

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٢٦ ٢٢ ١١ (٢٠٢)
 تليفاكس : ٢٢ ٢٢ ٢٢ ١٠ - ٢٥ ٢٦ ٢٢ ١١ (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 والمودى 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة 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، بدلاً 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

④

القاهرة في ٣٠ يوليو ٢٠١٥

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥١ ٨٠٠ ٥٩٥	٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	(٤)
١٧ ٤٨٥ ٠٣٧	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	(٥)
١٨١ ٦٠٧ ١٦١	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	(٦)
١٠٠ ٦١٥	١٠٦ ٧٤٦	
٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦	(٢٢)
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨	
<u>٨٥١ ٦٠٠ ٨٦٢</u>	<u>٨٩٣ ٩٢١ ٥١١</u>	
٤٤ ٣٧٨ ٣١٩	٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	(٧)
١١٨ ٧٤٣ ٧٩٧	١٥١ ٩٥١ ٠٠١	(٨)
٥٩ ٦٠٢ ٧٢٣	٦١ ٢٣٧ ٨٧٨	(٩)
٩ ٢٩٥ ١١٢	١٩٩ ٢٩١	(١٠)
١٢٩ ٥١٥	-	(١٨)
٣٦ ٢٩٣ ٦٦١	٣٢ ٨٨٧ ٣٥٦	(١١)
<u>٢٦٨ ٤٤٣ ١٢٧</u>	<u>٢٩٤ ٧٠٥ ٥٠٨</u>	
١٥ ٨٣٨ ٣٥٢	١٦ ٤٠١ ١٢١	(١٢)
٩٩ ٩٥٢ ٢٢٨	١٠٧ ٢١٧ ١٧٨	(١٤)
٢ ٠٦٥ ٨٧٣	٥ ٤٤٣ ٤١٢	
١٣٦ ٠٩٠ ٩١٨	١٣٧ ٢٣٣ ٩٨٩	(١٧)
-	٤ ٦٣١ ١٤٧	(١٨)
٣٢ ٠٩٤ ٨٤٨	١ ٢٥٠ ٤٢٩	(١٠)
٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢	٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥	(١٥)
١١٣ ٢٩٩ ٥٦٢	١٤٣ ٦١٢ ٠٧٧	(١٦)
<u>٦٨٠ ٦١٨ ٧٢٣</u>	<u>٦٩٦ ٧٢٣ ٨٧٨</u>	
<u>(٤١٢ ١٧٥ ٥٩٦)</u>	<u>(٤٠٢ ٠١٨ ٣٧٠)</u>	
<u>٤٣٩ ٤٢٥ ٢٦٦</u>	<u>٤٩١ ٩٠٣ ١٤١</u>	
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)
٢٤ ١٧٢ ٥٦١	٢٥ ٣٢٦ ٩١٧	
-	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	
(١٠٤ ٩٣٧ ٣٨٣)	(١٢٤ ٠٩٥ ٢١٦)	
(١٨ ٠٠٣ ٤٧٧)	(٤ ٧٣٤ ٣٦٥)	
١٧ ٢٠٤ ٣٩٤	٣١ ٤٥٠ ١٠٧	
<u>٢٦٨ ٤٣٦ ٠٩٥</u>	<u>٣٩٣ ٤٧٧ ٠٣٠</u>	
<u>(٢٧ ٢٥٤ ٩٤٥)</u>	<u>(٣٠ ٨٨٥ ٤١٥)</u>	
<u>٢٤١ ١٨١ ١٥٠</u>	<u>٣٦٢ ٥٤١ ٦١٥</u>	
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٠٦٩ ١٥٥	(١٣)
١٨١ ٢٦٦ ٩٤٩	١١٣ ٤٦٤ ٦١٠	(١٥)
٣ ٥٨٤ ٧٠٣	٣ ٤٧٠ ٨١٠	(٢٠)
٨ ١٧٩ ٥٩٢	٨ ٣٥٦ ٩٥١	(٢٨)
<u>١٩٨ ٢٤٤ ١١٦</u>	<u>١٢٩ ٣٦١ ٥٢٦</u>	
<u>٤٣٩ ٤٢٥ ٢٦٦</u>	<u>٤٩١ ٩٠٣ ١٤١</u>	

الأصول طويلة الأجل

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة (بالصافي)

إستثمارات في إبنون خزائنة

إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

الشهرة

إجمالي الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة

مخزون (بالصافي)

علاء وأوراق قبض (بالصافي)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)

صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

تقديرة بالصندوق والبنوك

إجمالي الأصول المتداولة

الإلتزامات المتداولة

المخصصات

موردون و أوراق دفع

بنوك - دائنة

تسهيلات ائتمانية

صافي الإلتزامات ضرائب الدخل - الجارية

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

قروض- الجزء المتداول

دائنون و أرصدة دائنة أخرى

إجمالي الإلتزامات المتداولة

زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة

إجمالي الإستثمار

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

الاحتياطيات

فروق أستحراذ ناتجة من إقتناء إستثمارات

(الخسائر) المرحلة

صافي (خسارة) الفترة / العام

الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية

إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة

أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الإلتزامات طويلة الأجل

اقساط تأجير تمويلي

قروض بالصافي

دائنو شراء أصول ثابتة

اللتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل

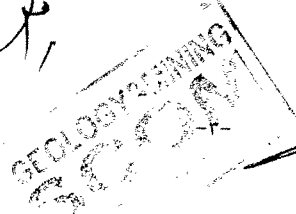
إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الجيولوجي فايز حبيب جويلس

