

شركة أسيك للتعدين-أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المالية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

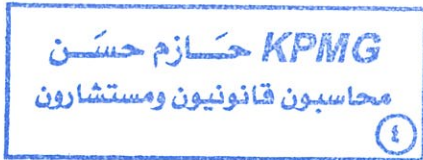
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة 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، بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

حسين بسيوني البشبه  
سجل مراقبي حسابات  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨٨)  
KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٤ أغسطس ٢٠١٦

شركة أسيك للمتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧	٤١ ٦٤٦ ٣٧١	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٨٥ ٥٤١	-	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥	٤٥٤ ٥٦٢ ٨٨٥	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢	٢٤٣ ١٦١ ٨٨٢	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٧١٠ ٣٥٨ ٥٧٥	٧٣٩ ٣٧١ ١٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣ ٤٧٤ ٦٩٦	١٢ ٥٤٧ ٧٤٤	(٧)	المخزون (بالصافي)
١٠ ٣١٧ ١٤٤	٨ ١٥٥ ٦٧٤	(٨)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨	٧٧ ١٠٧ ٢٣٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦	٤٨ ٤٦٤ ٠٤٥	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٦٣٢ ٠٢٢	٣ ٣٦٥ ٦٤٤	(١١)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
١٥ ٧٦١ ٤٥٢	٢٠ ٧١٥ ٤٦٦	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤٤ ٦٥٣ ١٤٨	١٧٠ ٣٥٥ ٨٠٦		مجموع الأصول المتداولة
٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣	٩٠٩ ٧٢٦ ٩٤٤		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٣٤٤ ٨٤٥	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦		الإحتياطيات
٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤		الأرباح المرحلة
١ ١٠٠ ٥٠٣	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧		صافي ربح الفترة/عام
٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠	٥٦٥ ٣٣٩ ٦٥٧		مجموع حقوق الملكية
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣	٧٥ ٠٣٦ ٠٠٠	(١٤)	قرض
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٤ ١٤١ ٦٠٦	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٤١ ٨١٧	١ ٧٩٧ ١٣٧	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
٧٣ ٥٣٨ ٥٦٢	٨٠ ٩٧٤ ٧٤٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٣ ١٩٧ ٣٩١	١ ٠٩٦ ٥١٧		بنوك سحب على المكشوف
٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	٨٥ ١٨٧ ٢٤٨	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٤٤ ٠٦١ ٩٠٥	٣٢ ٠١٤ ١٤٩	(١٨)	موردون و أوراق دفع
٣٦ ١٩٠ ٥٢١	٦٤ ٦٠٦ ٠٩٩	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣	٥٩ ٩٣٦ ١٦١	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٤٠ ٧٨٢ ٩١٢	١٨ ٣٠٠ ٣٥٢	(٢٠)	المخصصات
٢ ٢٧١ ٠٥٣	٢ ٢٧٢ ٠١٨	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٤٩ ١٣٩ ١١١	٢٦٣ ٤١٢ ٥٤٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٢٢ ٦٧٧ ٦٧٣	٣٤٤ ٣٨٧ ٢٨٧		مجموع الإلتزامات
٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣	٩٠٩ ٧٢٦ ٩٤٤		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

\* الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

المدير المالي  
الأستاذة / أسماء ماجد مصطفى

\*\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير ٢٠١٦ إيضاح حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩ ٥٢٢ ٦٢٤	٩٠ ٠٤٦ ٩٣٢	٢١٤ ١٨٦ ٩٣٢	١٧٨ ٨٢٩ ٧٧٥ (٢١)	إيرادات النشاط
(٩٥ ٨٧١ ٧٤١)	(٨٣ ٦٨٥ ٠٣٤)	(١٨٩ ٨٣٧ ٢٩١)	(١٦٦ ٣٠٨ ٦٠١) (٢٢)	تكلفة النشاط
١٣ ٦٥٠ ٨٨٣	٦ ٣٦١ ٨٩٨	٢٤ ٣٤٩ ٦٤١	١٢ ٥٢١ ١٧٤	مجمول الربح
(٦ ٤٧٤ ٢٢٤)	(٥ ٧٤٠ ٣٥٦)	(١٢ ٣٤٧ ٥٨٧)	(١١ ٦٤٥ ٨٨٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٤ ٧٦٩)	(٦٣ ٣٠٣)	(١٧٤ ٩٧٦)	(١٢٦ ٧٨٤)	الإهلاك الإداري
-	-	-	٢٢ ٧٠٩ ٤١٨	مخصصات انتفى الغرض منها
(٦١٧ ٤٨٠)	(١١٤ ٠٠٠)	(٢ ٦٥١ ٩٨٠)	(٢٢٦ ٨٥٨) (٢٠)	مخصصات
-	٢١٠ ٣٠٤	-	٢١٠ ٣٠٤	رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
٨٢٧ ١٨٨	(١٤١ ٧٢٠)	٦٤٥ ٢٦١	(١٨ ٨٠٠ ٥١٩) (٢٤)	عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
-	-	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠ (٣٠)	إيرادات استثمارات
٧ ٣٠١ ٥٩٨	٥١٢ ٨٢٣	٢٦ ٨٠٧ ٦٥٤	٢٦ ٤٠٤ ٥١٩	نتائج أنشطة التشغيل
(٦ ٠٠٩ ٠٥٦)	(٢٥ ٤٧٨ ١٥٤)	(١٠ ٦٥٨ ٥٠٢)	(٨ ٣٢٩ ٢٨٠) (٢٣)	إيرادات تمويلية
١٧ ٢٥٠	٢٠ ٧٦٠ ٨٢٢	٤٩ ٤٧١	١٦ ٨٣٣ ٤٦٤	تكاليف تمويلية
(٥ ٩٩١ ٨٠٦)	(٤ ٧١٧ ٣٣٢)	(١٠ ٦٠٩ ٠٣١)	٨ ٥٠٤ ١٨٤	صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية
١ ٣٠٩ ٧٩٢	(٤ ٢٠٤ ٥٠٩)	١٦ ١٩٨ ٦٢٣	٣٤ ٩٠٨ ٧٠٣	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤١٢ ٥٩٢)	١ ٠١٢ ٣٦١	(١ ٧٠٢ ٩٢٢)	(٢ ٧١٣ ٢٦٢)	ضريبة الدخل :
(٤٢٣ ٠٣٥)	٤٢٦ ٣٩٢	١٧٣ ٢٥٦	٨١٠ ١٦٦	الجارية
٤٧٤ ١٦٥	(٢ ٧٦٥ ٧٥٦)	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	الموجلة
٠,٠١	(٠,٠٧)	٠,٣١	٠,٨٠ (٢٦)	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				نصيب السهم في الأرباح

\* الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم
١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	صافي الأرباح الناتجة من العمليات المستمرة
<u>١٤ ٦٦٨ ٩٥٧</u>	<u>٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

\* الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال الممسور و المدفوع	التيسان
حفظه مصري	حفظه مصري	حفظه مصري	حفظه مصري	حفظه مصري	حفظه مصري	
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)	-	-	٧٨٢ ٨٣١	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٢ ٥٤٥ ٤٧٧)	٢ ٥٤٥ ٤٧٧	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة
٥٤٥ ٩٠٢ ٥٥٤	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٥٣٢ ٣٣٤ ٥٥٠	١ ١٠٠ ٥٠٣	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	(١١٠.٠٥١)	-	-	١١٠.٠٥١	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٩٩٠ ٤٥٢)	٩٩٠ ٤٥٢	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة عن الصافي المستقرة
-	-	-	-	-	-	بئد الدخل الشامل الأخر
٥١٥ ٢٣٩ ٦٥٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

• الإيضاحات المرتبطة متممة للقرانح المالي وتقر معا.



شركة أسيك للتعبدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥ يونيو ٣٠	٢٠١٦ يونيو ٣٠	إيضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٦ ١٩٨ ٦٢٣	٣٤ ٩٠٨ ٧٠٣				
٦ ٨١٣ ٤٨٢	٥ ٤٤١ ٨٨٥				
١٧٩ ٤٠٩	-				
٢ ٦٥١ ٩٨٠	٢٢٦ ٨٥٨				
-	(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)				
-	(٢١٠ ٣٠٤)	(٢٤)			
(٦٤٥ ٢٦١)	١٨ ٨٠٠ ٥١٩	(٢٤)			
٣٧ ٠٠٤	(١١٢ ٤١١)	(٢٣)			
١٠ ٣٣٥ ١٤٨	٨ ٣٢٩ ٢٨٠	(٢٣)			
(١ ٣٢٧)	(٢ ٠٠٧)	(٢٣)			
٢٧٦ ٨٧٣	-				
٣٥ ٨٤٥ ٩٣١	٤٤ ٦٧٣ ١٠٥				
(٣ ٧٨٢ ٢٧٣)	٩٢٦ ٩٥٢				
(١١٠ ٢٣ ٩٤٤)	(٩٥٣ ٩٠٥)				
(٦ ٢٣٦ ٣٩٤)	(٢٤ ٣٧٥ ١٠٩)				
(٤٢ ٠٦٣ ٥١٨)	(٢٢ ٣١٨ ٦٥٩)				
٧ ١٦٢ ٧٩٢	(١٢ ٠٤٧ ٧٥٦)				
(٣٣ ٨٨٧ ٢٢٠)	٢٨ ٤١٥ ٥٧٨				
١٠ ٧٤١ ٩٩٨	١٦ ٣٨٢ ٢٩٢				
(١ ٨٥٩ ٧٥٨)	(٥٥١ ٧٩٢)				
(٤٥ ١٠٢ ٣٨٦)	٣٠ ١٥٠ ٧٠٦				
١ ٣٢٧	٢٠٠٧				
(٤٥ ١٠١ ٠٥٩)	٣٠ ١٥٢ ٧١٣				
(١٥١ ٦١٤)	(٣٢٦ ٦٠٧)				
-	٣٧٥ ٠٠٠				
-	(٣٤ ٠٢٢ ٩٣٠)				
(١٥١ ٦١٤)	(٣٣ ٩٨٤ ٥٣٧)				
(١ ١٥٨ ٠١٠)	(١ ١٤٣ ٧١٥)				
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-				
(٦٠ ٤٠٤ ٥٧٩)	٩ ٣٩١ ٠٢٧				
(٦٢٤ ٣١٦)	٣ ٢٩٠ ٠٠٢				
(١٠ ٣٣٥ ١٤٨)	(٥ ٨٧٠ ٩٩٤)				
٤٧ ٤٧٧ ٩٤٧	٥ ٦٦٦ ٣٢٠				
٢ ٢٢٥ ٢٧٤	١ ٨٣٤ ٤٩٦				
٧ ٧٨٥ ٤٨٣	٤٣٤ ٦٣١				
١٠ ٠١٠ ٧٥٧	٢ ٢٦٩ ١٢٧	(٢٧)			

\* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ 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 ٤ أغسطس 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 هولدنغ 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 ومنتشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- 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 والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

**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 والافتراضات**

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

**٥-٢ القوائم المالية المجمعة**

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

**٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

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

**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 والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

**٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

**٣-٢-١ الاعتراف والقياس**

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

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

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

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

### ٣-٢-٣ الإهلاك

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

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات ووسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حاسبات آلية وبرامج
١٠-٤	أثاث ومعدات مكتبية

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

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

### ٣-٢-٤ 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 ومصرفات 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 تمويلًا وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

#### ب- التأجير التشغيلي

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

#### ٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٥-٣ الأصول غير الملموسة

##### أ- الإعراف

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

##### ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. 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 المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

### ٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

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

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

### ٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، 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.

### ٣-١٠ المخصصات

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

### ٣-١١ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

#### ضريبة الدخل الجارية

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

#### الضريبة المؤجلة

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

الاعتراف الأولي بالشهرة،

أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

ليست تجميع الأعمال.

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

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

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقته القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف

بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.  
يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.  
عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.  
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

### ١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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 الإستردادية 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.



### ٣-١٦ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

#### أ- الأصول المالية

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

#### ب- الأصول غير المالية:

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

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

### ١٧-٣ مزايا العاملين

#### أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقا 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والتزام 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

#### الأسهم العادية: -

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

### ١٩-٣ 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 أوفى 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.

### ٢٣-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

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

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
	<b>قائمة المركز المالي</b>	<b>معياري مصري (١)</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة.</li> <li>إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.</li> </ul>	<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>	عرض القوائم المالية
	<b>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</b>	<b>معياري مصري (١٠)</b>
	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 الأخر (قائمة الدخل الشامل).	تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.
<p>في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح</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>		الأصول الثابتة واهلاكاتها

- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها وإعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- قطع الغيار 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).

التأثير المحتمل على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو

المعدلة

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)

تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.

معيار مصري (٢٣)  
الأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية و الإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

- تم إصدار معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى :  
أ- تعريف القيمة العادلة. و

معيار مصري (٤٥)  
قياس القيمة العادلة

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

- ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و
- ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.
- تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه :

معيار مصري (٢٩)  
تجميع الأعمال

- ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.
- ٢- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول.
- ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل.

- تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبية 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 المستمر فيه والواجب تجميعه.

معيار مصري (٤٢)  
القوائم المالية المجمعة

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

يتم المحاسبية عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

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

#### التأثير المحتمل على القوائم المالية

#### ملخص لأهم التعديلات

#### المعايير الجديدة أو

#### المعدلة

يتم التعديل من بداية الفقرة السابقة لتطبيق هذا المعيار (أي من أول يناير ٢٠١٥) وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءاً عليه تم إلغاء معيار المحاسبية المصري رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة ".  
وطبقاً لمعيار المحاسبية المصري الجديد (٤٣) "الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشترك وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك ( Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation). حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له.

معيار مصري (٤٣)  
الترتيبات المشتركة

في حالة تصنيف الترتيب على أنه مشروع مشترك يقوم كل طرف من أطراف الترتيب بإثباته كاستثمار بطريقة حقوق الملكية فقط (حيث تم إلغاء طريقة التجميع النسبي)، وذلك في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة التي يصدرها.

معيار مصري (١٨)  
الاستثمارات في  
شركات شقيقة

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.

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.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.

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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

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 المحتفظ بها.

<ul style="list-style-type: none"> <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>	<p><b>معيار مصري (٤٤)</b> الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى</p>
<p>يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمع.</li> <li>• ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.</li> </ul>
<p><u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u></p>	<p><u>ملخص لأهم التعديلات</u></p>
<p>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).</p>	<p>تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.</p>
<p><u>للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإفصاح:</u> على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.</p>	<p>تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسالتها على الأصل.</p>
<p>يتم التعديل بأثر رجعي لمزايا العاملين القائمة في تاريخ تطبيق هذا المعيار المعدل وتعديل جميع أرقام المقارنة المعروضة.</p>	<p><u>الأرباح والخسائر الاكتوارية:</u> • يجب أن يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر.</p>
<p><u>تكلفة الخدمة السابقة:</u> • 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 لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة (معيار المخصصات).</p>	<p><b>معيار مصري (١٤)</b> تكاليف الاقتراض</p> <p><b>معيار مصري (٣٦)</b> التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية</p> <p><b>معيار مصري (٢٨)</b> مزايا العاملين</p>

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 أ و ١١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) 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.	<b>معيار مصري (٢٥)</b> الأدوات المالية : العرض
يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.	<ul style="list-style-type: none"><li>• تم إصدار معيار محاسبية 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>	<b>معيار مصري (٤٠)</b> الأدوات المالية : الإفصاحات

شركة أمية للتعبئة - (المقوم) - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات الخمسة لتقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ متساوية	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آتية ورسايج	سيارات	مناطحات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وبنائات	أراضي	إيضاح	اليان
١٦٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٦٥٧	٥ ٨٦٧ ٦٧٣	١٠ ٨١٦ ٢٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٣٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠١٥
٢٨٩ ٣٤٥	-	٧٨ ٢٤٦	٩٨ ٦٨١	-	٥٨ ٠٠٠	١٠٤ ٤١٨	-	-	الإحقات خلال العام	٢٠١٥
(٧ ٧٨٢ ٢٦٨)	-	-	-	(٢ ٧٤٧ ٦٣٧)	(٢ ٧٧٥ ١٤٩)	(٤ ٢٥٩ ٤٨٧)	-	-	الإستحداث خلال العام	٢٠١٥
١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٢٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١١٠ ٨٦١	٩٤ ٧٦٦ ٨٤٦	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٣٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٥
١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٢٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١١٠ ٨٦١	٩٤ ٧٦٦ ٨٤٦	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٣٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
٨٢٢ ١٤٨	-	٣٣ ٦٦٠	٤٦ ١٢٥	-	٥٠ ٩٣٠	٨٥ ٦٦٨	٤٨٥ ٥٤٠	١٢٠ ٣٧٥	الإستحداث خلال الفترة	٢٠١٦
(١ ٥١٠ ٥١٠)	-	-	-	-	-	(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	الإستحداث خلال الفترة	٢٠١٦
١٦٠ ٥٧٢ ٦٣٨	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٩٦ ٥١٣	٦ ٠١٢ ٤٧٩	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١٦١ ٧٩١	٩٣ ٣٥٢ ٠٠٤	٧ ٤١٤ ٢٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٦
١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢	٥٨٦ ٦٩٤	٢ ٥١٦ ٨١١	٥ ٥٦٩ ٢٩٣	١ ٠٣٩ ٦٣٧	٣١ ٣٧٠ ٠٤٣	٦٦ ٣٣٢ ٤٨١	٥١٩ ٢٩٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠١٥
١٣ ١٢٢ ١٠٦	١٢ ٩٨٤	٧١٢ ٥٤٨	١٤٧ ٧٥٧	٤٧ ٠٠٠	٤ ٥٦١ ٦٨٩	٨ ٠٠٦ ٤٨٣	١٣٨ ٦٤٥	-	إهلاك العام	٢٠١٥
(١ ٣٣٠ ٠٥٥)	-	-	-	(٧٤٧ ٦٣٧)	(١ ٩٧١ ٣٠٥)	(٣ ٥١١ ١١٣)	-	-	مجمع إهلاك الاستحداث	٢٠١٥
١١٤ ٧٢٢ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣٥٩	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٦٧ ٨٥١	٦٥٧ ٩٢٨	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٥
١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣٥٩	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٦٧ ٨٥١	٦٥٧ ٩٢٨	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
٥ ٤٤١ ٨٨٥	٣ ٩١٤	٨٩ ٠٧٨	٦٨ ٧٢٤	-	١ ٧٨٢ ٨٣٠	٣ ٤٢٤ ٠٢٠	٧٣ ٣٦٩	-	إهلاك الفترة	٢٠١٦
(١ ٣٣٧ ٩٢١)	-	-	-	-	(١ ٣٣٧ ٩٢١)	-	-	-	مجمع إهلاك الاستحداث	٢٠١٦
١١٨ ٩٣٠ ٢٦٧	٦٠٣ ٥٩٢	٢ ٨١٨ ٢٨٧	٥ ٧٨٥ ٧٧٤	٣٣٤ ٠٠٠	٣٥ ٦٤٣ ٢٥٧	٧٣ ٠١٣ ٨٥٠	٧٣١ ٣٠٧	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٦
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	١٩ ٧٨٥	٧١٧ ٨٤٦	٢٩٨ ٣٨٠	٤٢ ٠٠٠	١٨ ٥٥٧ ٩٦٧	٣٢ ٥٨٩ ٤٨٩	٦ ٤٠٩ ٤٤٠	٢ ٣٧٨ ٨٢٤	صافي القيمة التقريبية في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠١٥
٤١ ٦٤٦ ٣٧١	٢ ٨٨٧	٤٧٨ ١٧٦	٢٢٦ ٧٠٥	-	١١ ٥١٨ ٥٣٤	٢٠ ٣٣٨ ٠٥٤	٦ ١٨٢ ٩٦٦	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	صافي القيمة التقريبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٦
٤١ ٥٢٨ ٦٩٧	٦ ٨٠١	٥٢٣ ٥٤٤	٢٤٩ ٣٠٤	-	١٣ ٢٥٠ ٤٣٤	٢٣ ٩٦٨ ٩٩٥	٦ ٢٧٠ ٧٩٥	٢ ٣٧٨ ٨٢٤	صافي القيمة التقريبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٥



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

٢/١-٤ 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.

٣/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٠٥ ٢٨٠ ٥٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠٧٥ ٩١٢ ٤٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

#### 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 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) ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بعمليات التأجير "لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

#### وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٢ ٣٦٦ ٦٦٣	١ ١٣٩ ٥٠٥	٣ ٥٠٦ ١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٥ ٨٤٦ ٥٠٦	٢ ٤٨٦ ١٩٤	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	٨ ٢١٣ ١٦٩	٣ ٦٢٥ ٦٩٩	١١ ٨٣٨ ٨٦٨	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

٢٠١٦/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٣٢١ ١٥٠

٦٣٥ ٧٧٠

٩٥٦ ٩٢٠

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 الإيجارية خلال الفترة

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

( ١ ١٤٣ ٧١٧ )

(١٨٦ ٧٩٧)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١

-

٤٨٥ ٥٤١

٢٠١٦/٠٦/٣٠

جنيه مصري

-

-

-

مباني

آلات ومعدات

شركة أمية للتعمير - (أسكوفا) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة بالتقوائم المالية المستمدة من القوائم المالية المتضمنة في ٣١ مارس ٢٠١٦

١- الأخطار

استثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	التكلفة في	الجزء غير المسند بقيمة الشركة		المسند بقيمة الشركة المستطرد فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	صحة الشركة	الفترة القانونية	الجنسية	التعليقات المتعلقة فيها
		المستطرد فيها	المستطرد فيها	المستطرد فيها	المستطرد فيها						
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١/٣٠						
جنيته مصفوح	جنيته مصفوح	المستطرد فيها	المستطرد فيها	المستطرد فيها	المستطرد فيها						
١٣١ ١٩٢ ٩٤٨	١٣١ ١٩٢ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	%٩٩,٩٩٩	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة لكم التصنيع الكوريات و الكيميات
١٣٣ ٤٨٦ ٧٢٤	١٣٣ ٤٨٦ ٧٢٤	-	-	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	%٩٢,٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جلدريك للملح
٨٧ ٢٨٨ ٦٧٦	٨٧ ٢٨٨ ٦٧٦	-	-	-	-	-	-	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	مستحق من الملاك ذات علاقة - شركة جلدريك للملح *
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	%٩٩,٤	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة اسكيفا - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	%٩٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سوداني	شركة مساهمة	سورية	شركة لكم سوريا الجيوبوريا والتعدين
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	%٩٩	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيته سوداني	شركة مساهمة	سودانية	شركة ايقية الجيوبوريا و التعدين المحدودة - السودان
٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	%٧٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	جزائرية	شركة لزرق للتعدين السورية
٥٨ ٢٨٨ ٤٩٩	٥٨ ٢٨٨ ٤٩٩	-	-	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	%٩٩,٩٩٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة بونيفيس ميقات للتعدين
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	%٩١,٤	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار أمريكي	شركة ذات مسؤولية محدودة	اماراتية	شركة لكم الامارات للتعدين
١٠٥ ٨٠٨	١٠٥ ٨٠٨	-	-	-	١ ٤٠٠ ٠٠٠	%٨٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار عربي افريقي	شركة مساهمة	الاستقال	شركة الاستقال
-	٣٥٧ ٥٠٠	-	-	-	٥٠ ٠٠٠	%١٠٠	٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	قروص	شركة قروص
٣٨ ٦٢١ ٦١١	٣٨ ٦٢١ ٦١١	٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩٩	٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩٩								
٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥	٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥										

بمضمون\*

الارتباط في قيمة استثمارات في شركات تابعة

\* قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بالتوقيع على عقد تمويل مساهم غير محمل بوزن مساهم غير محمل بوزن لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلدريك للملح (شركة تابعة) مبلغ ٤٣ ٢٩٢ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٧٦ ١٥٦ جنيه مصري وبلغ ٢٧ ١٥٦ جنيه مصري وبلغ ١٧٦ ١٧٦ ١٥٦ جنيه مصري على الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بالتوقيع على عقد تمويل مساهم غير محمل بوزن مساهم غير محمل بوزن لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلدريك للملح (شركة تابعة) مبلغ ٤٣ ١٢٤ ٤٠٣ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٢٤ ٢٥٠ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساهم غير محمل مساهم يقطن الشروط السابقة من الاستثمارات، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع على عقد تمويل مساهم يقطن الشروط السابقة مبلغ ١٧ ١٧٢ ٥١٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧ ١٧٢ ٥١٥ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساهم يقطن الشروط السابقة مبلغ ٩١٨ ٢٩٨ ٩١٨ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٨٢ ٢٣٥ ٥٨٢ جنيه مصري .

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠		إيضاح رقم	٧- المخزون
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٩ ٢٤٣ ٨١٩	٣ ٦٦٨ ٩٩٣	٩ ٥٦٦ ٦٣٧	٣ ٦٦٨ ٨٧٤		قطع غيار
٧ ١٤٨ ٩٠٢	٧ ٩٦٧	٥ ٨٩٣ ٨٨١	١٣ ٣٣٧		متفجرات ومستلزمات تفجير
٢٠ ٠٦٩ ٦٨١	١٩ ١٤٢ ٧٢٩				خام متاح للبيع
					مخزون مهمات
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٤)			<u>يخصم</u>
١٣ ٤٧٤ ٦٩٦	١٢ ٥٤٧ ٧٤٤				الانخفاض في قيمة المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠		٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٤٠ ٢٢٩ ٣١٩	٤٠ ٧٨١ ١١١			الخصم تحت حساب الضريبة
٢٩ ٩١٢ ١٧٥	٣٢ ٦٢٥ ٤٣٧			يخصم:
١٠ ٣١٧ ١٤٤	٨ ١٥٥ ٦٧٤			التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠		إيضاح رقم	٩- عملاء وأوراق قبض
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١	١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١	١٠١ ٥٠٣ ٩٧٦	١٠١ ٥٠٣ ٩٧٦		عملاء
-	-	-	-		أوراق قبض
١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١	١٠١ ٥٠٣ ٩٧٦				<u>يخصم:</u>
٢٣ ١٧١ ١٧٣	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٢٤)			الانخفاض في قيمة العملاء
٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨	٧٧ ١٠٧ ٢٣٣				

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٤٠ ٤٦٤	٤ ٩٧١ ٤٤٩		دفعات مقدمة - موردين
٤٣٤ ١٨٦	٤٣٤ ١٨٦		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٤١ ٢٥٨	١ ٨٢١ ٩٧٩		عهد وسلف عاملين
١٠ ٩٥٥ ٧٧٢	٣٠ ٩٢٦ ٢٩١		إيرادات مستحقة
١ ٠٥٢ ٧٥٠	١ ٤٠٥ ٣٦٧		مصرفوات مدفوعة مقدما
٣ ٥٧٧ ٥٧٦	٣ ٨٠٠ ٩٧٢		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٦٣٨ ٠٠٧	٤ ٣٤٦ ٠٠٧		تأمينات لدي الغير
٥ ٧٤٧ ٢٩٥	٤ ٥٥٦ ١٦٦		مدينون متنوعون
٢٧ ٩٨٢ ٣٠٧	٥٢ ٣٥٧ ٤١٦		
			<b>بخصم:</b>
٣ ٨٩٣ ٣٧١	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٤)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦	٤٨ ٤٦٤ ٠٤٥		

١١- نقدية بالصندوق والبنوك			
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٤ ٩٩١	٣٩٧ ٢٧٥		نقدية بالصندوق
٢ ٥٠٨ ٣١٧	٧٤٧ ٨٥٤		بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠		بنوك - ودائع لأجل
٧٩٠ ٧١٤	٢ ١٧٢ ٥١٥		شيكات تحت التحصيل
٣ ٦٣٢ ٠٢٢	٣ ٣٦٥ ٦٤٤		

#### ١٢ - 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مع الأطراف ذوي العلاقة:

##### أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٦٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا
  - قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
  - قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢٩٨ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

##### شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٢٨ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا.

##### شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٣ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ تحرر عقد فيما بين الأطراف التالية:
  - أ- الشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).
  - ب- شركة أسيك للتعددين أسكوم (طرف ثان).
  - ت- شركة أسكوم اثيوبيا للتعددين (طرف ثالث).

وتتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

١. يتم تحصيل المديونية المستحقة على عملاء الطرف الأول بدولة اثيوبيا عن طريق الطرف الثالث.
٢. يتم سداد مستحقات الطرف الأول التي تم تحصيلها بمعرفة الطرف الثالث عن طريق شركة اسيك للتعددين (أسكوم) الطرف الثاني.
٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد. وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح (١٧-ج) وبناء على ما سبق الإشارة اليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف اول).

##### شركة اسكوم بريشويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦٤٤ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 تحويل بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري تقريبا من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/٠٣/٢٠١٦

مستحق من أطراف ذات علاقة		ايضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٧ ١٦٥ ٦٥٠	٦ ٤١٢ ٦٧٤		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
-	-		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢ ٢٥٠ ٧٨١	٢ ٥٥٤ ٥٤٩		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٤ ٩٢٨ ٢١٢	٥ ٥٩٣ ٣٣١		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٧٠ ٨٨٤ ٥٦٦	٨٨ ٢٦٠ ٧٢١		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٢ ٥٧٩ ٢٣٨	٢ ٨٥٥ ٩٥٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٤١٣ ٩٧٧	٤٨٢ ٢٤٤		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت-السودان
٢٩ ٥١٦	٢٩ ٥١٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
-	٤ ٣٠١ ١٩١		شركة تابعة	شركة جلاس روك للعزل
٧٠ ٥٧٥	٩٧ ٤٢٩		شركة تابعة	شركة أسكوم قيرص
١٥٢ ٩١٢	١٧٩ ٠٠٥		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
١١٦ ٨٥٩	١٣٧ ٨٩٠		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
٤٧ ٧٠١	٥٤ ١٤٠		شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
٩٠ ٤٤٧ ١٢٥	١١٢ ٧٦٥ ٧٨٤			
٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	(٢٤)		<b>يخصم:</b> الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٥ ٧٦١ ٤٥٢	٢٠ ٧١٥ ٤٦٦			

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢	٢٤٣ ١٦١ ٨٨٢	شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
<u>٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢</u>	<u>٢٤٣ ١٦١ ٨٨٢</u>		

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٣ ٢٢٩ ٥٠٥	٤٥ ٣٧٠ ٥٦١	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٤١٤ ٤٣٥	٩٣٦ ٠٠٩	شركة تابعة	أسكوم بريشبيوس مينالز للتعددين
٧١١ ١٩٩	٨٢٨ ٤٨٠	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٢٠ ٨٢٢ ٩٣١	١٧ ٤٥٨ ٥٩٨	شركة تابعة	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان
<u>٣٦ ١٩٠ ٥٢١</u>	<u>٦٤ ٦٠٦ ٠٩٩</u>		

١٣- 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) وتتساوى 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>



١٤ - قروض

قرض طويل الأجل

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

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

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% سنويا 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 يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٥.٣٦.٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٧٤٤ ١٧٧	٧٦ ٨٨٧ ٠٢٨	قرض طويل الأجل
(٢ ٠٩٩ ٢٠٤)	(١ ٨٥١ ٠٢٨)	يخصم:
٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣	٧٥ ٠٣٦ ٠٠٠	أتعاب ترتيب القرض

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٥ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٤ ١٤١ ٦٠٦	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
<u>٤ ٩٥١ ٧٧٢</u>	<u>٤ ١٤١ ٦٠٦</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٢١٣ ٥١٤	٥ ٥٠٤ ٦٩٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٨٧٦ ٠٠٨	٨٧٦ ٠٠٨	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦ ٨٠٤ ٢٧٦	٢٠ ٧١١ ٣٢٢	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٦٨٩ ٧٧٢	٨ ٦٨٩ ٧٧٢	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٨ ٩٢٦ ٩٠٦	٤ ٠٩١ ٩٢٩	مخصصات
<u>٤١ ٩٩٤ ٣٤٨</u>	<u>٤١ ٣٥٧ ٦٠٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٦٠٢ ٣٥٧ ٤١ 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.

١٦ - التأجيل التمويلي

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٧١ ٠٥٣	٢ ٢٧٢ ٠١٨	أقساط تأجيل تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٢ ٩٤١ ٨١٧	١ ٧٩٧ ١٣٧	أقساط تأجيل تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
<u>٥ ٢١٢ ٨٧٠</u>	<u>٤ ٠٦٩ ١٥٥</u>	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣٩ ٣٠٦	٢ ٦٩٢ ٨٢٠	أقل من سنة
٣ ٢٧٢ ٧٦٤	١ ٩٥٤ ٣٨٥	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
<u>٦ ١١٢ ٠٧٠</u>	<u>٤ ٦٤٧ ٢٠٥</u>	
٨٩٩ ٢٠٠	٥٧٨ ٠٥٠	يخصم:
<u>٥ ٢١٢ ٨٧٠</u>	<u>٤ ٠٦٩ ١٥٥</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٧- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	٨٥ ١٨٧ ٢٤٨	تسهيلات ائتمانية
<u>٨١ ٨٩٧ ٢٤٦</u>	<u>٨٥ ١٨٧ ٢٤٨</u>	

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

- 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.

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ١٢٤ ١٧٨	٦ ٣١٦ ٧٢٠	مقاولو باطن
٢٥ ٣٦٣ ٣٢٤	٢٤ ٣٥٥ ١٩١	موردون
٤ ٥٧٤ ٤٠٣	١ ٣٤٢ ٢٣٨	أوراق دفع
<u>٤٤ ٠٦١ ٩٠٥</u>	<u>٣٢ ٠١٤ ١٤٩</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٣٢٥ ٨٩٦	٢٨ ٣١١ ٦٤٨	مصرفات مستحقة
٣ ٨٨٤ ٤٩٦	٤ ٣٧٢ ٥٩٣	تأمين ضمان أعمال
٧٢ ١٨٩	١٩٤ ٥١٤	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ٢٩٩ ٥٠٩	٩ ١٩٢ ٠٢٨	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
٧ ١٧٢ ٧١١	١١ ٧١٢ ٠٥٧	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
-	٣٧٣ ٣٦٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٣٠ ٠٠٠	٦٢٠ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٢٦ ٨٣٨	١ ٠٣٣ ٥١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣</u>	<u>٥٩ ٩٣٦ ١٦١</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(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 مبالغ ١٧١ ٦٥٣ ٤ المعادل لمبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

٢٠ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	
١٧ ٦٥٤ ٣٥٢	(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)	٢٢٦ ٨٥٨	٤٠ ١٣٦ ٩١٢	مخصص التزامات متوقعة
٦٤٦ ٠٠٠	-	-	٦٤٦ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١٨ ٣٠٠ ٣٥٢</u>	<u>(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)</u>	<u>٢٢٦ ٨٥٨</u>	<u>٤٠ ٧٨٢ ٩١٢</u>	

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لأخر 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.

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٩٠ ٢٢٩ ٦٧٦	١٧٨ ٠٥٨ ٠٤٨	مبيعات خامات محاجر
٢٣ ٩٥٧ ٢٥٦	٧٧١ ٧٢٧	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٢١٤ ١٨٦ ٩٣٢</u>	<u>١٧٨ ٨٢٩ ٧٧٥</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

		٢٢ - تكلفة النشاط	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٩٩١ ٣٦١	١٣ ٨٨٩ ٩٥٤		مرتبات وأجور
٦ ٨١٧ ٩١٧	٥ ٣١٥ ١٠١		إهلاك واستهلاك
٧ ٤٤٨ ٨٤١	٦ ٥١٨ ٣٢٢		إيجارات
١٦٠ ٥٧٩ ١٧٢	١٤٠ ٥٨٥ ٢٢٤		مواد ومهمات أخرى
<u>١٨٩ ٨٣٧ ٢٩١</u>	<u>١٦٦ ٣٠٨ ٦٠١</u>		

		٢٣ - صافي (التكاليف)/الإيرادات التمويلية	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٠ ٣٣٥ ١٤٨)	(٨ ٣٢٩ ٢٨٠)		فوائد مدينة
<u>(١٠ ٣٣٥ ١٤٨)</u>	<u>(٨ ٣٢٩ ٢٨٠)</u>		
١ ٣٢٧	٢٠٠٧		فوائد دائنة
(٢٨٧ ٦٧٧)	١٦ ٧١٩ ٠٤٦		فروق عملات أجنبية
(٣٧ ٠٠٤)	١١٢ ٤١١		أرباح/(خسائر) رأسمالية
<u>(٣٢٣ ٣٥٤)</u>	<u>١٦ ٨٣٣ ٤٦٤</u>		
<u>(١٠ ٦٥٨ ٥٠٢)</u>	<u>٨ ٥٠٤ ١٨٤</u>		

## ٢٤ - الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	(رد الانخفاض) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	٢٣ ١٧١ ١٧٣	١ ٤٣٥ ٨٧٤	(٢١٠ ٣٠٤)	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٣ ٨٩٣ ٣٧١	-	-	٣ ٨٩٣ ٣٧١
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١٢)	٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	١٧ ٣٦٤ ٦٤٥	-	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧)	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥
		١٠٨ ٣٤٥ ٢٠٢	١٨ ٨٠٠ ٥١٩	(٢١٠ ٣٠٤)	١٢٦ ٩٣٥ ٤١٧

## ٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٨٦١ ٣٤٧	٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣	٢٧١ ٢٩١ ٩١٦	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣١٧ ٥٧٧ ٩٠٠	٣٠٧ ٢٧٨ ٣١٠	

(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 مايو 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 يوليو ٢٠١٦.

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

## ٢٦- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	٣٣ ٥٠٥ ٦٠٧	(١٣)	صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠		متوسط عدد الأسهم
٠,٣١	٠,٨٠		نصيب السهم في الأرباح

## ٢٧- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٣٢٨ ٧٦٨	٣ ٣٦٥ ٦٤٤	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣ ٣١٨ ٠١١	١ ٠٩٦ ٥١٧		يخصم: بنوك - سحب على المكشوف
١٠ ٠١٠ ٧٥٧	٢ ٢٦٩ ١٢٧		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٢٨- الموقف الضريبي

## أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% إلى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والصادر بتاريخ ٢٠ اغسطس 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 القرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

#### ثانياً: الفحص الضريبي

##### ١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- تم فحص عام ٢٠٠٧ وورود نموذج (١٩) بالضريبة المستحقة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام 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 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 القرارات 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

#### ٢٩- 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 والدائون. 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 للعملة الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الإنتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:



## أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الاستثمارات. 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 ٢٥٦ ٥٨٥ ٣٣٥ جنية مصري ومبلغ ٧٥٠ ٠١٠ ٤٢٠ جنية مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/عجز
الدولار الأمريكي	١٣ ٨٨٨ ١٤١
اليورو	٧٥٦
ريال سعودي	٣٥٧ ٢١
درهم إماراتي	٤٩ ٨٤١ ٥٦٦

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

## ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتمثل سلفيات الشركة في القروض التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ٧٥ مليون جنية مصري و ١٩١ مليون جنية مصري على التوالي وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٥ ٠٣٦ ٠٠٠ جنية مصري و ٧٦٦ ٢٨٣ ٨٦ جنية مصري على التوالي وبلغت الفوائد المدينة من القروض والتسهيلات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ علي التوالي مبلغ ٢ ٤٥٨ ٢٨٥ جنية مصري و ٥ ٥٤٩ ٨٤٤ جنية مصري.

## ٣٠ - إيرادات استثمارات

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	توزيع أرباح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	
<u>١٦ ٩٨٧ ٢٩٥</u>	<u>٢١ ٧٦٣ ٦٧٠</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 ١١ فبراير ٢٠١٦.