

شركة أسيك للتعدين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١	تقرير الفحص المحدود
٣	الميزانية المجمع
٤	قائمة الدخل المجمع
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى 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 مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتراة بنظام التأجير التمويلي، بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المجمع عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
٤

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٥

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥١ ٨٠٠ ٥٩٥	٦٦٣ ١٦٣ ٢٤٩	(٤)	الأصول طويلة الأجل
١٧ ٤٨٥ ٠٣٧	١٨ ٨١٤ ٧٢٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٨١ ٦٠٧ ١٦١	٢٠٨ ١٨٨ ٤٨١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠ ٦١٥	١٠٦ ٧٧٣		أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦	(٣٢)	إستثمارات في إذون خزائنة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٨٥١ ٦٠٠ ٨٦٢	٨٩٠ ٨٨٠ ٦٨٥		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٤٤ ٣٧٨ ٣١٩	٤٣ ٨١٩ ٩٣٩	(٧)	الأصول المتداولة
١١٨ ٧٤٣ ٧٩٧	١٢٠ ٨٥٩ ٠٥٤	(٨)	مخزون (بالصافي)
٥٩ ٦٠٢ ٧٢٣	٦٨ ٨٣٢ ٦٩١	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩ ٢٩٥ ١١٢	٩ ٨٧٣ ٣٢١	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٢٩ ٥١٥	-	(١٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣٦ ٢٩٣ ٦٦١	٣١ ٥٧٦ ١٥٤	(١١)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٦٨ ٤٤٣ ١٢٧	٢٧٤ ٩٦١ ١٥٩		تقديية بالصندوق والبنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
١٥ ٨٣٨ ٣٥٢	١٦ ٠١٣ ٦٤٧	(١٢)	الإلتزامات المتداولة
٩٩ ٩٥٢ ٢٢٨	١٠٤ ٠٧٨ ٧٤٨	(١٤)	المخصصات
٢ ٠٦٥ ٨٧٣	١ ٩٤٧ ٥٠٣		موردون و أوراق دفع
١٣٦ ٠٩٠ ٩١٨	١٤٠ ٧٩١ ٦٥٢	(١٧)	بنوك - دائنة
٣٢ ٠٩٤ ٨٤٨	٤٣ ٧٢٨ ١٨٣	(١٠)	تسهيلات ائتمانية
٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢	٢٦٩ ٨٩٠ ٥٦٧	(١٥)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٣ ٢٩٩ ٥٦٢	١٢٥ ٧٢٨ ٢٨٥	(١٦)	قروض - الجزء المتداول
-	١ ٨٤٥ ٣٠١	(١٨)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٨٠ ٦١٨ ٧٢٣	٧٠٤ ٠٢٣ ٨٨٦		صافي الإلتزامات ضرائب الدخل - الجارية
(٤١٢ ١٧٥ ٥٩٦)	(٤٢٩ ٠٦٢ ٧٢٧)		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٣٩ ٤٢٥ ٢٦٦	٤٦١ ٨١٧ ٩٥٨		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			يتم تمويله على النحو التالي :
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	حقوق الملكية
٢٤ ١٧٢ ٥٦١	٢٥ ٣٢٦ ٩١٧		رأس المال المصدر والمدفوع
(١٠٤ ٩٣٧ ٣٨٣)	(١٢٤ ٠٩٥ ٢١٦)		الاحتياطيات
(١٨ ٠٠٣ ٤٧٧)	٦ ٢٩٠ ٠٩١		(الخسائر) المرحلة
١٧ ٢٠٤ ٣٩٤	٢٩ ٨٤٨ ٣٤٤		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
٢٦٨ ٤٣٦ ٠٩٥	٢٨٧ ٣٧٠ ١٣٦		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٢٧ ٢٥٤ ٩٤٥)	(٢٨ ٥٤٦ ٦٣٠)		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٢٤١ ١٨١ ١٥٠	٢٥٨ ٨٢٣ ٥٠٦		أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٦٣٦ ٢٣٢	(١٣)	الإلتزامات طويلة الأجل
١٨١ ٢٦٦ ٩٤٩	١٨٦ ٩٨٨ ٤١٨	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي
٣ ٥٨٤ ٧٠٣	٣ ٤٧٠ ٨١٠	(٢٠)	قروض (بالصافي)
٨ ١٧٩ ٥٩٢	٧ ٨٩٨ ٩٩٢	(٢٨)	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩٨ ٢٤٤ ١١٦	٢٠٢ ٩٩٤ ٤٥٢		التزامات ضريبية موجلة
٤٣٩ ٤٢٥ ٢٦٦	٤٦١ ٨١٧ ٩٥٨		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب حريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري ١٤٨ ٩٠٨ ٥٥٥	جنيه مصري ١٧٦ ٩١١ ٩٥٠	(٢١)	إيرادات النشاط
(١٢٣ ٢١٧ ٣١٣)	(١٦٩ ٣٧٨ ٧٦٦)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٢٥ ٦٩١ ٢٤٢	٧ ٥٣٣ ١٨٤		مجمل الربح
(١٣ ١٣٠ ٩٨٠)	(٨ ٨٦٦ ٧١٥)		مصروفات بيع و توزيع
(٩ ٦٣٠ ٦٢١)	(٩ ١٧٣ ١٧٢)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١١ ٦٠٥ ٥٩٥)	(١٢ ٦٦٣ ٥٥٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣٦٩ ٠٨٨)	(٢٩١ ٤٣٣)		الإهلاك الإداري
(١٦٩ ٣٢٩)	(١١٤ ٠٣٩)		الإنخفاض في قيمة الأصول
(١٢٤ ٣٧٤)	-		الإنخفاض في قيمة الإستثمارات
(١١٩ ٤٠٠)	(١٦٠ ٠٠٠)		صافي حركة المخصصات
(٥٢٦ ٣٨٩)	(١٨١ ٩٢٧)	(٢٤)	صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة - بخلاف المخزون
(٣٥ ٦٧٥ ٧٧٦)	(٣١ ٤٥٠ ٨٤٤)		إجمالي مصروفات التشغيل
(٩ ٩٨٤ ٥٣٤)	(٢٣ ٩١٧ ٦٦٠)		الخسائر من التشغيل
(٢ ٧١٧ ٦٦٧)	٢٨ ٨٣٢ ٩٧٤	(٢٣)	بضائف / (بخصم):
٢ ٠٥٢ ٧١٢	١ ٩٣٥ ١٩٣		صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية
(١٠ ٦٤٩ ٤٨٩)	٦ ٨٥٠ ٥٠٧		إيرادات أخرى
(٤ ١٣٢ ١٠٣)	(١ ٢٩٠ ٣٣٠)		صافي الربح / (الخسارة) قبل الضرائب
١ ٣٤٦ ٠٩٧	٢٩٨ ٧١٢		ضريبة الدخل الجارية
(١٣ ٤٣٥ ٤٩٥)	٥ ٨٥٨ ٨٨٩		الضريبة المؤجلة
(١١ ٤٥٤ ٧٨١)	٦ ٢٩٠ ٠٩١		صافي الربح / (الخسارة) بعد الضرائب
(١ ٩٨٠ ٧١٤)	(٤٣١ ٢٠٢)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(١٣ ٤٣٥ ٤٩٥)	٥ ٨٥٨ ٨٨٩		نصيب أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (أسبك)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
رأس المال المصدور و المدفوع	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الإحتياطيات	٧٢.٢١٢.٠٢٤	٧٢.١٧٢.٥١١	٧٢.٢١٢.٠٢٤	٧٢.١٧٢.٥١١
(الحسابات) المرحلة	(٤٢.١٢٧.٦٤٤)	(٤٢.١٥٧.٨٣٣)	(٤٢.١٢٧.٦٤٤)	(٤٢.١٥٧.٨٣٣)
صافي ربح / (خسارة) الفترة	(٥٥.٣٠٩.٣٠١)	(١٨.٠٠٣.٤٧٧)	(٥٥.٣٠٩.٣٠١)	(١٨.٠٠٣.٤٧٧)
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	١١.٥١٩.١١٣	١٧.٢٠٤.٣٩٤	١١.٥١٩.١١٣	١٧.٢٠٤.٣٩٤
الإجمالي	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧
أصحاب الحقوق	-	-	-	-
غير ذوي السيطرة	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)
الإجمالي	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)
أجمالي حقوق الملكية	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨
حقوق المساهمين	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الإحتياطيات	١٩١.٠٥٣٧	١٩١.٠٥٣٧	١٩١.٠٥٣٧	١٩١.٠٥٣٧
(الحسابات) المرحلة	(٥٧.٢١٩.٨٤٣)	(٥٧.٢١٩.٨٤٣)	(٥٧.٢١٩.٨٤٣)	(٥٧.٢١٩.٨٤٣)
صافي ربح / (خسارة) الفترة	(١٩١.٠٥٣٧)	(١٨.٠٠٣.٤٧٧)	(١٩١.٠٥٣٧)	(١٨.٠٠٣.٤٧٧)
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	١١.٥١٩.١١٣	١٧.٢٠٤.٣٩٤	١١.٥١٩.١١٣	١٧.٢٠٤.٣٩٤
الإجمالي	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧	٧٨٦.٣٩٤.١٨٧
أصحاب الحقوق	-	-	-	-
غير ذوي السيطرة	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)
الإجمالي	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)	(٤.٢٧٨.٧٦٩)
أجمالي حقوق الملكية	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨	٧٨٢.١١٥.٤١٨