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ سامح نجيب

** تقرير الفحص المستورد مراقب



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح	رقم	من 1 يناير 2015 حتى 30 يونيو 2015	من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢١)	٣٧٦ ٧٩٩ ٢٢١	٢٩٤ ٦٨١ ٥٠٢	١٩٩ ٨٨٧ ٢٧١	١٤٥ ٧٧٢ ٩٤٧
تكلفة النشاط	(٢٢)	(٣٤٥ ٤٩٦ ١٨٨)	(٢٤٤ ٢٥٦ ٩٧٥)	(١٧٦ ١١٧ ٤٢٢)	(١٢١ ٠٣٩ ٦٦٢)
مجمل الربح		٣١ ٣٠٣ ٠٣٣	٥٠ ٤٢٤ ٥٢٧	٢٣ ٧٦٩ ٨٤٩	٢٤ ٧٣٣ ٢٨٥
مصروفات بيع و توزيع		(١٩ ١٧٤ ٤٨٦)	(٢٧ ٢٣١ ٣٣٤)	(١٠ ٣٠٧ ٧٧١)	(١٤ ٢٠٠ ٣٥٤)
أعباء طاقة غير مستغلة		(١٧ ٩٥٥ ٨٩٥)	(١٨ ٥٦٧ ٣٤٩)	(٨ ٧٨٢ ٧٢٣)	(٨ ٩٣٦ ٧٢٨)
مصروفات إدارية وصومية		(٢٦ ٢٢٤ ٧١٢)	(٢٢ ٠٥٥ ٧٢٠)	(١٣ ٥٦١ ١٥٤)	(١٠ ٤١٠ ٥٢٩)
الإهلاك الإداري		(٥٦٢ ٨٦٠)	(٦٥٤ ٨٥٩)	(٢٧١ ٤٢٧)	(٣٢٥ ٣٦٧)
الإنتفاض في قيمة الأصول	(٢٥)	(٣٩٨ ٥٦٣)	(٢٧٨ ٩٣٦)	(٢٨٤ ٥٢٤)	(١٠٩ ٦٠٧)
الإنتفاض في قيمة الإستثمارات		-	(١٠١ ١٢٠)	-	١٢٤ ٣٧٤
صافي حركة المخصصات		(٥٤٧ ٤٧٢)	(٢٣ ٠٣٣)	(٣٨٧ ٤٧٢)	٩٦ ٣٦٧
صافي الحركة في قيمة الأصول المتداولة - بخلاف المخزون	(٢٤)	٧٢١ ٦١٨	٧ ٧٥٢ ٤٩٠	٩٠٣ ٥٤٥	٨ ١٧٨ ٧٥٩
إجمالي مصروفات التشغيل		(١٤ ١٤٢ ٣٧٠)	(٦١ ٢٥٨ ٨٦١)	(٣٢ ٦٩١ ٥٢٦)	(٢٥ ٥٨٢ ٠٨٥)
الخسائر من التشغيل		(٣٢ ٨٣٩ ٣٣٧)	(١٠ ٨٣٤ ٣٣٤)	(٨ ٩٢١ ٦٧٧)	(٨٤٩ ٨٠٠)
إيضاف/ (بخصم):					
صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية	(٢٣)	٢٤ ٩٠٠ ٣٩٩	(٢ ٥٠٢ ٣٩٧)	(٣ ٩٢٢ ٥٧٥)	٢١٥ ٢٧٠
إيرادات أخرى		٣ ١٨٨ ٥٦٥	٤ ٥٢٥ ٤١٠	١ ٢٥٢ ٣٧٢	٢ ٤٧٢ ٦٩٨
صافي (الخسارة)/ الربح قبل الضرائب		(٤ ٧٥٠ ٣٧٣)	(٨ ٨١١ ٣٢١)	(١١ ٦٠٠ ٨٨٠)	١ ٨٣٨ ١٦٨
ضريبة الدخل الجارية		(٢ ٥٧٢ ٣٠٠)	(٧ ٧٠٥ ٠٧٠)	(١ ٢٨١ ٩٧٠)	(٣ ٥٧٢ ٩٦٧)
الضريبة المؤجلة		(١٣٢ ١٦٠)	(٢ ٢٨٧ ٥٤٩)	(٤٣٠ ٨٧٢)	(٣ ٦٣٣ ٦٤٦)
صافي (الخسارة)/ الربح بعد الضرائب		(٧ ٤٥٤ ٨٣٣)	(١٨ ٨٠٣ ٩٤٠)	(١٣ ٣١٣ ٧٢٢)	(٥ ٣٦٨ ٤٤٥)
نصيب المساهمين بالشركة الأم		(٤ ٧٣٤ ٣٦٥)	(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)	(١١ ٠٢٤ ٤٥٦)	(٣ ٢٢٢ ٢٥٩)
نصيب أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة		(٢ ٧٢٠ ٤٦٨)	(٤ ١١٦ ٩٠٠)	(٢ ٢٨٩ ٢٦٦)	(٢ ١٣٦ ١٨٦)
		(٧ ٤٥٤ ٨٣٣)	(١٨ ٨٠٣ ٩٤٠)	(١٣ ٣١٣ ٧٢٢)	(٥ ٣٦٨ ٤٤٥)

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (السودم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة	الإجمالي	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	صافي (خسارة) الفترة	التفاضل المرحلة	فروق استحوذت ناتجة من اقتناء إستثمارات**	الإحتياطيات	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢١٤ ٢٢٩ ٠٧٥	(٢٢ ١١٥ ١١٢)	٢٨٦ ٣٩٤ ١٨٧	١١ ٥٦٩ ١١٣	(٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦)	(٤٢ ١٢٧ ٦٤٤)	-	٢٢ ٢٢٢ ٠٢٤	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	-	(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	-	-	(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	-	-	-
-	-	-	-	-	(١ ٩١٠ ٥٣٧)	-	١ ٩١٠ ٥٣٧	-
-	-	-	-	٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦	(٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦)	-	-	-
١٠ ٦٤٤ ٥٨٥	(١ ٧٨٧)	١٠ ٦٤٢ ٣٧٢	١٠ ٦٤٢ ٣٧٢	-	-	-	-	-
(١٨ ٨٠٣ ٩٤٠)	(٤ ١١٦ ٩٠٠)	(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)	-	(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)	-	-	-	-
٢٥١ ٧٩٠ ٩٥١	(٢٦ ٢٨٣ ٧٩٩)	٢٢٥ ٥٠٧ ١٥٢	٢٢ ٢١٥ ٤٨٥	(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)	(١٠ ٣ ٦٢٦ ٢٥٦)	-	٢٤ ١٧٢ ٥٦١	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٤١ ١٨١ ١٥٠	(٢٧ ٢٥٤ ٩٤٥)	٢١٨ ٤٣٦ ٠٩٥	١٧ ٢٠٤ ٣٩٤	(١٨ ٠٠٣ ٤٧٧)	(١٠ ٤ ٩٢٧ ٣٨٣)	-	٢٤ ١٧٢ ٥٦١	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	-	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	-	-	-	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	-	-
-	-	-	-	(١ ١٥٤ ٣٥٦)	-	-	١ ١٥٤ ٣٥٦	-
-	-	-	-	١٩ ١٥٧ ٨٣٣	(١٩ ١٥٧ ٨٣٣)	-	-	-
١٣ ٣٣٥ ٧١١	(٩١٠ ٠٠٢)	١٤ ٢٤٥ ٧١٣	١٤ ٢٤٥ ٧١٣	-	-	-	-	-
(٧ ٤٥٤ ٨٣٣)	(٢ ٧٢٠ ٤٦٨)	(٤ ٧٣٤ ٣٦٥)	-	(٤ ٧٣٤ ٣٦٥)	-	-	-	-
٣١٢ ٥٤١ ٦١٥	(٣٠ ٨٨٥ ٤١٥)	٣٩٣ ٤٢٧ ٠٣٠	٣١ ٤٥٠ ١٠٧	(٤ ٧٣٤ ٣٦٥)	(١٢ ٤ ٩٥ ٢١٦)	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	٢٥ ٣٢٦ ٩١٧	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
								٢٠١٥
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

