

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير مراقب الحسابات عليها

---

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

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : 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

*الى السادة / مساهمي شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)*

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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.

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 للتعيين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفعاتها 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

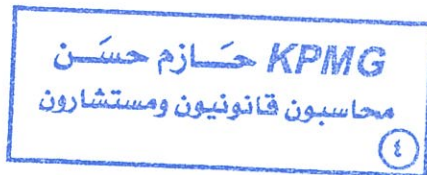
## ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

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

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات 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 البشبه  
سجل مراقبي حسابات  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)  
KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٨٢٠ ٧١٤	٤٨٥ ٥٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٠٠ ٩٢٥	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢	(١١)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٦٥٤ ٨٥٢ ٠٤٩	٧١٠ ٣٥٨ ٥٧٥		مستحق من اطراف ذات علاقة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨ ٨١٨ ١٨٧	١٣ ٤٧٤ ٦٩٦	(٨)	المخزون (بالصافي)
٥٧ ١٣٦ ٦٧١	٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣	٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٨ ٢٣٢ ٢١٧	١٥ ٧٦١ ٤٥٢	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧ ٧٠٦ ١٥٣	١٠ ٣١٧ ١٤٤	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٨ ٣٤٥ ٢٨٧	٣ ٦٣٢ ٠٢٢	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
١٣٥ ٧٦٤ ٣٠٨	١٤٤ ٦٥٣ ١٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩	٤٠ ٧٨٢ ٩١٢	(١٣)	المخصصات
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٥٩ ٨٠٤	٣ ١٩٧ ٣٩١		بنوك سحب على المكشوف
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٧١ ٠٥٣	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٣٤ ٨٨٣ ٥٤١	٤٤ ٠٦١ ٩٠٥	(١٦)	موردون و اوراق دفع
٥٦ ٠٥٧ ٠١٠	٣٦ ١٩٠ ٥٢١	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٣ ٤٧٩ ١٥٦	٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٢٤٢ ٢٦٤ ٨٥٤	٢٤٩ ١٣٩ ١١١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(١٠٦ ٥٠٠ ٥٤٦)	(١٠٤ ٤٨٥ ٩٦٣)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣	٦٠٥ ٨٧٢ ٦١٢		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	١ ١٠٠ ٥٠٣		صافي ربح العام
٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧	٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٢ ٩٤١ ٨١٧	(١٥)	اقساط تاجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣	(١٤)	قرض
٧ ٨٦٥ ٤٠٤	٤ ٩٥١ ٧٧٢	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
١٣٧ ١١٧ ٩٥٦	٧٣ ٥٣٨ ٥٦٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣	٦٠٥ ٨٧٢ ٦١٢		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

المدير المالي  
الأستاذة/ أسماء ماجد مصطفى  
Geology Mining SCOM  
Financial Department