البيانات
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح
حفيته مصري	حفيته مصري	رقم
(٨ ٦٦٨ ٧٧٥)	٧ ٢٨١ ٧٠٩	
١٨ ١٤٢ ٣١٤	٢١ ٤٤٦ ٧٦٤	
٧ ٣١٥ ٢٢٥	٤٣٢ ٦٣٠	
١١٩ ٤٠٠	١٦٠ ٠٠٠	
١٦٩ ٣٢٩	١١٤ ٠٣٩	
١٢٤ ٣٧٤	-	
٥٢٦ ٣٨٩	١٨١ ٩٢٧	
(١ ١٩٩ ٦٠٦)	١٦٩ ١٠٨	
٦٢١ ٥١٠	(٢٧ ٢٠٨ ٧٤١)	
(١ ٩٨٠ ٧١٤)	(٤٣١ ٢٠٢)	
-	١ ٤٢٥ ٨٨٠	
(١ ٩٩٢ ١٤٥)	-	
٨ ٢١٠ ٥٠٢	١٠ ١٨٦ ٤٩٢	(٢٣)
(٣٣٧ ٠٣٤)	(٧٩٩ ٧٠٧)	(٢٣)
(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	-	
١٦ ٧٧٢ ٠٠٠	١٢ ٩٥٨ ٨٩٩	
(٨٦٢ ٢٠١)	٣٠٩ ١٧٤	
(٢١ ٦٠٨ ٠١٠)	(٢ ٦٠٩ ١١١)	
١٤ ٩٦٣ ٦٠٩	(٩ ٢٢٩ ٩٦٨)	
(٢٤٨ ٤٥٢)	(٥٧٨ ٢٠٩)	
٥ ٧٠٦ ٤١٧	٤ ١٢٦ ٥٢٠	
٨٠٨ ٨٩٦	١١ ٦٣٣ ٣٣٥	
١٠ ٩٥٤ ٨٢٢	١٠ ١١٦ ٦٧٢	
(٨٢٧ ٣٧٦)	٦٨٤ ٤٨٦	
٢٥ ٥٥٩ ٧٠٥	٢٧ ٤١١ ٧٩٨	
٣٣٧ ٠٣٤	٧٩٩ ٧٠٧	
٢٥ ٨٩٦ ٧٣٩	٢٨ ٢١١ ٥٠٥	
(٢٠ ٦٧٧ ٤٢٦)	(٢٣ ٦٧٩ ٦٧٢)	
-	(٦ ١٥٨)	
٢ ١٢٣ ٣٧٣	٤٠٤ ٣٣٤	
(١٨ ٥٥٤ ٠٥٣)	(٢٣ ٢٨١ ٤٩٦)	
(٧٢٧ ٨٥٥)	(٥٧٦ ٦٤٠)	
(٦ ١١٢ ١٦٣)	(٧ ٩٨٨ ٣٣٤)	
(٢ ٨٢٢)	-	
١٥٠٦ ٨٠٥	٤ ٧٠٠ ٧٣٤	
١٥٤٨ ٠٠٣	-	
-	(٥ ٦٦٤ ٩٠٦)	
(٣ ٧٨٨ ٠٣٢)	(٩ ٥٢٩ ١٤٦)	
٣ ٥٥٤ ٦٥٤	(٤ ٥٩٩ ١٣٧)	
٢٣ ١٠٢ ٧٥٠	٣٤ ٢٢٧ ٧٨٨	
٢٦ ٦٥٧ ٤٠٤	٢٩ ٦٢٨ ٦٥١	(٢٩)
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
صافي الربح / (الخسارة) قبل الضرائب		
تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة		
الإستهلاك		
صافي حركة المخصصات		
الإنخفاض في قيمة الأصول طويلة الأجل		
الإنخفاض في قيمة الإستثمارات		
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الاصول المتداولة		
الإنخفاض في قيمة المخزون		
فروق العملة الناتجة من الترجمة		
حقوق الأقلية		
خسائر رأسمالية		
أرباح رأسمالية		
تكاليف تمويلية		
فوائد دائنة		
تسويات		
أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل		
<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>		
التغيير في المخزون		
التغيير في العملاء		
التغيير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		
التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة		
التغيير في الموردين وأوراق الدفع		
التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		
التغيير في صافي أصول ضرائب الدخل الجارية		
النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
الفوائد المحصلة		
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>		
مدفوعات لاكتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ		
مدفوعات لاكتناء إستثمارات		
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
أصاطب التأجير التمويلي - مدفوعة		
الفوائد المدفوعة		
توزيعات أرباح - مساهمي الشركة القابضة		
متحصلات من تسهيلات إئتمانية		
قروض - متحصلات		
قروض - مدفوعات		
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

١ نبذة عامة عن الشركة والشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة القابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٥.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المعاهمون الرئيسيون للشركة في:
١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
- ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة): -

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الإقتناء *	الكيان القانوني
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩,٩٩%	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا	٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة نيتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩%	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة جلاسروك للعزل	٩٢,٥٠%	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤٠%	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠%	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشيوس ميتالز للتعددين	٩٩,٩٩٧%	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩,٤%	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة أسكوم ميدل ايست	١٠٠%	١٠ أبريل ٢٠١٣	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة): -

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الإقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية والتعددين	٥٢,٨%	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة صحاري جولد	٩٩,٩٩٩%	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين أثيوبيا	٩٩,٩٩٩%	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٦ أكتوبر ٢٠١٢	%٩٩,٩٩٩	شركة جولدن أي ريسورسيس
شركة ذات مسؤولية محدودة	١٤ ابريل ٢٠١٤	%٩٩,٩٩٩	أسكوم قبرص المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة	١٦ مايو ٢٠١٤	%٩٩,٩٩٩	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
شركة ذات مسؤولية محدودة	١٧ سبتمبر ٢٠١٤	%٩٩,٩٩٩	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعدين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) وبهذا أصبحت شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعدين.
- تاريخ الافتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وهي التقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحليلها ومزجها وخلطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للتعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا
 - القيام بأعمال التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.

- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا
- القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.
- هـ - شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
 - إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
 - القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
 - القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
 - تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
 - التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر و الاستخراج .
 - العمل في كافة الاستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.
- و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين
- القيام بأعمال التعدين و استخراج الذهب و المعادن.
- ز- شركة أسكوما - الجزائر
- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن و استخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
 - دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي و الطبوغرافي و الجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .
- ح- شركة لازرق للأشغال العمومية
- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهمات الخاصة بالأشغال العمومية.
- ط- شركة بريشيوس مينالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.
- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.
 - الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية) .
 - حفر آبار المياه.
 - تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
 - أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
 - تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين.
 - تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم كافة المعاونة الفنية والاستشارات في مجال التعدين.
 - تصنيع أجزاء ومكونات وقطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
 - المقاولات العامة.
 - أعمال الصيانة والتشغيل وإعادة التأهيل والتطوير وتملك وإدارة المشروعات الصناعية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس
أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض
تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول و الالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.
- انخفاض الشهرة.
- معالجة مصروفات البحث والتقيب.

٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

أ- الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في تحديد القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم استبعاد الشركة التابعة من عملية التجميع عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها على الشركة التابعة. يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناجمة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية. يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة. يعرض أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

ب- استثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة على المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بامتلاك المستثمر من ٢٠% وأقل من ٥٠% من حقوق التصويت. تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة. في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات، والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية".

٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" * إيضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفه الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط إن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٤-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣-٧	آلات ومعدات
٣-١٥	شاحنات ووسائل نقل
٣-٥	سيارات
٤-١٠	حاسبات آلية وبرامج
٤-١٠	أثاث ومعدات مكتبية
مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة

يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة
يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٥ التأجير

أ- التأجير التمويلي
تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيُعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي
المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

٣-٧ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف
- ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التنقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق.

- ترسل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.

- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر

- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الدخل.

- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.

٨-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة الشركة الأم في القيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الاقتناء.

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها.

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.

- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الاقتناء.

- ويتم عمل اختبار لقياس انخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية وعندما يتبين انخفاض قيمه الشهرة عن القيمة

المثبتة دفترية وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة

يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد أي انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات

اللاحقة.

٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية

في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون ومصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة

في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية: -

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات والمواد الكيميائية و مواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

٣- ١٠ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٣- ١١ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وغطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣- ١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣- ١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية الموجبة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجبة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٧ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للتمشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى التمشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإعتراض بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومناقص منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث للمؤده للغير بقائمة الدخل عند الإنتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ج- توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالي المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣- ١٩ مزايا العاملين

٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بعداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأرباح السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

٣- ٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-٢١ أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

يتمثل أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة في الجزء من الأرباح والخسائر وصافي أصول المنشأة التابعة والتي تتعلق بحقوق الملكية التي لا تمتلكها الشركة القابضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

٣- ٢٢ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيد ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنيد ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣-٢٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣-٢٤ نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. هذا ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر السنة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٣-٢٥ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التبريب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة ويتم قياسها بعد ذلك علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع بقائمه الدخل ويتم مراجعته قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية وفي حاله وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر انخفاض القيمة وذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسبوك للتصنيع - (أسكود) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصنيفات على مبانى	أثاث	معدات مكتبية	حسابات آلية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى والشبكات	أراضي	البيان
٩١٣ ٣٤٥ ٣١٢	٩١١ ٧٥١	٦ ١١٥ ٤٨٤	٨.٥٥.٠٩٨	١ ٦٩٧ ٥٦٨	٥٢ ٨٣٥ ٦٢١	٧١٨ ١٧٤ ٢١٤	١٦٢ ٢٠٥ ٤٢٤	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	الإضافات خلال الفترة
٩١٥ ٤٠٧	-	١٩٢.٥	٢٩ ١٩٨	-	-	٧٦٧ ٤٣٠	٩٩ ٥٧٤	-	الإستحقات خلال الفترة	الإستحقات خلال الفترة
(٢ ٩٩٧ ٨٨٧)	-	(٦ ٩٤٦)	(٢٥ ٤٩٠)	-	-	(٢ ٩٦٥ ٤٥١)	-	-	فروق الترجمة	الإستحقات خلال الفترة
٤٤ ٥١٨ ٨٩٣	١٨ ٣٥٩	١٢٢ ١٢٩	١١٩ ٢٥١	(٢ ٦٣٩)	(١١٣ ٣٤٧)	٣٤ ٤٧٥ ٣٢٢	٩ ٢٣٥ ٧٩٤	٦٦٤ ٠٢٤	فروق الترجمة	الإستحقات خلال الفترة
١.٠٠٥ ٧٨١ ٧٢٥	٩٣٠ ١١٥	٦ ٢٤٩ ٨٧٢	٨ ٢٠٨ ٠٥٧	١ ٦٩٤ ٩٢٩	٥٢ ٧٢٢ ٢٧٤	٧٥٠ ٤٥١ ٥١٥	١٧١ ٥٤٠ ٧٩٢	١٣ ٩٨٤ ١٧١	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٥	فروق الترجمة
٣١١ ٥٤٤ ٧١٧	٦٩٨ ٦٠٨	٤ ٤٥١ ٨٥٩	٧ ٢٥١ ٤٧٦	١ ٣٤٩ ١٨٢	٣٤ ٢١٦ ٠٣٥	٢٥٠ ٢١٧ ٣٩٢	١٣ ٣٦٠ ١٢٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
٢١ ٤٤٦ ٧٦٤	١٤ ٣٢٤	١٥٤ ٠٠٣	١١٨ ٢٤٥	٣٧ ١٥٤	١ ٢١٢ ٤٤٧	١٨ ٧٤٩ ٦٦٢	١ ١٦٠ ٩٢٩	-	مجمع الإهلاك خلال الفترة	مجمع الإهلاك خلال الفترة
(١ ١٢٧ ٣٧٣)	-	(٣ ٥٦٤)	(٢٤ ٢٤٤)	-	-	(١ ١٢٩ ٨٦٥)	-	-	مجمع إهلاك الإستحقات	مجمع إهلاك الإستحقات
١٠ ٧٩٤ ٦٦٨	٦ ٧٠٧	٦٩ ٠٧٨	٨٨ ٤٥٠	(٨ ٩٥٦)	(١١٧ ٠٨٣)	١٠ ١٥٥ ٤٣٣	٧٤٠ ٩٧٥	-	فروق الترجمة	فروق الترجمة
٣٤٢ ٦١٨ ٤٧٦	٧١٩ ٦٣٩	٤ ٦٧١ ٣٢٦	٧ ٤٣٣ ٩٢٧	١ ٣٧٧ ٧٨٤	٣٥ ٣١١ ٣٩٩	٢٧٧ ٨٤٢ ٧٣٢	١٥ ٢٦٢ ٠٦٩	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦٦٣ ١٦٣ ٢٤٩	٢١٠ ٤٧٦	١ ٥٧٨ ٥٤٦	٧٧٤ ١٣٠	٣١٧ ٥٤٥	١٧ ٤١٠ ٨٧٥	٤٧٢ ٦٠٨ ٧٨٣	١٥٦ ٢٧٨ ٧٢٣	١٣ ٩٨٤ ١٧١	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٥	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٥١ ٨٠٠ ٥٩٥	٢١٣ ١٤٨	١ ٦٦٣ ٦٢٥	٨٣٣ ٦٢٢	٣٤٨ ٣٨٦	١٨ ٦١٩ ٥٨٦	٤٦٧ ٩٥٦ ٨٢٢	١٤٨ ٨٤٥ ٢٥٩	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١-٤/١ يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ٩٧٤ ٧٤٨ جنية مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ١٠ ٥٠٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجديدة في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