• ويقتل مبلغ فروق الإحتياز البالغ ٤١٣ ٥٢٠ ٤١٣ جنيه مصري في الفرق بين القيمة المدفوعة من قبل شركة جولان أي ريسورسيز (شركة تابعة - ملكية غير مباشرة) للأحتياز على ٤١٣ ٥٢٠ ٤١٣ جنيه مصري في الفرق بين القيمة المدفوعة من قبل شركة جولان أي ريسورسيز (شركة تابعة - ملكية غير مباشرة) و قد تم معالجة المبلغ كعزوف شراء من معاملة على حقوق الملكية لشركة تابعة.

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تعبر عن القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح
حنيه مصري	حنيه مصري	رقم
(٤ ٦٩٤ ٤٢١)	(٢ ٠٢٩ ٩٠٥)	
٣٥ ٧٢٣ ٤٦٤	٤٢ ٨٤٥ ٩٨٦	
٨١٢ ٠٣٠	٢١٣ ٤١٤	
٢٣ ٠٣٣	٥٤٧ ٤٧٢	
٢٧٨ ٩٣٦	٣٩٨ ٥٦٣	
١٠١ ١٢٠	-	
(٧ ٧٥٣ ٤٩٠)	(٧٢١ ٦١٨)	
(٦٧٩ ٥٩٦)	(٨١٣ ٠١٨)	
٣ ٠٧٦ ٤٣٢	(٢٥ ٧٧١ ٤٩٠)	
(٤ ١١٦ ٩٠٠)	(٢ ٧٢٠ ٤٦٨)	
-	١ ٩٥١ ٨١٨	
(١ ٩٩٥ ٧١٧)	-	
٢١ ١٧٤ ١٦٤	٢٠ ٠٥٩ ٢٢٣	(٢٣)
(٥٨١ ٧٢٣)	(١ ١٢٥ ٤٧٤)	(٢٣)
-	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	
(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	-	
٣٧ ٠٨٨ ٥٦٣	٢٨ ٣١٤ ٠٩٠	
٩٨ ٦٦٩	(٣ ٣٢٠ ٢٦٨)	
(٦ ٨٦٨ ٢٦٧)	(٣٢ ٩٤٣ ٧١٢)	
٦ ٢٥٤ ٤٨٧	(١ ٦٣٥ ١٥٥)	
(٩ ٤٢٢ ٥٧٦)	٩ ٠٩٥ ٨٢١	
(١١ ١٦١ ٩٩٦)	٧ ٢٦٤ ٩٥٠	
٧ ٠٤٠ ٦٤٦	(٣٠ ٨٤٤ ٤١٩)	
١٥ ٨٢٨ ١٧٢	٣٠ ١٩٨ ٦٢٢	
٤ ٢٠٤ ٨٣٩	٢ ١٨٨ ٣٦٢	
٤٣ ٠٧٢ ٥٣٧	٨ ٣١٨ ٢٩١	
٥٨١ ٧٢٣	١ ١٢٥ ٤٧٤	
٤٣ ٦٥٤ ٢٦٠	٩ ٤٤٣ ٧٦٥	
(٣٤ ٦٥٣ ٤٦٠)	(٤٨ ١٤٧ ٤٢٧)	
-	(٦ ١٣١)	
٢ ١٢٦ ٩٤٥	١٣٠ ٥٧٤	
(٣٢ ٥٢٩ ٥١٥)	(٤٨ ٠٢٢ ٩٨٤)	
(١ ٢٩٥ ٥٢٢)	(١ ١٤٣ ٧١٧)	
-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(١٧ ٢٠٧ ٦٢٤)	(٢٠ ٠٥٩ ٢٢٣)	
٧ ٤٩٩ ٣٤٢	١ ١٤٣ ٠٧١	
٩ ٠١٤ ٩٣٠	(٦٨ ١٤٤ ٧٥٦)	
(١ ٩٨٨ ٨٧٤)	٣١ ٧٩٥ ٣٧٥	
٩ ١٣٨ ٨٧١	(٦ ٧٨٣ ٨٤٤)	
٢٣ ١٠٢ ٧٥٠	٢٤ ٢٢٧ ٧٨٨	
٣٢ ٢٤١ ٦٢١	٢٧ ٤٤٣ ٩٤٤	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (الخسارة) قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي (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 الأصول المتداولة

الإنخفاض في قيمة المخزون

فروق العملة الناتجة من الترجمة

أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

خسائر رأسمالية

أرباح رأسمالية

تكاليف تمويلية

فوائد دائنة

فروق أستحواذ ناتجة من إقتناء إستثمارات

تسويات

أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العملاء

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في صافي أصول ضرائب الدخل الجارية

النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الفوائد المحصلة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات لإقتناء إستثمارات

معيروضات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

أقساط للتأجير التمويلي - مدفوعة

زيادة رأس المال

الفوائد المدفوعة

متحصلات من تسهيلات إئتمانية

متحصلات من قروض

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

• الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

نذرة عامة عن الشركة والشركات التابعة

١-١ نذرة 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 ٣٠ يوليو ٢٠١٥.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٧٤% تقريباً.
٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٤% 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 الاقتناء *	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 نبتا 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 ابريل ٢٠١٣	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة): -

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	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 للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشبيوس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) وبهذا أصبحت شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعددين.
- تاريخ الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.
- تم شراء ٤% إضافية .

٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها ونقطيعها وهي التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن ونقطيعها 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 بالتعددين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخطها 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 للعزل
 - 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 بريشويوس ميثالز 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 بناءاً 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 والتقييم.

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.

٣-١ 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 للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة 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 بإمتلاك 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 إقتناؤه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة 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 التزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام 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 المارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة 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".

٤-٣-٤ 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 تكلفة 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 المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مبانى وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات ووسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حاسبات آلية وبرامج
١٠-٤	أثاث ومعدات مكتبية
مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تصميمات على مبانى 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 سيعطي 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 سداد 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 أقتني 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
- ترسل كافة تكاليف اقتناء أصول التقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التقيب مقابل منح هذا الحق.

- ترسمل 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 رسمة 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 رسمة 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 قيمة الشهرة عن القيمة المثبتة دفترياً 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 للأمر 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن قوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً 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 للاسترداد 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 إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها 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 المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة 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 المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٥ الاقتراض 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 الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣-١٦ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ويتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة 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 للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف 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 ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداه 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.

٣-١٨ 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 اعتبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالي 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 الموجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية 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 الإسترادية. 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 الإسترادية 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 الإسترادية. 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

١-١٩-٣ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها 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 الأجور 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 تجنيب 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 بتجنيب 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التوبيب 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 أمية القطن - (سكور) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة و مجمع إهلاكها:

الإجمالي	تقييمات على	الذخائر	حسابات الآلة	سيارات	معدات و وسائل	آلات و معدات	مباني وأنشآت	أراضي	إيضاح	البيان
حقة مصرية	مباني مستأجرة	حقة مصرية	حقة مصرية	حقة مصرية	حقة مصرية	حقة مصرية	حقة مصرية	حقة مصرية	رقم	
٩١٣ ٢٤٥ ٢١٢	٩١١ ٧٥٦	٦ ١١٥ ٤٨٤	٨٠٨٥٠٩٨	١ ٦٩٧ ٥٦٨	٥٢ ٨٣٥ ٦٢١	٧١٨ ١٧٤ ٢١٤	١ ٦٢ ٢٠٥ ٤٢٤	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	
٣ ٣٢٠ ٦٥٧	-	٦١ ٤٢٩	١٠٠٠٦٣	-	-	٢ ٤١٧ ٦٧٢	٧٤١ ٤٥٣	-	الإضافات خلال الفترة	
(٤ ٧٣٦ ٧٤٧)	-	(٦ ٩٣٧)	(٥٠١٤٧)	-	-	(٤ ٦٧٩ ٦١٣)	-	-	الإستحداث خلال الفترة	
٤٥ ٦٩١ ١٤٩	١٨ ٣٥٩	١٣٩ ٨٠٨	١١٩ ٢٩٨	(٣١ ٢٨٨)	(١٦٠ ٢٧٥)	٣٥ ٦٤٧ ٩٧٥	٩ ٢٩٣ ٢٤٨	٦٦٤ ٠٢٤	فرق الترجمة	
١٠٠٧ ٦٢٠ ٣٧١	٩٣٠ ١١٥	٦ ٣٠٩ ٨٢٤	٨ ٢٥٤ ٣١٢	١ ٦٦٦ ٢٨٠	٥٢ ٦٧٥ ٣٤٩	٧٥١ ٥٦٠ ١٤٨	١٧٢ ٢٤٠ ١٢٥	١٣ ٩٨٤ ١٧١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣١١ ٥٤٤ ٧١٧	٦٩٨ ٦٠٨	٤ ٤٥١ ٨٥٩	٧ ٢٥١ ٤٧٦	١ ٣٤٩ ١٨٢	٣٤ ٢١٦ ٠٣٥	٢٥٠ ٢١٧ ٣٩٢	١٣ ٣٦٠ ١٦٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	
٤٢ ٨٤٥ ٩٨٦	٢٤ ٩٥٩	٢٩٦ ٤٣٣	٢٢٦ ٨٢٧	٧٤ ١٦٠	٢ ٣٨٢ ٣٨٨	٣٧٠٥٨ ٣٤٦	٢ ٣٢٧ ٨٧٣	-	الإهلاك خلال الفترة	
(٢ ٦٥٤ ١٨٤)	-	(٣ ٥٦٠)	(٤٨ ٨٩٥)	-	-	(٢ ٦٠١ ٧٢٩)	-	-	مجمع إهلاك الإستحداث	
١٠ ٨٣٥ ١٣١	٦٧٠٧	٦٣ ٨٧١	٨٦ ٨٤٠	(٢٥ ٧١٤)	(١٦٤٠١٠)	١٠٠ ١٣٥ ٠٠٩	٧٢٢ ٤٢٨	-	فرق الترجمة	
٣٦٢ ٥٧١ ٦٥٠	٧٣٠ ٣٧٤	٤ ٨٠٨ ٦٠٣	٧ ٥٢١ ٢٤٨	١ ٣٨٧ ٦١٨	٣٦ ٤٣٤ ٤١٣	٢٩٥ ٢٥٤ ٠١٨	١ ٦ ٤٣٠ ٤٦٦	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٦٤٥٠٤٨ ٧٢١	١٩٩ ٨٤١	١ ٥٠١ ٢٢١	٧٣٣٠٦٤	٢٧٨ ٦٥٢	١ ٦ ٢٤٠ ٩٣٣	٤٥٢ ٣٠١ ١٨٠	١٥٥ ٨٠٩ ٦٥٩	١٣ ٩٨٤ ١٧١	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٦٥١ ٨٠٠ ٥٩٥	٢١٣ ١٤٨	١ ٦٦٣ ٦٢٥	٨٣٣ ٦٢٢	٢٤٨ ٣٨١	١٨ ٦١٩ ٥٨٦	٤١٧ ٩٥٦ ٨٢٣	١٤٨ ٨٤٥ ٢٥٩	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	