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٤٣ ٢٧٩ ٥٦٥	٣٩٨ ٥٧٣ ٨٤٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(٣٠٤ ٨٦٩ ٣١٥)	(٣٥٨ ٢٢٥ ٢١٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٣٨ ٤١٠ ٢٥٠</u>	<u>٤٠ ٣٤٨ ٦٣٢</u>		مجمل الربح
(٢٤ ١٣٣ ١٠٨)	(٢٤ ١٣٣ ١١٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٠٥ ٨٢٧)	(٣٠٧ ٨٤٢)		الإهلاك الإداري
(٣٧٥ ٠٨٥)	(٦ ٣٠٠ ٠٠٠)		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(١٢ ٧٠٧ ١٣٥)	(٥ ٥٤٥ ٠٤٣)	(١٣)	مخصصات مكونة
(٥ ٩٢٢ ٤٨٨)	(٤ ٨٩٧ ٦٩٤)	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
<u>(١٨ ٢٠٣ ٠٠٦)</u>	<u>(٢٤ ١٩٦ ٤٠٠)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
٢٠ ٢٠٧ ٢٤٤	١٦ ١٥٢ ٢٣٢		ربح التشغيل
			(بخصم) // بضاف:
(١٤ ٨٨٩ ٢٩٦)	(١٦ ١٨١ ٤٦٤)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٩٣ ٤٤٣	٤٩ ٤٧١		إيرادات أخرى
<u>٥ ٤١١ ٣٩١</u>	<u>٢٠ ٢٣٩</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
			ضريبة الدخل:
(١ ٨٤٨ ٤٥٥)	(١ ٨٣٣ ٣٦٨)	(٢٧)	الجارية
(٧٣٤ ٦٢٨)	٢ ٩١٣ ٦٣٢	(٢٧)	المؤجلة
<u>٢ ٨٢٨ ٣٠٨</u>	<u>١ ١٠٠ ٥٠٣</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠,٠٨	٠,٠٣	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسبوك للتعمير - (أسكود)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المالكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه 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 الأحتياطي القانوني
-	(٣.١٨٠.٣٢٦)	٣.١٨٠.٣٢٦	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
٢.٨٢٨.٣٠٨	٢.٨٢٨.٣٠٨	-	-	-	-	صافي ربح العام
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
-	(٢.٨٢.٨٣١)	-	-	٢.٨٢.٨٣١	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٢.٥٤٥.٤٧٧)	٢.٥٤٥.٤٧٧	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١.١٠٠.٥٠٣	١.١٠٠.٥٠٣	-	-	-	-	صافي ربح العام
٥٣٢.٣٣٤.٠٥٠	١.١٠٠.٥٠٣	٣٩.٨٨٨.٧٠٢	١٧١.٧٨٥	٢١.١٧٣.٠٦٠	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤١١ ٣٩١	٢٠ ٢٣٩	
١٢ ٤٦١ ٦٩٨	١٣ ١٢٢ ١٠٦	
٩٠٨ ٨٦١	٤٠٠ ٩٢٥	
٣٧٥ ٠٨٥	٦ ٣٠٠ ٠٠٠	
٧٠٤ ٧٦٤	-	
١٢ ٧٠٧ ١٣٥	٥ ٥٤٥ ٠٤٣	
٥ ٩٢٢ ٤٨٨	٤ ٨٩٧ ٦٩٤	(٢٣)
(١ ٩٩١ ٣٥٤)	(٣ ٣٩ ٣٨٨)	(٢٤)
١٧ ٦٩٨ ٠٢٩	١٧ ٩٥٢ ٣٥٤	(٢٤)
(٤ ٨٤٤)	(٢ ٦٥٢)	(٢٤)
-	٣٣٥ ١٧٣	
<u>٥٤ ١٩٣ ٢٥٣</u>	<u>٤٨ ٢٣١ ٤٩٤</u>	
٦٣٢ ٧١٤	(٤ ٦٥٦ ٥٠٩)	
(١٨ ٤٦٢ ٣٧٢)	(٢٣ ٥٣٨ ٩٣٨)	
١ ٢٥٦ ٩٦٦	(٢٥٨ ٨٤٦)	
(١٦ ٩٦١ ٨٨٥)	١٢ ٥٦٥ ٤٨٥	
٧ ١٦٦ ٣١٣	٩ ١٧٨ ٣٦٤	
(٢٢ ٦٤١ ٢٩٠)	(١٩ ٨٦٦ ٤٨٩)	
١٧ ٠٦٠ ٦٨٢	٤ ١٢١ ٦٦٩	
(٣ ٩٩٨ ٩٣٣)	(٤ ٤٤٤ ٣٥٩)	
<u>١٨ ٢٤٥ ٤٤٨</u>	<u>٢١ ٣٣١ ٨٧١</u>	
٤ ٨٤٤	٢ ٦٥٢	
<u>١٨ ٢٥٠ ٢٩٢</u>	<u>٢١ ٣٣٤ ٥٢٣</u>	
(١٠ ٠٦٨ ٦٩٠)	(٢ ٨٩ ٣٤٥)	
-	(١٠٥ ٨٠٨)	
٢ ١٢٢ ٥٨٢	١ ٨٩١ ٦٠١	
-	(٥٦ ٨٢٣ ٦٩٣)	
<u>(٧ ٩٤٦ ١٠٨)</u>	<u>(٥٥ ٣٢٧ ٢٤٥)</u>	
(٢ ٣٤٠ ٠٢٦)	(٢ ٢٩٠ ٣٨٦)	
(٣ ٤٧٤ ٢٦٠)	(٥٨ ٣٩٤ ٧٠٧)	
٢٢ ٧١٨ ٥٢٩	-	
-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢٥ ١٣٤ ٤٠٣)	(١٩ ٩٩٨ ٠٩٧)	
١٠ ٩٣٣ ٢١٢	٢ ١٤٠ ١٥٦	
(٩ ٩٤٦ ٣١٩)	(١٤ ٨١٥ ٠٩٦)	
<u>(٧ ٢٤٣ ٢٦٧)</u>	<u>٢٦ ٦٤١ ٨٧٠</u>	
٣ ٠٦٠ ٩١٧	(٧ ٣٥٠ ٨٥٢)	
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣	
<u>٧ ٧٨٥ ٤٨٣</u>	<u>٤٣٤ ٦٣١</u>	(٣٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك العام