٣-٤/١ يتضمن بندى الشاحنات والسيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٠٩٥ ٠٦٧ ٨ جنية مصري لصالح المؤجر.

٤-٤/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٢٢ ٤٩٦ ٣٩ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣٧ ١٥٣ ٠٩٤ جنية مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٥-٤/١ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٦-٤/١ مصنع إنتاج الجلاس وول وكذلك الروك وول وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة جلاس روك للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول وكذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٦٨٨ ٧٢٦ ٩ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري و ٤٤٥٤ ٩٥١ جنيه مصري ٥٢٣٥ ٥٠٠ على التوالي والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما اقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بعمليات التأجير "لبنود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٤ ٤٢٦ ٠٤٣	٢ ٧٩١ ٦٦٧	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٨٨٨ ٠٩٣	١ ٤٤٤ ٦٠٧	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١١ ٣١٤ ١٣٦</u>	<u>٤ ٢٣٦ ٢٧٤</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

أ- وفيما يلي بيان تفصيلي بالآثار المترتبة على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والمتعلق بعمليات التأجير التمويلي:

٢٠١٥/٣/٣١

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٢٤٤ ٣٠٩

٣٨٨ ٧٦٠

٦٣٣ ٠٦٩

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

(٥٨٥ ٢١٦)

٤٧ ٨٥٣

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٦٠ ٥٣٠	٥ ٥٠٧ ٤٩٣	مباني
١٠ ٩٩٠ ٩٨٨	١١ ٨٣٧ ٥٣٣	آلات ومعدات
٨٢٤ ٨٦٧	٨٧٤ ٤٧٥	حاسبات آلية وبرامج
٤٠٨ ٦٥٢	٥٩٥ ٢٢٧	دفعات
<u>١٧ ٤٨٥ ٠٣٧</u>	<u>١٨ ٨١٤ ٧٢٨</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	فروق الترجمة خلال الفترة	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧ ١٧٥	٣٧ ٤٧٥	(١٥٦ ٨٦٨)	٤ ٤٨٠	٩٤٢ ٠٨٨	مصرفات تجهيز مواقع
١٩٧ ٦٣٢ ٠١٧	٨ ٣٣٢ ٤١٩	-	١٩ ٥٩٩ ٨٨٠	١٦٩ ٦٩٩ ٧١٨	مصرفات تنقيب وبحث
١٦ ٠٤١ ٢٠٤	(٤٩٤ ٩٦٩)	(٢٧٥ ٧٦٢)	-	١٦ ٨١١ ٩٣٥	تراخيص
<u>٢١٤ ٥٠٠ ٣٩٦</u>	<u>٧ ٨٧٤ ٩٢٥</u>	<u>(٤٣٢ ٦٣٠)</u>	<u>١٩ ٦٠٤ ٣٦٠</u>	<u>١٨٧ ٤٥٣ ٧٤١</u>	
(٦ ٣١١ ٩١٥)	(٣٥١ ٢٩٦)	-	(١١٤ ٠٣٩)	(٥ ٨٤٦ ٥٨٠)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
<u>٢٠٨ ١٨٨ ٤٨١</u>	<u>٧ ٥٢٣ ٦٢٩</u>	<u>(٤٣٢ ٦٣٠)</u>	<u>١٩ ٤٩٠ ٣٢١</u>	<u>١٨١ ٦٠٧ ١٦١</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	٧- المخزون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٢ ٩٠٩ ٠٦٨	٢٤ ٢٧٢ ٨٣٦		قطع غيار
٣ ٩٧٦ ٧٥٦	٤ ٦٦٠ ٠٦٩		متفجرات ومستلزمات تفجير
٣ ٧٥٩ ٧٢٠	٣ ٤٩٨ ٦٥٩		خام متاح للبيع
١ ٣١٥ ٣٨٩	١ ١٤٨ ٤٢٩		مخزون مهمات
٤ ٠٩٩ ٨٦٧	٣ ١٩٣ ٣٣٣		مواد تعبئة وتغليف
١ ٧٣٤ ٣٢٥	١ ٨٤١ ٥٤٦		مواد كيميائية
٤ ٣٢٢ ٩٥٤	١ ٦٥٨ ٢٢٤		دفعات تحت حساب المخزون
٧ ٢٨١ ١٦٧	٨ ٣٠٩ ٥٧٥		إنتاج تام
١ ٩٠٨ ٧٢١	١ ٧٩٠ ٩٣٤		إنتاج تحت التشغيل
١ ٠٠٤ ٧٤٧	١ ٦٢٩ ٩٣٥		مواد خام
<u>٥٢ ٣١٢ ٧١٤</u>	<u>٥٢ ٠٠٣ ٥٤٠</u>		
٧ ٩٣٤ ٣٩٥	٨ ١٨٣ ٦٠١	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٤ ٣٧٨ ٣١٩</u>	<u>٤٣ ٨١٩ ٩٣٩</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	٨- عملاء وأوراق قبض
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٤٢ ٣٢٠ ١٩٢	١٤٦ ٠٩٢ ٧٩٩		عملاء
٣ ٢٣٢ ١٣٣	٢ ٠٦٨ ٦٣٧		أوراق قبض
<u>١٤٥ ٥٥٢ ٣٢٥</u>	<u>١٤٨ ١٦١ ٤٣٦</u>		
٢٦ ٨٠٨ ٥٢٨	٢٧ ٣٠٢ ٣٨٢	(٢٥)	يخصم:
<u>١١٨ ٧٤٣ ٧٩٧</u>	<u>١٢٠ ٨٥٩ ٠٥٤</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٢٦٢ ٣٢٢</u>	<u>١٠ ٥٧٤ ٣٧٧</u>		دفعات مقدمة للموردين
٩٧٨ ٣٢٦	١ ٨٥٧ ٢٦٤		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٣ ٦٧٨ ٤١٤	٤ ٠٥٩ ٤٩٩		مصلحة الضرائب - مدينة
٥٩٨ ٦٥٠	٢ ٤٥٦ ٦٥٧		عهد وسلف عاملين
١٩ ٨٢٢ ٤٠٢	٢٣ ٩٩٧ ٨٥٧		إيرادات مستحقة
٢ ٧٠٢ ٩٢٣	٥ ٢٤٦ ١٦٣		مصروفات مدفوعة مقدما
٦ ٢٠١ ٩١٢	٢ ٨٨١ ٠٥٠		ضمان أعمال
٤ ٤٧٩ ٨٧٤	٤ ٨٨٩ ٩٤٤		تأمينات لدي الغير
٨٠١ ٣٥٤	١ ٢١٩ ٧١٢		غطاء خطابات ضمان
<u>١٧ ٢٧٤ ٢١٤</u>	<u>١٣ ٨٤٧ ٨٣٦</u>		مدينون متنوعون
<u>٦١ ٨٠٠ ٣٩١</u>	<u>٧١ ٠٣٠ ٣٥٩</u>		
<u>٢ ١٩٧ ٦٦٨</u>	<u>٢ ١٩٧ ٦٦٨</u>	(٢٥)	يخصم:
<u>٥٩ ٦٠٢ ٧٢٣</u>	<u>٦٨ ٨٣٢ ٦٩١</u>		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)
- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٩,٦ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/٣/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٥ ٣٣٠	١٥٧ ٨٣٧	مساهم في شركة تابعة
٣٩٠ ٤٩٤	٤٠٧ ٦٨٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٩١٩ ٧٨٤	١ ٩٠٧ ٨٣٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٥ ٠٢٢	٢٩ ٥١٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٩ ١٣٤ ٩٢٩	٩ ٧٢٠ ٨٩١	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>١٢ ٤١٦ ٢٧٢</u>	<u>١٢ ٩٩٤ ٤٨١</u>	
٣ ١٢١ ١٦٠	٣ ١٢١ ١٦٠	(٢٥)
<u>٩ ٢٩٥ ١١٢</u>	<u>٩ ٨٧٣ ٣٢١</u>	

