩٠

١٤ - المستحق من / الى الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة

أ - مستحق من الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت – الشركة القابضة	٦٦٧,٦٢٤	-
شركة أسمنت بورتلاند طرة المصرية – مساهم	٢,٨٣٣,٨٥١	٥,٦١١,٦٢٠
	٣,٥٠١,٤٧٥	٥,٦١١,٦٢٠

ب - مستحق الى أطراف ذات علاقة

	٣١مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت – الشركة القابضة	-	٣٦٧,٩٢١
شركة ديبيكو ليمتد السويسرية – مساهم	٥١٠,١٠٥	٤٦٨,٣٣٧
شركة أسمنت حلوان – شركة تابعة للشركة القابضة	١٨,٥٠٢,٠١٠	٢,٣٥٦,٠١٦
شركة السويس للنقل - شركة تابعة للشركة القابضة	١٣٦,٥٤٠	١٣٦,٥٤٠
شركة ايتال شيمنتى	٦,٢٨٥,٢٠٦	٦,١٥٥,٥٩٣
	٢٥,٤٣٣,٨٦١	٩,٤٨٤,٤٠٧

١٥- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	٩٩٤,٨٨٩	٣٠٧,٠٠٩
دفعات مقدمة للموردين	٢٧٥,٦٢١	٤٤,٠٢٧,١٠١
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٢,٦٢٣,٥٩٧	١,٧٣٣,٦٥٠
أرصدة مدينة أخرى	٩,٦٠٣,٣٠٦	١٨,٨٧٧,٣٢٦
	١٣,٤٩٧,٤١٣	٦٤,٩٤٥,٠٨٦
فوائد مستحقة	١٥٧,٤١٠	٢٧٦,٦٢٧
يخصم : الانخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(٢٧٥,٦٢١)	(٢٧٥,٦٢١)
	١٣,٣٧٩,٢٠٢	٦٤,٩٤٦,٠٩٢

١٦- نقدية بالبنوك

	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
أ - جنيه مصري		
حسابات جارية	١٣,٠٠٧,٤١٩	٢٩,٧٣٢,٩٨٠
إذون خزانة وودائع	٦٣,١٧٥,٥٤٠	٣١,٧٨٦,٢٣٧
	٧٦,١٨٢,٩٥٩	٦١,٥١٩,٢١٧
ب عملة أجنبية		
حسابات جارية	٣٨,٨٠٤	٣٥,٥٦٨
	٣٨,٨٠٤	٣٥,٥٦٨
	٧٦,٢٢١,٧٦٣	٦١,٥٥٤,٧٨٥

* تتضمن ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك فى ٣١ مارس ٢٠١٧ مبالغ مجنبة لشراء سلع مستوردة بالعملات الاجنبية بمبلغ ٢٧,٢٧٠,٠٠٠ جنية مصرى .

١٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢٤ مليون جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١,٨٧٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٢١٨٧٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الأسمية ٢ جنيه مصري موزعه على النحو التالى :

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت	٥٣,٣٢	٥٨٣٠٧٠٥	١١,٦٦١,٤١٠
شركة ديبيكو ليمتد السويسرية	٢٩,٨٩	٣٢٦٨٥٦٥	٦,٥٣٧,١٣٠
شركة اسمنت بورتلاند طرة المصرية	٤,٥٢	٤٩٤٧٩٥	٩٨٩,٥٩٠
مساهمون أخرون	١٢,٢٧	١٣٤٠٩٣٥	٢,٦٨١,٨٧٠
	١٠٠,٠٠	١٠٩٣٥٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠

١٨- احتياطيات الأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطى توسعات	٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢
	٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢

١٩- إلتزامات اخرى طويلة الاجل

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد وفقاً لخطة مزايا محددة و التى تحدد مبلغ التقاعد الذى يحق للموظف . ويدفع المبلغ بناءاً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب. ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتوارى بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ فى الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

	٢٠١٦
معدل الخصم	%١٧,٥
معدل زيادة الأجور	%١٢

المبالغ المعترف بها في تاريخ الميزانية تتمثل في التالي

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
القيمة الحالية للإلتزامات	٣,٣٧٥,٩٣١	٣,١٩٩,٨٠٨
الإلتزامات بالميزانية	٣,٣٧٥,٩٣١	٣,١٩٩,٨٠٨

حركة إلتزامات مزايا العاملين بالميزانية كالتالي :