إستهلاك العام

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

تسويات - مشروعات تحت التنفيذ

ربح التشغيل قبل التغيير 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 الناتجة من أنشطة التشغيل

فوائد دائنة - محصلة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات لاقتناء إستثمارات

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مستحق من أطراف ذات علاقة\*

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

أقساط التأجير التمويلي

قرض - مدفوعات

قرض - مقبوضات

زيادة رأس المال

مدفوعات لتمويل شركات تابعة

مقبوضات - تسهيلات إئتمانية

فوائد مدينة - مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

\*يتمثل المبلغ في قيمة الأموال التي تم ضخها في أستثمارات غير مباشرة لشركة أسكوم للتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة) و المديونية ضمن المستحق

من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل .

\* 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 للتعددين-(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 ١٥ مارس ٢٠١٦.
- 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 بالتعددين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

**٢-٢ أسس القياس**

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

**٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض**

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

**٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

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

**٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

**١-٣ ترجمة العملات الأجنبية**

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

## ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## ١-٢-٣ الاعتراف والقياس

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

## أ- التأجير التمويلي

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

## ب- التأجير التشغيلي

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

## ٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتنى 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- الإعراف

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

## ب- القياس

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

## ج- النفقات اللاحقة

يتم 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 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 مخصصاً 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 الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل.

## ٧-٣ المخزون

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

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات 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 أو حكمي 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 علي 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.

### ١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٣-٣ الاقتراض بفائدة

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

### ١٤-٣ 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).

### ١٥-٣ 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 وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

#### أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيرادات المحاجر بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداه للغير بقائمة الدخل عند الانتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

#### د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ١٦-٣ 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 المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الإنخفاض 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 الإنخفاض 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 الإسترادية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم -قبل الضريبة- يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

لا يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإنخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية. يتم عكس خسارة الإنخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنخفاض في القيمة لم يتم 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 لالتزاماتها. ويتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.



**ب- حصة العاملين في الأرباح**

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة السنة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام 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 الاحتياطات**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي 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 الفترة.

**٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-٢٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد:

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
<b>معياري مصري (١)</b> عرض القوائم المالية	<p><b>قائمة المركز المالي</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.</li> <li>يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة.</li> <li>إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.</li> </ul>
	<p><b>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</b></p> <p>على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).</p>	
<b>معياري مصري (١٠)</b> الأصول الثابتة وإهلاكاتها	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.</li> </ul>	<p>في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلية (دمج أو انقسام...)</p> <p><b>يكون الإيضاح</b></p> <p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.</p> <p>في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح:</p> <p>لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).</li> <li>قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).</li> </ul>	<p>إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.</p>

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة. (ملاحظة: في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق تستبدل الفقرة السابقة بالفقرة الأولى المدرجة بالأصول الثابتة)
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) لقياس القيمة العادلة يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى: <ul style="list-style-type: none"> <li>أ- تعريف القيمة العادلة. و</li> <li>ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و</li> <li>ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.</li> </ul> </li> </ul>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية و الإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه: <ul style="list-style-type: none"> <li>١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.</li> <li>٢- المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول.</li> <li>٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل.</li> </ul> </li> <li>تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء): تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادي المحول، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.</li> </ul>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.</li> <li>يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.</li> <li>إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.</li> <li>في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.</li> </ul>	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.
		تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.</li> <li>تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحفوظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.</li> <li>إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحفوظ بها.</li> <li>إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر ( قائمة الدخل ) وذلك على أساس نسبة التخفيض.</li> </ul>	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
معيار مصري (٣٦) التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية	تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة. (ملاحظة: في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق تستبدل الفقرة السابقة بالفقرة الأولى المدرجة بالأصول الثابتة).
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح: على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.
معيار مصري (٣٨) مزاييا العاملين	<p><u>الأرباح والخسائر الاكتوارية :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>يجب أن يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الاكتوارية المتركمة ضمن التزامات المزاييا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر.</li> </ul> <p><u>تكلفة الخدمة السابقة :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ؛ و (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأتشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزاييا إنهاء الخدمة (معيار المخصصات).</li> </ul>	يتم التعديل بأثر رجعي لمزاييا العاملين القائمة في تاريخ تطبيق هذا المعيار المعدل وتعديل جميع أرقام المقارنة المعروضة.