بالهامشي لازرق
شركة التكامل للأسمنت-السودان
الشركة العربية الوطنية للأسمنت
الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
شركة أسيك للتحكم الآلي
شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)
شركة أسيك للأسمنت

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	٤٣ ١٥٢ ٥١٥
٨ ٦٩٩	٧ ٨٠٨
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١
٥٢٣ ٩٠٢	٥٥٥ ٤٠٩
<u>٣٢ ٠٩٤ ٨٤٨</u>	<u>٤٣ ٧٢٨ ١٨٣</u>

مساهم رئيسي

مساهم في شركة تابعة

شركة تحت سيطرة مشتركة

جاري مساهمين

شركة القلعة للاستشارات المالية

مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا

شركة الوطنية للتنمية والتجارة

جاري مساهمين (د. عماد تيمور)

١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نقدية بالصندوق
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٣ ٧٨٠	٣٧١ ٤٦٤	بنوك - حسابات جارية
٣٤ ٣٤٣ ٤٦٤	٣٠ ٢٠٣ ٦٣١	بنوك - ودائع لأجل
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١ ٦٠٣ ٧٠٦	٩٤٨ ٥٦١	غطاء خطابات ضمان
٤ ٧١١	٤ ٤٩٨	
<u>٣٦ ٢٩٣ ٦٦١</u>	<u>٣١ ٥٧٦ ١٥٤</u>	

شركة أميك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٢ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات	فروق الترجمة	الرصيد في	
٢٠١٥/١/١	مكونة	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ١٠٧ ٠١٢	١٦٠ ٠٠٠	١٥ ٢٩٥	١٥ ٢٨٢ ٣٠٧	مخصص التزامات متوقعة
٧٣١ ٣٤٠	-	-	٧٣١ ٣٤٠	مخصص قضايا
١٥ ٨٣٨ ٣٥٢	١٦٠ ٠٠٠	١٥ ٢٩٥	١٦ ٠١٣ ٦٤٧	

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٣ - التأجير التمويلي

تم تبويب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواريخ الاستحقاق كالاتي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٨٩١ ٣٤٤	٢ ٨٥٠ ٥٨٣	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٦٣٦ ٢٣٢		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٨ ١٠٤ ٢١٦	٧ ٤٨٦ ٨١٥		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٩٨ ٩٠٩	٣ ٦٤٣ ٣٦٣	أقل من سنة
٦ ١١٢ ٠٧٠	٥ ٣٦٥ ٤٩٧	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
١٠ ٠١٠ ٩٧٩	٩ ٠٠٨ ٨٦٠	
١ ٩٠٦ ٧٦٣	١ ٥٢٢ ٠٤٥	يخصم:
٨ ١٠٤ ٢١٦	٧ ٤٨٦ ٨١٥	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٠٢٣ ٧٥٥	١٨ ٢٠٥ ٥١٣	مقاولي باطن
٧٤ ٦٢١ ٧٥٧	٧٥ ٥٩٠ ٤٠٥	موردون
٨ ٣٠٦ ٧١٦	١٠ ٢٨٢ ٨٣٠	أوراق دفع
٩٩ ٩٥٢ ٢٢٨	١٠٤ ٠٧٨ ٧٤٨	

١٥ - قروض

١-١٥ - قرض - الشركة القابضة

قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي (سبعة عشر مليون وسبعمائة ألف دولار أمريكي) مع شركة القلعة للاستشارات المالية - الشركة القابضة ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطي إنتاج لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات في صعيد مصر، دعم تجهيز خطي الإنتاج لشركة جلاسروك للعزل في مدينة السادات وتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعددين.

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.
- تقوم الشركة بسداد ٣% للمقرض لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب ترتيب القرض.

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% سنوياً ويسري على كل مبلغ فائدة يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٨% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢١٣ ٧٣٩ ١٣١ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	١٣٤ ١٦٦ ٠٠٠	قرض طويل الأجل
		يخصم:
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٤٢٦ ٧٨٧)	أتعاب ترتيب قرض الشركة القابضة
<u>١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠</u>	<u>١٣١ ٧٣٩ ٢١٣</u>	

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة

٢-١٥ - قرض - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات - شركة تابعة

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة.

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون.

الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٢% بالإضافة إلى سعر اليورو بـ كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١% سنوياً.

الإلتزامات

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة.

الضمانات

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستيرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل.
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

تمويل متوسط الأجل

بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٢ قامت الشركة بالتوقيع على عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٤,٣ مليون دولار أمريكي مع أحد البنوك التجارية ويتم استخدام مبلغ التمويل كالاتي:

- أ- الشريحة الأولى: حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل القائمة.
- ب- الشريحة الثانية: حد بمبلغ ٧,٣ مليون دولار أمريكي لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية للخطة التوسعية لنشاط الشركة وفيما يلي ملخص بأهم بنود عقد التمويل:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٤,٣ مليون دولار أمريكي على ٢٠ قسط غير متساوي القيمة تبدأ من الأول من يناير ٢٠١٣ كالتالي:

٤٦٥ ألف دولار للأقساط من الأول إلى الرابع.

٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلى الثامن.

٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلى الثاني عشر.

٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلى السادس عشر.

٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلى العشرون.

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة إلى سعر العائد الاتفاقي المطبق (٤,٥%) بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

الضمانات:

- لا يؤثر هذا العقد على بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.

- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم واتخاذ كل ما يلزم من التوقيع على عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

- ١- التأشير بطول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.
- ٢- إبرام رهن عقاري وتجاري تكمليين ليشملا الزيادة في التمويل.
- ٣- زيادة الرهن التجاري بكافة المقاومات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.
- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائي الصادر من شركة ALPINE وعلى أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة بإخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسمياً بتنازلها عن خطاب الضمان وأنه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.
- فتح ورهن حساب متحصلات التأمين لدى البنك.