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

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ٥٠٥ ١٠ جنيه 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 بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

٣-٤/ يتضمن بندى الشاحنات والسيارات أصول مقتناة 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 بقيمه تأمينية تبلغ ٠٩٥ ٠٦٧ ٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٦٩٨ ١٥٣ ٤١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٢٠٩٠ ١٥٣ ٣٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٥-٤/ 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/ 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 ٤٤٤ ٤٥٢ ١٥ جنيه مصري 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بـ"عمليات 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 تمويلياً: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصادفي في ٢٠١٥/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٣ ٣٩٦ ٦٠٠	٩٨٦ ١١٠	٤ ٣٨٢ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٦٧٩ ٧٧٦	١ ٦٥٢ ٩٢٤	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١٠ ٠٧٦ ٣٧٦</u>	<u>٢ ٦٣٩ ٠٣٤</u>	<u>١٢ ٧١٥ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

٤٦٩ ٦١٨

٦٣٥ ٧٧٠

١ ١٠٥ ٣٨٨

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

(١ ١٥٨ ٠٠٩)

(٥٢ ٦٢١)

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٦٠ ٥٣٠	٥ ٠٩٧ ٩١١	مباني
١٠ ٩٩٠ ٩٨٨	١١ ٦٥٤ ٨٣٦	آلات ومعدات
٨٢٤ ٨٦٧	٨٧٤ ٤٧٤	حاسبات آلية وبرامج
٤٠٨ ٦٥٢	٦٣٧ ٦٧٥	دفعات
<u>١٧ ٤٨٥ ٠٣٧</u>	<u>١٨ ٢٦٤ ٨٩٦</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	فروق الترجمة خلال الفترة جنيه مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	
٤٥٦ ٧٨٦	(٢٩٥ ٤٧٣)	(١٨٩ ٨٢٩)	-	٩٤٢ ٠٨٨	مصروفات تجهيز مواقع
٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	٦ ٣٩٠ ٦٥٣	-	٤٤ ٠٤٦ ٩١١	١٦٩ ٦٩٩ ٧١٨	مصروفات تنقيب وبحث
١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	(٧٨١ ٨٣١)	(٢٣ ٤١٤)	-	١٦ ٨١١ ٩٣٥	تراخيص
<u>٢٣٦ ٦٠٠ ٧٥٨</u>	<u>٥ ٣١٣ ٣٤٩</u>	<u>(٢١٣ ٢٤٣)</u>	<u>٤٤ ٠٤٦ ٩١١</u>	<u>١٨٧ ٤٥٣ ٧٤١</u>	
(٦ ٧٠٧ ٠٦٤)	(٤٦١ ٩٢١)	-	(٣٩٨ ٥٦٣)	(٥ ٨٤٦ ٥٨٠)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
<u>٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤</u>	<u>٤ ٨٥١ ٤٢٨</u>	<u>(٢١٣ ٢٤٣)</u>	<u>٤٣ ٦٤٨ ٣٤٨</u>	<u>١٨١ ٦٠٧ ١٦١</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٧- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٢ ٩٠٩ ٠٦٨	٢٥ ١٩٤ ٥٦١		قطع غيار
٣ ٩٧٦ ٧٥٦	٣ ٧٥٢ ٤٥٩		متفجرات ومستلزمات تفجير
٣ ٧٥٩ ٧٢٠	٦ ٦٤٥ ٢٠٩		خام متاح للبيع
١ ٣١٥ ٣٨٩	١ ١٢١ ٧٤٣		مخزون مهمات
٤ ٠٩٩ ٨٦٧	٢ ٣٣٧ ٧١٠		مواد تعبئة وتغليف
١ ٧٣٤ ٣٢٥	٧٩٣ ١٧١		مواد كيميائية
٤ ٣٢٢ ٩٥٤	١ ٠٥٩ ٢٣٧		دفعات تحت حساب المخزون
٧ ٢٨١ ١٦٧	٦ ٠٦٨ ٧٤٥		إنتاج تام
١ ٩٠٨ ٧٢١	١ ٧٨١ ٨٥٣		إنتاج تحت التشغيل
١ ٠٠٤ ٧٤٧	٦ ٨٧٨ ٢٩٤		مواد خام
<u>٥٢ ٣١٢ ٧١٤</u>	<u>٥٥ ٦٣٢ ٩٨٢</u>		
٧ ٩٣٤ ٣٩٥	٧ ٢٠٣ ٠٠٠	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٤ ٣٧٨ ٣١٩</u>	<u>٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٤٢ ٣٢٠ ١٩٢	١٧٦ ٦٣٨ ٧٧٨		عملاء
٣ ٢٣٢ ١٣٣	١ ٨٥٧ ٢٥٩		أوراق قبض
<u>١٤٥ ٥٥٢ ٣٢٥</u>	<u>١٧٨ ٤٩٦ ٠٣٧</u>		
٢٦ ٨٠٨ ٥٢٨	٢٦ ٥٤٥ ٠٣٦	(٢٥)	يخصم:
<u>١١٨ ٧٤٣ ٧٩٧</u>	<u>١٥١ ٩٥١ ٠٠١</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٦٢ ٣٢٢	١١ ٢٣٦ ٤١٧	دفعات مقدمة للموردين
٩٧٨ ٣٢٦	١ ٦٢٥ ٢٠٤	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
-	٥ ١٦٥	الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٦٧٨ ٤١٤	٤ ٢٠٠ ٠٩٧	مصلحة الضرائب - مدينة
٥٩٨ ٦٥٠	٢ ٠٠٩ ٦٨٧	عهد وسلف عاملين
١٩ ٨٢٢ ٤٠٢	١٩ ٦٠١ ٩٩٢	إيرادات مستحقة
٢ ٧٠٢ ٩٢٣	٥ ٠٢٨ ٤٥٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٦ ٢٠١ ٩١٢	٢ ٨٧٩ ٩٦٢	ضمان أعمال
٤ ٤٧٩ ٨٧٤	٣ ٧٩٧ ٥٥٧	تأمينات لدي الغير
٨٠١ ٣٥٤	٧٢١ ٤٨٢	غطاء خطابات ضمان
١٧ ٢٧٤ ٢١٤	١٢ ٣٢٩ ٥٢٨	مدينون متنوعون
<u>٦١ ٨٠٠ ٣٩١</u>	<u>٦٣ ٤٣٥ ٥٤٦</u>	
٢ ١٩٧ ٦٦٨	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)
<u>٥٩ ٦٠٢ ٧٢٣</u>	<u>٦١ ٢٣٧ ٨٧٨</u>	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١٢ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