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترات المعروضة.	يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١١٦ و ١١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.	معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية: العرض
يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية.</li> <li>وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية: العرض" بدلاً من " الأدوات المالية: العرض والإفصاح".</li> </ul>	معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات

شركة أسبك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	سيارات	مساكنات ووسائل نقل	آلات و معدات	مباني والتقاعرات	أراضي	البيان
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
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 ١ يناير ٢٠١٥
٢٨٩ ٣٤٥	-	٢٨ ٢٤٦	٩٨ ٦٨١	-	٥٨ ٠٠٠	١٠٤ ٤١٨	-	-	الإضافات خلال العام
(٧ ٧٨٢ ٢٦٨)	-	-	-	(٧٤٧ ٦٣٧)	(٢ ٧٧٥ ١٤٩)	(٤ ٢٥٩ ٤٨٢)	-	-	الإستبعادات خلال العام
١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٦٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١١٠ ٨٦١	٩٤ ٧٦٦ ٨٤٦	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
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 ١ يناير ٢٠١٥
١٣ ١٢٢ ١٠٦	١٢ ٩٨٤	٢١٢ ٥٤٨	١٤٧ ٧٥٧	٤٢ ٠٠٠	٤ ٥١١ ٦٨٩	٨ ٠٠٦ ٤٨٣	١٣٨ ٦٤٥	-	إهلاك العام
(٦ ٢٣٠ ٠٥٥)	-	-	-	(٧٤٧ ٦٣٧)	(١ ٩٧١ ٣٠٥)	(٣ ٥١١ ١١٣)	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣٥٩	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٢٧ ٨٥١	٦٥٧ ٩٣٨	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧	٦ ٨٠١	٥٣٣ ٥٤٤	٢٤٩ ٣٠٤	-	١٣ ٢٥٠ ٤٣٤	٢٣ ٩٣٨ ٩٩٥	٦ ٢٧٠ ٧٩٥	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	الصافي في ٣١ ديسمبر 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

١-٤/ 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 (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٤٧ ٩١٢ ٠٧٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٢ ٥٤١ ٩٧٢	٩٦٤ ١٩٦	٣ ٥٠٦ ١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٢٦٣ ١٤١	٢ ٠٦٩ ٥٥٩	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>٨ ٨٠٥ ١١٣</u>	<u>٣ ٠٣٣ ٧٥٥</u>	<u>١١ ٨٣٨ ٨٦٨</u>	

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

٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصري

٨٦٤ ٣٩٨
١ ٢٧١ ٥٤١
<u>٢ ١٣٥ ٩٣٩</u>

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

(٢ ٢٩٠ ٣٨٤)
<u>(١٥٤ ٤٤٥)</u>

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

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

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
٣٣٥ ١٧٣
<u>٨٢٠ ٧١٤</u>

٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
-
<u>٤٨٥ ٥٤١</u>

مباني  
آلات ومعدات

## ٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ <u>جنيه مصري</u>	الاستهلاك خلال العام <u>جنيه مصري</u>	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ <u>جنيه مصري</u>
-	(٤٠٠ ٩٢٥)	٤٠٠ ٩٢٥
-	<u>(٤٠٠ ٩٢٥)</u>	<u>٤٠٠ ٩٢٥</u>

مصروفات تجهيز مواقع



إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها						
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١					
حذيفة مصطفى	حذيفة مصطفى	عملة الشركة المستثمر فيها	عملة الشركة المستثمر فيها	عملة الشركة المستثمر فيها	عملة الشركة المستثمر فيها					
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة أسكوب لتصنيع الكربونات و الكيماويات
١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة جلاسرزوك للورل
٢٢ ٢٩١, ٥٧٩	٨٢ ٢٨٨ ١٧٦	-	-	-	-	-	-	دولار أمريكي	مصرية	مستحق من الأطراف ذات علاقة - شركة جلاسرزوك للورل *
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة اسكوبا - الجزائر
٢٣٦ ١٨٧	٢٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوزة سوداني	سورية	شركة اسكوب سوريا الجيولوجيا والتعدين
٢٢ ٧٥٠, ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠, ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة نيفة للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
٢٣ ٠١٥ ٥٠٥	٢٣ ٠١٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة لازرق للأختلاص العمومية
٥٨ ٣٨٨, ٤٤٩	٥٨ ٣٨٨, ٤٤٩	-	-	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	أسكوب ريشيوس ميغان للتأمين
٣١ ٩٨٥, ٠٢٤	٣١ ٩٨٥, ٠٢٤	-	-	٩,٠٢٢ ٠٠٠	٩,٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة اسكوب الإمارات للتأمين
-	١,٠٥٨,٠٨	-	-	-	٦,٤١٠ ٠٠٠	٨١,٠%	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	فوك غرب أفريقيا	السنغال	أسكوب السنغال
٣٧٥, ٨٥	-	-	-	١٩٨ ٠٠٠	-	٩٩,٠%	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة أسكوب ميول إيست
٤٧٢, ٩٧ ٧٧٦	٤٩٢ ٨٢٢ ٥٩١									
٣٢ ١٩٦ ٢٩٦	٣٨ ٦١١ ٢١١									
٤٤٠, ٤٠١ ٤٨٠	٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥									

بخصم:-

الإحتياض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

\* قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محلل ببنوك محلية عبر سندات لصالح شركة جلزون روك للورل (شركة تابعة) ببلغ ٤٣٠ ٢٩٢ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٢٧١ جنيه مصري وبقاء على هذا العقد قد تم توريد الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإشتراكات ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة ببلغ ٣٠٢ ٣٠٦ ٣ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٣٤ ٢٥ جنيه مصري ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة ببلغ ٥٨٢ ٢٣٥ ٠ جنيه مصري .

## ٨- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨ ٠٣٧ ٢٩٦	٩ ٢٤٣ ٨١٩		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٨ ٩٩٣		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٧٠٩ ٦٣٤	٧ ١٤٨ ٩٠٢		خام متاح للبيع
٥ ٥٣٢	٧ ٩٦٧		مخزون مهمات
<u>١٥ ٤١٣ ١٧٢</u>	<u>٢٠ ٠٦٩ ٦٨١</u>		
			<b>بخصم</b>
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٨ ٨١٨ ١٨٧</u>	<u>١٣ ٤٧٤ ٦٩٦</u>		

## ٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٤ ١٥٦ ٩٢١	١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١		عملاء
٢ ٨٥٤ ٢١٢	-		أوراق قبض
<u>٧٧ ٠١١ ١٣٣</u>	<u>١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١</u>		
			<b>بخصم:</b>
١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	٢٣ ١٧١ ١٧٣	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٥٧ ١٣٦ ٦٧١</u>	<u>٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨</u>		

## ١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٥٨٢ ١٨٧	٢ ٢٤٠ ٤٦٤		دفعات مقدمة - موردين
٨٧٤ ٧٦٠	٤٣٤ ١٨٦		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٣٤٧ ٤٣١	٢٤١ ٢٥٨		عهد وسلف عاملين
٦ ٥٩٤ ٦١٦	١٠ ٩٥٥ ٧٧٢		إيرادات مستحقة
٢ ٥٩٦ ٤٠٨	١ ٠٥٢ ٧٥٠		مصرفوات مدفوعة مقدما
٦ ١٣٦ ٠٣٨	٣ ٥٧٧ ٥٧٦		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٥٣١ ٢٢٠	٣ ٦٣٨ ٠٠٧		تأمينات لدي الغير
٤ ٩٦٥ ٨٠٢	٥ ٧٤٧ ٢٩٥		مدينون متنوعون
<u>٢٧ ٧٢٣ ٤٦١</u>	<u>٢٧ ٩٨٢ ٣٠٧</u>		
			<b>بخصم:</b>
٢ ١٩٧ ٦٦٨	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣</u>	<u>٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦</u>		

## 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 ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.  
- قامت شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة مهاد السعودية طرفها البالغة ١,٧ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ١٣,٦ 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 للعلز (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.  
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٦,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١١,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.  
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٧,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.  
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية للشركة التابعة بمبلغ ٢٣,٨ مليون جنيه مصري.

شركة نيئة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.  
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.  
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٨٠٠ ألف جنيهاً.

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

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٤٧ 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 تفصيلاً بالإيضاح (١٧-ج) وبناء على ما سبق الإشارة اليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ١٣٠ ٥٣٢ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).

