

شركة أسيك للتعددين-أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

١	تقرير الفحص المحدود
٢	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 : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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 ٢٠١٥ 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 هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا 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.

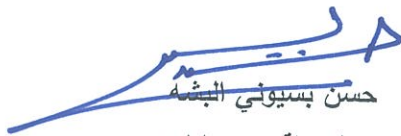
الإستنتاج

وفى 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 ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة 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 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 البشة

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون ١١

القاهرة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	٥٠ ٧٨٥ ٥٩٩	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٨٢٠ ٧١٤	٤٨٥ ٥٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٠٠ ٩٢٥	١٣١ ٨١١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	٤٥٨ ١٧٩ ٨٠٣	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٥٠٢ ٥٣٦ ٧٩٠</u>	<u>٥٠٩ ٥٨٢ ٧٥٤</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨ ٨١٨ ١٨٧	١٠ ٨٦٨ ٨١٦	(٨)	المخزون (بالصافي)
٥٧ ١٣٦ ٦٧١	٦٥ ١٥٩ ٦٥٥	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣	٢٥ ٩٤١ ٩٣٦	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦	٢٢٢ ٩٧٣ ٢٠١	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧ ٧٠٦ ١٥٣	٨ ٧٩١ ٠٨٣	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٨ ٣٤٥ ٢٨٧	٦ ١٠٣ ٧٤٩	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
<u>٢٨٨ ٠٧٩ ٥٦٧</u>	<u>٣٣٩ ٨٣٨ ٤٤٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩	٣٩ ١٦٦ ٣٦٧	(١٣)	المخصصات
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨٣ ١١٣ ٨٥٩	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٥٩ ٨٠٤	١ ٠٧١ ٨٩٥		بنوك سحب على المكشوف
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٧١ ٩٤٠	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٣٤ ٨٨٣ ٥٤١	٣٨ ٤٨٥ ٣٢٢	(١٦)	موردون و أوراق دفع
٥٦ ٠٥٧ ٠١٠	٢٦ ٧٦٦ ٩٩٣	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٣ ٤٧٩ ١٥٦	٤٠ ٣٨٧ ٩٧٤	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٢ ٢٦٤ ٨٥٤</u>	<u>٢٣١ ٢٦٤ ٣٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤٥ ٨١٤ ٧١٣</u>	<u>١٠٨ ٥٧٤ ٠٩٠</u>		رأس المال العامل
<u>٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣</u>	<u>٦١٨ ١٥٦ ٨٤٤</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٦٢ ٠١٤	٢١ ٣٤٤ ٨٤٥		الإحتياطيات
٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢		الأرباح المرحلة
٢ ٨٢٨ ٣٠٨	١٢ ٤٢٩ ٧٨٠		صافي ربح الفترة / العام
<u>٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧</u>	<u>٥٤٣ ٦٦٣ ٣٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٣ ٤٩٩ ٤٣٧	(١٥)	اقساط تاجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	٦٥ ٥٣٤ ٤٤٢	(١٤)	قرض
٧ ٨٦٥ ٤٠٤	٥ ٤٥٩ ٦٣٨	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
<u>١٣٧ ١١٧ ٩٥٦</u>	<u>٧٤ ٤٩٣ ٥١٧</u>		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣</u>	<u>٦١٨ ١٥٦ ٨٤٤</u>		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