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 بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ١٧,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٥١,٨ مليون جنيهها إلى شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	رقم	إيضاح	طبيعة العلاقة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٥ ٣٣٠	١٥٥ ٠٥٦		مساهم في شركة تابعة
٣٩٠ ٤٩٤	٤٥٧ ٣٣١		شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٩١٩ ٧٨٤	١ ٩٠٧ ٨٣٥		شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٥ ٠٢٢	٢٩ ٥١٦		شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة
٩ ١٣٤ ٩٢٩	-		شركة تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤١٦ ٢٧٢	٣ ٣٢٠ ٤٥١		
٣ ١٢١ ١٦٠	٣ ١٢١ ١٦٠	(٢٥)	
٩ ٢٩٥ ١١٢	١٩٩ ٢٩١		

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	٣٥١ ١١٣	مساهم رئيسي
-	٣٢٣ ٥٥٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٨ ٦٩٩	٧ ٨٩٨	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٥٢٣ ٩٠٢	٥٥٥ ٤٠٩	جاري مساهمين
٣٢ ٠٩٤ ٨٤٨	١ ٢٥٠ ٤٢٩	

١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٣ ٧٨٠	٧٥١ ١٦٤	بنوك - حسابات جارية
٣٤ ٣٤٣ ٤٦٤	٢٧ ٨١٥ ٨٠٦	بنوك - ودائع لأجل
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١ ٦٠٣ ٧٠٦	٤ ٢٦٧ ٩٦٨	غطاء خطابات ضمان
٤ ٧١١	٤ ٤١٨	
٣٦ ٢٩٣ ٦٦١	٣٢ ٨٨٧ ٣٥٦	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	فروق الترجمة جنيه مصري	مخصصات إنتفي الغرض منها جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	
١٥ ٦٦٥ ٤٨٤	-	-	-	٥٥٨ ٤٧٢	١٥ ١٠٧ ٠١٢	مخصص التزامات متوقعة
٧٣٥ ٦٣٧	١٥ ٢٩٧	(١١ ٠٠٠)	-	-	٧٣١ ٣٤٠	مخصص قضايا
١٦ ٤٠١ ١٢١	١٥ ٢٩٧	(١١ ٠٠٠)	-	٥٥٨ ٤٧٢	١٥ ٨٣٨ ٣٥٢	

- 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 المعتاد 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 جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٦)	
٢ ٨٩١ ٣٤٤	٢ ٨٣٤ ٨٤٧		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٠٦٩ ١٥٥		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٨ ١٠٤ ٢١٦	٦ ٩٠٤ ٠٠٢		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣ ٨٩٨ ٩٠٩	٣ ٧٥٥ ٣٣٣	أقل من سنة
٦ ١١٢ ٠٧٠	٤ ٦٤٧ ٢٠٤	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
١٠ ٠١٠ ٩٧٩	٨ ٤٠٢ ٥٣٧	
١ ٩٠٦ ٧٦٣	١ ٤٩٨ ٥٣٥	يخصم:
٨ ١٠٤ ٢١٦	٦ ٩٠٤ ٠٠٢	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردين وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٧ ٠٢٣ ٧٥٥	١٨ ٥١٠ ٨٣٦	مقاولي باطن
٧٤ ٦٢١ ٧٥٧	٨١ ٠٨٩ ٧٣٨	موردين
٨ ٣٠٦ ٧١٦	٧ ٦١٦ ٦٠٤	أوراق دفع
٩٩ ٩٥٢ ٢٢٨	١٠٧ ٢١٧ ١٧٨	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 ومبعمائة 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 التعدين.

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.
- قامت الشركة خلال الفترة بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠١ ٦٣٥ ٦٣ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٦٥ ٩٥٥ ٣٦٦	قرض طويل الأجل
		يخصم:
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٣٢٠ ٢٦٥)	أتعاب ترتيب القرض
١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	٦٣ ٦٣٥ ١٠١	

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 اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١% سنوياً.

الالتزامات

- 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 ستبرمها 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 للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- ١- التأشير بحلول 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 رسميا بتنازلها عن خطاب الضمان وأنه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.
 - فتح ورهن حساب متحصلات التأمين لدي البنك.

الالتزامات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>دولار أمريكي</u>
٢ ٦١٠ ٠٠٠	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	الجزء المتداول
٨ ٠٠٣ ٨١٤	٦ ٥٧٣ ٨١٤	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 بمسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦,١٣٠ مليون يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداء من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالآتي:

الأقساط من الاول 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 تجارى 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 للتعددين (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 تعليتها 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 تعليية 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: -

(أ) القسط الأول ٢,٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(ب) القسط الثاني والثالث يكون قيمة كل منهما ٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(ج) الأقساط من الرابع حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها ٥,٥% من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(د) الأقساط من 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.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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) تدريجياً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٠ ٨٦٥ ٧٤١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤١١ ٢٧ ٧٠١ يورو تتمثل في الآتي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	دولار أمريكي
٣٣ ٢٢٠ .٩٧	٣٠ ٨٦٥ ٧٤١	الجزء المتداول
٣٣ ٢٢٠ .٩٧	٣٠ ٨٦٥ ٧٤١	

ثانياً: منح الشركة قرض متوسط الأجل بقيمة ٩٩٥ ألف دولار (شامل العوائد المحتسبة 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.
- يسدد 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) تدريجياً 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 ٣٠ يونيو 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 أثنى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣١٨ ١٢٢ ١٠٠ درهم إماراتي.

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		إيضاح رقم	
الجزء المتداول الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري		
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	-	٦٥ ٩٥٥ ٣٦٦	-	(١-١٥)	قرض - الشركة القابضة
٥٧ ٢٢٧ ٢٦٩	١٨ ٦٦١ ٥٠٠	٤٩ ٨٢٩ ٥٠٩	٢٦ ١٥١ ٠٠٠	(٢-١٥)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
-	٢٣٧ ٥٢٣ ٦٩٤	-	٢٣٣ ٨٩٤ ٠٩٧	(٣-١٥)	قرض شركة جلاس روك للعزل
-	٢٥ ٠٩١ ٧٤٨	-	٢٠ ٨٨٩ ٤٢٨	(٤-١٥)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>١٨٣ ٧٨٢ ٢٦٩</u>	<u>٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢</u>	<u>١١٥ ٧٨٤ ٨٧٥</u>	<u>٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥</u>		
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	-	(٢ ٣٢٠ ٢٦٥)	-		<u>بخصم:</u> أتعاب ترتيب قرض الشركة القابضة
<u>١٨١ ٢٦٦ ٩٤٩</u>	<u>٢٨١ ٢٧٦ ٩٤٢</u>	<u>١١٣ ٤٦٤ ٦١٠</u>	<u>٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥</u>		

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ٦٠٦ ٣٢٥	٥١ ٩٦٦ ١٠٨	مصرفوات مستحقة
٩ ٩٢٠ ٠٣٢	١٠ ١٨٠ ٦٢٠	تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	١ ٣٩٩ ٣٢٥	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٣ ٧٠٨ ٩٧٢	٣ ٧١١ ٦٠٢	(٢٠) دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٢٤ ٢٩٣ ٦٤٥	٢٢ ٧٧٧ ٧٢٣	عملاء - دفعات مقدمة
١٥ ٣٣٥ ٦٣٦	٢٢ ٠٧٨ ٨٦١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤٢ ٢٥٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢ ٨٩١ ٣٤٤	٢ ٨٣٤ ٨٤٧	(١٣) أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٨ ٥٥٢ ٦٦٠	٢٤ ٥٣٦ ٢٠٧	أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>١١٣ ٢٩٩ ٥٦٢</u>	<u>١٤٣ ٦١٢ ٠٧٧</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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٧٩ ١٣٢ ٧٧٤	تسهيلات ائتمانية - شركة أسيك للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) - (أ)
٢٨ ٢١٦ ٦٤٦	٢٩ ٢٠١ ١٥٤	تسهيلات ائتمانية - شركة أسكوم لتصنيع الكريونات (شركة تابعة) - (ب)
٢٨ ١١٧ ١٨٢	٢٨ ٩٠٠ ٠٦١	تسهيلات ائتمانية - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) - (ج)
<u>١٣٦ ٠٩٠ ٩١٨</u>	<u>١٣٧ ٢٣٣ ٩٨٩</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 إنني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها 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 وبيانها كالتالي:

- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ مليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى وهو عبارة عن ثلاثة حدود:
- حد جارى مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو أو ما يعادلها من العملات الأخرى لتمويل النشاط الجارى 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 ومواد خام بحد أقصى ٥٠٠ ألف يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى
- حد جارى مدين بمليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى لتمويل عمليات التصدير وبضمان 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 جارى مدين بقيمة ١ ٢٠٠ ألف دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية وباليورو 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 الجارى المدين لتمويل النشاط الجارى 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 الجارى المدين بعد التخفيض في ١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٨٤٠ ألف يورو.

١٨- صافي التزامات /أصول ضرائب الدخل -الجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٧٢٨ ١٤١	٥١ ٥٢٥ ٠٨٢	الخصم تحت حساب الضريبة
٤٤ ٥٩٨ ٦٢٦	٥٦ ١٥٦ ٢٢٩	يخصم:
		التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٢٩ ٥١٥	(٤ ٦٣١ ١٤٧)	

شركة أسيك للتعديين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الأسهم 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	٢٥٧٢٧٦٩٠	٢٥٧٢٧٦٩٠٠	٥٤,٧٤%
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٧٩١٧١٥٤	٧٩١٧١٥٤٠	١٦,٨٤%
آخرون	١٣٣٥٥١٥٦	١٣٣٥٥١٥٦٠	٢٨,٤٢%
	٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

٢٠ - دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
	٥٧٩١٤١٢	٥٦٨٧٦٧٥
(١٦)	٢٣٢٠٦٠٢	٢١٠٢٩٧٢
	٣٤٧٠٨١٠	٣٥٨٤٧٠٣

دائنو شراء أصول ثابتة
يخصم:
الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٣٤٧٠٨١٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٥٧٨٩٠ 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 (٤-٢/١) 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.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٢ ٩٣٧ ٨٧٣	٢٦٣ ١٧٨ ٧٨٢	مبيعات خامات محاجر
٨٣ ٩٥٤ ٢١٨	٧٨ ٧٥١ ٢٤٤	مبيعات منتجات تامة
١٧ ٧٨٩ ٤١١	٣٤ ٨٦٩ ١٩٥	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٢٩٤ ٦٨١ ٥٠٢</u>	<u>٣٧٦ ٧٩٩ ٢٢١</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٨١٥ ٦٨١	٢٦ ٧٦٢ ٤٨٩	مرتبات وأجور
١٩ ٣٤٦ ٠٤٨	٢٤ ٤٨٧ ٤٠٦	إهلاكات واستهلاكات
٣٦ ٦٨٤ ١١٧	٧٨ ٥٦٨ ١٢٤	إيجارات
(٦٧٩ ٥٩٦)	(٨١٣ ٠١٨)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٥٣ ٦٩٦ ٦٤٧	٢٠٠ ٢٤٤ ٧٨٩	مواد ومهمات وأخرى
١٤ ٣٩٤ ٠٧٨	١٦ ٢٤٦ ٣٩٨	أخرى
<u>٢٤٤ ٢٥٦ ٩٧٥</u>	<u>٣٤٥ ٤٩٦ ١٨٨</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨١ ٧٢٣	١ ١٢٥ ٤٧٤	فوائد دائنة
١٦ ٠٩٤ ٣٢٧	٤٥ ٧٨٥ ٩٦٦	فروق أسعار الصرف
١ ٩٩٥ ٧١٧	-	ارباح رأسمالية
<u>١٨ ٦٧١ ٧٦٧</u>	<u>٤٦ ٩١١ ٤٤٠</u>	
(٢١ ١٧٤ ١٦٤)	(٢٠ ٠٥٩ ٢٢٣)	تكاليف تمويلية
-	(١ ٩٥١ ٨١٨)	خسائر رأسمالية
<u>(٢١ ١٧٤ ١٦٤)</u>	<u>(٢٢ ٠١١ ٠٤١)</u>	
<u>(٢ ٥٠٢ ٣٩٧)</u>	<u>٢٤ ٩٠٠ ٣٩٩</u>	

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

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٨٥١ ٥٨٠	٧٢١ ٦١٨	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
(٩٨ ٠٩٠)	-	(٢٥)	الانخفاض في مستحق أطراف ذات علاقة
<u>٧ ٧٥٣ ٤٩٠</u>	<u>٧٢١ ٦١٨</u>		

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٥/٦/٣٠
		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	٣٩٨ ٥٦٣	-	٤٦١ ٩٢١	٦ ٧٠٧ ٠٦٤
الانخفاض في قيمة العملاء.	(٨)	٢٦ ٨٠٨ ٥٢٨	-	(٧٢١ ٦١٨)	٤٥٨ ١٢٦	٢٦ ٥٤٥ ٠٣٦
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	٣٩٨ ٥٦٣	(٧٢١ ٦١٨)	٩٢٠ ٠٤٧	٦٩ ٤٦٠ ٨٢٦
الانخفاض في قيمة المخزون.	(٧)	٧ ٩٣٤ ٣٩٥	-	(٨١٣ ٠١٨)	٨١ ٦٢٣	٧ ٢٠٣ ٠٠٠
		٧٦ ٧٩٨ ٢٢٩	٣٩٨ ٥٦٣	(١ ٥٣٤ ٦٣٦)	١ ٠٠١ ٦٧٠	٧٦ ٦٦٣ ٨٢٦

٢٦- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
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 ٧٦٣ 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 ٩ ٨٨٠ 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 ٣٠ يونيو 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 ٢٧ ٨٠٢ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين- أسكوم بالإضافة إلى الشرك 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:

٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
(٨ ٨١١ ٣٢١)	(٤ ٧٥٠ ٣٧٣)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٣٦ ٩٤١ ٥٧٧	٢٤ ٤٨٧ ٤٠٧	المصروفات غير القابلة للخصم
(٣ ٢٠٣ ٦٧٤)	-	المصروفات القابلة للخصم
٢٣ ٠٣٣	٥٤٧ ٤٧٢	مخصصات مكونة
٣٣ ٧٦٠ ٩٣٦	٢٥ ٠٣٤ ٨٧٩	الوعاء الضريبي
(١٠ ١٢٨ ٢٨١)	(٢ ٥٧٢ ٣٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢ ٤٢٣ ٢١١	-	ضرائب خصم من المنبع
(٢ ٢٨٧ ٥٤٩)	(١٣٢ ١٦٠)	مصروف ضرائب مؤجلة
(٩ ٩٩٢ ٦١٩)	(٢ ٧٠٤ ٤٦٠)	
%١١٣	%٥٦,٩٣	

٢٨- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٨ ١٧٩ ٥٩٢	٨ ٣٥٦ ٩٥١	الأصول الثابتة
٨ ١٧٩ ٥٩٢	٨ ٣٥٦ ٩٥١	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٣٨٠ ٣١٩	٢ ١٦٠ ٨٩٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٨ ٠٤٢ ٥٥٨	٧ ٩٦٣ ٥١٠	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٩ ٣٠٠	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٣٦ ٣٤٨	٩٣٦ ٣٤٨	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٧٥٣ ٩٧٤	٢ ١٥٩ ٠٩١	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٩ ٢٦٦ ٩٦٩	٩ ٢٦٦ ٩٦٩	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٤ ٧٥١ ٥٠٦	٤ ٩٢٣ ٣٤٧	مخصصات أخرى
٢٧ ٧٩٠ ٩٧٤	٢٨ ٠٦٩ ٤٥٥	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٤٥٥ ٠٦٩ ٢٨ 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.

٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٥/٦/٣٠		إيضاح رقم	النقدية وما في حكمها
جنيه مصري		جنيه مصري			
٣٢ ٩٣١ ٨٧٥		٣٢ ٨٨٧ ٣٥٦		(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
٦٩٠ ٢٥٤		٥ ٤٤٣ ٤١٢			يخصم:
٣٢ ٢٤١ ٦٢١		٢٧ ٤٤٣ ٩٤٤			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:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون، وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواد. قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.
- 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.
 - جاري فحص عام ٢٠٠٧.
 - 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 الآن.
- 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 حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق.
- ٤- **الضريبة العامة على المبيعات**
 - تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات 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 والكيماويات:

- 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 وإن 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 نخضع 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 وإن 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 بربيشيوس ميتالز للتعيين:

١- ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و جدير 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 يفرض 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:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

- ٦- ضريبة المرتبات والأجور
تقوم الشركة باحتساب 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.
- ٧- 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.
- ٨- الضريبة العامة على المبيعات
تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.
- ٩- 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 نيتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات 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 وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات، 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، تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الاستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الاستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للاستثمارات 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 ٤٣٠.٠٦٥ ١٣٩ جنية مصري ومبلغ ٨٠٥ ٦٨٣ ٣١٧ جنية مصري. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العمرات الأجنبيّة	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٠٨ ٨٩١ ١٦٠)
اليورو	(٢٦ ١٣٠ ٠٠٠)
درهم إمارتي	(٨ ٣٥٧ ٤٣٧)
بر أثيوبي	(١٤ ٧٢٩ ٤٣٨)
جنيه سوداني	٤٢ ٦٣٧ ٩٥٣
دينار جزائري	٤٣ ٩١٩ ٢٧٣
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 بإستخدام 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 وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ١٣٥ ٣٩٩ ٣٩٤ جنية مصري ٩٨٩ ٢٣٣ ١٣٧ جنية مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٣ ٠٥٩ ٢٠ جنية مصري.

٣٢ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري
٠.٥ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
كيمن ريسورمز * يخصم:	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة	٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦

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