

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها

١	تقرير مراقب الحسابات
٤	الميزانية المستقلة
٥	قائمة الدخل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
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 مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قائمة الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها. من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

حازم حسن

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرات إيضاحية

ومع 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 المشترية بنظام التأجير التمويلي، بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

- نظراً لما تتعرض له إحدى الشركات التابعة بجمهورية مصر العربية و الجمهورية الجزائرية من انخفاض في الاستثمار و حسابات الشركات التابعة والتي بلغت قيمتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٦٥,٧ مليون جنيه مصري ومبلغ ٦٦,٨ مليون جنيه مصري تقريباً على الترتيب و نظراً لما تتعرض له الشركات التابعة التي تم ضخ الاستثمارات إليها من انخفاض في الطاقة الإنتاجية و التسويقية عن المخطط لها من بداية المشروع حتى الآن بما يعطى مؤشرات بوجود انخفاض في قيمة الاستثمارات إلا أن إدارة الشركة ترى إن الظروف التشغيلية و التسويقية التي تتعرض لها الشركات التابعة و ما نتج عنها من آثار مالية هي ظروف غير مستمرة و قد اتخذت الشركة القابضة حزمة من القرارات التي انعكست في خطة العمل (Business plan) لإعادة تصحيح الوضع التشغيلي و المالي للشركات التابعة و الذي من المتوقع ظهور نتائجه خلال السنة المالية التالية ٢٠١٥. ويتحدد عدم وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات المشار إليها على قدرة الشركة في تنفيذ حزمة القرارات المشار إليها أعلاه بطريقة فعالة وفقاً للمخطط الزمني الوارد في خطة العمل (Business plan).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد
وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية
متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

القاهرة في ١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٦٠ ٩١٣ ٦٧١	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٦٩٣ ٣٠٥	٨٢٠ ٧١٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٣٠٩ ٧٨٦	٤٠٠ ٩٢٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٤٧٥ ١١٣ ٤٥٧</u>	<u>٥٠٢ ٥٣٦ ٧٩٠</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠ ١٥٥ ٦٦٥	٨ ٨١٨ ١٨٧	(٨)	المخزون (بالصافي)
٤٢ ٩٢٣ ٥٧١	٥٧ ١٣٦ ٦٧١	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢	٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥	١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	-	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٨١ ٩٤١	٧ ٧٠٦ ١٥٣	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٦ ١٥٣ ٦٥٦	٨ ٣٤٥ ٢٨٧	(١٢)	نقدية بالبنوك و بالبنوك
<u>٢٦٣ ٠٥٣ ٥١١</u>	<u>٢٨٨ ٠٧٩ ٥٦٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩	(١٣)	المخصصات
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٤٢٩ ٠٩٠	٥٥٩ ٨٠٤		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٢٦٠	-	(١٤)	قرض
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٢٩٠ ٣٨٤	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٧ ٧١٧ ٢٢٨	٣٤ ٨٨٣ ٥٤١	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	٥٦ ٠٥٧ ٠١٠	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤١ ٦٥٢ ٣٢٣	٣٣ ٤٧٩ ١٥٦	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
<u>٣١٥ ١٢٧ ٧٠٠</u>	<u>٢٤٢ ٢٦٤ ٨٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٥٢ ٠٧٤ ١٨٩)</u>	<u>٤٥ ٨١٤ ٧١٣</u>		رأس المال العامل / (زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة)
<u>٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨</u>	<u>٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣</u>		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	٢ ٨٢٨ ٣٠٨		صافي ربح العام
<u>٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩</u>	<u>٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٥ ٢١٢ ٨٧٢	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
-	١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	(١٤)	قرض
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٨٦٥ ٤٠٤	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
<u>١٤ ٦٣٤ ٠٢٩</u>	<u>١٣٧ ١١٧ ٩٥٦</u>		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨</u>	<u>٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣</u>		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/فايز حبيب جريس

المدير المالي
الأستاذة / أسماء مكي مصطفى

** تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣١٠ ٣٨٩ ٣٠٠	٣٤٣ ٢٧٩ ٥٦٥	(٢١)	إيرادات النشاط
(٢٧٦ ١٢١ ٠٧٨)	(٣٠٤ ٨٦٩ ٣١٥)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٣٤ ٢٦٨ ٢٢٢</u>	<u>٣٨ ٤١٠ ٢٥٠</u>		مجمل الربح
(١٩ ٠٧١ ٤٤٨)	(٢٤ ١٣٣ ١٠٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٥٥٦ ٩٣٨)	(٤٠٥ ٨٢٧)		الإهلاك الإداري
-	(٣٧٥ ٠٨٥)		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٣ ٤٢٥ ١٢٦	(١٢ ٧٠٧ ١٣٥)	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(١١ ٨٢٣ ٥٧٥)	(٥ ٩٢٢ ٤٨٨)	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
<u>(١٦ ٠٥٤ ٤٠٢)</u>	<u>(١٨ ٢٠٣ ٠٠٦)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>١٨ ٢١٣ ٨٢٠</u>	<u>٢٠ ٢٠٧ ٢٤٤</u>		ربح التشغيل
			(بخصم) // يضاف:
(١٢ ٩٣٣ ٨٣٩)	(١٤ ٨٨٩ ٢٩٦)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٦٧٧ ٨١٧	٦٠٣ ٤٤٣		إيرادات أخرى
-	(٥١٠ ٠٠٠)		مصروفات أخرى
<u>٥ ٩٥٧ ٧٩٨</u>	<u>٥ ٤١١ ٣٩١</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
			ضريبة الدخل:
(٦٣٤ ٨٢٧)	(١ ٨٤٨ ٤٥٥)	(٢٧)	الجارية
(١ ٧٨٩ ٢٧٦)	(٧٣٤ ٦٢٨)	(٢٧)	المؤجلة
<u>٣ ٥٣٣ ٦٩٥</u>	<u>٢ ٨٢٨ ٣٠٨</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,١٠</u>	<u>٠,٠٨</u>	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتعبئة - (أسكس)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

البيان	رأس المال	احتياطي القانوني	الإحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٥٣٦.٨٦٠	١٧١.٧٨٥	٩٦.٧٥٢.٠٢٧	(١٢.٥٨٩.١٢٨)	٤٠٤.٨٧١.٥٤٤
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	(١٢.٥٨٩.١٢٨)	٦٢.٥٨٩.١٢٨	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣.٥٣٣.٦٩٥	٣.٥٣٣.٦٩٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٥٣٦.٨٦٠	١٧١.٧٨٥	٣٤.١٦٢.٨٩٩	٣.٥٣٣.٦٩٥	٤٠٨.٤٠٥.٢٣٩
المحول الي الأحتياطي القانوني	-	٣٥٣.٣٦٩	-	-	(٣٥٣.٣٦٩)	-
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	٣.١٨٠.٣٢٦	(٣.١٨٠.٣٢٦)	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	٢.٨٢٨.٣٠٨	٢.٨٢٨.٣٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٩٠.٢٢٩	١٧١.٧٨٥	٣٧.٣٤٣.٢٢٥	٢.٨٢٨.٣٠٨	٤١١.٢٣٣.٥٤٧

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر مكممة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥ ٩٥٧ ٧٩٨	٥ ٤١١ ٣٩١	
١٢ ٣٧٧ ٨٦١	١٢ ٤٦١ ٦٩٨	
١ ٤٥٨ ٩٠٣	٩٠٨ ٨٦١	
-	٣٧٥ ٠٨٥	
٣ ١٧٥ ٩٩٣	٧٠٤ ٧٦٤	
(٣ ٤٢٥ ١٢٦)	١٢ ٧٠٧ ١٣٥	(١٣)
١١ ٨٢٣ ٥٧٥	٥ ٩٢٢ ٤٨٨	(٢٣)
١٧ ٤٦٣ ٤٧٧	١٧ ٦٩٨ ٠٢٩	(٢٤)
(٣٢ ٧٠٦)	(٤ ٨٤٤)	(٢٤)
(١ ٥٣٨ ٧٥٥)	(١ ٩٩١ ٣٥٤)	
٤٧ ٢٦١ ٠٢٠	٥٤ ١٩٣ ٢٥٣	
(٢٦٠ ٤٣٧)	٦٣٢ ٧١٤	
(٧ ١٩٤ ٠٦٦)	(١٨ ٤٦٢ ٣٧٢)	
(٣ ٧٦٣ ٢٧٢)	١ ٢٥٦ ٩٦٦	
(١٦ ٢٠٩ ٦١٦)	(١٦ ٩٦١ ٨٨٥)	
٧ ٣١٥ ٤٠٥	٧ ١٦٦ ٣١٣	
٢٣ ٥٠٠ ٠٦٣	(٢٢ ٦٤١ ٢٩٠)	
٨ ٦٩٤ ٥٠٨	١٧ ٠٦٠ ٦٨٢	
(٣ ٧٢٣ ٢٤٧)	(٣ ٨٧٢ ٦٦٧)	
(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	(١ ٢٦ ٢٦٦)	(١٣)
٥٣ ٥٩٣ ٥٨٤	١٨ ٢٤٥ ٤٤٨	
٣٢ ٧٠٦	٤ ٨٤٤	
٥٣ ٦٢٦ ٢٩٠	١٨ ٢٥٠ ٢٩٢	
(٣ ٦٥٥ ٢١٧)	(١٠ ٠٦٨ ٦٩٠)	
(٣٧٥ ٠٨٥)	-	
١ ٠٦٧ ٨٥٠	٢ ١٢٢ ٥٨٢	
(٢ ٩٦٢ ٤٥٢)	(٧ ٩٤٦ ١٠٨)	
(٢ ٢٤٧ ٢٦٠)	(٢ ٣٤٠ ٠٢٦)	
(٣٧ ١٥٦ ١٧٦)	(٢٥ ١٣٤ ٤٠٣)	
-	٢٢ ٧١٨ ٥٢٩	
(٣ ٤٧٤ ٥٦٠)	(٣ ٤٧٤ ٢٦٠)	
(١ ٢٠٩ ٧٤٤)	١٠ ٩٣٣ ٢١٢	
(٩ ٧٥٧ ٦٣٦)	(٩ ٩٤٦ ٣١٩)	
(٥٣ ٨٤٥ ٣٧٦)	(٧ ٢٤٣ ٢٦٧)	
(٣ ١٨١ ٥٣٨)	٣ ٠٦٠ ٩١٧	
٧ ٩٠٦ ١٠٤	٤ ٧٢٤ ٥٦٦	
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣	(٣٠)

* تم استبعاد مبلغ ١٥١ ٣٢١ ١٠١ جنيه مصري من التغيير في بند المستحق لأطراف ذات علاقة مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند

القروض .

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) 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 ١ مارس ٢٠١٥.
- 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 هولدنغ 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 ومنتشآت 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 وخطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر 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 وفي 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 وافتراضات 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 الإسترادية 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.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن 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 وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٣-٢-٢ 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
٣-٧	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 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 ومصروفات 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 التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود والمستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه 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.

٤-٣ 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 أفتتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

٥-٣ 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 كقائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٥) ، الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الزاهنة 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 مكملاً 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 الالتزام. 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 والموجلة، 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 علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة 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 الموجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة 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 الإستردادية 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 تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإقرار بأى 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 إلى 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 الإقرار 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 الإقرار 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 للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإقرار 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 الإقرار 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 الإقرار 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 للنقد 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 الإقرار بها.

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. 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 ينقرر 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 الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠ % من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي 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 بتجنب 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 للإحتياطي 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 العام.

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تخصيات على	أثاث	حسابات آية وبرنامج	سيارات	مناخات و وسائل	آلات و معدات	مباني وانشاءات	أرضي	إيضاح	البيان
	مالي مستأجرة	ومعدات مكتبية	حسابة مصرية	حسابة مصرية	نقل	حسابة مصرية	حسابة مصرية	حسابة مصرية	رقم	
١٥٢ ٧٧٣ ٢٠٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢١٧ ٧٢٩	٥ ٧٠٧ ٦٩١	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥٠	٩٥ ٨٠٥ ٣٩٩	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٧٤٨ ٩٧٤		التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
٩ ٩٤١ ٢٨١	-	١٢ ٩٢٨	١٥٩ ٩٨٢	-	٦ ٦٤٧ ٨٦٠	٣ ١١٦ ٥١١	-	-		الإضافات خلال العام
٦٠ ٣٣٤ ٤٣٨	-	-	-	-	-	-	٤ ٥٠٣ ٥٨٨	١ ٥٢٩ ٨٥٠	(٣٤)	المحول من أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٦٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٦٥٧	٥ ٨٦٧ ٦٧٣	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٥ ٣٠٥ ٠٠٠	٥٥٥ ٩٤٥	٢ ٢٩٦ ٤٠٧	٥ ٣١٨ ٤١١	٩٦٧ ٦٣٧	٢٧ ٤٤٥ ٥٧٩	٥٨ ٢٩٠ ٣٧٤	٣٨٠ ٦٤٧	-		مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤
١٢ ٤٦١ ٦٩٨	٣٠ ٧٤٩	٢٢٠ ٤٠٤	٢٠٠ ٨٨٢	٧٢ ٠٠٠	٣ ٨٢٤ ٤٦٤	٨ ٤٢١ ٠٧	٧١ ٠٩٢	-		إهلاك العام
٦٧ ٥٥٤	-	-	-	-	-	-	٦٧ ٥٥٤	-	(٣٤)	مجمع إهلاك المحول من أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢	٥٨٦ ٦٩٤	٢ ٥١٦ ٨١١	٥ ٥٦٩ ٢٩٣	١ ٠٣٩ ٦٣٧	٣١ ٢٧٠ ٠٤٣	٦٦ ٣٣٢ ٤٨١	٥١٩ ٢٩٣	-		مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	١٩ ٧٨٥	٧١٧ ٨٤٦	٢٩٨ ٣٨٠	٤٢ ٠٠٠	١٨ ٥٥٧ ٩٦٧	٣٢ ٥٨٩ ٤٢٩	٦ ٤٠٩ ٤٤٠	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		الصافي في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٩٧٤ ٧٤٨ جنية مصري في 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 جنية مصري لصالح المؤجر.

٤/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٧ ١٥٣ ٠٩٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنية مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل و الآت و معدات بقيمة إجمالية بلغت ٤١٠ ٥٥٠ ١٥ 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 فقط 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" لبند 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	الصادفي في ٢٠١٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٤ ٦٠٦ ٤٨٦	٢ ٦١١ ٢٢٤	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٧ ٠٩٦ ٤١١	١ ٢٣٦ ٢٨٩	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	الآت ومعدات
	<u>١١ ٧٠٢ ٨٩٧</u>	<u>٣ ٨٤٧ ٥١٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

١ ١٦٥ ٥١٦
١ ٥٥٥ ٠٤٠
٢ ٧٢٠ ٥٥٦

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٢ ٣٣٩ ٧٩٤
٣٨٠ ٧٦٢

- القيمة الإيجارية خلال العام
صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال العام)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٥ ٧٣٥	٤٨٥ ٥٤١
٤٤٧ ٥٧٠	٣٣٥ ١٧٣
<u>٦٩٣ ٣٠٥</u>	<u>٨٢٠ ٧١٤</u>

مياني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٠ ٩٢٥	٩٠٨ ٨٦١	-	١ ٣٠٩ ٧٨٦
<u>٤٠٠ ٩٢٥</u>	<u>٩٠٨ ٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>١ ٣٠٩ ٧٨٦</u>

مصروفات تجهيز مواقع

إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسند بعملة الشركة		المسند بعملة الشركة المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها						
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١					
خطة مصروف	خطة مصروف	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها					
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٣٧ ١٥٦ ١٧٦	١٢ ٢٩٠ ٥٧٩	-	-	-	-	-	-	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوة سودي	سورية	شركة محفوفة المسؤولية
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	سودانية	شركة محفوفة
٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة ذات مسؤولية محدودة
٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة مساهمة
٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٧٣ ٠٩٧ ٧٧٦									
٢٢ ٣٢١ ٢١١	٢٢ ٦٩٦ ٢٩٦									
٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠									

بمضمون-

الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

• قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلدس ريك للزول (شركة تابعة) بقيمة ٤٣ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٧٦ ٣٧ جنيه مصري وبناه على هذا العقد قد تم تحويل الرصيد المستحق على الشركة الكلية ضمن الأستثمارات ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٢٠٢ ٥١٥ ٢٠٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٢٤ ٢٥ جنيه مصري .

٨- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧ ٦٣٦ ٢٠٣	٨ ٠٣٧ ٢٩٦		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٤ ٧٢٩ ٢٧٤	٣ ٧٠٩ ٦٣٤		خام متاح للبيع
١٩ ٦٩٩	٥ ٥٣٢		مخزون مهمات
<u>١٦ ٠٤٥ ٨٨٦</u>	<u>١٥ ٤١٣ ١٧٢</u>		
٥ ٨٩٠ ٢٢١	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٥)	يخصم
<u>١٠ ١٥٥ ٦٦٥</u>	<u>٨ ٨١٨ ١٨٧</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٦ ٤٢٠ ٧٤٩	٧٤ ١٥٦ ٩٢١		عملاء
٢ ١٢٨ ٠١٠	٢ ٨٥٤ ٢١٢		أوراق قبض
<u>٥٨ ٥٤٨ ٧٥٩</u>	<u>٧٧ ٠١١ ١٣٣</u>		
١٥ ٦٢٥ ١٨٨	١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٢ ٩٢٣ ٥٧١</u>	<u>٥٧ ١٣٦ ٦٧١</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ٩٢٧ ٩٣٨	٢ ٥٨٢ ١٨٧		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٦٧٨ ٤٠٣	٨٧٤ ٧٦٠		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤١ ٤٤٣	٣٤٧ ٤٣١		عهد وسلف عاملين
٤ ٤٤٢ ٥١٥	٦ ٥٩٤ ٦١٦		إيرادات مستحقة
٢ ٧٥١ ٤٦٨	٢ ٥٩٦ ٤٠٨		مصرفوات مدفوعة مقدما
٥ ٢٩٨ ٦٤٠	٦ ١٣٦ ٠٣٨		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٤٩٥ ٨٣٥	٣ ٥٣١ ٢٢٠		تأمينات لدي الغير
٦ ١٢٧ ٦٠٨	٤ ٩٦٥ ٨٠٢		مدينون متنوعون
<u>٢٦ ٨٥٨ ٨٤٩</u>	<u>٢٧ ٧٢٣ ٤٦١</u>		
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)	يخصم:
<u>٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢</u>	<u>٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣</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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكمائويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٥,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٩٧٤ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٩,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٧,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥,٣ 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 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.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحميل الشركة التابعة بمبلغ ١٤ مليون جنيه مصري تقريبا 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 تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٤٠٧ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة أسكوم بريشيويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٧١ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أسبت

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

شركة أسيك للأسمنت

- قامت شركة نبتة للجيولوجيا 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.

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 تفصيلاً 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 العام بالحصول على تمويل بمبلغ ٣٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٤/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٥ ٣٦٦ ١١٠	١٢ ٤٣٩ ٥٥٥		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
١٣٧ ٩٣٥ ٤٨٤	١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أنثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢ ٥٥٩ ٤٨٧	-	(٧)	شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
١ ٩٥٥ ٢٦٠	٢ ٠٤٣ ٩٦٠		شركة تابعة	شركة أسكوما - الجزائر
٤ ٠١٨ ٩٢٠	٤ ٥١١ ٦٨٩		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٥٩٣ ١١٧		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٨٨٤ ٦١٥	١ ٩١٩ ٧٨٤		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٣٨٣ ٣٥٤	٣٩٠ ٤٩٥		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت-السودان
٤٢ ٤٧٦	٣٥ ٠٢٢		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)
٣ ٣٢٢ ٠٣٠	١ ٥٣١ ٦٩٧		شركة تابعة	شركة أسكوم ميدل أيبست
-	٩ ١٣٤ ٩٢٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
-	٢٨ ٦٣٧		شركة تابعة	شركة أسكوم قبرص
-	٤٧ ٥٢٥		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
-	٣١ ٠٦٨		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
<u>٢٣٩ ٨٩٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٥٦ ٨٥٩ ٥٦٦</u>			
٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(٢٥)		بخصم:
<u>١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥</u>	<u>١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦</u>			الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠١ ٣٢١ ١٥١	٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٣٦ ٠٦٩ ٨٣٠	١٧ ٦٨٤ ٨٢٠	شركة تابعة	شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٦٥٨ ٥٩١	-	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٨ ٩٧١ ٨٦٩	٦ ٨٠٩ ٩٤٣	شركة تابعة	أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين
<u>١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢</u>	<u>٥٦ ٠٥٧ ٠١٠</u>		

١٢- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٦٨	٥١ ٢٤٥	نقدية بالصندوق
٤ ٤٢٧ ٨٢٧	٧ ٩١٧ ٦٢٤	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٧ ٤٦١	٣٢٨ ٤١٨	شيكات تحت التحصيل
<u>٦ ١٥٣ ٦٥٦</u>	<u>٨ ٣٤٥ ٢٨٧</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	جنيه مصري
٣٤ ٧٦٠ ٨٦٩	(٣١٥ ٧٠٢)	(١٢٦ ٢٦٦)	١٣ ١٠٨ ٨٣٧	٢٢ ٠٩٤ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٤٧٧ ٠٠٠	(٨٦ ٠٠٠)	-	-	٥٦٣ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩</u>	<u>(٤٠١ ٧٠٢)</u>	<u>(١٢٦ ٢٦٦)</u>	<u>١٣ ١٠٨ ٨٣٧</u>	<u>٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠</u>	

- 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 اعلاوة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ صفر جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣ 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 وسبعمئة 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 ولتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعدين. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

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

الفوائد والعمولات

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠ جنيه مصري.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	يخصم:
-	١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	أتعاب ترتيب القرض

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٢٩٠ ٣٨٤	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٥ ٢١٢ ٨٧٢	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
٩ ٨٤٣ ٢٨٢	٧ ٥٠٣ ٢٥٦	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٥٠٥ ٥٤٣	٣ ١٥٤ ٧٨٣	أقل من سنة
٩ ٢٦٦ ٨٥٣	٦ ١١٢ ٠٧٣	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
١٢ ٧٧٢ ٣٩٦	٩ ٢٦٦ ٨٥٦	
٢ ٩٢٩ ١١٤	١ ٧٦٣ ٦٠٠	يخصم:
٩ ٨٤٣ ٢٨٢	٧ ٥٠٣ ٢٥٦	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ١٢٩ ٦٨٦	٩ ٠٩١ ٤٧٨
١٧ ٤٨٢ ٣٢٧	١٧ ٤٨٦ ٩٧٠
١ ١٠٥ ٢١٥	٨ ٣٠٥ ٠٩٣
<u>٢٧ ٧١٧ ٢٢٨</u>	<u>٣٤ ٨٨٣ ٥٤١</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٨ ٥٧٤ ٧٨٧	٧ ٧٦١ ٠٥٨
٦ ١٢٢ ١١٩	٦ ٠٢٤ ١٥٨
٥٤٧ ٧٠٠	٨٦٤ ٥٠٤
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٨ ٧٥٨ ٠٥٩	٨ ١٢٩ ٩٢٠
٣ ٠٣٧ ٩٩٩	٤ ٤٢٩ ٩٣٥
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٢٧٨ ٦٠٥	٢٩٤ ٦٦٢
-	١ ٦٠٦ ٠٠٠
٢٠٦ ٦١٠	٢٤٢ ٤٧٥
<u>٤١ ٦٥٢ ٣٢٣</u>	<u>٣٣ ٤٧٩ ١٥٦</u>

مصروفات مستحقة

تأمين ضمان أعمال

تأمينات اجتماعية - مقاولون

دائنو توزيعات (أ)

عملاء - دفعات مقدمة

مصلحة الضرائب

مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)

هيئة التأمينات الاجتماعية

دائنو شراء أصول ثابتة

أرصدة دائنة أخرى

(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	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠
<u>٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨</u>	<u>٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠</u>

تسهيلات ائتمانية

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

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محلين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني 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	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٣٥ ٧٨٤ ٩٦٠	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٦ ١٠٤ ٠٨٦	٢٨ ٠٧٨ ٨٠٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٥ ٦٨١ ٩٤١	٧ ٧٠٦ ١٥٣	

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٩ ٠٠٠ ٧٥٦	٣٢٥ ٨٨٠ ٨٢٤	مبيعات خامات محاجر
٢١ ٣٨٨ ٥٤٤	١٧ ٣٩٨ ٧٤١	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٣١٠ ٣٨٩ ٣٠٠</u>	<u>٣٤٣ ٢٧٩ ٥٦٥</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ١٢٤ ٠٨٣	٢٥ ٦٣٨ ١٦١	مرتبات وأجور
١٣ ٢٣٤ ٧٨٩	١٣ ٠٣٢ ٥١٦	إهلاك واستهلاك
١٩ ٧٧٣ ١٨٥	١٦ ٢٨٩ ٠٢٨	إيجارات
٢١٦ ٨١٣ ٠٢٨	٢٤٩ ٢٠٤ ٨٤٦	مواد ومهمات وأخرى
٣ ١٧٥ ٩٩٣	٧٠٤ ٧٦٤	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٧٦ ١٢١ ٠٧٨</u>	<u>٣٠٤ ٨٦٩ ٣١٥</u>	

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٧١٣ ٨٠٢)	(٤ ٢٤٩ ٢٧٤)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(٩ ٣٦٣ ٩٦٢)	(١ ٥٨٦ ٦٦٣)	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٥٤ ١٨٩	(٨٦ ٥٥١)	(الانخفاض) / رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(١١ ٨٢٣ ٥٧٥)</u>	<u>(٥ ٩٢٢ ٤٨٨)</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٧٠٦	٤ ٨٤٤	فوائد دائنة
١ ٥٣٨ ٧٥٥	١ ٩٩١ ٣٥٤	أرباح رأسمالية
٢ ٩٥٨ ١٧٧	٨١٢ ٥٣٥	فروق عملات أجنبية
<u>٤ ٥٢٩ ٦٣٨</u>	<u>٢ ٨٠٨ ٧٣٣</u>	
<u>(١٧ ٤٦٣ ٤٧٧)</u>	<u>(١٧ ٦٩٨ ٠٢٩)</u>	فوائد مدينة
<u>(١٢ ٩٣٣ ٨٣٩)</u>	<u>(١٤ ٨٨٩ ٢٩٦)</u>	

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

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	تدعيم الانخفاض/ (رد الانخفاض) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	٤ ٢٤٩ ٢٧٤	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ١٩٧ ٦٦٨	٨٦ ٥٥١	٢ ١١١ ١١٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	١ ٥٨٦ ٦٦٣	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٨ ٣٨٤ ٢٢٠	٥ ٩٢٢ ٤٨٨	٩٢ ٤٦١ ٧٣٢		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٧٠٤ ٧٦٤	٥ ٨٩٠ ٢٢١	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠٤ ٩٧٩ ٢٠٥</u>	<u>٦ ٦٢٧ ٢٥٢</u>	<u>٩٨ ٣٥١ ٩٥٣</u>		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٤ ٠٧٤ ٧٩٨	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٢٩٢ ٩٠١ ٨٥٦	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	<u>٣٢٦ ٩٧٦ ٦٥٤</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٢٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٦.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٣٢٤ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة-السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ فبراير ٢٠١٥.

(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:

٢٠١٣/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٤/١٢/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٥ ٩٥٧ ٧٩٨		٥ ٤١١ ٣٩١		صافي ربح (الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
(٨٥٦ ٢٨٢)		(٤٠١ ٧٠٢)		مخصصات أنتفي الغرض منها
(٩ ١٠٧ ٦٣٠)		١٧ ٧٦٩ ٦٩٩		المصروفات غير القابلة للخصم
٣ ٠٩٤ ٤٦٥		(٣٦ ٥٦٢ ٣٨٣)		مصروفات قابلة للخصم
٢ ٩٥٥ ٨٩٤		٢٠ ١١١ ١٧٤		مخصصات مكونة
٢ ٠٤٤ ٢٤٥		٦ ٣٢٨ ١٧٩		
(٦٣٤ ٨٢٧)		(١ ٨٤٨ ٤٥٥)		مصروف ضرائب الدخل
(١ ٧٨٩ ٢٧٦)		(٧٣٤ ٦٢٨)		مصروف ضرائب مؤجلة
(٢ ٤٢٤ ١٠٣)	%٤١	(٢ ٥٨٣ ٠٨٣)	%٤٨	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٨٦٥ ٤٠٤	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٧ ٨٦٥ ٤٠٤	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٧٢ ٥٥٥	١ ٩٧٨ ٤٩٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٩٠٦ ٢٩٧	٥ ٩٦٢ ٣٣٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٦٨١ ٣٥٧	٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٠٨٠ ٣٠٣	٩ ٨٠٨ ٨٨٨	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥ ٦٦٤ ٢٥٠	١٠ ٥٧١ ٣٦١	مخصصات
٣٨ ٣٣٢ ٥٤١	٥١ ٨٧٤ ٠١١	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١١ ٨٧٤ ٥١ 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 المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٢ ٨٢٨ ٣٠٨		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٠,١٠	٠,٠٨		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ١٥٣ ٦٥٦	٨ ٣٤٥ ٢٨٧	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ٤٢٩ ٠٩٠	٥٥٩ ٨٠٤		يخصم:
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣		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 الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

- ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون، وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواده. قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبانتظام 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 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 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 حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

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

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

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

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشفيفة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائتون. 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 وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة 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 ٠٢٤ ١٤٤ ٢٧٠ جنيه مصري ومبلغ ٥٦٣ ٥٩٩ ١٨٢ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العروض/ (عجز)	العملات الأجنبية
٢ ٣٦٤ ٣٤١	الدولار الأمريكي
٥٦٠	اليورو
٢١ ٨١٨	ريال سعودي
٤٢ ٤٨١ ٥٢٢	درهم إماراتي

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 ويتمثل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري ومبلغ ٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧ ٨٦٦ ٢٣٨ جنيه مصري ومبلغ ٨ ٦٦٦ ٢٧٤ جنيه مصري على الترتيب.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧
<u>١١ ٩٧٢ ٤٣٣</u>	<u>٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧</u>

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 ٨ ديسمبر ٢٠١٤.

٣٤- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- قامت إدارة الشركة بأعادته 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.

٣٥- أحداث هامة

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