المدير المالي
الأستاذة / أسماء ماجد مصطفى

** تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإيضاح	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
رقم	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢١) ٢٩٨ ٩٤٥ ٩٤٤	٢٥٧ ٦٢٨ ٧٨٢	٨٤ ٧٥٩ ٠١٢	٨٤ ٣٩٧ ٢٤٤
تكلفة النشاط	(٢٢) (٢٧٠ ٢١٥ ٠٣١)	(٢٢٦ ٦٣٩ ٢٣٣)	(٨٠ ٣٧٧ ٧٤٠)	(٧٥ ٣٤٣ ٩٣٨)
مجمل الربح	٢٨ ٧٣٠ ٩١٣	٣٠ ٩٨٩ ٥٤٩	٤ ٣٨١ ٢٧٢	٩ ٠٥٣ ٣٠٦
مصروفات إدارية وعمومية	(١٧ ٥٢٣ ١٧٦)	(١٩ ٣٤٨ ٢٠٥)	(٥ ١٧٥ ٥٨٩)	(٨ ٣٠١ ٣٨٨)
الإهلاك الإداري	(٢٤٣ ٧٣٥)	(٣٠٣ ٩٦١)	(٦٨ ٧٥٩)	(٩١ ٢٥٥)
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة	-	(٣٧٥ ٠٨٥)	-	-
مخصصات مكونة	(١٣) (٣ ٩٢٨ ٤٩٨)	(٨ ٣٧١ ٠٥٣)	(١ ٢٧٦ ٥١٨)	(٦ ٧٠٤ ٢٦٦)
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتدا	(٢٣) (١ ٠٢٦ ١٢٠)	(٣ ١٤٢ ٨٧٨)	(١ ٦٧١ ٣٨١)	١٤٤
إيرادات أستثمارات	(٣٣) ١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	٢٤ ٢٣٢ ١١٤	-	-
اجمالي مصروفات التشغيل	(٥ ٧٣٤ ٢٣٤)	(٧ ٣٠٩ ٠٦٨)	(٨ ١٩٢ ٢٤٧)	(١٥ ٠٩٦ ٧٦٥)
ربح / (خسارة) التشغيل	٢٢ ٩٩٦ ٦٧٩	٢٣ ٦٨٠ ٤٨١	(٣ ٨١٠ ٩٧٥)	(٦ ٠٤٣ ٤٥٩)
(بخصم) // بضاف:				
صافي (التكاليف) التمويلية	(٢٤) (١١ ٠٢٩ ١٤٧)	(١٠ ٢٦٩ ٩٤٠)	(٣٧٠ ٦٤٥)	(٤ ٤٣٤ ١٢٧)
إيرادات أخرى	٤٩ ٤٧١	٥٨٨ ٩٢٥	-	٥٣٦ ١٠٠
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب	١٢ ٠١٧ ٠٠٣	١٣ ٩٩٩ ٤٦٦	(٤ ١٨١ ٦٢٠)	(٩ ٩٤١ ٤٨٦)
ضريبة الدخل :				
الجارية	(٢٧) (١ ٩٩٢ ٩٨٩)	(١ ٤٤٥ ٥٠٠)	(٢٩٠ ٠٦٧)	٤ ٩٨٥ ٨٤٧
المؤجلة	(٢٧) ٢ ٤٠٥ ٧٦٦	(٢١١ ٦٦٨)	٢ ٢٣٢ ٥١٠	(٣٨٧ ٨٧٣)
صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب	١٢ ٤٢٩ ٧٨٠	١٢ ٣٤٢ ٢٩٨	(٢ ٢٣٩ ١٧٧)	(٥ ٣٤٣ ٥١٢)
نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)	(٢٩) ٠,٢٦	٠,٣٥	(٠,٠٦)	(٠,١٥)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المالكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(٣٥٣ ٣٦٩)	-	-	٣٥٣ ٣٦٩	-	المحول الي الإحتياطي 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
٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧	٢ ٨٢٨ ٣٠٨	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٢٨٢ ٨٣١)	-	-	٢٨٢ ٨٣١	-	المحول الي الإحتياطي القانوني
-	(٢ ٥٤٥ ٤٧٧)	٢ ٥٤٥ ٤٧٧	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٢ ٤٢٩ ٧٨٠	١٢ ٤٢٩ ٧٨٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٤٣ ٦٦٣ ٣٢٧	١٢ ٤٢٩ ٧٨٠	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
١٣ ٩٩٩ ٤٦٦	١٢ ٠١٧ ٠٠٣	
٩ ٣٦٧ ٠٤٨	١٠ ٠٧٣ ٢٨٥	
٨١٩ ١٥٦	٢٦٩ ١١٤	
٣٧٥ ٠٨٥	-	
٢٣٠ ٣٤٦	-	
٨ ٣٧١ ٠٥٣	٣ ٩٢٨ ٤٩٨	
٣ ١٤٢ ٨٧٨	١ ٠٢٦ ١٢٠	(٢٣)
(١ ٩٩١ ٣٥٤)	-	(٢٤)
١٣ ١٥٠ ٠٩٠	١٤ ١٢١ ٨١١	(٢٤)
(٤ ١١٠)	(١ ٩٩٣)	(٢٤)
-	٣٧ ٠٠٤	
٤٧ ٤٥٩ ٦٥٨	٤١ ٤٧٠ ٨٤٢	
٨٤٣ ١٦٩	(٢ ٠٥٠ ٦٢٩)	
(٢٣ ٣٧٨ ٣١١)	(٩ ١١٨ ١٥٦)	
(٢ ٥٣٥ ٧٦٠)	(٧٢١ ٧٢٨)	
(٢٩ ٠١٣ ٤٢٥)	(٦١ ٠٧٥ ٨٣٤)	
٤ ٤٢٢ ٧٠٠	٣ ٦٠١ ٧٨١	
(٢٧ ٧٩٣ ٨٤٩)	(٢٩ ٢٩٠ ٠١٧)	
٢٢ ٩٦٤ ٠٨٥	٥ ٥٧٢ ٥٠٠	
(٢ ٦٠٠ ٦٨٢)	(١ ٠٨٤ ٩٣٠)	
(٩ ٦٣٢ ٤١٥)	(٥٢ ٦٩٦ ١٧١)	
٤ ١١٠	١ ٩٩٣	
(٩ ٦٢٨ ٣٠٥)	(٥٢ ٦٩٤ ١٧٨)	
(٣ ٤١٦ ٩٣٤)	(٢٣٢ ٢١٧)	
-	(١٠٥ ٨٠٨)	
٢ ١٢٢ ٥٨١	٢٥٠ ٠٠٠	
(١ ٢٩٤ ٣٥٣)	(٨٨ ٠٢٥)	
(١ ٧٧٣ ٢٠٩)	(١ ٧٣١ ٨٧٩)	
٢٥ ٢٣٣ ٨٤٩	(٥٨ ٨١٠ ٨٢٣)	
-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(١ ٧٣٦ ٦٩٣)	-	
٤ ١٢٦ ٣١٤	٣ ٣٥٦ ٧٦٩	
(٧ ٨٦٨ ٧٩٩)	(١٢ ٧٨٥ ٤٩٣)	
١٧ ٩٨١ ٤٦٢	٥٠ ٠٢٨ ٥٧٤	
٧ ٠٥٨ ٨٠٤	(٢ ٧٥٣ ٦٢٩)	
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣	
١١ ٧٨٣ ٣٧٠	٥ ٠٣١ ٨٥٤	(٣٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الفترة

إستهلاك الفترة

الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

الأنخفاض في قيمة المخزون

صافي حركة المخصصات

صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون

أرباح رأسمالية

فوائد مدينة

فوائد دائنة

خسائر رأسمالية

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

النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

فوائد دائنة - محصلة

صافي النقدية (المستخدمة في) 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

قرض - مدفوعات

زيادة رأس المال

مدفوعات لتمويل شركات تابعة

تسهيلات إئتمانية (بالصافي)

فوائد مدينة - مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٣٣) 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 ٢٧ أكتوبر 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 ٥٤,٧٤ % تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٥ % 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.

٢-٢ 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 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 الإقرار 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.

٣-٢ 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.

٣-١ 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 والناجئة 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 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.

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

تحسينات على مباني مستأجرة مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل

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 التآجير

أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير 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 تآجير 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 بالتآجير 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 و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمي "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمي "أقساط تآجير 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- التآجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التآجير 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 اقتناؤها من أجله.

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإعتراف

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 الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-١)، 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 المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض 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 الإستثمارات 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 الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، وتتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون ومصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون 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.

١٠-٣ 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.

١١-٣ 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 الإقتراض بفائدة

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

٣-١٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الإقرار 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 ينقرر توزيعها نقداً كحصة السنة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وکالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام 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 كإلتزامات 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.

شركة أسبوك للتعبئة - (أسبوك) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى وإنشاءات	أرضى	البيان
١٦٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٦٥٧	٥ ٨٦٧ ٦٧٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
٢٣٢ ٢١٧	-	١٦ ٢٥١	٥٣ ٥٤٨	-	٥٨ ٠٠٠	١٠٤ ٤١٨	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١ ٧٧٠ ٥٠٦)	-	-	-	-	-	(١ ٧٧٠ ٥٠٦)	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١٦٧ ٢٠٩ ٦٣٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٥٠ ٩٠٨	٥ ٩٢١ ٢٢١	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٨٦ ٠١٠	٩٧ ٢٥٥ ٨٢٢	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢	٥٨٦ ٦٩٤	٢ ٥١٦ ٨١١	٥ ٥٦٩ ٢٩٣	١٠ ٣٩ ٦٣٧	٣١ ٢٧٠ ٠٤٣	٦٦ ٣٣٢ ٤٨١	٥١٩ ٢٩٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
١٠ ٠٧٣ ٢٨٥	١٠ ٩٤٥	١٥٤ ١٠٢	١١٢ ٣٠٧	٤٢ ٠٠٠	٣ ٤٩٧ ٧٠٦	٦ ١٥٢ ٢٤١	١٠ ٣ ٩٨٣	-	إهلاك الفترة
(١ ٤٨٣ ٥٠٢)	-	-	-	-	-	(١ ٤٨٣ ٥٠٢)	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
١١٦ ٤٢٤ ٠٣٥	٥٩٧ ٦٣٩	٢ ٦٧٠ ٩١٤	٥ ٦٨١ ٦٠٠	١٠ ٨١ ٦٣٧	٣٤ ٧٦٧ ٧٤٩	٧١ ٠٠١ ٢٢٠	٦٢٣ ٢٧٦	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٥٠ ٧٨٥ ٥٩٩	٨ ٨٤٠	٥٧٩ ٩٩٤	٢٣٩ ٦٢١	-	١٥ ١١٨ ٢٦١	٢٦ ٢٥٤ ٦٠٢	٦ ٣٠٥ ٤٥٧	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
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

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

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 ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٦٥٥ ٨٨٩ ٤٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٧ ١٥٣ ٠٩٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

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" 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	الصافي في ٢٠١٥/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٣ ٢٨٧ ٠٣٣	١ ٠٩٥ ٦٧٧	٤ ٣٨٢ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٤٧١ ٤٥٨	١ ٨٦١ ٢٤٢	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>٩ ٧٥٨ ٤٩١</u>	<u>٢ ٩٥٦ ٩١٩</u>	<u>١٢ ٧١٥ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٥/٩/٣٠

جنيه مصري

٦٧٦ ٣٣٢
٩٥٣ ٦٥٦
<u>١ ٦٢٩ ٩٨٨</u>

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجابية خلال الفترة

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

(١ ٧٣١ ٨٧٧)
<u>(١٠١ ٨٨٩)</u>

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
٣٣٥ ١٧٣
<u>٨٢٠ ٧١٤</u>

٢٠١٥/٩/٣٠

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
-
<u>٤٨٥ ٥٤١</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في

٢٠١٥/٩/٣٠

جنيه مصري

١٣١ ٨١١
<u>١٣١ ٨١١</u>

الاستهلاك خلال

الفترة

جنيه مصري

(٢٦٩ ١١٤)
<u>(٢٦٩ ١١٤)</u>

الرصيد في

٢٠١٥/١/١

جنيه مصري

٤٠٠ ٩٢٥
<u>٤٠٠ ٩٢٥</u>

مصروفات تجهيز مواقع

٨- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٠٣٧ ٢٩٦	٩ ٢٧٦ ٤٦٨		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣٧٠٩ ٦٣٤	٤ ٥٠٨ ٦٥١		خام متاح للبيع
٥ ٥٣٢	١٧ ٩٧٢		مخزون مهمات
<u>١٥ ٤١٣ ١٧٢</u>	<u>١٧ ٤٦٣ ٨٠١</u>		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٥)	بخصم
<u>٨ ٨١٨ ١٨٧</u>	<u>١٠ ٨٦٨ ٨١٦</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٤ ١٥٦ ٩٢١	٨٦ ١٢٩ ٢٨٩		عملاء
٢ ٨٥٤ ٢١٢	-		أوراق قبض
<u>٧٧ ٠١١ ١٣٣</u>	<u>٨٦ ١٢٩ ٢٨٩</u>		
١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	٢٠ ٩٦٩ ٦٣٤	(٢٥)	بخصم:
<u>٥٧ ١٣٦ ٦٧١</u>	<u>٦٥ ١٥٩ ٦٥٥</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٥٨٢ ١٨٧	٤ ٢٢٩ ٦٤٨		دفعات مقدمة - موردين
٨٧٤ ٧٦٠	٥٨٤ ١٨٦		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٣٤٧ ٤٣١	١ ٧٥٠ ٦٢٨		عهد وسلف عاملين
٦ ٥٩٤ ٦١٦	١١ ٥٠٠ ٩٦٥		إيرادات مستحقة
٢ ٥٩٦ ٤٠٨	٨٣٨ ١٦٢		مصروفات مدفوعة مقدما
٦ ١٣٦ ٠٣٨	٢ ٩٧٢ ٨٩٩		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٥٣١ ٢٢٠	٣ ٥٨٠ ١٤٢		تأمينات لدي الغير
٤ ٩٦٥ ٨٠٢	٢ ٥٨٧ ٩٧٥		مدينون متنوعون
<u>٢٧ ٧٢٣ ٤٦١</u>	<u>٢٨ ١٣٩ ٦٠٤</u>		
٢ ١٩٧ ٦٦٨	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)	بخصم:
<u>٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣</u>	<u>٢٥ ٩٤١ ٩٣٦</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 ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (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 ١٠ آلاف جنيه مصري تقريباً.
- قامت شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة مهاد السعودية طرفها البالغة ١,٣ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً إلى شركة أسيك للتعددين - أسكوم على أن تقوم مهاد السعودية بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم وذلك بناء على الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٤,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٨,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية للشركة التابعة بمبلغ ٢٣,٨ مليون جنيه مصري.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٨٠٠ ألف جنيه.

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

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٤٦ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ تحرر عقد فيما بين الأطراف التالية:
 - أ- الشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).
 - ب- شركة أسيك للتعددين أسكوم (طرف ثان).
 - ت- شركة أسكوم اثيوبيا للتعددين (طرف ثالث).

وتتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

١. يتم تحصيل المديونية المستحقة على عملاء الطرف الأول بدولة اثيوبيا عن طريق الطرف الثالث.
 ٢. يتم سداد مستحقات الطرف الأول التي تم تحصيلها بمعرفة الطرف الثالث عن طريق شركة اسيك للتعددين (أسكوم) الطرف الثاني.
 ٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد.
- وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٧-ج) وبناء على ما سبق الإشارة اليه في البند (٣) يتضمن بند الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٥٥٥ ٣٣٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف اول).

شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تم دفع ٨,٩ مليون من قيمة القرض.
- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٢٤,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للأسمنت

- قامت شركة أسيك للأسمنت -شركة ذات سيطرة مشتركة بسداد المديونية المستحقة عليها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً لشركة أسيك للتعددين - أسكوم.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/٩/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٢ ٤٣٩ ٥٥٥	١٠ ٣٠٩ ٦٦٦		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	٢٠٥ ١٦٢ ٦٩٢		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢ ٠٤٣ ٩٦٠	٢ ٢٥٠ ٧٨١		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٤ ٥١١ ٦٨٩	٤ ٩٢٨ ٢١٢		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٨٨٢ ٣٤٢		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٩١٩ ٧٨٤	١ ٥٧٣ ٢١٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٣٩٠ ٤٩٥	٤١٣ ٩٧٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت-السودان
٣٥ ٠٢٢	٢٩ ٥١٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١ ٥٣١ ٦٩٧	١ ٥٣١ ٦٩٧		شركة تابعة	شركة أسكوم ميدل أيست
٩ ١٣٤ ٩٢٩	-		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٢٨ ٦٣٧	٥٨ ٨١١		شركة تابعة	شركة أسكوم قبرص
٤٧ ٥٢٥	١٢٣ ٣٨٥		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٣١ ٠٦٨	٨٨ ٦٦٠		شركة تابعة	شركة جولدن أسنس
-	٢٦ ٤٥٢		شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
<u>٢٥٦ ٨٥٩ ٥٦٦</u>	<u>٢٩٩ ٢١٦ ٢٣٩</u>			
٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	٧٦ ٢٤٣ ٠٣٨	(٢٥)		الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦</u>	<u>٢٢٢ ٩٧٣ ٢٠١</u>			

بخصم:

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	٣ ٧٠٣ ٣١٨	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٧ ٦٨٤ ٨٢٠	٢٠ ٢٩٦ ٨٤٤	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٦ ٨٠٩ ٩٤٣	١ ٩١٨ ٦٣٧	شركة تابعة	أسكوم بريشوس ميتالز للتعددين
-	٨٣٥ ٧٤٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
<u>٥٦ ٠٥٧ ٠١٠</u>	<u>٢٦ ٧٦٦ ٩٩٣</u>		

١٢- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢٤٥	٥٥٢ ٢٧٥	نقدية بالصندوق
٧ ٩١٧ ٦٢٤	٣ ٦٣٣ ٩٤٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٢٨ ٤١٨	١ ٨٦٩٥٢٩	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٣٤٥ ٢٨٧</u>	<u>٦ ١٠٣ ٧٤٩</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	مخصصات أنتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٥٢٠ ٣٦٧	-	٣ ٧٥٩ ٤٩٨	٣٤ ٧٦٠ ٨٦٩	مخصص التزامات متوقعة
٦٤٦ ٠٠٠	-	١٦٩ ٠٠٠	٤٧٧ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣٩ ١٦٦ ٣٦٧</u>	<u>-</u>	<u>٣ ٩٢٨ ٤٩٨</u>	<u>٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩</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 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 التعدين. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.
- تقوم الشركة بسداد ٣% للمقرض لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب ترتيب القرض.
- قامت الشركة بسداد ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض.

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٤٢ ٤٤٢ ٥٣٤ ٦٥ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٦٧ ٧٤٤ ١٧٧	قرض طويل الأجل
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٢٠٩ ٧٣٥)	يخصم:
<u>١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠</u>	<u>٦٥ ٥٣٤ ٤٤٢</u>	أتعاب ترتيب القرض

١٥- التأخير التمويلي

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٧١ ٩٤٠	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٣ ٤٩٩ ٤٣٧	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٥ ٧٧١ ٣٧٧</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ١٥٤ ٧٨٣	٢ ٩١٣ ٩٦٣	أقل من سنة
٦ ١١٢ ٠٧٣	٣ ٩٤٤ ٦٨٠	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
<u>٩ ٢٦٦ ٨٥٦</u>	<u>٦ ٨٥٨ ٦٤٣</u>	
١ ٧٦٣ ٦٠٠	١ ٠٨٧ ٢٦٦	يخصم:
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٥ ٧٧١ ٣٧٧</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٠٩١ ٤٧٨	٢١ ١٣٩ ٠٣٩	مقاولو باطن
١٧ ٤٨٦ ٩٧٠	١١ ٩٩٥ ٣١٠	موردون
٨ ٣٠٥ ٠٩٣	٥ ٣٥٠ ٩٧٣	أوراق دفع
<u>٣٤ ٨٨٣ ٥٤١</u>	<u>٣٨ ٤٨٥ ٣٢٢</u>	

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٧٦١ ٠٥٨	١٧ ١٨٩ ٤٧٨	مصرفات مستحقة
٦ ٠٢٤ ١٥٨	٣ ٩٥٤ ٤٤٨	تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	٦٨٧ ٦٥٤	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ١٢٩ ٩٢٠	٤ ٤١٨ ٩٣٢	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٤٢٩ ٩٣٥	٤ ٨٣٨ ٩٢١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٩٤ ٦٦٢	٩٦٢ ٨٧٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٦٠٦ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤٢ ٤٧٥	٢ ٨١٨ ٢١٨	أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>٣٣ ٤٧٩ ١٥٦</u>	<u>٤٠ ٣٨٧ ٩٧٤</u>	

(أ) يتمثل رصيد دائنو توزيعات أرباح سنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.

(ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

(ج) تتضمن الأرصدة الدائنة مبالغ ٧١٨ ٥٧١ ٢ المعادل لمبلغ ٣٣٠ ٥٥٥ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨٣ ١١٣ ٨٥٩	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠</u>	<u>٨٣ ١١٣ ٨٥٩</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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥ ٧٨٤ ٩٦٠	٣٨ ٨٦٢ ٨٧٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٨ ٠٧٨ ٨٠٧	٣٠ ٠٧١ ٧٩٦	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٧ ٧٠٦ ١٥٣</u>	<u>٨ ٧٩١ ٠٨٣</u>	

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٠ ٢٣٠ ٠٤١	٢٧٢ ٥٢٦ ٥٠٤	مبيعات خامات محاجر
١٧ ٣٩٨ ٧٤١	٢٦ ٤١٩ ٤٤٠	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٢٥٧ ٦٢٨ ٧٨٢</u>	<u>٢٩٨ ٩٤٥ ٩٤٤</u>	

٢٢ - تكافة النشاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٤٩٢ ١٥٨	٢١ ٧٨٩ ٦٦٥	مرتبات وأجور
٩ ٨٨٢ ٢٤٤	١٠ ٠٩٨ ٦٦٧	إهلاك واستهلاك
١١ ٩٦٤ ٦٤٨	١١ ٣٥٧ ٧٥١	إيجارات
١٨٥ ٠٦٩ ٨٣٨	٢٢٦ ٩٦٨ ٩٤٨	مواد ومهمات أخرى
٢٣٠ ٣٤٥	-	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٢٦ ٦٣٩ ٢٣٣</u>	<u>٢٧٠ ٢١٥ ٠٣١</u>	

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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١ ٥٢٤ ٦٣٠)	(١ ٠٩٥ ١٧٢)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(١ ٥٣١ ٦٩٧)	٦٩ ٠٥٢	رد الانخفاض / (الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٨٦ ٥٥١)	-	(الانخفاض) في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٣ ١٤٢ ٨٧٨)</u>	<u>(١ ٠٢٦ ١٢٠)</u>	

٢٤ - صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٣ ١٥٠ ٠٩٠)	(١٤ ١٢١ ٨١١)	فوائد مدينة
-	(٣٧ ٠٠٤)	خسائر رأسمالية
<u>(١٣ ١٥٠ ٠٩٠)</u>	<u>(١٤ ١٥٨ ٨١٥)</u>	
٤ ١١٠	١ ٩٩٣	فوائد دائنة
٨٨٤ ٦٨٦	٣ ١٢٧ ٦٧٥	فروق عملات أجنبية
١ ٩٩١ ٣٥٤	-	أرباح رأسمالية
<u>٢ ٨٨٠ ١٥٠</u>	<u>٣ ١٢٩ ٦٦٨</u>	
<u>(١٠ ٢٦٩ ٩٤٠)</u>	<u>(١١ ٠٢٩ ١٤٧)</u>	

٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	تدعيم الانخفاض / (رد الانخفاض) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	جنيه مصري ١ ٠٩٥ ١٧٢	٢٠ ٩٦٩ ٦٣٤
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ١٩٧ ٦٦٨	-	٢ ١٩٧ ٦٦٨
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(٦٩ ٠٥٢)	٧٦ ٢٤٣ ٠٣٨
		٩٨ ٣٨٤ ٢٢٠	١ ٠٢٦ ١٢٠	٩٩ ٤١٠ ٣٤٠
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥
		١٠٤ ٩٧٩ ٢٠٥	١ ٠٢٦ ١٢٠	١٠٦ ٠٠٥ ٣٢٥

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري ٣٤ ٠٧٤ ٧٩٨	جنيه مصري ٣٦ ٦٩١ ٧٥٧	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٢٩٢ ٩٠١ ٨٥٦	٣٠٠ ٨٢٨ ٣٥٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٢٦ ٩٧٦ ٦٥٤	٣٣٧ ٥٢٠ ١١١	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٨٣ 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 ١٠ ١٣٩ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة-السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١٥.

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

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

٢٧- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	المعدل	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري
صافي ربح المحاسبي قبل الضريبة	١٢ ٠١٧ ٠٠٣	١٣ ٩٩٩ ٤٦٦	
المصروفات غير القابلة للخصم	١١ ٥٣٩ ٢٨٥	٩ ٤١٨ ٧٣٤	
مصروفات قابلة للخصم	(٤ ٦٦٦ ١٦٩)	(٣ ٣٢٢ ٢١٨)	
مخصصات مكونة	٤ ٩٥٤ ٦١٨	١١ ٨٨٩ ٠١٩	
	٢٣ ٨٤٤ ٧٣٧	٤ ٩٨٥ ٠٠١	
مصروف ضرائب الدخل	(١ ٩٩٢ ٩٨٩)	(١ ٤٤٥ ٥٠٠)	
منفعة/ (مصروف) ضرائب مؤجلة	٢ ٤٠٥ ٧٦٦	(٢١١ ٦٦٨)	
	٤١٢ ٧٧٧	(١ ٦٥٧ ١٦٨)	
	%٣,٤	%١٢	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
٥ ٤٥٩ ٨٣٨	٧ ٨٦٥ ٤٠٤
٥ ٤٥٩ ٨٣٨	٧ ٨٦٥ ٤٠٤

الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٩٧٨ ٤٩٦
٤ ٧١٨ ١٦٨	٥ ٩٦٢ ٣٣٩
٤٩٤ ٤٧٥	٦٥٩ ٣٠٠
١٧ ٢٣٥ ٢٩٦	٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧
٧ ٣٥٧ ٢٢٨	٩ ٨٠٨ ٨٨٨
٨ ٧١٨ ٨٨٠	١٠ ٥٧١ ٣٦١
٤٠ ٠٠٧ ٩١٩	٥١ ٨٧٤ ٠١١

الانخفاض في قيمة المخزون
الانخفاض في قيمة العملاء
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
مخصصات

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٤٠ ٠٠٧ ٩١٩ 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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>١٢ ٣٤٢ ٢٩٨</u>	<u>١٢ ٤٢٩ ٧٨٠</u>		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,٣٥</u>	<u>٠,٢٦</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>١٢ ٩٠٨ ٥٨١</u>	<u>٦ ١٠٣ ٧٤٩</u>	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك يخصم:
<u>١ ١٢٥ ٢١١</u>	<u>١ ٠٧١ ٨٩٥</u>		بنوك - سحب على المكشوف
<u>١١ ٧٨٣ ٣٧٠</u>	<u>٥ ٠٣١ ٨٥٤</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١- الموقف الضريبيأولاً: ضريبة شركات الأموال

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

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

ثانياً: الفحص الضريبي١- ضريبة شركات الأموال

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

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والاجور 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 وتم السداد.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات 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 يونية ٢٠١٥ 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 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 وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة 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 ٣٨٣ ١٠١ ٣١٥ جنيه مصري ومبلغ ٢١٤ ٠٠٣ ٩٣ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض/عجز	العملات الأجنبية
١٩ ٤٢٦ ٨٧٩	الدولار الأمريكي
٧ ٤٢٨	اليورو
٤ ٩٠٨	ريال سعودي
٤٢ ٦١٨ ٥٢٢	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 وتتمثل سلفيات الشركة في التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١٩١ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٣ ١١٣ ٨٥٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨ ٢٦٧ ٢٠٤ جنيه مصري.

٣٣ - إيرادات استثمارات

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥
<u>٢٤ ٢٣٢ ١١٤</u>	<u>١٦ ٩٨٧ ٢٩٥</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 ٣ مارس ٢٠١٥.