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة	٣,١٩٩,٨٠٨	٣,١٣٧,٧٤٩
تكاليف الخدمة الحالية	٣٦,١٣٢	٤١٦,٤٨٥
تكاليف الفائدة	١٣٩,٩٩١	١٤٢,٠٨٥
(أرباح) اكتوارية من نظام المزايا المحدد	-	(٤٩٦,٥١١)
	٣,٣٧٥,٩٣١	٣,١٩٩,٨٠٨

التكلفة في قائمة الدخل كالتالي :

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الخدمة المستحقة	٣٦,١٣٢	٣٥,٥٢٢
تكلفة الفائدة (ايضاح ٨)	١٣٩,٩٩١	١٠٤,١٢١
	١٧٦,١٢٣	١٣٩,٦٤٣

٢٠- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	المكون خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠١٧/٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصري
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤,٨٥٤,٩٩٠	٣٢٥,٠٠٠	-	-	١٥,١٧٩,٩٩٠
مخصص اعادة هيكلة	٣,٨٣٠,٠٠٠	-	-	(٢,٩٢٢,٦٥٣)	٩٠٧,٣٤٧
مخصص قضايا	٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٥٠,٠٠٠
صندوق دعم التدريب الحكومى	٤,٣٨٥,٣٦٥	-	-	-	٤,٣٨٥,٣٦٥
مخصص مطالبات أخرى	١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠
	٢٣,٧٤٥,٣٥٥	٣٢٥,٠٠٠	-	(٢,٩٢٢,٦٥٣)	٢١,١٤٧,٧٠٢

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	المكون خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠١٦/٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصري
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤,١١٤,٦٦٥	٥٠,٠٠٠	(٣٣٨,٢٠٤)	(٦٦,٧٩٦)	١٣,٧٥٩,٦٦٥
مخصص مطالبات ومخصصات أخرى	٤,٥٦٠,٣٦٥	٨٨,٠٠٠	-	-	٤,٦٤٨,٣٦٥
	١٨,٦٧٥,٠٣٠	١٣٨,٠٠٠	(٣٣٨,٢٠٤)	(٦٦,٧٩٦)	١٨,٤٠٨,٠٣٠

٢١- بنوك سحب على المكشوف

حصلت شركة السويس للأكياس(ش.م.م)على إجمالى حدود إئتمانية قدرها ١٤٥ مليون جنيه مصرى أوما يعادلها بالعملات الأجنبية فى بمتوسط سعر فائدة ١٧,٢٥% للجنيه المصري و ٥,٠٩% للعملات الأجنبية .

وقد بلغ قيمة المستخدم من هذه الحدود الأئتمانية فى ٣١مارس ٢٠١٧ مبلغ وقدره ٢١,٤٧٧,٩١٤جنيه مصرى.

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
أ – جنيه مصري	١٧,١١٠	٤,٩٧١
ب – عملات أجنبية	٢١,٤٦٠,٨٠٤	٣٦,٧٣٣,٨٧٠
	٢١,٤٧٧,٩١٤	٣٦,٧٣٨,٨٤١

٢٢- مستحق الى مصلحة الضرائب

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل	١٤١,٨٨٢	١٢٧,٧٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٥٥,٣٦٨	٨٣,٩٤٧
مصلحة الضرائب –ضرائب الدمغة	١٢,٠٠٠	-
مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة	١,٠٦٦,٦٦٣	٢,٣١٩,٩١١
	١,٢٧٥,٩١٣	٢,٥٣١,٥٦٧

٢٣ عملاء - دفعات مقدمه

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة / العام	٣,٧٨٦,٢٢٥	٧٢,٨٣٠
يضاف: المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام	٦٣٥,١٨١	٣,٧٨٦,٢٢٥
يخصم: مبيعات لعملاء الدفعات المقدمة خلال الفترة / العام	(٣,٧٨٦,٢٢٥)	(٧٢,٨٣٠)
رصيد اخر الفترة / العام	٦٣٥,١٨١	٣,٧٨٦,٢٢٥

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة الورق الاهلية	٢٠٠,٠٠٠	-
عملاء اجانب	٢٥٥,٧١٥	٤٩٢,٣١٨
اخرى	١٧٩,٤٦٦	٣,٢٩٣,٩٠٧
	٦٣٥,١٨١	٣,٧٨٦,٢٢٥

٢٤- تأمينات للغير

	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر	٣٠٣,١٣٨	٢١٧,١٣٣
	٣٠٣,١٣٨	٢١٧,١٣٣

٢٥- موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	٣١,٦٥٨,٠٥٣	٥٤,٣٣٩,٦٨٦
تامينات اجتماعية	١٥٢,٤٢٨	١٣١,٢٨١
مصروفات مستحقة	٢,١٤٩,٧١٣	٦٩٢,٣٨٠
مستحقات مجلس ادارة	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢,٠٧٠,٤٨٤	٤,٧٥٩,٨٢٧
	٣٦,٣٣٢,٦٧٨	٦٠,٢٢٣,١٧٤

٢٦- نصيب السهم فى أرباح الفترة

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أرباح الفترة	١٣,٢٦١,٩١٢	٦,٢٩٠,٩٩١
نصيب العاملين ومجلس الادارة (افتراضي)	(١,٣٢٦,١٩١)	-
صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية	١١,٩٣٥,٧٢١	٦,٢٩٠,٩٩١
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة	١٠٩٣٥٠٠٠	١٠٩٣٥٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة – الأساسي والمخفض	١,٠٩	٠,٥٨

* تقديري / وفقا لقرار مجلس الادارة لحين اعتماد الجمعية العامة أخر العام .

٢٧ - التزامات عرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة خطابات الضمان والتى لم يتم تغطيتها والتى أصدرت بمعرفة بنوك الشركة ولصالح الغير ، والاعتمادات المستندية القائمة فى نهاية الفترة للبضاعة التي لم ترد بعد وبيانها كالتالي :

	المبلغ بالعملة	المعادل بالجنيه المصري	الغطاء النقدى جنيه مصري
اعتمادات باليورو	٨٩٥,٨٠٤	١٧,٤٣٨,٧٠٦	
إعتمادات بالدولار	٦٩٠,٠٠٠	١٢,٥١٣,٧٣٧	
خطابات ضمان		١,٢٩٦,٩٥٠	٧٩,٦٩٥
		٣١,٢٤٩,٣٩٣	٧٩,٦٩٥

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخري.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

٣١ مارس ٢٠١٧

الشركة	العلاقة	تكلفة الخدمات المشتركه بالاف جنيه مصري	مبيعات أكياس بالاف جنيه مصري	تكلفة خدمات النقل بالاف جنيه مصري	مشتريات قطع غيار بالاف جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت	الشركة القابضة	٢,٠١٣	٢٥,٧٤٨	-	-
شركة أسمنت طره	شركة تابعة للشركة القابضة	-	١٢,٨٥٩	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة للشركة القابضة	-		-	-
شركة أسمنت حلوان	شركة تابعة للشركة القابضة	١٤,٤٨٥	١٣٩		
شركة ديبيكو ليمتد السويسرية	مساهم	-	-	-	-
شركة أسمنت إيطاليا	الشركة القابضة للسويس للأسمنت	٥٦٥			

٣١ مارس ٢٠١٦

الشركة	العلاقة	تكلفة الخدمات المشتركه بالاف جنيه مصري	مبيعات أكياس بالاف جنيه مصري	تكلفة خدمات النقل بالاف جنيه مصري	مشتريات قطع غيار بالاف جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت	الشركة القابضة	١,٢٤٥	٢٢,٥٦٧	-	-
شركة أسمنت طره	شركة تابعة للشركة القابضة	-	٩,٧١٦	-	-
شركة السويس للنقل	شركة تابعة للشركة القابضة	-		١٣٥	-
شركة أسمنت حلوان	شركة تابعة للشركة القابضة	-	-	-	-
شركة ديبيكو ليمتد السويسرية	مساهم	-	-	-	٢٩

- أطراف ذات علاقة (تابع)

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠١٧

العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	موردين و مصروفات مستحقة	أرصدة مدينة / دفعات مقدمة	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت – الشركة القابضة	٣٦١,٦٢٤	-	(٩,٤٩٢,٨٧٨)	-	٩,٨٥٤,٥٠٢
شركة أسمنت طره – شركة تابعة للشركة القابضة	٢,٨٣٣,٨٥١	-	(١٢٢,٦٠٧)	-	٢,٩٥٦,٤٥٨
شركة أسمنت حلوان - شركة تابعة للشركة القابضة	-	(١٨,٥٠٢,٠١٠)	(١٨,٦٥٨,٨٢٠)	-	١٥٦,٨١٠
شركة السويس للنقل – شركة تابعة للشركة القابضة	-	(١٣٦,٥٤٠)	(١٣٦,٥٤٠)	-	-
شركة ايتال شيمنتى – الشركة القابضة لشركة السويس للأسمنت	-	(٦,٢٨٥,٢٠٦)	(٦,٢٨٥,٢٠٦)	-	-
شركة ديبيكو ليمتيد السويسرية - مساهم	-	(٥١٠,١٠٥)	(٥٨٤,٠٨٠)	٧٣,٩٧٥	-
	٣,١٩٥,٤٧٥	(٢٥,٤٣٣,٨٦١)	(٣٥,٢٨٠,١٣١)	٧٣,٩٧٥	١٢,٩٦٧,٧٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

العلاقة	المستحق من الأطراف ذات علاقة	المستحق إلى الأطراف ذات علاقة	موردين و مصروفات مستحقة	أرصدة مدينة / دفعات مقدمة	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للأسمنت – الشركة القابضة	-	(٣٦٧,٩٢١)	(٦,٢٤٤,٨٢٥)	-	٥,٨٧٦,٩٠٤
شركة أسمنت طره – شركة تابعة للشركة القابضة	٥,٦١١,٦٢٠	-	(١٠٨,١٦٩)	-	٥,٧١٩,٧٨٩
شركة أسمنت حلوان - شركة تابعة للشركة القابضة	-	(٢,٣٥٦,٠١٥)	(٢,٣٥٦,٠١٥)	-	-
شركة السويس للنقل – شركة تابعة للشركة القابضة	-	(١٣٦,٥٤٠)	(١٣٦,٥٤٠)	-	-
شركة ايتال شيمنتى – الشركة القابضة لشركة السويس للأسمنت	-	(٦,١٥٥,٥٩٣)	(٦,١٥٥,٥٩٣)	-	-
شركة ديبيكو ليمتيد السويسرية - مساهم	-	(٤٦٨,٣٣٨)	(٥٦٧,٤٩٨)	٩٩,١٦٠	-
	٥,٦١١,٦٢٠	(٩,٤٨٤,٤٠٧)	(١٥,٥٦٨,٦٤٠)	٩٩,١٦٠	١١,٥٩٦,٦٩٣

مستحقات مزايا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسين:

يتمثل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسين خلال الفترة في:

	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصري
مرتبات ومزايا	٢٠٠,٠٤٩	٢٧٠,٨١٧
	٢٠٠,٠٤٩	٢٧٠,٨١٧

٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء و اوراق القبض

تطبق الشركة سياسه للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء حيث ان اغلب مبيعات الشركة هى لاطراف ذات علاقة.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد ، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية – تابع

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية . وقد بلغت قيمة الأصول المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ٣٨,٨٠٤ جنيه مصري ، في حين بلغ إجمالي الالتزامات المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ٢٨,٢٥٦,١١٥ جنيه مصري.

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٧	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
دفعات مقدمة من العملاء	٦٣٥,١٨١	-	-	-	٦٣٥,١٨١
بنوك سحب على المكشوف	٢١,١٤٧,٧٠٢	-	-	-	٢١,١٤٧,٧٠٢
تأمين ضمان أعمال	٣٠٣,١٣٨	-	-	-	٣٠٣,١٣٨
موردون ، مصروفات مستحقة		-	-	-	
وأرصدة دائنة أخرى	٣٦,٣٣٢,٦٧٨				٣٦,٣٣٢,٦٧٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٥,٤٣٣,٨٦١	-	-	-	٢٥,٤٣٣,٨٦١
إجمالي الالتزامات المالية	٨٣,٨٥٢,٥٦٠	-	-	-	٨٣,٨٥٢,٥٦٠

٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية – تابع

ب) مخاطر السيولة - تابع

	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٧٨٦,٢٢٥	-	-	-	٣,٧٨٦,٢٢٥
بنوك سحب على المكشوف	٣٦,٧٣٨,٨٤١	-	-	-	٣٦,٧٣٨,٨٤١
تأمين ضمان أعمال	٢١٧,١٣٣	-	-	-	٢١٧,١٣٣
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦٠,٢٢٣,١٧٤	-	-	-	٦٠,٢٢٣,١٧٤
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٩,٤٨٤,٤٠٧	-	-	-	٩,٤٨٤,٤٠٧
إجمالي الالتزامات المالية	١١٠,٤٤٩,٧٨٠	-	-	-	١١٠,٤٤٩,٧٨٠

٣٠- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية ولدى البنوك ، ارصدة العملاء ، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و ارصدة الموردين و الارصدة الدائنة الاخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣١- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠١٦ لتتمشي مع عرض القوائم المالية الدورية لهذه الفترة .