شركة اسكوم بريسبوس مينايز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥,٨ 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 تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تم سداد ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة القرض.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٣٤,٨ 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 ٩,٦ مليون جنيه مصري تقريباً لشركة أسيك للتعددين - أسكوم.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٢ ٤٣٩ ٥٥٥	٧ ١٦٥ ٦٥٠		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكيماويات والكيمويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
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	٧٠ ٨٨٤ ٥٦٦		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٥٧ ٥٥٠	٧٢٧ ٨٥٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٩١٩ ٧٨٤	٢ ٥٧٩ ٢٣٨		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	-		شركة تابعة	شركة أسكوم ميدل أيست
٩ ١٣٤ ٩٢٩	-		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٢٨ ٦٣٧	٧٠ ٥٧٥		شركة تابعة	شركة أسكوم قبرص
٤٧ ٥٢٥	١٥٢ ٩١٢		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٣١ ٠٦٨	١١٦ ٨٥٩		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
-	٤٧ ٧٠١		شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
<u>١٠٤ ٥٤٤ ٣٠٧</u>	<u>٩٠ ٤٤٧ ١٢٥</u>			

يخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	(٢٥)
<u>٢٨ ٢٣٢ ٢١٧</u>	<u>١٥ ٧٦١ ٤٥٢</u>	

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل		طبيعة العلاقة	شركة أسكوم للتعددين (شركة خاصة محدودة)
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة تابعة	
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢		
<u>١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩</u>	<u>٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢</u>		

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مساهم رئيسي	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	١٣ ٢٢٩ ٥٠٥	شركة تابعة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧ ٦٨٤ ٨٢٠	٢٠ ٨٢٢ ٩٣١	تحت سيطرة مشتركة	أسكوم بريشيوس ميثالز للتعددين
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تابعة	شركة أسيك للأسمنت
٦ ٨٠٩ ٩٤٣	١ ٤١٤ ٤٣٥	شركة تحت سيطرة مشتركة	
-	٧١١ ١٩٩		
<u>٥٦ ٠٥٧ ٠١٠</u>	<u>٣٦ ١٩٠ ٥٢١</u>		

## ١٢ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢٤٥	٢٨٤ ٩٩١	نقدية بالصندوق
٧ ٩١٧ ٦٢٤	٢ ٥٠٨ ٣١٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٢٨ ٤١٨	٧٩٠ ٧١٤	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٣٤٥ ٢٨٧</u>	<u>٣ ٦٣٢ ٠٢٢</u>	

## ١٣ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات أنتفي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٥/١٢/٣١	الغرض منها	مكونة	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ١٣٦ ٩١٢	-	٥ ٣٧٦ ٠٤٣	٣٤ ٧٦٠ ٨٦٩	مخصص التزامات متوقعة
٦٤٦ ٠٠٠	-	١٦٩ ٠٠٠	٤٧٧ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٤٠ ٧٨٢ ٩١٢</u>	<u>-</u>	<u>٥ ٥٤٥ ٠٤٣</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 وسبعمائة ألف دولار أمريكي) مع شركة القلعة للاستشارات المالية - الشركة القابضة ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطي إنتاج لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات في صعيد مصر، دعم تجهيز خطي الإنتاج لشركة جلاسروك للعزل في مدينة السادات 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.
- قامت الشركة بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة القرض.

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٧٣ ٦٤٤ ٦٥ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦ ٥٥٥ . . .	٦٧ ٧٤٤ ١٧٧	قرض طويل الأجل
		يخصم:
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٠٩٩ ٢٠٤)	أتعاب ترتيب القرض
<u>١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠</u>	<u>٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣</u>	

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٧١ ٠٥٣
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٢ ٩٤١ ٨١٧
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٥ ٢١٢ ٨٧٠</u>

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ١٥٤ ٧٨٣	٢ ٨٣٩ ٣٠٦
٦ ١١٢ ٠٧٣	٣ ٢٧٢ ٧٦٤
<u>٩ ٢٦٦ ٨٥٦</u>	<u>٦ ١١٢ ٠٧٠</u>
١ ٧٦٣ ٦٠٠	٨٩٩ ٢٠٠
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٥ ٢١٢ ٨٧٠</u>

أقل من سنة

أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي  
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٠٩١ ٤٧٨	١٤ ١٢٤ ١٧٨
١٧ ٤٨٦ ٩٧٠	٢٥ ٣٦٣ ٣٢٤
٨ ٣٠٥ ٠٩٣	٤ ٥٧٤ ٤٠٣
<u>٣٤ ٨٨٣ ٥٤١</u>	<u>٤٤ ٠٦١ ٩٠٥</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

## ١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٧٦١ ٠٥٨	١٥ ٣٢٥ ٨٩٦	مصروفات مستحقة
٦ ٠٢٤ ١٥٨	٣ ٨٨٤ ٤٩٦	تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	٧٢ ١٨٩	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ١٢٩ ٩٢٠	٨ ٢٩٩ ٥٠٩	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
٤ ٤٢٩ ٩٣٥	٧ ١٧٢ ٧١١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٩٤ ٦٦٢	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٦٠٦ ٠٠٠	٩٣٠ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤٢ ٤٧٥	٩٢٦ ٨٣٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣ ٤٧٩ ١٥٦</u>	<u>٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣</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 عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ١٧١ ٦٥٣ ٤١٧١ المعادل لمبلغ ١٣٠ ٥٣٢ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

## ١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠</u>	<u>٨١ ٨٩٧ ٢٤٦</u>	

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 محليين 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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥ ٧٨٤ ٩٦٠	٤٠ ٢٢٩ ٣١٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٨ ٠٧٨ ٨٠٧	٢٩ ٩١٢ ١٧٥	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٧ ٧٠٦ ١٥٣</u>	<u>١٠ ٣١٧ ١٤٤</u>	

## ٢٠ - رأس المال

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٣٥٠ مليون إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على أن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وأن تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج. هذا وقد تم تغطية الاكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٢٠ مليون بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ وقد تم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٥.

وبهذا يصبح:

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

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

## ٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢٥ ٨٨٠ ٨٢٤	٣٧٠ ٩٢٦ ٨٩٢	مبيعات خامات محاجر
١٧ ٣٩٨ ٧٤١	٢٧ ٦٤٦ ٩٥٠	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٣٤٣ ٢٧٩ ٥٦٥</u>	<u>٣٩٨ ٥٧٣ ٨٤٢</u>	

## ٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٦٣٨ ١٦١	٢٨ ٥٤٦ ٩٦٥	مرتبات وأجور
١٣ ٠٣٢ ٥١٦	١٣ ٢١٥ ١٩١	إهلاك واستهلاك
١٦ ٢٨٩ ٠٢٨	١٤ ٨٨٨ ٠٦٨	إيجارات
٢٤٩ ٢٠٤ ٨٤٦	٣٠١ ٥٧٤ ٩٨٦	مواد ومهمات أخرى
٧٠٤ ٧٦٤	-	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٣٠٤ ٨٦٩ ٣١٥</u>	<u>٣٥٨ ٢٢٥ ٢١٠</u>	

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٤ ٢٤٩ ٢٧٤)	(٣ ٢٩٦ ٧١١)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(١ ٥٨٦ ٦٦٣)	٩٤ ٧٢٠	رد الانخفاض / (الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٨٦ ٥٥١)	(١ ٦٩٥ ٧٠٣)	(الانخفاض) في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٥ ٩٢٢ ٤٨٨)</u>	<u>(٤ ٨٩٧ ٦٩٤)</u>	

## ٢٤ - صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	قوائد مدينة
(١٧ ٦٩٨ ٠٢٩)	(١٧ ٩٥٢ ٣٥٤)	
<u>(١٧ ٦٩٨ ٠٢٩)</u>	<u>(١٧ ٩٥٢ ٣٥٤)</u>	
٤ ٨٤٤	٢ ٦٥٢	قوائد دائنة
٨١٢ ٥٣٥	١ ٤٢٨ ٨٥٠	فروق عملات أجنبية
١ ٩٩١ ٣٥٤	٣٣٩ ٣٨٨	أرباح رأسمالية
<u>٢ ٨٠٨ ٧٣٣</u>	<u>١ ٧٧٠ ٨٩٠</u>	
<u>(١٤ ٨٨٩ ٢٩٦)</u>	<u>(١٦ ١٨١ ٤٦٤)</u>	

## ٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المستخدم من الانخفاض	تدعيم الانخفاض (رد الانخفاض) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٣ ١٧١ ١٧٣	-	٣ ٢٩٦ ٧١١	١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٣ ٨٩٣ ٣٧١	-	١ ٦٩٥ ٧٠٣	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	(١ ٥٣١ ٦٩٧)	(٩٤ ٧٢٠)	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١٠١ ٧٥٠ ٢١٧</u>	<u>(١ ٥٣١ ٦٩٧)</u>	<u>٤ ٨٩٧ ٦٩٤</u>	<u>٩٨ ٣٨٤ ٢٢٠</u>		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠٨ ٣٤٥ ٢٠٢</u>	<u>(١ ٥٣١ ٦٩٧)</u>	<u>٤ ٨٩٧ ٦٩٤</u>	<u>١٠٤ ٩٧٩ ٢٠٥</u>		

## ٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
٣٤ ٠٧٤ ٧٩٨	٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩٢ ٩٠١ ٨٥٦	٢٩٥ ٠٧٦ ١٢٠	
<u>٣٢٦ ٩٧٦ ٦٥٤</u>	<u>٣٣١ ٠٦٢ ٥١٤</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء غير المغطى 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 غير المغطى 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 والتعدين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ فبراير ٢٠١٦.

(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:

المعدل	٢٠١٥/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٤/١٢/٣١
المعدل	جنيه مصري	المعدل	جنيه مصري
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٢٠ ٢٣٩	٥ ٤١١ ٣٩١	
المصروفات غير القابلة للخصم	١٨ ٨٦٨ ٤١٣	١٧ ٧٦٩ ٦٩٩	
مصروفات قابلة للخصم	(٢٧ ٤٨٣ ٠٨٤)	(٣٦ ٥٦٢ ٣٨٣)	
مخصصات مكونة	١٦ ٧٤٢ ٧٣٧	٢٠ ١١١ ١٧٤	
مخصصات أنقضي الغرض منها	-	(٤٠١ ٧٠٢)	
	٨ ١٤٨ ٣٠٥	٦ ٣٢٨ ١٧٩	
مصروف ضرائب الدخل	(١ ٨٣٣ ٣٦٨)	(١ ٨٤٨ ٤٥٥)	
منفعة/ (مصروف) ضرائب مؤجلة	٢ ٩١٣ ٦٣٢	(٧٣٤ ٦٢٨)	
%٥٣	١ ٠٨٠ ٢٦٤	(٢ ٥٨٣ ٠٨٣)	%٤٨

## ٢٨ - التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٧ ٨٦٥ ٤٠٤
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٧ ٨٦٥ ٤٠٤

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

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٧٨ ٤٩٦	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٩٦٢ ٣٣٩	٥ ٢١٣ ٥١٤	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٩ ٣٠٠	٨٧٦ ٠٠٨	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧	١٦ ٨٠٤ ٢٧٦	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٩ ٨٠٨ ٨٨٨	٨ ٦٨٩ ٧٧٢	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
١٠ ٥٧١ ٣٦١	٨ ٩٢٦ ٩٠٦	مخصصات
<u>٥١ ٨٧٤ ٠١١</u>	<u>٤١ ٩٩٤ ٣٤٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٤١ ٩٩٤ ٣٤٨ 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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٢٨ ٣٠٨	١ ١٠٠ ٥٠٣	صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٢١٣ ٦٩٨	متوسط عدد الأسهم
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٣</u>	نصيب السهم في الأرباح

#### ٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٤٥ ٢٨٧	٣ ٦٣٢ ٠٢٢	(١٢)
<u>٥٥٩ ٨٠٤</u>	<u>٣ ١٩٧ ٣٩١</u>	النقدية بالصندوق والبنوك
٧ ٧٨٥ ٤٨٣	٤٣٤ ٦٣١	يخصم: بنوك - سحب على المكشوف الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣١ - الموقف الضريبي

## أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% إلى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والصادر بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥.
- 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:
  - 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.
  - بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:
  - تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥% من صافي الأرباح السنوية.
  - تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
  - تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
  - وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥.
  - 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 ٢٠١٤.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.
- ٢ - ضريبة المرتبات والأجور
- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى 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 سبتمبر 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.

و طبقاً 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 ٨٩٦ ٤٤٩ ٢٩٩ جنيه مصري ومبلغ ٤٨٤ ٠٣٧ ١٠٣ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	١٦ ١٢٥ ٥٦٩
اليورو	٦ ٨١٥
ريال سعودي	٦ ٣٣١
درهم إماراتي	٤٢ ٦١٩ ٥٧٢

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 القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ٦٧,٧ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري على التوالي وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧٧ ٧٤٤ ٦٧ جنيه مصري و ٢٤٦ ٨٩٧ ٨١ جنيه مصري على التوالي وبلغت الفوائد المدينة من القروض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٥٤ ٩٥٢ ١٧ جنيه مصري.

## ٣٣ - إيرادات استثمارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	توزيع أرباح
<u>٢٥ ٣٤٠ ٦٣٧</u>	<u>١٦ ٩٨٧ ٢٩٥</u>	

\* 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.

## ٣٤ - الارتباطات الرأس مالية

لا يوجد لدى شركة أسيك للتعددين - أسكوم ارتباطات رأس مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

## ٣٥ - أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة في القوائم المالية لتتماشى مع تبويب القوائم المالية الحالية.

## الميزانية

جنيه مصري	
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل