


شركة أسيك للتعددين-أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن   
محاسبون قانونيون ومستشارون

---

١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٤	قائمة الدخل الدورية المجمع
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الاهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية 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 لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة 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.

#### الاستنتاج

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 ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة 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 الدورية 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 الدوري المجمع عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

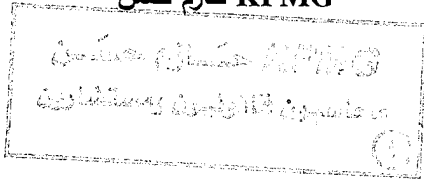
إيهاب محمد فؤاد أبو المجد



سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧

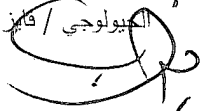
## شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٦١ ٣٨١ ٤٢٢	١ ١٢٠ ٧١١ ٩٠٩	(٤)	الأصول غير المتداولة
٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠	٢ ١٧٥ ٢٩٣	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٧	٦١٢ ٨٧٦ ١٣٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٠ ٢٠٤	١١٢ ٦٠١		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٦٤ ٨٨١	٣٧٣ ٤٩٨	(٣٠)	إستثمارات في إيدون خزانة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		إستثمارات (بالصافي)
١ ٨١١ ٧٠٨ ١٤٢	١ ٧٣٦ ٤١٥ ٠١٦		الشهرة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٩٨ ٦٧١ ٦٤٢	١٠١ ٠٧٧ ٧٨٤	(٧)	الأصول المتداولة
٢٢٩ ٢٧٢ ٥٤٠	٢٢١ ٠١٦ ٣٠٧	(٨)	مخزون (بالصافي)
١١٠ ٤٣٩ ٧٢٩	١٤٧ ٦٧٢ ٥١٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٥٤ ٥٦٨	٢ ٧٦٣ ٧٧٤	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٦٦٠ ٥٤٧	٦ ٣٠١ ٥٩٨	(١٨)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢٣ ١٤٢ ٦٠٧	٢٠ ٨٣٦ ٨٦٠	(١١)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٤٧٢ ٩٤١ ٦٣٣	٤٩٩ ٦٦٨ ٨٣٨		نقدية بالصندوق والبنوك
٢ ٢٨٤ ٦٤٩ ٧٧٥	٢ ٢٣٦ ٠٨٣ ٨٥٤		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	حقوق الملكية
٢٦ ٦٩٠ ١٧٤	٢٨ ٩٦١ ٠١١		رأس المال المصدر والمدفوع
(٤ ٥٢٠ ٤١٣)	(٤ ٥٢٠ ٤١٣)		الاحتياطيات
(١٧٠ ٨٠٤ ٣٢٨)	(٣٠١ ٧٩٩ ٤٨٩)		فروق أستحواد ناتجة من إقتناء إستثمارات (الخصائر) المرحلة
(١٢٨ ٧٢٤ ٣٢٤)	(٨٤ ٤١٥ ٧٣٩)		صافي (خسارة) / (خسارة) العام
٤٨٣ ٧٥٩ ١٧٢	٤٨٠ ٥٦٠ ٧٩٧		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٦٧٦ ٤٠٠ ٢٨١	٥٨٨ ٧٨٦ ١٦٧		مجموع حقوق ملكية الشركة الام
(٣٨ ٤٧٩ ٠٣٤)	(٤٧ ٨٥٢ ٦٤٢)		الحقوق غير المسيطرة
٦٣٧ ٩٢١ ٢٤٧	٥٤٠ ٩٣٣ ٥٢٥		مجموع حقوق الملكية
٨٨٢ ٩٠٢	٢٣٩ ٩٩٦	(١٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٧٧٣ ٧٥٢ ٤٦٢	٧٩٧ ٩٠١ ١٩٥	(١٥)	اقساط تاجير تمويلي
٥ ٨٧٨ ١٣٦	٤ ٧٨٢ ١٤٩	(٢٦)	قروض - بالصافي
٧٨٠ ٥١٣ ٥٠٠	٨٠٢ ٩٢٣ ٣٤٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٠٥٥ ٢١٧	٢ ٦٦٦ ٣٣٧	(١٣)	الإلتزامات المتداولة
٢٤ ١٩٦ ٣٤٥	٢٥ ٤١٨ ٢٦٤	(١٢)	اقساط تاجير تمويلي
٢٢٤ ٨٥٥ ٧٢٦	٢٠٤ ٥٠٩ ٥١٥	(١٤)	المخصصات
٢ ٠٤٣ ١٨٧	٣ ٧٩٤ ٧٦٥		موردون و أوراق دفع
١٥٣ ٥٧٥ ٧٨٣	١٥٧ ٠٠٦ ٣٣٢	(١٧)	بنوك - دائنة
٧٦ ٠٠١ ٣٣٤	٧٦ ٣٣١ ٦٦٥	(١٠)	تسهيلات ائتمانية
١٢٦ ١٧٦ ٢٥٦	١٢٣ ٧٣١ ٠١٣	(١٥)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥٦ ٣١١ ١٨٠	٢٩٨ ٧٦٩ ٠٩٨	(١٦)	قروض - الجزء المتداول
٨٦٦ ٢١٥ ٠٢٨	٨٩٢ ٢٢٦ ٩٨٩		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١ ٦٤٦ ٧٢٨ ٥٢٨	١ ٦٩٥ ١٥٠ ٣٢٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٨٤ ٦٤٩ ٧٧٥	٢ ٢٣٦ ٠٨٣ ٨٥٤		مجموع الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

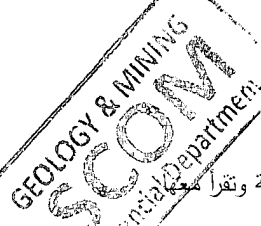


عضو مجلس الإدارة

المهندس / السيد سامي سلام



\*\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى
(٢١)	٥٠٣ ٢١٧ ٣٧٨	٣٦٣ ٤٩٧ ٨٤٧	٢٣٤ ٥٠٦ ٩٤٨	١٨٥ ٢٦٨ ٠٦١
(٢٢)	(٣٩٢ ٩٧٢ ٢٩٢)	(٣١٢ ٥٧٤ ٢١٦)	(١٧٩ ٩٣٦ ٩٤٦)	(١٥٨ ٩٥١ ٤٥٤)
	١١٠ ٢٤٥ ٠٨٦	٥٠ ٩٢٣ ٦٣١	٥٤ ٥٧٠ ٠٠٢	٢٦ ٣١٦ ٦٠٧
	١٢ ٨٣٨ ٠٨٤	٩ ٠٠٠ ٧٣٥	٥ ٢٥٨ ٦٧٧	٥ ٤١١ ٩٥٠
	(٥٦ ٨٦٦ ٨٧٤)	(٣٠ ١٥٨ ٠٣٥)	(٢٧ ١٧٣ ٩٦٠)	(١٦ ٧٧٠ ٣٨٠)
	(٤٢ ٣٠٩ ٤٣٧)	(١٩ ٨٣٨ ٣٩٢)	(٢٣ ١١٤ ٦٢٧)	(١٠ ٥٧٥ ٦٩٦)
	(٣١ ٩٣٨ ٥٥٤)	(٢٦ ٠٨٥ ٨٨٨)	(١٦ ٨٤٩ ٢٦٢)	(١٣ ٢٤٥ ٩٨٨)
	( ٦٦٨ ٣٤٦)	( ٤٧٨ ٦٩٠)	( ٣٣١ ٧٢٤)	( ٢٤١ ١٩١)
	٢٠٨ ٦١٧	( ٣ ٣٨٨)	١٦٤ ١٩٨	( ٤٥٦)
(١٢)	(١ ٢٢٦ ٥٩١)	(٢ ١١٥ ٨٠٧)	( ٦٦٨ ٧٢٣)	(١ ٧١٨ ٣٩٩)
(٢٤)	( ٣٩٠ ٣٣١)	(١ ٤٣٧ ٩٣٨)	( ٣٩٩ ٨٦٨)	( ١٥٥ ٢٩٣)
	(١٠ ١٠٨ ٣٤٦)	(٢٠ ١٩٣ ٧٧٢)	(٨ ٥٤٥ ٢٨٧)	(١٠ ٩٧٨ ٨٤٦)
	١٠٩ ٦٤٠	٢١ ٠١٤ ٣٠٦	٢٩ ٧٧٨	٦ ٥٧٣ ٥٧٨
	(٨٢ ٦٧٩ ٨٥١)	(٢١ ٠١٩ ٠٢١)	(٦٤ ٦٥٣ ٧٤١)	(١١ ٠٦٤ ٣١٠)
(٢٣)	(٨٢ ٥٧٠ ٢١١)	( ٤ ٧١٥)	(٦٤ ٦٢٣ ٩٦٣)	(٤ ٤٩٠ ٧٣٢)
	(٩٢ ٦٧٨ ٥٥٧)	(٢٠ ١٩٨ ٤٨٧)	(٧٣ ١٦٩ ٢٥٠)	(١٥ ٤٦٩ ٥٧٨)
	(٢ ٣٧٩ ٧٨٣)	(٣ ٢٤٠ ٨٢٨)	٢٠٩ ٥٩٧	٩٩٠ ٥٨٧
	١ ٠٩٠ ٤٧٥	٤٥٥ ٠٣٦	١ ٢٧٩ ٢٥٠	٤١١ ٧٣٤
	(٩٣ ٩٦٧ ٨٦٥)	(٢٢ ٩٨٤ ٢٧٩)	(٧١ ٦٨٠ ٤٠٣)	(١٤ ٠٦٧ ٢٥٧)
	(٨٤ ٤١٥ ٧٣٩)	(١٩ ٥٦١ ٤١٢)	(٦٥ ٧٩٩ ٠٥٥)	(١٢ ٦٥٦ ٩٨٧)
	(٩ ٥٥٢ ١٢٦)	(٣ ٤٢٢ ٨٦٧)	(٥ ٨٨١ ٣٤٨)	(١ ٤١٠ ٢٧٠)
	(٩٣ ٩٦٧ ٨٦٥)	(٢٢ ٩٨٤ ٢٧٩)	(٧١ ٦٨٠ ٤٠٣)	(١٤ ٠٦٧ ٢٥٧)

\* الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)  
 شركة مساهمة مصرية  
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة  
 عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٢٢ ٩٨٤ ٢٧٩)	(٩٣ ٩٦٧ ٨٦٥)	صافى (خسارة) الفترة
١٥ ٢٦٤ ٦٠٦	(٣ ٠١٩ ٨٥٧)	بنود الدخل الشامل الآخر:-
<u>(٧ ٧١٩ ٦٧٣)</u>	<u>(٩٦ ٩٨٧ ٧٢٢)</u>	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(٣ ٥٦١ ٠٩٢)	(٨٧ ٦١٤ ١١٤)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤ ١٥٨ ٥٨١)	(٩ ٣٧٣ ٦٠٨)	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
<u>(٧ ٧١٩ ٦٧٣)</u>	<u>(٩٦ ٩٨٧ ٧٢٢)</u>	مالكى الشركة الأم
		الحقوق غير المسيطرة

\* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعبين - (السكود)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية النورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	فروق استحوذ نتيجة من اقتناء إستثمارات**	الحسابات المرحلية	صافي ربح / (خسارة) الفترة	تأجيل ترجمة العملات الأجنبية	الإجمالي	أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة	اجمالي حقوق الملكية
	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٣٢٦.٩١٧	(٤.٥٢٠.٤١٣)	(١٧٤.٠٩٥.٧١٦)	(٤٥.٣٤٥.٨٥٥)	٦.٥٩٠.١٩٥	٣٢٧.٩٥٥.٢٨٨	(٣٤.٧٠٢.١٥٦)	٢٩٣.٢٥٣.٤٧٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	١.٣٦٣.٦١٢	-	(١.٣٦٣.٦١٢)	-	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	(٤٥.٣٤٥.٨٥٥)	٤٥.٣٤٥.٨٥٥	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل :-	-	-	-	(٤٥.٣٤٥.٨٥٥)	٤٥.٣٤٥.٨٥٥	-	-	-	-
صافي (خسارة) الفترة	-	-	-	-	(١٩.٥٦١.٤١٢)	-	(١٩.٥٦١.٤١٢)	(٣.٤٢٢.٨٦٧)	(٢٢.٩٨٤.٢٧٩)
بيود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	١٦.٠٠٠.٣٢٠	١٦.٠٠٠.٣٢٠	(٧٣٥.٧١٤)	١٥.٢٦٤.٦٠٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٦٩٠.٥٢٩	(٤.٥٢٠.٤١٣)	(١٧٠.٨٠٤.٦٨٣)	(١٩.٥٦١.٤١٢)	٢٢.٥٩٠.٥١٥	٣٢٤.٣٩٤.٥٢٦	(٣٨.٨١٠.٧٣٧)	٢٨٥.٥٨٣.٧٩٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٦٩٠.١٧٤	(٤.٥٢٠.٤١٣)	(١٧٠.٨٠٤.٣٢٨)	(١٢٨.٧٢٤.٣٢٤)	٤٨٣.٧٥٩.١٧٢	٦٧٦.٤٠٠.٢٨١	(٣٨.٤٧٩.٠٣٤)	٦٣٧.٩٢١.٢٤٧
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٢.٣٧٠.٨٣٧	-	-	(٢.٣٧٠.٨٣٧)	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	-	١٣٠.٩٩٥.١٦١	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل :-	-	-	-	-	١٣٠.٩٩٥.١٦١	-	-	-	-
صافي (خسارة) الفترة	-	-	-	-	(٨٤.٤١٥.٧٣٩)	-	(٨٤.٤١٥.٧٣٩)	(٩.٥٥٢.١٢٦)	(٩٣.٩٦٧.٨٦٥)
بيود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	(٣.١٩٨.٣٧٥)	(٣.١٩٨.٣٧٥)	١٧٨.٥١٨	(٣.٠١٩.٨٥٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٩٦١.٠١١	(٤.٥٢٠.٤١٣)	(٣٠١.٧٢٩.٤٨٩)	(٨٤.٤١٥.٧٣٩)	٤٨٠.٥٦٠.٧٩٧	٥٨٨.٧٨٦.١٦٧	(٤٧.٨٥٢.٦٤٢)	٥٤٠.٩٢٣.٥٢٥

\* الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وفقاً لمعيار.

\*\* يتصل مبلغ فروق الاستحوذ البالغ ٤١٣.٥٢٠.٤١٣ جنيه مصري في الفرق بين القيمة المدفوعة من قبل شركة جولين أي ريسورسيز - ملكية غير مبادرة) للاستحوذ على ٤% من أسهم شركة السكود للجيولوجيا و التعدين أنوبيا (شركة تابعة - ملكية غير مبادرة) و قد تم معالجة المبلغ كعكس تولد من معاملة على حقوق الملكية لشركة تابعة.



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٢٠ ١٩٨ ٤٨٧)	(٨٣ ١٢٦ ٤٣١)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي (الخسارة) قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي:
٤٣ ٧١٥ ٠٠٤	٨٢ ٣٥٦ ٩٠٠	إهلاك أصول ثابتة
٣٨ ٩٣٨	٨١ ٠٧٢	الإستهلاك
١ ٤٣٧ ٩٣٨	١ ٢٢٦ ٥٩١	المخصصات
٣ ٣٨٨	( ٢٠٨ ٦١٧)	رد الانخفاض / الانخفاض في قيمة الإستثمارات
٢ ١٢٧ ٣١٦	٣٩٠ ٣٣١	صافي عبء الاضمحلال في قيمة الاصول المتداولة
٩٣٥ ٩٧٠	(١ ٩٤٣ ٣٤٨)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٧٤ ٨٣٣ ٧١٠)	١٤٨ ٠٢٣ ٦٥٧	فروق العملة الناتجة من الترجمة
-	(٩ ٥٥٢ ١٢٦)	أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة
٢١ ٠١٩ ٠٢١	٣٥ ٥٣٧ ١٢٩	تكاليف تمويلية
( ٣٣٨ ٤٤١)	( ١٠٩ ٩٥١)	فوائد دائنة
<b>(٢٦ ٠٩٣ ٠٦٣)</b>	<b>١٧٢ ٦٧٥ ٢٠٧</b>	
		<b>التغيرات في</b>
(٦ ٨٣٣ ٠٥٣)	( ٤٢٩ ٧٠٦)	المخزون
(١٣ ٤٥٨ ٣٤٠)	(٦٩ ٧٧١ ١٩٥)	العلاء وأوراق القبض
(٣١ ٧٤٠ ٤٨٦)	(٨٩ ٥٤٤ ٥٠٧)	المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
( ٣٥٧ ٥٣٦)	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥ ٨٣٣ ٨٧٢	(٢٠ ٣٤٦ ٢١١)	الموردين وأوراق الدفع
٣٢ ٣٣٣ ٨٩٠	٣٣٠ ٣٣١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٦ ٧٦٤ ٨٨٣	٤٢ ٤٥٧ ٩١٨	الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى
( ٧٤١ ٩٠٣)	( ٣٥٧ ٩٠٧)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٥٥ ٠٠٠	( ٣٨٨ ٨٨٠)	اقساط التأجير التمويلي
-	( ٨٥٠)	المستخدم من المخصصات
<b>(٢٤ ٢٣٦ ٧٣٦)</b>	<b>٣٤ ٦٢٤ ٢٠٠</b>	<b>النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
٣٣٨ ٤٤١	١٠٧ ٥٥٤	الفوائد المحصلة
<b>(٢٣ ٨٩٨ ٢٩٥)</b>	<b>٣٤ ٧٣١ ٧٥٤</b>	<b>صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(١٥ ٤٣٤ ٣٦٠)	(٢٧ ٧٤٣ ٠٨٣)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
( ٢ ٣٩٨)	-	مدفوعات لاقتناء أدون خزانه
٣٧٥ ٠٠٠	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
<b>(١٥ ٠٦١ ٧٥٨)</b>	<b>(٢٧ ٧٤٣ ٠٨٣)</b>	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١ ١٤٤ ٦٨٠)	( ٦٤٢ ٩٠٦)	اقساط التأجير التمويلي - مدفوعة
(٨ ٧٣٤ ٠٩٦)	(٣٥ ٥٣٧ ١٢٩)	الفوائد المدفوعة
٩ ٢٤٦ ٩٩٠	٣ ٤٣٠ ٥٤٩	متحصلات من تسهيلات إئتمانية
٤٤ ٥٩١ ٧٤٥	٢١ ٧٠٣ ٤٩٠	(مدفوعات) / متحصلات - قروض
<b>٤٣ ٩٥٩ ٩٥٩</b>	<b>(١١ ٠٤٥ ٩٩٦)</b>	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل</b>
٤ ٩٩٩ ٩٠٦	(٤ ٠٥٧ ٣٢٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥ ١١٧ ٨٩٤	٢١ ٠٩٩ ٤٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<b>١٠ ١١٧ ٨٠٠</b>	<b>١٧ ٠٤٢ ٠٩٥</b>	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>
	(٢٧)	

\* الايضاحات المرفقة 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 ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧.
- 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 هولدنغ 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 والتعددين 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 اسكوم السنغال	٨٠%	١١ أغسطس ٢٠١٥	شركة مساهمة
أسكوم قبرص المحدودة	٩٩,٩٩٩%	١٤ أبريل ٢٠١٤	شركة ذات مسؤولية محدودة

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 ذات مسئولية محدودة	١٦ أغسطس ٢٠١٠	٩٩,٩٩٩%	-شركة اسكوم بريشيويس ميتالز السودان
شركة ذات مسئولية محدودة	٢٦ أكتوبر ٢٠١٢	٩٩,٩٩٩%	شركة جولدن أي ريسورسز
شركة ذات مسئولية محدودة	١٦ مايو ٢٠١٤	٩٩,٩٩٩%	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
شركة ذات مسئولية محدودة	١٧ سبتمبر ٢٠١٤	٩٩,٩٩٩%	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمند

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعدين - أسكوم (الشركة القابضة) استثماراتها في شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشيويس 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 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 وتقطيعها 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 وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها 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 والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد 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 والتعدين - أثيوبيا
  - القيام بأعمال التعدين واستخراج الطفلة والحجر الجيري والجبس.

د- شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين -سوريا

- القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الاستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها واستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

هـ- شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة -السودان

- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية وفحص 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 والتعددين والحفر وصيانتها.
- التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والاستخراج.
- العمل في كافة الاستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.

و- شركة نوبيا للتنمية والتعددين

- القيام بأعمال التعدين واستخراج الذهب والمعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي 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 ميتالز للتعددين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعددين

- القيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات الحفر والتنقيب وشرائها وبيعها.
- الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر والاستكشاف وصيانة معدات الحفر والمضخات البترولية (ما عدا التنقيب واستخراج 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 بالتعددين.
- 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

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ والمعمول به اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ والقوانين 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 والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

### أ- قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## 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

#### أ- جميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

#### ١- الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة.
- تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

#### ٢- الحقوق غير المسيطرة

- يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.
- التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعمالات بين أصحاب حقوق الملكية.

#### ٣- فقد السيطرة

- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

#### ٤- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.
- يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

#### ١- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

#### ٢- النشاط الاجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

### ٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

#### ١-٣-٣ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

#### ٢-٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

## ٣-٣-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر للفترة الحالية والفترة المقارنة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني 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	تحسينات على مباني مستأجرة

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

## ٣-٣-٤ 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.

## ٣-٤ التأجير

## أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج 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 الالتزامات 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 الالتزام 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

يتم توزيع أجمالي المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلي ناقصاً أية خصومات تم الحصول عليها من المؤجر على مدار فترة العقد. ويتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بنصيبها من الإيجار على أساس التوزيع الزمني طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

#### ٦-٣ الأصول الغير ملموسة

##### - الاعتراف والقياس

##### الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال. الأبحاث والتطوير

يتم الاعتراف بنفقات الأبحاث كمصروف فور إنفاقها.

يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير فقط إذا كان يمكن قياس النفقات المنسوبة للأصل غير الملموس خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها، توافر دراسة جدوى فنية لاستكمال الأصل غير الملموس بما يجعله متاحاً للبيع أو للاستخدام، ما إذا كان الأصل غير الملموس سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة، توافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل غير الملموس، توافر النية لاستكمال الأصل غير الملموس لاستخدامه أو لبيعه، القدرة على استخدام أو بيع الأصل غير الملموس. وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بنفقات التطوير كمصروف فور إنفاقها. بعد الاعتراف الأولي يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

##### الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن براءة الاختراع والعلامة التجارية المقتناة من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

##### النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

### الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصصاً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترات المقارنة:

- براءة الاختراع والعلامات التجارية
- تكاليف التطوير
- قوائم العملاء

يعاد النظر في طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعديل لو كان ذلك مناسباً.

### ٧-٣ 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 العمل 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.

### ٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد 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.

### ٩-٣ 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.

### ١٠-٣ مخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

#### ١- المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد المجموعة وبعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة.

#### ٢- المخصصات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة وذلك وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

### ١١-٣ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

#### أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### ب- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

• الاعتراف الأولي بالشهرة،

• أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

• الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

### ١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٣-٣ 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 الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

### ١٤-٣ تكلفة الاقتراض

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

### ١٥-٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد 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 المؤداة للغير بقائمة الدخل عند الانتهاء 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 استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الاضمحلال

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارياح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارياح او الخسائر.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبيوب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارياح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارياح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقترناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارياح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارياح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارياح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارياح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارياح او الخسائر.

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارياح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

#### ٢- الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### ١٧-٣ مزايا العاملين

#### ١- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدي المجموعة التزام قانوني او ضمني لدفع هذ المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

#### ٢- مزايا الاشتراك المحدد

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدما كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ٣- 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 والتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

### ١٨-٣ رأس المال

الأسهم العادية: -

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

### ١٩-٣ 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 أوفي بمصالح الشركة هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢١-٣ 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.

### ٢٢-٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.



### ٣-٢٣ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

#### ١- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

#### ٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

##### الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

##### الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

#### ٣- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### ٣-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسبوك للتعبئة - (أسبوك) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيصات على مبالغ مستأجرة	إهلاك وبعثات مكتوبة	حسابات آية ورواج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإشاعات	أراضي	إيضاح	البيان
خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	خطية مصرية	٢٠١٦ في ١ يناير	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٠٦ ٣١٣ ٧٤٧	٩٣٨ ٦٥٤	٦١٤٠ ٤٤٨	٨ ٣٥٠ ٨٩٩	٩٠٥ ١٨٣	٤٩ ٨٣٧ ٢٦٨	٧٤٨ ٥٠٨ ٨٢٥	١٧٧ ٣٣٨ ٤٥١	١٤ ٢٩٣ ٠١٩	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام
٤ ٣٥٧ ٩١٨	-	٢٢١ ٢٠٧	٣٤٣ ٥٠٧	-	٢٤٧ ٠٧٠	٢ ٨١٣ ٤٥٨	٦١٢ ٤٥١	١٢٠ ٢٢٥	الإستعمالات خلال العام	الإستعمالات خلال العام
(٢ ١٧٩ ٦٩٥)	-	-	(٣٠ ٨٦٠)	-	-	(٢ ٦٤٨ ٨٣٥)	-	-	فروق الترجمة	فروق الترجمة
١٠٩٠ ٨٨٤ ٠٩٨	٤٣٦ ٣٥٦	٣ ٣٠٨ ٢٧٧	٢ ٨٩٢ ٦٥٩	٦٧٦ ٦٩١	٣ ٣٧١ ٣٣٦	٨٤١ ٤٠٨ ٤٧٤	٢٢٣ ٠٠٨ ٠٥٢	١٥٧ ٨٢ ١٤٣	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠٩٨ ٨٧٥ ٠٦٨	١ ٣٧٥ ٠١٠	٩ ٦٧٠ ٠٤٢	١١ ٥٥٦ ٢٠٥	١ ٥٨١ ٨٧٤	٥٣ ٤٥٥ ٦٧٤	١ ٥٩٠ ٠٨١ ٩٢٢	٤٠٠ ٩٥٨ ٩٥٤	٣٠ ١٩٥ ٣٨٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٢٠٩٨ ٨٧٥ ٠٦٨	١ ٣٧٥ ٠١٠	٩ ٦٧٠ ٠٤٢	١١ ٥٥٦ ٢٠٥	١ ٥٨١ ٨٧٤	٥٣ ٤٥٥ ٦٧٤	١ ٥٩٠ ٠٨١ ٩٢٢	٤٠٠ ٩٥٨ ٩٥٤	٣٠ ١٩٥ ٣٨٧	الإضافات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة
٤٤ ٣١٦ ٦٠٦	-	٤٧ ٢٦٣	٢٩٥ ١٧١	-	-	٢٥ ٨٢٧ ٢٠٦	١٠ ٨٠٧ ٨٢٦	٧ ٣٣٩ ١٤٠	فروق الترجمة	فروق الترجمة
(٢ ٨٥١ ٥٧٨)	(٢ ١٣٥)	(٥٧ ١٠٦)	(٣٨ ٣٠١)	٧ ٧٩٤	١٥٧ ٢٤٢	(٢٠ ٧٩٩ ٤٢١)	(٨٦٢ ٥٩٧)	٢٢ ٩٤٦	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢ ١٤٠ ٣٤٠ ٠٩٦	١ ٣٧٢ ٨٧٥	٩ ٦٦٠ ١٩٩	١١ ٨١٣ ٠٧٥	١ ٥٨٩ ٦٦٨	٥٣ ٦١٢ ٩١٦	١ ٦١٣ ٨٢٩ ٧٠٧	٤١٠ ٩٤٤ ١٨٣	٣٧ ٥٥٧ ٤٧٣	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٤٠١ ١٢١ ٨٨٤	٧٥٤ ٦٦٨	٥ ٥٥٦ ٨٨٩	٧ ٧٢٤ ٦٧٨	٦٧١ ٢٥٧	٣٦ ٥١٧ ١٢٠	٣٢١ ٢٦٠ ٥٢٥	١٩ ٠٨٦ ٧٩٧	-	إهلاك العام	إهلاك العام
١٠٣ ٨١٢ ٦٤٨	٥٠ ٥٥٩	٤٨١ ٦٦٠	٤٠٧ ٢٩٠	٥٧ ٩٦٧	١٦٢ ٤٦١	٩٦ ١٤ ٥٥٦	٦ ٦٢٩ ٠٥٥	-	مجمع إهلاك الإستهلاكات	مجمع إهلاك الإستهلاكات
(٢ ٠٦٩ ٢٣٤)	-	-	(٢٧ ٤٨٧)	-	-	(٢ ٤١٧ ٧٤٧)	-	-	فروق الترجمة	فروق الترجمة
٤٣٤ ٦٣٨ ٣٤٨	٢٣٧ ٠٦٥	٢ ٩٧٩ ٤٨٥	٢ ٥٣٨ ٧٤٦	٤٣٣ ٧٤٥	٩٨٧ ٤٤٤	٣٩٩ ٧٨٢ ٤١٤	٢٧ ٦٨٩ ٤٤٩	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٣٧ ٤٩٣ ٦٤٦	١ ٠٤١ ٧٩٢	٨ ٥١٧ ٦٣٤	١٠ ٦٤٣ ١٧٧	١ ٥٥٢ ٩٦٩	٣٧ ٧١٧ ٠٦٥	٨٢٥ ١٥٥ ٧٤٨	٥٣ ٤٥٥ ٣٠١	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٩٣٧ ٤٩٣ ٦٤٦	١ ٠٤١ ٧٩٢	٨ ٥١٧ ٦٣٤	١٠ ٦٤٣ ١٧٧	١ ٥٥٢ ٩٦٩	٣٧ ٧١٧ ٠٦٥	٨٢٥ ١٥٥ ٧٤٨	٥٣ ٤٥٥ ٣٠١	-	الإهلاك خلال الفترة	الإهلاك خلال الفترة
٨٢ ٣٥٦ ٩٠٠	٣٧ ٨٦٧	٦٦١ ٧٤٨	٢٣٨ ٤٩٨	٨٦١ ٠٧	١ ٤١٥ ٢٩٠	٧٥ ١١٠ ٢٥٦	٥ ٢١١ ١٣٤	-	فروق الترجمة	فروق الترجمة
(٢٢٢ ٣٥٩)	(٦٩٣)	(٥٨ ٥٨٤)	(٣٧ ٤٩٨)	٢ ٠١٢	(١ ٥٢١)	(٨٠ ١٩١)	(٤٥ ٨٨٤)	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٠١٩ ٢٢٨ ١٨٧	١ ٠٧٨ ٩٦٦	٨ ٧٢٠ ٧٩٨	١٠ ٨٤٤ ١٧٧	١ ٢٣٧ ٠٨٨	٣٩ ١٣٠ ٧٩٤	٩٠٠ ٤٥٥ ٨١٣	٥٨ ٥٧٠ ٥٥١	-	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦
١٠٥ ١٩٠ ٨٦٣	١٨٣ ٩٨٦	١ ٠٨٣ ٥٥٩	٦٢٦ ٦٧١	٢٣٣ ٩٢٦	١٣ ٢٧٠ ١٤٨	٤١٧ ٢٤٨ ٣٠٠	١٥٨ ٢٥١ ٦٥٤	١٤ ٢٩٣ ٠١٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٦١ ٣٨١ ٤٢٢	٣٣٣ ٢١٨	١ ١٥٢ ٤٠٨	٩١٣ ٠٧٨	٤٢٨ ٩٠٥	١٥ ٧٣٨ ٦٤٩	٧٦٥ ٠٢٦ ١٧٤	٣٤٧ ٥٥٣ ٦٥٣	٣٠ ١٩٥ ٣٨٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١١٢٠ ٧١١ ٩٠٩	٢٩٢ ٩٠٩	٩٣٩ ٤٠١	٩٦٨ ٨٩٨	٣٥٢ ٥٨٠	١٤ ٤٨٢ ١٢٢	٧١٣ ٧٨٣ ٨٩٤	٣٥٢ ٣٣٣ ٦٣٢	٣٧ ٥٥٧ ٤٧٣		

٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ١٩٩ ٨٦٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/١ يتمثل بند الأراضي في قيمة قطعة أرض 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 ووفقاً لمحضر التسليم المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد اتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد إدارة الشركة بالالتزام بتنفيذ ما ورد به ويبلغ ثمن الأرض مبلغ ٨٦٣ ٦٧٢ ١١ جنيه مصري بما يعادل ٤١٠ ١١٩ ٢ دولار أمريكي وقد تم تسجيل تكلفة الأرض بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية والتي تمثل ٩٠ % من قيمة التعاقد بالإضافة إلي الجزء المدفوع نقداً.

٤-٣/١ 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 ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨٠ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٤/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٧٥ ٢٧٤ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٣٥ ٣٨٦ ٧٩ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٤-٥/١ 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.

٤-٦/١ 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.

#### ٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وآلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٨٦٨ ٨٣٨ ١١ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/أ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي 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 بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلاً: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٧/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٢٠١٦٠٤٧	١٤٩٠١٢١	٣٥٠٦١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٥٠١٣٢٣٦	٣٣١٩٤٦٤	٨٣٣٢٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>٧٠٢٩٢٨٣</u>	<u>٤٨٠٩٥٨٥</u>	<u>١١٨٣٨٨٦٨</u>	

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

٢٠١٧/٦/٣٠  
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(١٦١ ١٣٧)  
(٥٩١ ٩٤٤)  
(٧٥٣ ٠٨١)

- فوائد التأجير التمويلى خلال الفترة  
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

١٠٦٥٦٨٦  
(٣١٢ ٦٠٥)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)  
- القيمة الإيجارية خلال الفترة  
صافي الأثر (نقص المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١  
جنيه مصري

٢٠١٧/٦/٣٠  
جنيه مصري

١٠٩٢٩٢٢٥  
٢٧٧٥١٨٣٠  
٢٠٧٦٥٨٨  
٢٠٠٥٤١٧  
٤٢٧٦٣٠٦٠

٢٤٣٢  
-  
٢٠٧٠٨٢٠  
١٠٢٠٤١  
٢١٧٥٢٩٣

مباني  
آلات ومعدات  
حاسبات آلية وبرامج  
دفعات

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	فروق الترجمة خلال الفترة جنيه مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري	
٩٩٦ ٦٦٣	٢٧ ٧٣١	(٢١ ٥٣٥)	-	٩٩٠ ٤٦٧	مصروفات تجهيز مواقع
٥٨٦ ١٢٦ ٦٤٤	(١٩ ١٨٦ ٦٢٠)	-	٢٤ ٠٢٢ ٩٥٧	٥٨١ ٢٩٠ ٣٠٧	مصروفات تنقيب وبحث
٣٤ ٠٥٢ ٧١٣	٩٤٧ ٠٢٥	(٥٩ ٥٣٧)	-	٣٣ ١٦٥ ٢٢٥	تراخيص
٦٢١ ١٧٦ ٠٢٠	(١٨ ٢١١ ٨٦٤)	(٨١ ٠٧٢)	٢٤ ٠٢٢ ٩٥٧	٦١٥ ٤٤٥ ٩٩٩	
(٨ ٢٩٩ ٨٨٣)	٢٣ ١١٩	-	-	(٨ ٣٢٣ ٠٠٢)	الاضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة
٦١٢ ٨٧٦ ١٣٧	(١٨ ١٨٨ ٧٤٥)	(٨١ ٠٧٢)	٢٤ ٠٢٢ ٩٥٧	٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٧	

٧- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤٨ ١٥٤ ٥٤٩	٤٥ ٧٥١ ٦٥٠		قطع غيار
٣ ٩٦٨ ٣٦٠	٤ ٤٥٨ ٦٣٥		متفجرات ومستلزمات تفجير
١٦٧ ٥٥٢	٦ ٥٨٥ ٩٨٩		خام متاح للبيع
١٠ ٤٢٨	٣ ٨٨٠		مخزون مهمات
٩ ٦٤٤ ٤١٠	٦ ٨٠٣ ٨٨٤		مواد تعبئة وتغليف
٣ ٤٧٠ ٥٢٣	٤ ٩٥٧ ٥٧٠		مواد كيميائية
٥ ٠٩٢ ١٨٧	٣ ٧٣٠ ٣٥٤		دفعات تحت حساب المخزون
١٦ ٩٥٦ ٧٥٤	٢٧ ٧٢٣ ٠٧٤		إنتاج تام
٢ ٦٤٠ ٤٦٨	٣ ٩٨٣ ٢٦٦		إنتاج تحت التشغيل
١٧ ٥٢٥ ٤٦٣	٤ ٠٦٢ ٠٩٨		مواد خام
١٠٧ ٦٣٠ ٦٩٤	١٠٨ ٠٦٠ ٤٠٠		
٨ ٩٥٩ ٠٥٢	٦ ٩٨٢ ٦١٦	(٢٤)	يخصم:
٩٨ ٦٧١ ٦٤٢	١٠١ ٠٧٧ ٧٨٤		الاضمحلال في قيمة المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		إيضاح رقم	٨- عملاء وأوراق قبض
جنيه مصري		جنيه مصري			
٢٨٢ ٨٨٤ ٢٧٠	٢٧٤ ٧٦٨ ٨٨٢				عملاء
١ ٧٧٤ ١٣١	١ ٨٥٨ ٩٤٢				أوراق قبض
٢٨٤ ٦٥٨ ٤٠١	٢٧٦ ٦٢٧ ٨٢٤				
٥٥ ٣٨٥ ٨٦١	٥٥ ٦١١ ٥١٧	(٢٤)			يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء
٢٢٩ ٢٧٢ ٥٤٠	٢٢١ ٠١٦ ٣٠٧				

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		إيضاح رقم	٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري		جنيه مصري			
١٣ ٣٢٧ ٢٠٨	٢١ ٠٠٧ ٢٤١				دفعات مقدمة للموردين
٧٦٩ ١٨٥	٧٨٩ ٣٠٣				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٤ ٣٠١ ٤٧٢	١٦ ٣٣٨ ٣٠٤				مصلحة الضرائب
٦٩٨ ١٨٦	١٤ ٠٥٥ ٥٤١				عهد وسلف عاملين
٥٥ ٤٠٦ ١٧٨	٦٣ ٤٦٦ ٢٨٣				إيرادات مستحقة
١ ٤٣٦ ٥٤١	٢ ٦٥٩ ٠٤٦				مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٢٥ ١٣٠	٤ ٨٣٢ ١٤٤				ضمان أعمال
٤ ٣٤٢ ٤٥٦	٦ ٩٧٢ ٩٧٠				تأمينات لدي الغير
٢ ١٣٠ ٩٤٤	٢ ٥٥٦ ١١٣				غطاء خطابات ضمان
١٧ ١٧٦ ٤٩٩	١٩ ٤٥٢ ٢٥٥				مدينون متنوعون
١١٤ ٩١٣ ٧٩٩	١٥٢ ١٢٩ ٢٠٠				
٤ ٤٧٤ ٠٧٠	٤ ٤٥٦ ٦٨٥	(٢٤)			يخصم: الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١١٠ ٤٣٩ ٧٢٩	١٤٧ ٦٧٢ ٥١٥				

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ تحرر عقد فيما بين الأطراف التالية:

- أ- الشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).
- ب- شركة أسيك للتعددين أسكوم (طرف ثان).
- ت- شركة أسكوم اثيوبيا للتعددين (طرف ثالث).

وتتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

١. يتم تحصيل المديونية المستحقة على عملاء الطرف الأول بدولة اثيوبيا عن طريق الطرف الثالث.
٢. يتم سداد مستحقات الطرف الأول التي تم تحصيلها بمعرفة الطرف الثالث عن طريق شركة اسيك للتعددين (أسكوم) الطرف الثاني.
٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد. وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٦-د) وبناء على ما سبق الإشارة اليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).

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 تفصيلا بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تم دفع ٨,٩ مليون من قيمة القرض.



## فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٧/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢٨ ٨٧٨	٣٣٨ ٢٨٥	مساهم في شركة تابعة
٤٨٢ ٢٤٤	٤٨٢ ٢٤٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣ ٨٤٨ ٥٢٧	٣ ٨٤٨ ٥٢٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٩ ٥١٦	٢٩ ٥١٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٢ ٥٩٥	٧٢ ٣٩٤	شركة أسكوم دريل
<u>٥ ٥٠٢ ٧٨٢</u>	<u>٥ ٥١١ ٩٨٨</u>	
٢ ٧٤٨ ٢١٤	٢ ٧٤٨ ٢١٤ (٢٤)	يخصم:
<u>٢ ٧٥٤ ٥٦٨</u>	<u>٢ ٧٦٣ ٧٧٤</u>	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٣ ٨٣١ ٤٦٨	٧٤ ١٦٥ ٤٨٨	مساهم رئيسي
٨٢٨ ٤٨١	٨٢٨ ٤٨١	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٠ ٠١٧	٩ ٩٨٩	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥٠	١٢ ٤٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٣١٨ ٩١٨	١ ٣١٥ ٢٥٧	جاري مساهمين
<u>٧٦ ٠٠١ ٣٣٤</u>	<u>٧٦ ٣٣١ ٦٦٥</u>	

## ١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	نقدية بالصندوق
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك - حسابات تجارية
٦٤١ ٨٣٥	١ ٠٢٠ ٣٩٥	بنوك - ودائع لأجل
١٦ ٠٥٤ ٨٣٦	١٥ ٩٦٣ ١٧٣	شيكات تحت التحصيل
١ ٧٨٠ ٥٤٣	٧٣٢ ٦٥٨	غطاء خطابات ضمان
٤ ٦٥٦ ٠٢٢	٣ ١١٠ ٩٩٥	
٩ ٣٧١	٩ ٦٣٩	
<u>٢٣ ١٤٢ ٦٠٧</u>	<u>٢٠ ٨٣٦ ٨٦٠</u>	

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	فرق الترجمة	مخصصات انتفي الغرض منها	المستخدم من المخصصات	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١١٣ ٦٨٦	(٣ ٢٤٤)	-	-	١ ٢٠٧ ١٩٧	٢٢ ٩٠٩ ٧٣٣	مخصص التزامات متوقعة
١ ٣٠٤ ٥٧٨	(٥٧٨)	(٦٧ ٤٥٠)	(٨٥٠)	٨٦ ٨٤٤	١ ٢٨٦ ٦١٢	مخصص قضايا
٢٥ ٤١٨ ٢٦٤	(٣ ٨٢٢)	(٦٧ ٤٥٠)	(٨٥٠)	١ ٢٩٤ ٠٤١	٢٤ ١٩٦ ٣٤٥	

- 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:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٥٥ ٢١٧	٢ ٦٦٦ ٣٣٧	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٨٨٢ ٩٠٢	٢٣٩ ٩٩٦	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣ ٩٣٨ ١١٩	٢ ٩٠٦ ٣٣٣	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٠٦ ٧٥٤	٢ ٧٩٥ ٣٨٣	أقل من سنة
٩٢٩ ٤٧٩	٢٤٧ ٩٢٧	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
٤ ٢٣٦ ٢٣٣	٣ ٠٤٣ ٣١٠	
٢٩٨ ١١٤	١٣٦ ٩٧٧	يخصم:
٣ ٩٣٨ ١١٩	٢ ٩٠٦ ٣٣٣	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٦١٠ ٧٠١	١ ٩٢٩ ٤٦٩	مقاولي باطن
٢٠٧ ٢١٥ ٩٠٤	١٩٧ ٤٨٣ ٤٢١	موردون
٦ ٠٢٩ ١٢١	٥ ٠٩٦ ٦٢٥	أوراق دفع
<u>٢٢٤ ٨٥٥ ٧٢٦</u>	<u>٢٠٤ ٥٠٩ ٥١٥</u>	

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.
- قامت الشركة بسداد ٨,٩ مليون دولار 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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	١٥٦ ٢٩٩ ٢٢٤	قرض طويل الأجل
(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	(٩٥٣ ٧٥٥)	يخصم:
<u>١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١</u>	<u>١٥٥ ٣٤٥ ٤٦٩</u>	أتعاب ترتيب القرض

### قروض متوسطة الأجل-شركات تابعة

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

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع البنك الأهلي المتحد 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 إتفاقي بواقع ٢% بالإضافة الي 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 تجارى 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 ألا 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 البنك الأهلي المتحد ويتم استخدام مبلغ التمويل كالاتي:

- أ- الشريحة الأولى: حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل التمويل القائم.
- 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.

- تم إعادة الجدولة لسداد الأقساط ابتداء من ١ يناير ٢٠١٦ لتصبح على النحو التالي:

٥٠٠ ألف دولار للأقساط من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ١ ابريل ٢٠١٧

٥٥٠ ألف دولار للأقساط من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ١ أكتوبر ٢٠١٧

٧٥٠ ألف دولار للأقساط من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ١ أكتوبر ٢٠١٨

مليون دولار لقسط ١ يناير ٢٠١٩

١ ٢٤٠ ٠٠٠ دولار لقسط ١ إبريل ٢٠١٩

#### 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.
- تم تعديل العائد الاتفاقي ليصبح ٥,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور ابتداء من ١ أكتوبر ٢٠١٦.

#### 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 وإتخاذ كل ما يلزم من التوقيع على عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:
  - ١- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.
  - ٢- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميليين 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

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	دولار أمريكي
	٢ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٦٥٠ ٠٠٠	الجزء المتداول
	٥ ٠٤٠ ٠٠٠	٤ ٢٩٠ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل
	٧ ١٤٠ ٠٠٠	٥ ٩٤٠ ٠٠٠	

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

### ٣-١٥ قرض - شركة جلاسروك للزلزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ١٣٠ ٠٠٠ 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 ١٣٠ ٠٠٠ يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالاتي:

الأقساط من الاول الى الثامن بمبلغ ١٣٠٦٥٠٠ يورو

الأقساط من التاسع الى السادس عشر بمبلغ ١٩٥٩٧٥٠ 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 ستنبرمها الشركة مستقبلاً 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 اسيك 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:

#### أولاً: بالنسبة للقرض القائم (التسهيل الأول):

- بقاء كافة الشروط الخاصة بالقرض متوسط الأجل كما هي بدون تغيير مع تعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض طبقاً للاتي:
- زيادة قيمة القرض من ١٣٠ ٠٠٠ يورو ليصبح ٢٧ ٨٠٢ ٠٠٠ يورو تقريباً (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 شهرياً وتجنب وتعلى على القرض كل ثلاثة شهور.
- بداية من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ تحتسب شهرياً وتجنب وتسدد كل ٣ شهور.
- مد فترة السماح لتنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨.

- يسدد رصيد القرض القائم في ٢٤ مايو ٢٠١٤ (بعد تغطية 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 ٥,٥% 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.

### 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.
- بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ تم توقيع عرض مبدئي مع بنك مصر لإعادة هيكلة التسهيلات الممنوحة للشركة (القرض متوسط الأجل وكذا الحزمة التمويلية المرنة) وذلك كما يلي:

### بالنسبة للقرض القائم:

بقاء كافة الشروط الخاصة بالقرض متوسط الأجل كما هي بدون تغيير مع تعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض طبقا للاتي:

### القرض

إعادة هيكلة المديونيات القائمة على الشركة بالإضافة الى العوائد والعمولات المستحقة على الشركة والغير مسددة حتى تاريخ تفعيل الهيكلية وبتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

### المبلغ المدفوع مقدما

المبلغ الذي تقوم الشركة الام بسداده من متحصلات بيع أسيك للتعددين لاحتاد شركاتها والتمثلة في شركة كربونات وبتاريخ ٤,٥ مليون دولار أمريكي.

### تاريخ تفعيل الهيكلية

قيام الشركة باستيفاء الشروط المسبقة لإعادة الهيكلية وبتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ وبشرط قيام الشركة باستيفاء أحد من البديلين الآتيين بخصوص المبلغ المدفوع مقدما:

### ١. البديل الأول حال إتمام الشركة القابضة عملية بيع مصنع كربونات الكالسيوم:

قيام المقترض بسداد المبلغ المدفوع مقدما على أن يتم استخدام مبلغ السداد بحسب رغبة البنك في سداد العوائد والعمولات المستحقة و/أو في سداد أصل المديونية

٢. البديل الثاني حال عدم إتمام الشركة القابضة عملية بيع مصنع كربونات الكالسيوم:

- قيام شركة أسيك للتعددين برهن جزء من أسهمها في مصنع كربونات الكالسيوم لصالح بنك مصر ولحين إتمام عملية البيع. على ان تكون قيمة الأسهم المرهونة في حدود ٤,٥ مليون دولار بالقيمة الاسمية لتلك الأسهم او بالقيمة الدفترية لها حال انخفاض القيمة الاسمية لها عن قيمته الدفترية في اخر قوائم مالية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات "الشركة المالكة لمصنع كربونات الكالسيوم".

على ان يتم سريان الرهن لحين سداد مبلغ الدفعة المتفق عليه.

تاريخ التوقيع

هو تاريخ التوقيع على تلك الشروط والاحكام.

تاريخ الاستحقاق النهائي/فترة التمويل

٦ سنوات من تاريخ تفعيل الهيكله وبعده اقصى ٢٤/١١/٢٠٢١.

السداد

يتم سداد كافة المديونيات على ٢٠ قسط ربع سنوية (متساوية/غير متساوية) سيتم الاتفاق عليها لاحقا في ضوء النموذج المالي المقدم من الشركة على أن يبدأ سداد القسط الأول في ٢٤/٢/٢٠١٧.

العائد المطبق والعمولات

العائد: ٥ % فوق سعر اليوروبور ٣ شهور شاملة عمولة أعلى رصيد مدين.

سداد العوائد والعمولات

من فبراير ٢٠١٥ وحتى تاريخ تفعيل الهيكله يحتسب شهريا وتجنب وتسدد كل ٣ شهور مع منح الشركة مهلة لسداد كافة العوائد المجنبه وبعده اقصى تاريخ تفعيل الهيكله.

ملحوظة: في حال سداد تنفيذ بديل رهن أسهم كربونات الكالسيوم: يحتسب العائد شهريا ويجنب على ان يتم تعليته (رسمته) على القرض في تاريخ تفعيل الهيكله.

- من تاريخ تفعيل الهيكله وحتى نهاية فترة السماح: يحتسب شهريا ويجنب على ان يتم تعليته (رسمته) على القرض كل ٣ شهور.
- بداية من فترة العائد التي تبدأ في نهاية فترة السماح وتنتهي في ٢٥/٢/٢٠١٧: يحتسب شهريا وتجنب وتسدد كل ٣ شهور.

الضمانات

١. رهن كافة أسهم شركة أسيك للتعددين في شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر على ان يتم الغاء رهن الأسهم فور استيفاء الاتي: ابرام الرهن العقاري على البنية الفوقية لمصنع شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر. سداد أول ٤ أقساط مستحقة للقرض القائم.

تقديم Business plan مقبولة من جانب بنك مصر توضح قدرة الشركة على سداد الأقساط المتبقية من القروض.

٢. رهن العقاري على البنية الفوقية لمصنع شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر وبعده اقصى ٣٠/٦/٢٠١٧.

٣. استمرار الرهن التجاري من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على كافة المقومات المادية والمعنوية للمقترض.

٤. التأمين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر ضد كافة الأخطار بما يعادل ١٢٠% من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة.

الشروط المسبقة لتفعيل إعادة الهيكله

- سداد المبلغ المدفوع مقدما أو رهن الأسهم المطلوبة في كربونات الكالسيوم.
- رهن كافة أسهم شركة أسيك للتعددين في شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر وفقا هو وارد ببند الضمانات.



- توقيع شركة أسيك للتعددين أو أي من شركاتها التابعة أو الشقيقة بناء على موافقة الجمعية العمومية (لكل منهم على حدة) على إقرار ان كافة المبالغ التي تم ضخها حالياً ومستقبلاً في شركة جلاسروك للعزل بخلاف زيادة راس المال تعتبر قرض مساند يلي القروض والتسهيلات الممنوحة من بنك مصر في أولوية السداد ولا يجوز لشركة أسيك للتعددين أو الشركة التابعة أو الشقيقة مطالبة شركة جلاسروك بسداد القرض المساند إلا بعد سداد كافة الالتزامات والاعباء الخاصة بالتسهيلات والقروض الممنوحة لشركة جلاسروك من بنك مصر ويجوز لشركة جلاسروك القيام بسداد جزء من القرض المساند و/أو مستحقات الشركات الشقيقة و/أو إجراء توزيعات أرباح في حالة وجود فائض في النقدية عن خطة العمل المتوقعة والمعتمدة من جانب الشركة وفقاً للآلية الخاصة بالبنك الخاص بالCash swap بعالية وذلك بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من بنك مصر.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٠٦٩ ٣٦ ٧٥٠ دولار أمريكي المعادل ٩٧١ ٦٤٦ ٣٠ يورو و ٤٥٠ ٨٥٣ ٢٥ جنيه مصري و ٢٧٤ ٧٠٣ دولار أمريكي تتمثل في الآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	دولار أمريكي
٤ ٩٠٩ ٧٩٢	٥ ٢٤٣ ٠٩٣	الجزء المتداول
٢٩ ٣٢٠ ٧٠٥	٣١ ٥٠٦ ٩٧٦	الجزء طويل الأجل
٣٤ ٢٣٠ ٤٩٧	٣٦ ٧٥٠ ٠٦٩	

#### ب- ثانياً: الحزمة التمويلية (التسهيل الثاني)

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 وبتاريخ ٢٤/١١/٢٠١٨

فترة السحب والسماح ٨ شهور من تاريخ التوقيع على عقد القرض وبتاريخ 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: -

١- الأقساط من الأول حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها ٥% من رصيد القرض في نهاية فترة السحب والسماح.

٢- الأقساط من التاسع حتى الثامن 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 التامين 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.

• كما هو مبين ومشار اليه بعالية بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ في عرض مبدئي لتعديل بعض الشروط الخاصة بالتسهيلات

الممنوحة للشركة والتي تتضمن التسهيل الثاني.

#### وفيما يلي اهم التعديلات:

كامل الأرصدة المدينة الناشئة عن الحزمة التمويلية المرنة ورصيد جارى مدين استيراد الات ومعدات وماكينات مساعدة.

تاريخ الاستحقاق النهائي/ فترة التمويل

٤,٥ سنوات من تاريخ تفعيل الهيكله و بحد أقصى ٢٤/٥/٢٠٢٠.

السداد

يتم سداد كافة المديونيات على ١٤ قسط ربع سنوية (متساوية / غير متساوية) سيتم الاتفاق عليها لاحقا في ضوء النموذج المالي المقدم من الشركة على أن يبدأ سداد القسط الأول في ٢٤/٢/٢٠١٧.

العائد المطبق والعمولات

(أ) العائد

على المستخدم بالجنيه المصري	٢% فوق سعر الكوريدور إقراض
على المستخدم بالدولار	٤% فوق سعر الليبور ٣ شهور
على المستخدم باليورو	٤% فوق سعر اليوروبور ٣ شهور

(أ) عمولة أعلى رصيد مدين ٠,١% (واحد في الألف شهريا)

سداد العائد والعمولات

- حتى تاريخ تفعيل الهيكله: يتم احتساب العوائد بصفه شهريه وتعليتها على رصيد التسهيل
- من تاريخ تفعيل الهيكله وحتى نهاية فترة السماح: يحتسب شهريا ويجنب على ان يتم تعليته على التسهيل كل ٣ شهور.
- بداية من فترة العائد التي تبدأ في نهاية فترة السماح وتنتهي في ٢٥/٢/٢٠١٧: يحتسب شهريا وتجنب وتسد كل ٣ شهور.

تسهيلات ائتمانية

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 اخرى وهو عبارة عن ثلاثة حدود:
- حد جارى مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو او ما يعادلها من العملات الاخرى لتمويل النشاط الجارى للشركة
- حد استيراد مستلزمات انتاج ومواد خام بحد اقصى ٥٠٠ ألف يورو او ما يعادلها من عملات اخرى
- حد جارى مدين بمليون يورو او ما يعادلها من عملات اخرى لتمويل عمليات التصدير وبضمان مستندات شحن تصدير مقدمة على قوة اعتمادات تصدير او مستندات شحن تصدير برسم التحصيل مقدمة من العميل او مرسله من الشركة إلى عملائها مباشرة.

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

إيضاح رقم	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
قرض - الشركة القابضة (١-١٥)	-	١٥٦ ٢٩٩ ٢٢٤	-	١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	-	-
قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (٢-١٥)	٢٩ ٦١٧ ٥٠٠	٧٧ ٠٠٥ ٥٠٠	٣٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٧٢٠ ٠٠٠	-	-
قرض شركة جلاس روك للعزل (٣-١٥)	٩٤ ١١٣ ٥١٣	٥٦٥ ٥٥٠ ٢٢٦	٨٨ ٣٧٦ ٢٥٦	٥٢٧ ٧٧٢ ٦٩١	٧٧٥ ٢٢٧ ٢٨٩	١٢٦ ١٧٦ ٢٥٦
	١٢٣ ٧٣١ ٠١٣	٧٩٨ ٨٥٤ ٩٥٠	١٢٦ ١٧٦ ٢٥٦	٧٧٥ ٢٢٧ ٢٨٩		
<b>بخصم:</b>						
أتعاب ترتيب قرض الشركة القابضة	-	(٩٥٣ ٧٥٥)	-	(١ ٤٧٤ ٨٢٧)		
	١٢٣ ٧٣١ ٠١٣	٧٩٧ ٩٠١ ١٩٥	١٢٦ ١٧٦ ٢٥٦	٧٧٣ ٧٥٢ ٤٦٢		

## ١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٢ ٥٢٢ ١٢٩	١٥٠ ١٩٠ ٣٩٨	مصرفات مستحقة
٩ ١١٢ ٥٥٤	٩ ٥٤٠ ٠٠١	تأمين ضمان أعمال
٤ ٣٨٥ ١٤٤	٣ ٤٧٥ ٧٦٤	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٦ ٤٢٣ ٠٠٤	١١ ١٣٠ ٦٦٦	(٢٠) دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
١٣ ٠٩٩ ١٢٨	١١ ٥٩٦ ٢٣١	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
٨٠ ٤٠٣ ٠٦٩	٧٣ ٨١٢ ٠٤٢	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٦ ٢٤٠ ٢٠٨	٣٤ ٨٩٧ ٥٥٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٦ ٣١١ ١٨٠</u>	<u>٢٩٨ ٧٦٩ ٠٩٨</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) تتضمن عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ١٧١ ٦٥٣ ١٧١ ٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

## ١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٣٠٦ ١٩٠	تسهيلات ائتمانية - شركة أسيك للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) - (أ)
٧٥ ١٥٠ ٤٥١	٧٣ ٧٠٠ ١٤٢	تسهيلات ائتمانية - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) - (ب)
<u>١٥٣ ٥٧٥ ٧٨٣</u>	<u>١٥٧ ٠٠٦ ٣٣٢</u>	

(أ) تتمثل التسهيلات الائتمانية في قيمة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من خلال مجموعة من البنوك التي تتعامل معها الشركة والبالغ الحد الائتماني لها ١١٧,٢ مليون جنيه مصري والمستخدم منه حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٣ ٣٠٦ ١٩٠ جنيه مصري بغرض تمويل أنشطة الشركة. (٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)  
(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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤ ١٠٥ ٨٥٨ دولار أمريكي

## ١٨- صافي (التزامات) / أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ١٧٧ ٤٤٩	٤٢ ٥٣٧ ٦١٧	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٣٣ ٥١٦ ٩٠٢	٣٦ ٢٣٦ ٠١٩	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٨ ٦٦٠ ٥٤٧	٦ ٣٠١ ٥٩٨	

## ١٩- رأس المال

- رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- 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:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٥٤,٧٤%	٢٥٧ ٢٧٦ ٨٣٠	٢٥ ٧٢٧ ٦٨٣	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٦,٨٥%	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٢٨,٤١%	١٣٣ ٥٥١ ٦٣٠	١٣ ٣٥٥ ١٦٣	آخرون
١٠٠%	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	

## ٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٤٢٣ ٠٠٤	١١ ١٣٠ ٦٦٦		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٦ ٤٢٣ ٠٠٤	١١ ١٣٠ ٦٦٦	(١٦)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
-	-		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

- يتضمن رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦١١ ٣٣٩ دولار أمريكي في قيمة الأقساط المتبقية من ثمن ارض المصنع المالية وذلك بعد سداد % ١٠ من قيمة الارض عند التخصيص. وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الجزء المتبقي على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى ٣ يونيو ٢٠١٧.

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨ ٨٨٦ ٣١٠	٢٩٦ ٩٠٦ ٥٠٧	مبيعات خامات محاجر
١١٣ ٨١٥ ١٩٣	٢٠١ ١٥٩ ٧٢٦	مبيعات منتجات تامة
٧٩٦ ٣٤٤	٥ ١٥١ ١٤٥	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٣٦٣ ٤٩٧ ٨٤٧</u>	<u>٥٠٣ ٢١٧ ٣٧٨</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٢٤٦ ٩٢٩	٣٢ ٢٢٨ ٣٤١	مرتبات وأجور
٢٣ ٤١٥ ٥٨٠	٣٧ ٦٣٧ ١٧٨	إهلاكات واستهلاكات
١١ ٧٥٢ ٧٥٤	١٣ ٥٨٥ ٧٣٤	إيجارات
(١ ٠٥٨ ٦٦٨)	(١ ٩٤٣ ٣٤٨)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٩٩ ٠٢٠ ٣٨٦	٢٩٧ ٥٢٥ ٧٤٥	مواد ومهمات أخرى
٥١ ١٩٧ ٢٣٥	١٣ ٩٣٨ ٦٤٢	أخرى
<u>٣١٢ ٥٧٤ ٢١٦</u>	<u>٣٩٢ ٩٧٢ ٢٩٢</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٨ ٤٤١	١٠٩ ٦٤٠	فوائد دائنة
٢٠ ٦٧٥ ٨٦٥	-	فروق أسعار الصرف
<u>٢١ ٠١٤ ٣٠٦</u>	<u>١٠٩ ٦٤٠</u>	
(٢١ ١٣١ ٤٣٢)	(٣٥ ٥٣٧ ١٢٩)	فوائد مدينة
-	(٤٧ ١٤٢ ٧٢٢)	فروق أسعار الصرف
١١٢ ٤١١	-	خسائر رأسمالية
<u>(٢١ ٠١٩ ٠٢١)</u>	<u>(٨٢ ٦٧٩ ٨٥١)</u>	
<u>(٤ ٧١٥)</u>	<u>(٨٢ ٥٧٠ ٢١١)</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة الاستثمارات.	(٣٠)	٣١ ١٦٦ ٨٩٣	-	(٢٠٨ ٦١٧)	-	٣٠ ٩٥٨ ٢٧٦
الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة.	(٦)	٨ ٣٢٣ ٠٠٢	-	-	(٢٣ ١١٩)	٨ ٢٩٩ ٨٨٣
الانخفاض في قيمة العملاء.	(٨)	٥٥ ٣٨٥ ٨٦١	٤٠٠ ٠٠٠	(٩ ٦٦٩)	(١٦٤ ٦٧٥)	٥٥ ٦١١ ٥١٧
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.	(٩)	٤ ٤٧٤ ٠٧٠	-	-	(١٧ ٣٨٥)	٤ ٤٥٦ ٦٨٥
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة.	(١٠)	٢ ٧٤٨ ٢١٤	-	-	-	٢ ٧٤٨ ٢١٤
		١٠٢ ٠٩٨ ٠٤٠	٤٠٠ ٠٠٠	(٢١٨ ٢٨٦)	(٢٠٥ ١٧٩)	١٠٢ ٠٧٤ ٥٧٥
الانخفاض في قيمة المخزون.	(٧)	٨ ٩٥٩ ٠٥٢	-	(١ ٩٤٣ ٣٤٨)	(٣٣ ٠٨٨)	٦ ٩٨٢ ٦١٦
		١١١ ٠٥٧ ٠٩٢	٤٠٠ ٠٠٠	(٢ ١٦١ ٦٣٤)	(٢٣٨ ٢٦٧)	١٠٩ ٠٥٧ ١٩١

٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	٢٤ ٩٧٧ ٢٦١	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	٥٦٣ ٥٢١ ٥١٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠	٥٨٨ ٤٩٨ ٧٧٩	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٨٠٠ ٠٠٠ 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 ١ يناير ٢٠١٨.

(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.

## ٢٦ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٨٧٨ ١٣٦	٤ ٧٨٢ ١٤٩	الأصول الثابتة
٥ ٨٧٨ ١٣٦	٤ ٧٨٢ ١٤٩	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠١٥ ٧٨٦	١ ٥٧١ ٠٨٨	الانخفاض في قيمة المخزون
١٢ ٤٦١ ٨١٨	١٢ ٥١٢ ٥٩١	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٠٠٦ ٦٦٥	١ ٠٠٢ ٧٥٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦١٨ ٣٤٨	٦١٨ ٣٤٨	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٨٧٢ ٦٧٥	١ ٨٦٧ ٤٧٣	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٧ ٠١٢ ٥٥٠	٦ ٩٦٥ ٦١٢	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٥ ٤٤٤ ١٧٨	٥ ٧١٩ ١٠٩	مخصصات أخرى
٣٠ ٤٣٢ ٠٢٠	٣٠ ٢٥٦ ٩٧٥	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٠ ٢٥٦ ٩٧٥ 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.

## ٢٧ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣ ١٤٢ ٦٠٧	٢٠ ٨٣٦ ٨٦٠	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢ ٠٤٣ ١٨٧	٣ ٧٩٤ ٧٦٥		يخصم:
٢١ ٠٩٩ ٤٢٠	١٧ ٠٤٢ ٠٩٥		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٢٨ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% الى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والصادر بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥.

- 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 ٢٠١٥.

- 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 والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لاحكام 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- ضريبة القيمة المضافة

-تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية الشهرية لمأمورية الضرائب المختصة (المركز الضريبي لكبار الممولين)

بالملف رقم ٢٠٠/١٧٣/٥٢٩.

-تم الفحص والتسوية حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.



٣١ - أحداث هامة

- قامت شركة أسيك للتعدين - أسكوم بتوقيع اتفاق مع شركة Allied Gold Corp (Allied) لتستحوذ الأخيرة بمقتضاء على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، المتخصصة في التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في اثيوبيا والمملوكة حاليا لشركة أسيك للتعدين - أسكوم ، وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia .
- ومن المقرر ان يتم تنفيذ الصفقة من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia، على ان يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهرا. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة، علما بان شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتين غرب اثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الاثيوبية للمناجم والنفط والغاز الطبيعي تمهيدا لاستخراج رخصة مزاولة نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي نالت الشركة جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.