

شركة أسيك للتعدين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
 تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

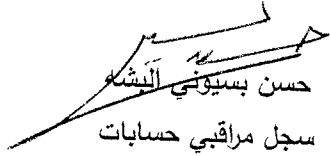
الإستنتاج

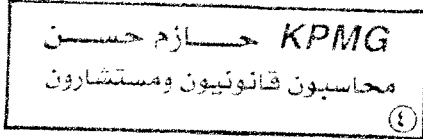
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

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


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


KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٥ نوفمبر ٢٠١٤

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
حنية مصري	حنية مصري		
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٥٧ ٤٥٠ ٣١٠	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٦٩٣ ٣٠٥	٧٢٦ ٩٦٩	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٣٠٩ ٧٨٦	٤٩٠ ٦٣٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٤١٥ ٢٦٧ ٠٧٧	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٧٥ ١١٣ ٤٥٧	٤٧٣ ٩٣٤ ٩٨٦		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠ ١٥٥ ٦٦٥	٩ ٠٨٢ ١٥٠	(٨)	المخزون (بالصافي)
٤٢ ٩٢٣ ٥٧١	٦٤ ٧٧٧ ٢٥١	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢	٢٦ ٧١٢ ٧٠١	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥	١٩٢ ٦٥٣ ٩٨٣	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	-	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٨١ ٩٤١	٦ ٧١٠ ٨٥٦	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٦ ١٥٣ ٦٥٦	١٢ ٩٠٨ ٥٨١	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٢٦٣ ٠٥٣ ٥١١	٣١٢ ٨٤٥ ٥٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	٣٠ ٩٠١ ٧٨٧	(١٣)	المخصصات
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧٢ ٩٥٠ ١٩٢	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٤٢٩ ٠٩٠	١ ١٢٥ ٢١١		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٢٦٠	١ ٧٣٧ ٥٦٥	(١٤)	قرض
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٢٩٨ ٦٩٤	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٧ ٧١٧ ٢٢٨	٣٢ ١٣٩ ٩٢٨	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	٤٨ ٤٣٤ ٠٣٤	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤١ ٦٥٢ ٣٢٣	٣٩ ٣٨٢ ٥٥٧	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١٥ ١٢٧ ٧٠٠	٢٢٨ ٩٦٩ ٩٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٥٢ ٠٧٤ ١٨٩)	٨٣ ٨٧٥ ٥٥٤		رأس المال العامل / (زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة)
٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	٥٥٧ ٨١٠ ٥٤٠		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢١ ٠٦٢ ٠١٤		الإحتياطيات
٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥		الأرباح المرحلة
٣ ٥٣٣ ٦٩٥	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨		صافي ربح الفترة / العام
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٤٢٠ ٧٤٧ ٥٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٥ ٧٧١ ٣٧٩	(١٥)	اقساط تاجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
-	١٢٣ ٩٤٩ ١٨٠	(١٤)	قرض
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٣٤٢ ٤٤٤	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
١٤ ٦٣٤ ٠٢٩	١٣٧ ٠٦٣ ٠٠٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	٥٥٧ ٨١٠ ٥٤٠		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

المدير المالي
الأستاذة / أسماء ملحد مصطفى

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
إيرادات النشاط	(٢١) ٢٥٧ ٦٢٨ ٧٨٢	٢٢٧ ٩٧٦ ٥٧٢	٨٤ ٣٩٧ ٢٤٤	٧٠ ٧١٠ ٢٢٨
تكلفة النشاط	(٢٢) (٢٢٦ ٦٣٩ ٢٣٣)	(٢٠٩ ٧٩٧ ٠٦٩)	(٧٥ ٣٤٣ ٩٣٨)	(٦٦ ٤٩٥ ٤٧٣)
مجمل الربح	٣٠ ٩٨٩ ٥٤٩	١٨ ١٧٩ ٥٠٣	٩ ٥٣ ٣٠٦	٤ ٢١٤ ٧٥٥
مصروفات إدارية وعمومية	(١٧ ٨٣٨ ٢٠٥)	(١٤ ٥٦٠ ٢١٢)	(٧ ٣٠١ ٣٨٨)	(٤ ٩٧٢ ٣٢٧)
تبرعات	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
الإهلاك الإداري	(٣٠٣ ٩٦٦)	(٤٣٣ ٧٨٨)	(٩١ ٢٥٥)	(١٢٨ ٧٢٠)
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة	(٢٣) (٨ ٣٧١ ٠٥٣)	٥ ٦٣٣ ٨٥٧	(٦ ٧٠٤ ٢٦٦)	٥ ٣٣٣ ١١٩
صافي حركة المخصصات	(٢٢) (٣ ١٤٢ ٨٧٨)	(١١ ٧٨٩ ٢١٣)	١٤٤	(٩ ٥٢٥ ٦٥٦)
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون	(٢٣) ٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	-	-
إيرادات أستثمارات	(٢٦ ٧٩٩ ٠٦٨)	(٩ ١٨٦ ٩٢٣)	(١٥ ٠٩٦ ٧٦٥)	(٩ ٢٩٣ ٥٩٤)
اجمالي مصروفات التشغيل	٢٤ ١٩٠ ٤٨١	٨ ٩٩٢ ٥٨٠	(٦ ٠٤٣ ٤٥٩)	(٥ ٠٧٨ ٨٣٩)
ربح / (خسارة) التشغيل				
(بخصم) / (بضائف):				
صافي (التكاليف) التمويلية	(٢٤) (١٠ ٢٦٩ ٩٤٠)	(١١ ٣٢٤ ٦٣٥)	(٤ ٤٣٤ ١٢٧)	(٧ ٧٠٨ ٨٤٢)
إيرادات أخرى	٥٨٨ ٩٢٥	٦٦٠ ٤٨٩	٥٣٦ ١٠٠	٩٩ ٣٧٥
مصروفات أخرى	(٥١٠ ٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب	١٣ ٩٩٩ ٤٦٦	(١ ٦٧١ ٥٦٦)	(٩ ٩٤١ ٤٨٦)	(١٢ ٦٨٨ ٣٠٦)
ضريبة الدخل:				
الجارية	(٢٧) (١ ٤٤٥ ٥٠٠)	(٢٦٨ ١١١)	٤ ٩٨٥ ٨٤٧	٧١٥ ٨٤٦
المؤجلة	(٢٧) (٢١١ ٦٦٨)	(١ ١٨٩ ٨٦٢)	(٣٨٧ ٨٧٣)	٣٦٣ ٦٦٤
صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	(٥ ٣٤٣ ٥١٢)	(١١ ٦٠٨ ٧٩٦)
نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)	(٢٩) ٠,٣٥	(٠,٠٩)	(٠,١٥)	(٠,٢٣)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبيك للتعبدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	٦٢ ٥٨٩ ١٢٨	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٤٠١ ٧٤٢ ٠٠٥	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	(٣٥٣ ٣٦٩)	-	-	٣٥٣ ٣٦٩	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٣ ١٨٠ ٣٢٦)	٣ ١٨٠ ٣٢٦	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٢٠ ٧٤٧ ٥٣٧	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعبدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
(١ ٦٧١ ٥٦٦)	١٣ ٩٩٩ ٤٦٦	
٩ ٣٢٤ ٦١٣	٩ ٣٦٧ ٠٤٨	
١ ٠٩٤ ١٧٧	٨١٩ ١٥٦	
-	٣٧٥ ٠٨٥	
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٢٣٠ ٣٤٦	
(٥ ٦٣٣ ٨٥٧)	٨ ٣٧١ ٠٥٣	(١٣)
١١ ٧٨٩ ٢١٣	٣ ١٤٢ ٨٧٨	(٢٣)
(١١١ ٤٥٠)	(١ ٩٩١ ٣٥٤)	(٢٤)
١٣ ١٦٧ ٠٩٦	١٣ ١٥٠ ٠٩٠	(٢٤)
(٣٠ ٨٧٤)	(٤ ١١٠)	(٢٤)
(٣٤٢ ٢٠٤)	-	
(٤ ٢٨٣ ٦٦٦)	-	
<u>٢٦ ٩٦٢ ١٩٢</u>	<u>٤٧ ٤٥٩ ٦٥٨</u>	
(١ ٠٨٥ ٦١٨)	٨٤٣ ١٦٩	
(٤ ٠٢٥ ٤٦٨)	(٢٣ ٣٧٨ ٣١١)	
(٦ ٨٧٥ ٥٠٦)	(٢ ٥٣٥ ٧٦٠)	
(١٤ ٥٠٢ ٠٨٥)	(٢٩ ٠١٣ ٤٢٥)	
٣ ٠٤٦ ٧٨٥	٤ ٤٢٢ ٧٠٠	
٣١ ٠٨٢ ٥٢١	(٢٧ ٧٩٣ ٨٤٩)	
٢١ ٥٠٣ ٧٤٣	٢٢ ٩٦٤ ٠٨٥	
(٢ ٥٤٢ ٨٧٥)	(٢ ٦٠٠ ٦٨٢)	
(٩ ٧٣٩ ٠١٠)	-	
(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	-	(١٣)
<u>٤١ ٨٤٩ ٩٠٢</u>	<u>(٩ ٦٣٢ ٤١٥)</u>	
٣٠ ٨٧٤	٤ ١١٠	
<u>٤١ ٨٨٠ ٧٧٦</u>	<u>(٩ ٦٢٨ ٣٠٥)</u>	
(١ ٠٢٣ ٢٣١)	(٣ ٤١٦ ٩٣٤)	
(٣٧٥ ٠٨٥)	-	
١٢٢ ٥٠٠	٢ ١٢٢ ٥٨١	
<u>(١ ٢٧٥ ٨١٦)</u>	<u>(١ ٢٩٤ ٣٥٣)</u>	
(١ ٣٢٥ ٥٦٧)	(١ ٧٧٣ ٢٠٩)	
(٣٧ ١٥٦ ١٧٦)	-	
-	٢٥ ٢٣٣ ٨٤٩	
(١ ٧٣٧ ٢٨٠)	(١ ٧٣٦ ٦٩٥)	
١ ٢١٦ ٤٥٦	٤ ١٢٦ ٣١٤	
(٧ ٣٢٩ ٥٤٤)	(٧ ٨٦٨ ٧٩٧)	
<u>(٤٦ ٣٣٢ ١١١)</u>	<u>١٧ ٩٨١ ٤٦٢</u>	
(٥ ٧٢٧ ١٥١)	٧ ٠٥٨ ٨٠٤	
٧ ٩٠٦ ١٠٤	٤ ٧٢٤ ٥٦٦	
<u>٢ ١٧٨ ٩٥٣</u>	<u>١١ ٧٨٣ ٣٧٠</u>	(٣٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح / (الخسائر) قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الفترة

إستهلاك الفترة

الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

الإنخفاض في قيمة المخزون

صافي حركة المخصصات

صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون

أرباح رأسمالية

فوائد مدينة

فوائد دائنة

إيرادات إستثمارات غير محصلة

فروق عملة

ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العملاء و أوراق القبض

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية

الزيادة في الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

المستخدم من المخصصات - مكافآت نهاية الخدمة - المدفوعة

النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل

فوائد دائنة - محصلة

صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات لاقتناء إستثمارات

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

أقساط التأجير التمويلي

مدفوعات لتمويل شركات تابعة

قرض مقبوضات

قرض مدفوعات

تسهيلات إئتمانية (بالصافي)

فوائد مدينة - مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* تم إستبعاد مبلغ ١٠١ ٣٢١ ١٥١ جنيه مصري من التغير في بند المستحق لأطراف ذات علاقة مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند القروض .

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" 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 ٥ نوفمبر ٢٠١٤.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها 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 وتقييم 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإستردادية من الاستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

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 المستقلة.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل و تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	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 المقدر أيهما أقل
تحسينات على مباني مستأجرة
يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٢-٤ 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.

٣-٣ التأجير

أ- التأجير التمويلي

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

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

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

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-د) ، الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

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 مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

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 مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم -قبل الضريبة- يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١١ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

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

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

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

٣-١٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ الاقتراض بفائدة

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

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

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

٣-١٥ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تندفق 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 المحاجر

يتم إثبات إيرادات المحاجر بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر 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 الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية. يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير لأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل. يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة السنة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيير في حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالالتزام لحصة السنة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

١٨-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠ % من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الإحتياطي عن ٥٠ % من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠ % على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء 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 الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	تصحيحات على	إثبات	حسابات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وانشاءات	أراضي	إيضاح	البيان
١٥٢ ٧٧٣ ٢٠٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢١٧ ٧٢٩	٥ ٧٠٧ ٢٩١	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥٠	٩٥ ٨٠٥ ٣٩٩	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٧٤٨ ٩٧٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤	
٣ ٣٨٣ ٧٧٠	-	٧ ١٧٨	١٤٨ ٢٣٢	-	١٩٩ ٠٣٠	٣ ٢٨ ٨٣٠	-	-	الإضافات خلال الفترة	
٦ ٠٣٣ ٤٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول من أصول غير متحركة محتفظ بها بغرض البيع	
١٦٢ ١٨٩ ٩١٢	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٢٤ ٩٠٧	٥ ٨٥٥ ٩٢٣	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ٣٧٩ ١٨٠	٩٨ ٨٣٤ ٢٢٩	٦ ٩٧٨ ٧٣٣	٢ ٧٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٩٥٣ ٠٥٠ ٠٠٠	٥٥٥ ٩٤٥	٢ ٢٩٦ ٤٠٧	٥ ٣٦٨ ٤١١	٩٦٧ ٢٣٧	٢٧ ٤٤٥ ٥٧٩	٥٨ ٢٩٠ ٣٧٤	٣٨٠ ٦٤٧	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤	
٩ ٣٦٧ ٠٤٨	٢٤ ١٦٦	١٦٦ ٧٨٩	١٥٨ ٧٢٠	٥٤ ٠٠٠	٢ ٨٦٥ ٨٨٠	٥ ٩١٨ ٤٤٩	١٧٩ ٠٤٤	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٦٧ ٥٥٤	-	-	-	-	-	-	٦٧ ٥٥٤	-	إهلاك الفترة	
١٠٤ ٧٣٩ ٦٠٢	٥٨٠ ١١١	٢ ٤٦٣ ١٩٦	٥ ٥٢٧ ١٣١	١ ٠٢١ ٦٣٧	٣٠ ٣١١ ٤٥٩	٦٤ ٢٠٨ ٨٢٣	٦٢٧ ٢٤٥	-	مجمع الإهلاك المحتفظ بها بغرض البيع (٣٤)	
٥٧ ٤٥٠ ٣١٠	٢٦ ٣٦٨	٧٦١ ٧١١	٣٢٨ ٧٩٢	٦٠ ٠٠٠	١٣ ٠٦٧ ٧٢١	٣٤ ٦٢٥ ٤٠٦	٦٣٠ ١٤٨٨	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٥٠ ٥٣٤	٩٢١ ٣٢٢	٣٣٩ ٢٨٠	١١٤ ٠٠٠	١٥ ٧٣٤ ٥٧١	٣٧ ٥١٥ ٠٢٥	٢ ٠٤٤ ٤٩٨	٧٤٨ ٩٧٤	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
									الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

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

٢/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري ويقتصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية:

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٣/١-٤ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) 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 بقيمة تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٦ ٩٣٤ ٥٩٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل و آلات و معدات بقيمة إجمالية بلغت ١٥ ٤٥٢ ٠٤٤ 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.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً :-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٤/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٤ ٧٨٦ ٩٢٩	٢ ٤٣٠ ٧٨١	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٧ ٣٠٤ ٧٢٨	١ ٠٢٧ ٩٧٢	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١٢ ٠٩١ ٦٥٧</u>	<u>٣ ٤٥٨ ٧٥٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٩٠٢ ٨٠٥

١ ١٦٦ ٢٨٠

٢ ٠٦٩ ٠٨٥

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

١ ٧٧٢ ٩٨٠

٢٩٦ ١٠٥

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٥ ٧٣٥	٣٩١ ٧٩٦
٤٤٧ ٥٧٠	٣٣٥ ١٧٣
<u>٦٩٣ ٣٠٥</u>	<u>٧٢٦ ٩٦٩</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٠ ٦٣٠	٨١٩ ١٥٦	-	١ ٣٠٩ ٧٨٦
<u>٤٩٠ ٦٣٠</u>	<u>٨١٩ ١٥٦</u>	<u>-</u>	<u>١ ٣٠٩ ٧٨٦</u>

مصرفات تجهيز مواقع

التاريخ في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المستثمر فيها		الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		المستثمر فيها		
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
حظية مصرية	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%
حظية مصرية	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥١٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%
حظية مصرية	٢٧ ١٥٦ ١٧٦	٢٧ ١٥٦ ١٧٦	-	-	٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%
حظية مصرية	٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%
حظية مصرية	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%
حظية مصرية	٢٣ ٠١٥ ٥١٥	٢٣ ٠١٥ ٥١٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%
حظية مصرية	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%
حظية مصرية	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%
حظية مصرية	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%
حظية مصرية	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	-	-	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٧,٢%
حظية مصرية	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	-	-	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٤١٥ ٦٤٢ ١١٢	٩٩,٠%

بخصوص:-

الإيضاحات في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

- ذات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محصل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جنس ريك للذلل (شركة تابعة) يبلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٢٧ جنيه مصري وبقاء على هذا العقد فقد تم توريد الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات.

		٨ - المخزون		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم		
٧ ٦٣٦ ٢٠٣	٧ ١٨٦ ٢٩٤			قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠			متفجرات ومسلتزمات تفجير
٤ ٧٢٩ ٢٧٤	٤ ٣٤٤ ٦١٠			خام متاح للبيع
١٩ ٦٩٩	١١ ١٠٣			مخزون مهمات
<u>١٦ ٠٤٥ ٨٨٦</u>	<u>١٥ ٢٠٢ ٧١٧</u>			
٥ ٨٩٠ ٢٢١	٦ ١٢٠ ٥٦٧	(٢٥)		<u>بخصم</u>
<u>١٠ ١٥٥ ٦٦٥</u>	<u>٩ ٠٨٢ ١٥٠</u>			الانخفاض في قيمة المخزون
		٩ - عملاء وأوراق قبض		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم		
٥٦ ٤٢٠ ٧٤٩	٨٠ ٦٨٥ ٧٤٩			عملاء
٢ ١٢٨ ٠١٠	١ ٢٤١ ٣٢١			أوراق قبض
<u>٥٨ ٥٤٨ ٧٥٩</u>	<u>٨١ ٩٢٧ ٠٧٠</u>			
١٥ ٦٢٥ ١٨٨	١٧ ١٤٩ ٨١٩	(٢٥)		<u>بخصم:</u>
<u>٤٢ ٩٢٣ ٥٧١</u>	<u>٦٤ ٧٧٧ ٢٥١</u>			الانخفاض في قيمة العملاء
		١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم		
١ ٩٢٧ ٩٣٨	٤ ٨٣٧ ٠٠٧			دفعات مقدمة - موردين
٢ ٦٧٨ ٤٠٣	١ ٢٥٢ ٩٧٦			دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤١ ٤٤٣	٢ ٦٦٠ ٠٢٩			عهد وسلف عاملين
٤ ٤٤٢ ٥١٥	٤ ١٢٥ ٠٩٣			إيرادات مستحقة
٢ ٧٥١ ٤٦٨	٢ ٨٧١ ٦٧٦			مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٢٩٨ ٦٤٠	٥ ٧٧٩ ٣٥٨			ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩			غطاء خطابات ضمان
٣ ٤٩٥ ٨٣٥	٣ ٥٣١ ٦٥٠			تأمينات لدي الغير
٦ ١٢٧ ٦٠٨	٣ ٧٥٧ ٥٨١			مدينون متنوعون
<u>٢٦ ٨٥٨ ٨٤٩</u>	<u>٢٨ ٩١٠ ٣٦٩</u>			
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)		<u>بخصم:</u>
<u>٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢</u>	<u>٢٦ ٧١٢ ٧٠١</u>			الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٤,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٩٦٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤٩٧ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٥,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة للحيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٤,٢ مليون جنيه مصري تقريباً من المستحق عليها للشركة التابعة عن طريق خصم المستحق للشركة في توزيعات أرباح الشركة التابعة (كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم ٣٣ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية).
- قامت شركة نبتة للحيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً إلى شركة أسيك للأسمنت على أن تقوم أسيك للأسمنت بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم وذلك بناء على الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بتحميل الشركة التابعة بمبلغ ٧ مليون جنيه مصري تقريباً نظير شرائها معدات للشركة التابعة نيابة عنها.

شركة العربية السويسرية للهندسة - (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٤٤ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٣٨ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة اسكوم بريشيويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٧٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أست

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للأسمنت

- قامت شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريبا المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريبا إلى شركة أسيك للأسمنت على أن تقوم أسيك للأسمنت بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم وذلك بناء على الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

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 بما يعادل ١٢٦,٥ مليون جنيه مصري من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية وبناء على العقد المشار إليه فقد تم إعادة تبويب مبالغ التمويل من الشركة القابضة والبالغة ١٥١ ٣٢١ ١٠١ جنيه مصري من المستحق إلى أطراف ذات علاقة إلى حساب القرض كما هو موضح في المعاملات الغير نقدية.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري تقريبا من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣٠/٠٩/٢٠١٤

مستحق من أطراف ذات علاقة	ايضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٣٦٦ ١١٠	١٢ ٣٢٤ ٦٩٤	شركة تابعة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة
١٣٧ ٩٣٥ ٤٨٤	١٤٩ ٥٥٦ ٦٣١	شركة تابعة
٢ ٥٥٩ ٤٨٧	١٥ ٠٣٠ ١٦٨	(٧) شركة تابعة
١ ٩٥٥ ٢٦٠	٢ ٠٤٢ ٨٩٤	شركة تابعة
٤ ٠١٨ ٩٢٠	٤ ٥٠٩ ٥٧٥	شركة تابعة
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٥٩٣ ١١٧	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٨٨٤ ٦١٥	١ ٩٩٠ ٥٠٢	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٨٣ ٣٥٤	٣٩٠ ٤٩٥	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٢ ٤٧٦	٣٢ ٧٥٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣ ٣٢٢ ٠٣٠	١ ٥٣١ ٦٩٧	شركة تابعة
-	٨ ٩٩٥ ٥٨٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٢٨ ٦٣٧	شركة تابعة
-	٤٧ ٥٢٥	شركة تابعة
<u>٢٣٩ ٨٩٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٦٨ ٩١١ ١٠٧</u>	
٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	٧٦ ٢٥٧ ١٢٤	(٢٥)
<u>١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥</u>	<u>١٩٢ ٦٥٣ ٩٨٣</u>	

يخضم:

خفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠١ ٣٢١ ١٥١	٢٠ ٦٤٠ ٨٩٧	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٣٦ ٠٦٩ ٨٣٠	١٩ ٦٧٤ ٧٣٦	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٦٥٨ ٥٩١	-	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	شركة الوطنية للتنمية والتجارة
٨ ٩٧١ ٨٦٩	٨ ١٠٥ ٩٥٠	شركة تابعة	أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين
١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	٤٨ ٤٣٤ ٠٣٤		

١٢- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٦٨	٣١٤ ٢٢٥	نقدية بالصندوق
٤ ٤٢٧ ٨٢٧	١٢ ٥٤٦ ٣٥٦	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٧ ٤٦١	-	شيكات تحت التحصيل
٦ ١٥٣ ٦٥٦	١٢ ٩٠٨ ٥٨١	

١٣- المخصصات

الرصيد في	مخصصات أنتفي	المستخدم من	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٤/٩/٣٠	الغرض منها	المخصصات	مكونة	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٤٥ ٧٨٧	(٢٢٣ ٧٣٤)	(١٢٦ ٢٦٦)	٨ ٦٠١ ٧٨٧	٢٢ ٠٩٤ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٥٦ ٠٠٠	(٧ ٠٠٠)	-	-	٥٦٣ ٠٠٠	مخصص قضايا
٣٠ ٩٠١ ٧٨٧	(٢٣٠ ٧٣٤)	(١٢٦ ٢٦٦)	٨ ٦٠١ ٧٨٧	٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	

- 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 نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٤- قروض

قروض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من انتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩).
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات.

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي: -
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١ ٧٣٧ ٥٦٥ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣٤٧٤ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

قرض طويل الأجل

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

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.

- تقوم الشركة بسداد ٣% للمقرض لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب ترتيب القرض.

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٠ ٩٤٩ ١٢٣ جنيه مصري.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(٢ ٦٠٥ ٨٢٠)	يخصم:
-	١٢٣ ٩٤٩ ١٨٠	أتعاب ترتيب القرض

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٢٩٨ ٦٩٤
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٥ ٧٧١ ٣٧٩
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٨ ٠٧٠ ٠٧٣</u>

أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٥٠٥ ٥٤٣	٣ ٢٣٧ ٧٣٥
٩ ٢٦٦ ٨٥٣	٦ ٨٥٨ ٦٤٨
<u>١٢ ٧٧٢ ٣٩٦</u>	<u>١٠ ٠٩٦ ٣٨٣</u>
<u>٢ ٩٢٩ ١١٤</u>	<u>٢ ٠٢٦ ٣١٠</u>
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٨ ٠٧٠ ٠٧٣</u>

أقل من سنة

أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ١٢٩ ٦٨٦	٩ ٢٤٩ ٣١٥
١٧ ٤٨٢ ٣٢٧	١٣ ٧٥٦ ٤١٠
١ ١٠٥ ٢١٥	٩ ١٣٤ ٢٠٣
<u>٢٧ ٧١٧ ٢٢٨</u>	<u>٣٢ ١٣٩ ٩٢٨</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٥٧٤ ٧٨٧	١٥ ٣٢٧ ١٠٣	مصروفات مستحقة
٦ ١٢٢ ١١٩	٥ ٥٩٥ ٩٢٦	تأمين ضمان أعمال
٥٤٧ ٧٠٠	٦٨٤ ٩٤٦	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ٧٥٨ ٠٥٩	٥ ٧٦٠ ٢٢٦	عملاء - دفعات مقدمة
٣ ٠٣٧ ٩٩٩	٤ ٨٤٥ ٠١٦	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٧٨ ٦٠٥	٥٨٢ ٧٦١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٦ ٦١٠	٦٠٠ ١٣٥	أرصدة دائنة أخرى
-	١ ٨٦٠ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
<u>٤١ ٦٥٢ ٣٢٣</u>	<u>٣٩ ٣٨٢ ٥٥٧</u>	

(أ) يتمثل رصيد دائنو توزيعات أرباح سنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم 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.

١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧٢ ٩٥٠ ١٩٢	تسهيلات ائتمانية
<u>٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨</u>	<u>٧٢ ٩٥٠ ١٩٢</u>	

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالآتي:

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

١٩- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٣٤ ٣٨٦ ٧٠٩
٢٦ ١٠٤ ٠٨٦	٢٧ ٦٧٥ ٨٥٣
٥ ٦٨١ ٩٤١	٦ ٧١٠ ٨٥٦

الخصم تحت حساب الضريبة
يخصم:
التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ 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
%٣٩,٢٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
%٢٢,٦٢	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
%٣٨,١٦	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
%١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٠ ٦٣٢ ٥١٩	٢٤٠ ٢٣٠ ٠٤١
١٧ ٣٤٤ ٠٥٣	١٧ ٣٩٨ ٧٤١
٢٢٧ ٩٧٦ ٥٧٢	٢٥٧ ٦٢٨ ٧٨٢

مبيعات خامات محاجر
إيرادات أبحاث جيولوجية

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٥٢١ ١٩٥	١٩ ٤٩٢ ١٥٨	مرتبات وأجور
٩ ٩٣٩ ٩٦٧	٩ ٨٨٢ ٢٤٤	إهلاك واستهلاك
١٥ ٨٣٤ ٥١٢	١١ ٩٦٤ ٦٤٨	إيجارات
١٦٢ ٨٤٠ ٦٨٥	١٨٥ ٠٦٩ ٨٣٨	مواد ومهمات وأخرى
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٢٣٠ ٣٤٥	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٠٩ ٧٩٧ ٠٦٩</u>	<u>٢٢٦ ٦٣٩ ٢٣٣</u>	

٢٣ - صافي حركة (الانخفاض) / رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٣٣٥ ٠٣٦)	(١ ٥٢٤ ٦٣٠)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(٩ ٩٤١ ٠٢٦)	(١ ٥٣١ ٦٩٧)	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٨٦ ٨٤٩	(٨٦ ٥٥١)	(الانخفاض) / رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(١١ ٧٨٩ ٢١٣)</u>	<u>(٣ ١٤٢ ٨٧٨)</u>	

٢٤ - صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٨٧٤	٤ ١١٠	فوائد دائنة
١١١ ٤٥٠	١ ٩٩١ ٣٥٤	أرباح رأسمالية
١ ٧٠٠ ١٣٧	٨٨٤ ٦٨٦	فروق عملات أجنبية
<u>١ ٨٤٢ ٤٦١</u>	<u>٢ ٨٨٠ ١٥٠</u>	
(١٣ ١٦٧ ٠٩٦)	(١٣ ١٥٠ ٠٩٠)	
<u>(١١ ٣٢٤ ٦٣٥)</u>	<u>(١٠ ٢٦٩ ٩٤٠)</u>	فوائد مدينة

٢٥- الانخفاض / (رد الانخفاض) في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	تدعيم الانخفاض / (رد الانخفاض) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	١ ٥٢٤ ٦٣٠	١٧ ١٤٩ ٨١٨
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ١١١ ١١٧	٨٦ ٥٥١	٢ ١٩٧ ٦٦٨
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	١ ٥٣١ ٦٩٧	٧٦ ٢٥٧ ١٢٤
		٩٢ ٤٦١ ٧٣٢	٣ ١٤٢ ٨٧٨	٩٥ ٦٠٤ ٦١٠
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٥ ٨٩٠ ٢٢١	٢٣٠ ٣٤٦	٦ ١٢٠ ٥٦٧
		٩٨ ٣٥١ ٩٥٣	٣ ٣٧٣ ٢٢٤	١٠١ ٧٢٥ ١٧٧

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٥ ٠٨٧ ٦٧٦	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣٠٤ ٩١١ ٣٩٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠	٣٣٩ ٩٩٩ ٠٧٤	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٢٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٥.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٣٢٤ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة-السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١٤.

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

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

٢٧- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٣/٠٩/٣٠ جنيه مصري	المعدل	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	المعدل	
(١ ٦٧١ ٥٦٦)		١٣ ٩٩٩ ٤٦٦		صافي ربح (الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
(٨ ٦١٥ ٩٨٣)		-		مخصصات أنتفي الغرض منها
٩ ٣٩٢ ٦١٤		٩ ٤١٨ ٧٣٤		المصروفات غير القابلة للخصم
(٦ ٠٤٠ ٢٠٩)		(٣٠ ٣٢٢ ٢١٨)		مصروفات قابلة للخصم
١٢ ٧٩٦ ٥٦٢		١١ ٨٨٩ ٠١٩		مخصصات مكونة
٥ ٨٦١ ٤١٨		٤ ٩٨٥ ٠٠١		
(١ ٤٦٥ ٣٥٤)		(١ ٤٤٥ ٥٠٠)		مصروف ضرائب الدخل
١ ١٩٧ ٢٤٣		-		ضرائب خصم من المنبع
(١ ١٨٩ ٨٦٢)		(٢١١ ٦٦٨)		منفعة/ (مصروف) ضرائب مؤجلة
١ ٤٥٧ ٩٧٣	%٢٥	(١ ٦٥٧ ١٦٨)	%١٢	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٣٤٢ ٤٤٤	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٣٤٢ ٤٤٤	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٧٢ ٥٥٥	١ ٨٣٦ ١٧٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٩٠٦ ٢٩٧	٥ ١٤٤ ٩٤٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٦٨١ ٣٥٧	٢٢ ٨٧٧ ١٣٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٠٨٠ ٣٠٣	٩ ٨٠٨ ٨٨٨	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥ ٦٦٤ ٢٥٠	٩ ٢٧٠ ٥٣٦	مخصصات
<u>٣٨ ٣٣٢ ٥٤١</u>	<u>٤٩ ٥٩٦ ٩٧٦</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٩٧٦ ٥٩٦ ٤٩ جنيه 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 المبيّنة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	صافي ربح/(خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(٠,٠٩)</u>	<u>٠,٣٥</u>	نصيب السهم في الأرباح/الخسائر

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥ ٣٢٤ ٤٩٧	١٢ ٩٠٨ ٥٨١	(١٢)
٣ ١٤٥ ٥٤٤	١ ١٢٥ ٢١١	النقدية بالصندوق والبنوك
<u>٢ ١٧٨ ٩٥٣</u>	<u>١١ ٧٨٣ ٣٧٠</u>	يخصم: بنوك - سحب على المكشوف الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١- 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 ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.

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

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- جاري فحص عام ٢٠٠٧.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٣.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

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

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩ ولم يتم سداد الفروق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

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

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ - خطر الائتمان

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

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ١٨٦ ٧٤٦ ٢٦٦ جنيه مصري ومبلغ ٨٩٨ ٠٠٤ ١٧٥ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	٢ ٩٠٤ ٧٠٨
اليورو	(١ ١٦١)
ريال سعودي	٥٠ ٦٩٢
درهم إماراتي	٤٢ ٦٣٢ ٤٦١

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية.

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ٥٦٥ ٢٩٢ ١٢٨ جنيه مصري ومبلغ ١٩٢ ٩٥٠ ٧٢ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٢٢ ٨٩١ ٥ جنيه مصري ومبلغ ٨٢٢ ٣٥٥ ٦ جنيه مصري على الترتيب.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤

توزيع أرباح

* يتمثل هذا المبلغ في نصيب شركة أسيك للتعددين (أسكوم) في توزيعات أرباح شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة المنعقدة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٤.

٣٤- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- قامت إدارة الشركة بإعادة تبويب الأصول المحتفظ بها بغرض البيع إلى بند الأصول الثابتة وذلك لانتهاء فترة سنة كاملة وعدم قيام إدارة الشركة ببيع تلك الأصول وبناء عليه قامت الشركة بإعادة احتساب الإهلاك للأصول القابلة للإهلاك مرة أخرى ضمن بند الأصول الثابتة.