الالتزامات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>دولار أمريكي (عملة الشركة التابعة)</u>
٢ ٦١٠ ٠٠٠	٢ ٧٣٥ ٠٠٠	الجزء المتداول
٨ ٠٠٣ ٨١٤	٧ ٢٨٨ ٨١٤	الجزء طويل الأجل
<u>١٠ ٦١٣ ٨١٤</u>	<u>١٠ ٠٢٣ ٨١٤</u>	

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة.

٣-١٥ قرض - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦,١٣٠ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة، هذا وتم تعديل هذا العقد خلال عام ٢٠١٢.

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض بعد التعديل:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦,١٣٠ مليون يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداء من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالآتي:

الأقساط من الأول الى الثامن بمبلغ ١ ٣٠٦ ٥٠٠ يورو

الأقساط من التاسع الى السادس عشر بمبلغ ١ ٩٥٩ ٧٥٠ يورو

الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة الى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١% فوق سعر العائد المطبق سنوياً.

الضمانات

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
 - توكيل رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
 - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.
 - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
 - تتعهد شركة أسيك للتأمين (أسكوم) - الشركة القابضة بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض المتوسط الأجل وكذا الحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

أولا بالنسبة للقرض القائم:

- بقاء كافة الشروط الخاصة بالقرض متوسط الأجل كما هي بدون تغيير مع تعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض طبقا للاتي:
زيادة قيمة القرض من ٢٦ ١٣٠ ألف يورو ليصبح ٢٧ ٨٠٢ ألف يورو تقريبا (الزيادة تمثل قيمة العوائد المتوقعة التي سيتم احتسابها خلال الفترة من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ إلى فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ مايو ٢٠١٤ والتي سيتم تعليقها على القرض).
- إجمالي مدة القرض ٩,٥ سنة من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨.

سداد العوائد والعمولات

- خلال فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ إلى فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ مايو ٢٠١٤ (عدد ٤ فترة عائد) تحتسب شهريا وتجنب وتعلى على القرض كل ثلاثة شهور.
- بداية من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ تحتسب شهريا وتجنب وتسدد كل ٣ شهور.
- مد فترة السماح لتنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.
- يسدد رصيد القرض القائم في ٢٤ مايو ٢٠١٤ (بعد تلبية ٤ فترات عائد) على ١٦ قسط ربع سنوي غير متساوي على أن يبدأ سداد القسط الأول في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٤ بدلا من ٢٤ نوفمبر ٢٠١٣ والقسط الأخير في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨ بدلا من ٢٤ أغسطس ٢٠١٧ ووفقا لما يلي:-

- القسط الأول ٢,٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.
- القسط الثاني والثالث يكون قيمة كل منهما ٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.
- القسط الرابع حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها ٥,٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.
- القسط التاسع حتى السادس عشر يكون قيمة كل قسط منها ٧,٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

التعهدات المالية

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة (نسبة التداول) وذلك اعتبارا من ميزانية الشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة سنويا بدءا من القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الضمانات

- زيادة قيمة التأمين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر بما يعادل ١٢٠% من قيمة (التسهيلات قصيرة الأجل الممنوحة للشركة شامل القرض الممنوح للشركة) تدريجيا بقيمة المستخدم من الزيادة في القرض القائم وذلك في خلال ٣٠ يوم من تاريخ الاستخدام مع توقيع الشركة على تعهد بذلك.
 - مد مظلة الرهن التجاري المزمع إبرامه على المقومات المادية والمعنوية ليغطي الزيادة المقترحة في القرض.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٢٦ ٧٠٥ ٢٩ دولار أمريكي المعادل ٤١١ ٧٠١ ٢٧ يورو تتمثل في الآتي:

		<u>دولار أمريكي (عملة الشركة التابعة)</u>	
		الجزء المتداول	
<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>		
٣٣ ٢٢٠ ٠٩٧	٢٩ ٧٠٥ ٩٢٦		
<u>٣٣ ٢٢٠ ٠٩٧</u>	<u>٢٩ ٧٠٥ ٩٢٦</u>		

ثانياً: منح الشركة قرض متوسط الأجل بقيمة ٩٩٥ ألف دولار (شامل العوائد المحسبة خلال فترة السحب والسماح) يتم استخدامه في تمويل ٦٠% من التكاليف الاستثمارية الخاصة بالإضافات الرأسمالية الجديدة وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- إجمالي مدة القرض ٤ سنوات وثمانية أشهر من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤/١١/٢٠١٨
- فترة السحب والسماح ٨ شهور من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤/١١/٢٠١٤
- العائد ٥% فوق سعر اليوروبور ٣ شهور (شاملة عمولة اعلي رصيد مدين) وعمولة الاعتمادات المستندية ٠,٢٥% بصفة ربع سنوية.
- يمدد رصيد القرض القائم في نهاية فترة السحب والسماح على ١٦ قسط ربع سنوي على أن يبدأ سداد القسط الأول بعد ثلاثة شهور من نهاية فترة السحب والسماح وفقاً لما يلي: -
- الأقساط من الأول حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها ٥% من رصيد القرض في نهاية فترة السحب والسماح.
- الأقساط من التاسع حتى السادس عشر يكون قيمة كل قسط منها ٧,٥% من رصيد القرض في نهاية فترة السحب والسماح

الضمانات:

- (أ) مد مظلة الرهن التجاري المزمع إبرامه على المقومات المادية والمعنوية ليغطي القرض المقترح والبالغ ٩٩٥ ألف دولار.
- (ب) زيادة قيمة التأمين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر بما يعادل ١٢٠% من قيمة (التسهيلات قصيرة الأجل الممنوحة للشركة شامل القرض الممنوح للشركة) تدريجيا بقيمة المستخدم من القرض الجديد المقترح منحه والبالغ ٩٩٥ ألف دولار وذلك في خلال ٣٠ يوم من تاريخ الاستخدام مع توقيع الشركة على تعهد بذلك.

شركة أسيك للتعددين - أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤-١٥ قرض - شركة أسكوم الإمارات للتعددين - شركة تابعة

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل نشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على أنثني عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١١ ٦٢٣ ٩٥٠ درهم إماراتي.

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري		
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	-	١٣٤ ١٦٦ ٠٠٠	-	(١-١٥)	قرض - الشركة القابضة
٥٧ ٢٢٧ ٢٦٩	١٨ ٦٦١ ٥٠٠	٥٥ ٢٤٩ ٢٠٥	٢٠ ٧٣١ ٣٠٠	(٢-١٥)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكريونات والكيماويات
-	٢٣٧ ٥٢٣ ٦٩٤	-	٢٢٥ ١٧٠ ٩٢٢	(٣-١٥)	قرض شركة جلاس روك للعزل
-	٢٥ ٠٩١ ٧٤٨	-	٢٣ ٩٨٨ ٣٤٥	(٤-١٥)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
١٨٣ ٧٨٢ ٢٦٩	٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢	١٨٩ ٤١٥ ٢٠٥	٢٦٩ ٨٩٠ ٥٦٧		
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	-	(٢ ٤٢٦ ٧٨٧)	-		بخصم:
١٨١ ٢٦٦ ٩٤٩	٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢	١٨٦ ٩٨٨ ٤١٨	٢٦٩ ٨٩٠ ٥٦٧		أتعاب ترتيب قرض الشركة القابضة

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٣ ٦٠٦ ٣٢٥	٤٢ ٧٥٢ ١٤٠		مصروفات مستحقة
٩ ٩٢٠ ٠٣٢	٩ ٩١١ ٧٤٥		تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	١ ٤٩٣ ٠١٠		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٣٧٠٨ ٩٧٢	٣ ٦٢٠ ٤٤٤	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٢٤ ٢٩٣ ٦٤٥	٢١ ٨٣٣ ١٦٨		عملاء - دفعات مقدمة
١٥ ٣٣٥ ٦٣٦	١٧ ٥١٠ ٨٥٥		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤٢ ٢٥٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢ ٨٩١ ٣٤٤	٢ ٨٥٠ ٥٨٣	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٨ ٥٥٢ ٦٦٠	٢١ ٦٢٩ ٥٥٦		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>١١٣ ٢٩٩ ٥٦٢</u>	<u>١٢٥ ٧٢٨ ٢٨٥</u>		

(أ) يتمثل الرصيد في توزيعات أرباح لمساهمي الشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.
(ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.
(ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ٤٦٠ ٥٢٦ جنيه مصري بما يعادل ١٤٠ ٥١ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ على نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة كيمن ريسورسز.

١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨١ ٦٩٩ ٦٧١	تسهيلات ائتمانية - شركة أسيك للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) - (أ)
٢٨ ٢١٦ ٦٤٦	٣٠ ٠٦٧ ٧٣٨	تسهيلات ائتمانية - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) - (ب)
٢٨ ١١٧ ١٨٢	٢٩ ٠٢٤ ٢٤٣	تسهيلات ائتمانية - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) - (ج)
<u>١٣٦ ٠٩٠ ٩١٨</u>	<u>١٤٠ ٧٩١ ٦٥٢</u>	

(أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالاتي:
- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبياناتها كالتالي:
تسهيل ائتماني بحد أقصى ٤,٢ مليون دولار بغرض تمويل الاعتمادات المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل ٣١ ديسمبر مبلغ ٣ ٩٤٦ ٣٨٤ دولار أمريكي.

(ج) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبياناتها كالتالي:
تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ مليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى وهو عبارة عن ثلاثة حدود:
- حد جاري مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو أو ما يعادلها من العملات الأخرى لتمويل النشاط الجاري للشركة، هذا ووفقا لعقد القرض وكما هو مبين تفصيلا أدناه فقد تم تخفيض حد الائتمان بمبلغ ١١٠ ألف يورو (٥٥ ألف يورو لمدة شهرين أغسطس، سبتمبر)، وبذلك يصبح حد التسهيل المتاح ١ ٨٤٠ ألف يورو.
- حد استيراد مستلزمات إنتاج و مواد خام بحد أقصى ٥٠٠ ألف يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى
- حد جاري مدين بمليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى لتمويل عمليات التصدير و ضمان مستندات شحن تصدير مقدمة على قوة اعتمادات تصدير أو مستندات شحن تصدير برسم التحصيل مقدمة من العميل أو مرسله من الشركة إلى عملائها مباشرة.
بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٢) تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

أولاً: منح الشركة حد جاري مدين بقيمة ١ ٢٠٠ ألف دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية واليورو وذلك لتمويل مشتريات الخامات ومستلزمات الإنتاج.
- يشترط للبدء في استخدام الحد قيام الشركة بإيداع مبلغ مليون دولار في صورة زيادة رأس المال و/أو قرض مساند من المساهمين أو أي من شركاتهم التابعة أو الشقيقة لمقابلة شراء الخامات اللازمة للإنتاج وفقا للغرض المذكور بعالية.

ثانياً: بالنسبة للحد الجاري المدين لتمويل النشاط الجاري للشركة والبالغ ٢,٥ مليون يورو ضمن الحزمة التمويلية المرنة والبالغة ٣ مليون يورو إجراء التعديلات الآتية: -

- بقاء كافة شروط الحد كما هي بدون تغيير.
- أن يتم استخدام الحد وفقا للشروط الحالية على أن يتم سداد أي قيد مدين خلال ١٨٠ يوم من تاريخ القيد.
- أن يتم تخفيض الحد تدريجيا بدء من ١ أغسطس ٢٠١٤ بصفة شهرية بقيمة تقدر ب ٥٥ ألف يورو على أن يتم التخفيض لمدة ١٢ شهر ليصل الحد الجاري المدين بعد التخفيض في ١ يوليو ٢٠١٥ إلى ١ ٨٤٠ ألف يورو.

١٨- صافي التزامات / أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
حنبه مصري	حنبه مصري	
٤٤ ٧٢٨ ١٤١	٤٨ ٢٣٢ ٢٣٣	الخصم تحت حساب الضريبة
٤٤ ٥٩٨ ٦٢٦	٥٠ .٧٧ ٥٣٤	يخصم:
١٢٩ ٥١٥	(١ ٨٤٥ ٣٠١)	التزامات ضرائب الدخل الجارية

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٩ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري (ثلاثمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعا على عدد ٣٥ مليون سهم (خمسة وثلاثون مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية للسهم). هذا وجميع الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية. ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	%٣٩,٢٢
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٧ ٩١٧ ١٥٤	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	%٢٢,٦٢
آخرون	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	%٣٨,١٦
	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

٢٠ - دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
دائنو شراء أصول ثابتة يخضم: الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل	٥ ٧٠٠ ٢٥٤	٥ ٦٨٧ ٦٧٥
(١٦)	٢ ٢٢٩ ٤٤٤	٢ ١٠٢ ٩٧٢
	٣ ٤٧٠ ٨١٠	٣ ٥٨٤ ٧٠٣

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٥ ٧٠٠ ٢٥٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٥٢ ٠١٣ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-١/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري
١٢٩ ١٥٢ ٣٧٥	٩٥ ٨٧٥ ٢٩٠
٣٥ ٠٨٤ ٥٩٧	٣٩ ٢٧٤ ٩٥٩
١٢ ٦٧٤ ٩٧٨	١٣ ٧٥٨ ٣٠٦
١٧٦ ٩١١ ٩٥٠	١٤٨ ٩٠٨ ٥٥٥

مبيعات خامات محاجر
مبيعات منتجات تامة
إيرادات دراسات وأبحاث

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٨١٥ ٨٧٧	١٢ ٧٥١ ١٥٢	مرتبات وأجور
٩ ٦٩٠ ١٤٨	١١ ٩١٧ ٧٩٨	إهلاكات واستهلاكات
١٥ ١١٤ ٢٦٢	٣٧ ١٨٠ ٠٤٥	إيجارات
(١ ١٩٩ ٦٠٦)	١٦٩ ١٠٨	الإنخفاض في قيمة المخزون
٨٣ ٤٠١ ٥٣١	١٠٠ ٣٨٨ ٨٤٨	مواد ومهمات وأخرى
٦ ٣٩٥ ١٠١	٦ ٩٧١ ٨١٥	أخرى
<u>١٢٣ ٢١٧ ٣١٣</u>	<u>١٦٩ ٣٧٨ ٧٦٦</u>	

٢٣ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٧ ٠٣٤	٧٩٩ ٧٠٧	فوائد دائنة
٣ ١٦٣ ٦٥٦	٣٩ ٦٤٥ ٦٣٩	فروق أسعار الصرف
١ ٩٩٢ ١٤٥	-	أرباح رأسمالية
<u>٥ ٤٩٢ ٨٣٥</u>	<u>٤٠ ٤٤٥ ٣٤٦</u>	
(٨ ٢١٠ ٥٠٢)	(١٠ ١٨٦ ٤٩٢)	تكاليف تمويلية
-	(١ ٤٢٥ ٨٨٠)	خسائر رأسمالية
<u>(٨ ٢١٠ ٥٠٢)</u>	<u>(١١ ٦١٢ ٣٧٢)</u>	
<u>(٢ ٧١٧ ٦٦٧)</u>	<u>٢٨ ٨٣٢ ٩٧٤</u>	

٢٤ - صافي الانخفاض / (رد الانخفاض) في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
(٥٢٦ ٣٨٩)	(١٨١ ٩٢٧)	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>(٥٢٦ ٣٨٩)</u>	<u>(١٨١ ٩٢٧)</u>		

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة الاستثمارات.	(٢٣)	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨	-	-	-	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨
الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة.	(٦)	٥ ٨٤٦ ٥٨٠	١١٤ ٠٣٩	-	٣٥١ ٢٩٦	٦ ٣١١ ٩١٥
الانخفاض في قيمة العملاء.	(٨)	٢٦ ٨٠٨ ٥٢٨	١٨١ ٩٢٧	-	٣١١ ٩٢٧	٢٧ ٣٠٢ ٣٨٢
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.	(٩)	٢ ١٩٧ ٦٦٨	-	-	-	٢ ١٩٧ ٦٦٨
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة.	(١٠)	٣ ١٢١ ١٦٠	-	-	-	٣ ١٢١ ١٦٠
		٦٨ ٨٦٣ ٨٣٤	٢٩٥ ٩٦٦	-	٦٦٣ ٢٢٣	٦٩ ٨٢٣ ٠٢٣
الانخفاض في قيمة المخزون.	(٧)	٧ ٩٣٤ ٣٩٥	١٦٩ ١٠٨	-	٨٠ ٠٩٨	٨ ١٨٣ ٦٠١
		٧٦ ٧٩٨ ٢٢٩	٤٦٥ ٠٧٤	-	٧٤٣ ٣٢١	٧٨ ٠٠٦ ٦٢٤

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤ ٠٧٤ ٧٩٨	٣٣ ٨٦١ ٤٣٧	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٢٩٢ ٩٠١ ٨٥٦	٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٢٦ ٩٧٦ ٦٥٤	٣١٧ ٥٧٧ ٩٩٠	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٢٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

(شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٦.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٣٢٤ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة-السودان

(شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١٥.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين- أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي- شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٧- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٠ ٦٤٩ ٤٨٩)	٦ ٨٥٠ ٥٠٧	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٣٦ ٩٤١ ٥٧٧	٥ ٠٢٧ ١٨٠	المصروفات غير القابلة للخصم
(١٩٠ ٢٣٢)	(٧ ٨٦٥ ٨٨٦)	المصروفات القابلة للخصم
١١٩ ٤٠٠	٤٥٥ ٩٦٦	مخصصات مكونة
<u>٢٦ ٢٢١ ٢٥٦</u>	<u>٤ ٤٦٧ ٧٦٧</u>	الوعاء الضريبي
(٦ ٥٥٥ ٣١٤)	(١ ٢٩٠ ٣٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢ ٤٢٣ ٢١١	-	ضرائب خصم من المنبع
١ ٣٤٦ ٠٩٧	٢٩٨ ٧١٢	ضرائب مؤجلة -منفعة
<u>(٢ ٧٨٦ ٠٠٦)</u>	<u>(٩٩١ ٦١٨)</u>	
%٢٦,١٦	%١٣,٥٦	

٢٨- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ١٧٩ ٥٩٢	٧ ٨٩٨ ٩٩٢	الأصول الثابتة
<u>٨ ١٧٩ ٥٩٢</u>	<u>٧ ٨٩٨ ٩٩٢</u>	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لم يتم إثبات الأصول الضريبية الموجلة التالية والمتعلقة بالبند الموضحة قرين كل منها:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٨٠ ٣١٩	٢ ٤٥٥ ٠٨٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٨ ٠٤٢ ٥٥٨	٨ ١٩٠ ٧١٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٩ ٣٠٠	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٣٦ ٣٤٨	٩٣٦ ٣٤٨	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٧٥٣ ٩٧٤	١ ٨٩٣ ٥٧٥	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٩ ٢٦٦ ٩٦٩	٩ ٢٦٦ ٩٦٩	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٤ ٧٥١ ٥٠٦	٤ ٨٠٤ ٠٩٤	مخصصات أخرى
<u>٢٧ ٧٩٠ ٩٧٤</u>	<u>٢٨ ٢٠٦ ٠٨١</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية الموجلة والبالغ قيمتها ٢٠٦ ٠٨١ مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	٢٩ - النقدية وما في حكمها
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٨ ٥٦٩ ٣٩٠	٣١ ٥٧٦ ١٥٤	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ٩١١ ٩٨٦	١ ٩٤٧ ٥٠٣		يخصم:
<u>٢٦ ٦٥٧ ٤٠٤</u>	<u>٢٩ ٦٢٨ ٦٥١</u>		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٠ - الموقف الضريبي

أولا ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على ضريبة الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- تم فحص عام ٢٠٠٧ وورود نموذج (١٩) بالضريبة المستحقة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٤.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.
- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة وتم السداد.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وورد للشركة نموذج ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الفروق.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

ثالثاً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكمبوايت:

١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، وطبقاً لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

٢- ضرائب المبيعات

طبقاً لأحكام المادتين رقم ٣٢، ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لا تخضع الشركة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر بما فيها الضريبة على المبيعات وذلك لكون الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة.

٣- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات حتى عام ٢٠١٢ وأن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

٤- الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص.

شركة جلاسروك للعزل:

١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، وطبقاً لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

٢- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١ وأن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

٣- الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل، تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وأقرت مصلحة الضرائب أنه لا توجد أي متأخرات على الشركة.

شركة أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين:

١- ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على ضريبة الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة (مأمورية ضرائب الشركات المساهمة).

٢- ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة باحساب ضريبة المرتبات والأجور وتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
وجارى فحص الشركة حتى عام ٢٠١١.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

تقوم الشركة باحساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

- تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

- تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية في دولة السودان، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة.

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- ٣١

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لالتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة على منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدبر الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الاستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالاستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ١٢٦ ٨١٨ ٨٤٣ جنيه مصري ومبلغ ٤٢٠ ٩٣٤ ٩٧٧ جنيه مصري. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٢٢ ١٦٥ ١٥٨)
اليورو	(٢٦ ٠٩٧ ٩٨٢)
درهم إمارتي	(٥٢ ٠٥٠ ٢٢٦)
بر أثيوبي	(٤٦ ٠٤١ ٨٥٧)
جنيه سوداني	٢٥ ١٧٣ ٠٧٨
دينار جزائري	٣٥ ٤١٥ ١٦٦
ليرة سوري	٣ ٨١٢ ٣٢٨

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية.

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا ويتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ على الترتيب مبلغ ٩٨٥ ٨٧٨ ٨٥٦ جنيه مصري ومبلغ ٦٥٢ ٧٩١ ١٤٠ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٩٢ ١٨٦ ١٠ جنيه مصري.

٣٢ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
٣,٥ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨
	٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦

كيمن ريسورسز *
يخصم:
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

* يتمثل هذا الرصيد في الاستثمار في شركة كيمن ريسورسز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة).

- ٣٣- أحداث هامة
- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وقرارات زيادة رأسمال الشركة المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم زيادة برأسمال الشركة في ضوء ذلك تعادل ١٥ مليون سهم وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ١٠ جنيه مصري وقيمة إجمالية للإصدار قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري.