

شركة أسيك للتعيين-أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

| | |
|---|--|
| 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 |

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة 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

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

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

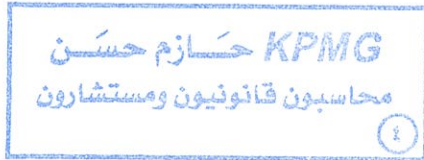
حسن بسيوني البشه

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | إيضاح رقم | الأصول |
|-------------|-------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧ | ٣٩ ٦٢٩ ٣٥٧ | (٤) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٤٨٥ ٥٤١ | - | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥ | ٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥ | (٦) | إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) |
| ٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢ | ٢٤٤ ٤٣٨ ٩٤٧ | (١٢) | مستحق من اطراف ذات علاقة |
| ٧١٠ ٣٥٨ ٥٧٥ | ٧٢١ ٦٣١ ١٨٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١٣ ٤٧٤ ٦٩٦ | ١١ ٧٧٩ ٠٢٦ | (٧) | المخزون (بالصافي) |
| ١٠ ٣١٧ ١٤٤ | ٨ ١٩١ ٦٠١ | (٨) | صافي أصول ضرائب الدخل الجارية |
| ٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨ | ٨٥ ٤٢٢ ٤٨٥ | (٩) | عملاء و أوراق قبض (بالصافي) |
| ٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦ | ٤٤ ٨٨٨ ٦٩٥ | (١٠) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣ ٦٣٢ ٠٢٢ | ٢ ٣٤٥ ٥٨٢ | (١١) | نقدية بالصندوق و بالبنوك |
| ١٥ ٧٦١ ٤٥٢ | ٢٢ ٢٨٩ ٠١٢ | (١٢) | مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ١٤٤ ٦٥٣ ١٤٨ | ١٧٤ ٩١٦ ٤٠١ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣ | ٨٩٦ ٥٤٧ ٥٩٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| 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 | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | | صافي ربح الفترة/العام |
| ٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠ | ٥٤٧ ١٧٤ ٠٨٤ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| ٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣ | ٧٥ ١٦١ ٤٤٨ | (١٤) | قرض |
| ٤ ٩٥١ ٧٧٢ | ٣ ٩٥٣ ١٧٥ | (١٥) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢ ٩٤١ ٨١٧ | ١ ٢٧٨ ٨٣٠ | (١٦) | اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية |
| ٧٣ ٥٣٨ ٥٦٢ | ٨٠ ٣٩٣ ٤٥٣ | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ٣ ١٩٧ ٣٩١ | ٣ ١٤٥ ١٠٢ | | بنوك سحب على المكشوف |
| ٨١ ٨٩٧ ٢٤٦ | ٨٢ ٧٨٩ ٦٩٣ | (١٧) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ٤٤ ٠٦١ ٩٠٥ | ٢٩ ٨٢٤ ٠٣٠ | (١٨) | موردون و أوراق دفع |
| ٣٦ ١٩٠ ٥٢١ | ٦٢ ٩٨٣ ٩٦٣ | (١٢) | مستحق الي أطراف ذات علاقة |
| ٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣ | ٧٠ ٤٢٢ ٥١٨ | (١٩) | دائنون وأرصدة دائنة اخرى |
| ٤٠ ٧٨٢ ٩١٢ | ١٧ ٨٢٤ ٨٤٧ | (٢٠) | المخصصات |
| ٢ ٢٧١ ٠٥٣ | ١ ٩٨٩ ٩٠٠ | (١٦) | أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية |
| ٢٤٩ ١٣٩ ١١١ | ٢٦٨ ٩٨٠ ٠٥٣ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٣٢٢ ٦٧٧ ٦٧٣ | ٣٤٩ ٣٧٣ ٥٠٦ | | مجموع الإلتزامات |
| ٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣ | ٨٩٦ ٥٤٧ ٥٩٠ | | مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات |

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

المدير المالي
الأستاذة/ أسماء ماجد مصطفى

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | رقم | |
|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٨٤ ٧٥٩ ٠١٢ | ٩١ ٩٨٦ ١٠٠ | ٢٩٨ ٩٤٥ ٩٤٤ | ٢٧٠ ٨١٥ ٨٧٥ | (٢١) | إيرادات النشاط |
| (٨٠ ٣٧٧ ٧٤٠) | (٨٢ ٧٥٠ ٧٤٨) | (٢٧٠ ٢١٥ ٠٣١) | (٢٤٩ ٠٥٩ ٣٤٩) | (٢٢) | تكلفة النشاط |
| ٤ ٣٨١ ٢٧٢ | ٩ ٢٣٥ ٣٥٢ | ٢٨ ٧٣٠ ٩١٣ | ٢١ ٧٥٦ ٥٢٦ | | مجمل الربح |
| (٥ ١٧٥ ٥٨٩) | (٧ ٢٤٢ ٦٦٢) | (١٧ ٥٢٣ ١٧٦) | (١٨ ٨٨٨ ٥٤٨) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٦٨ ٧٥٩) | (٦٢ ٧٩٢) | (٢٤٣ ٧٣٥) | (١٨٩ ٥٧٦) | | الإهلاك الإداري |
| - | - | - | ٢٢ ٧٠٩ ٤١٨ | (٢٠) | مخصصات انتفى الغرض منها |
| (١ ٢٧٦ ٥١٨) | (٩٦ ٠٠٠) | (٣ ٩٢٨ ٤٩٨) | (٣٢٢ ٨٥٨) | (٢٠) | مخصصات |
| - | - | - | ٢١٠ ٣٠٤ | (٢٤) | رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة |
| - | (١٧ ٠٠٠ ٠٠٠) | - | (١٧ ٠٠٠ ٠٠٠) | | الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة |
| (١ ٦٧١ ٣٨١) | - | (١ ٠٢٦ ١٢٠) | (١٨ ٨٠٠ ٥١٩) | (٢٤) | صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة |
| - | - | ١٦ ٩٨٧ ٢٩٥ | ٢١ ٧٦٣ ٦٧٠ | (٣٠) | إيرادات استثمارات |
| (٣ ٨١٠ ٩٧٥) | (١٥ ١٦٦ ١٠٢) | ٢٢ ٩٩٦ ٦٧٩ | ١١ ٢٣٨ ٤١٧ | | نتائج أنشطة التشغيل |
| | | | | | (بخصم) / (بضائف): |
| (٣٧٠ ٦٤٥) | (٣ ٣٩٧ ٧١٢) | (١١ ٠٢٩ ١٤٧) | ٥ ١٠٦ ٤٧٢ | (٢٣) | صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية |
| - | ٤٨٢ ٦١٢ | ٤٩ ٤٧١ | ٤٨٢ ٦١٢ | | إيرادات أخرى |
| (٤ ١٨١ ٦٢٠) | (١٨ ٠٨١ ٢٠٢) | ١٢ ٠١٧ ٠٠٣ | ١٦ ٨٢٧ ٥٠١ | | صافي ربح الفترة قبل الضرائب |
| | | | | | ضريبة الدخل: |
| (٢٩٠ ٠٦٧) | (٢٧٢ ٨٠٢) | (١ ٩٩٢ ٩٨٩) | (٢ ٩٨٦ ٠٦٤) | | الجارية |
| ٢ ٢٣٢ ٥١٠ | ١٨٨ ٤٣١ | ٢ ٤٠٥ ٧٦٦ | ٩٩٨ ٥٩٧ | | الموجلة |
| (٢ ٢٣٩ ١٧٧) | (١٨ ١٦٥ ٥٧٣) | ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | | صافي ربح الفترة بعد الضرائب |
| (٠,٠٦) | (٠,٣٩) | ٠,٢٦ | ٠,٣٢ | (٢٦) | نصيب السهم في الأرباح |

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | إيضاح |
|-------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصرية</u> | <u>جنيه مصرية</u> | رقم |
| ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | صافى الأرباح الناتجة من العمليات المستمرة |
| <u>١٢ ٤٢٩ ٧٨٠</u> | <u>١٤ ٨٤٠ ٠٣٤</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتعبئة - (مسكود)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| الإجمالي | صافي ربح الفترة | الأرباح المرحلة | الإحتياطي العام | الإحتياطي القانوني | رأس المال المصدر و المرفوع | | البيان |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| | | | | | حظيه مصري | حظيه مصري | |
| ٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧ | ٢ ٨٢٨ ٣٠٨ | ٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥ | ١٧١ ٧٨٥ | ٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | - | - | - | - | زيادة رأس المال |
| - | (٢٨٢ ٨٣١) | - | - | ٢٨٢ ٨٣١ | - | - | المحول الي الأحتياطي القانوني |
| - | (٢ ٥٤٥ ٤٧٧) | ٢ ٥٤٥ ٤٧٧ | - | - | - | - | المحول الي الأرباح المرحلة |
| ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل :- |
| - | - | - | - | - | - | - | صافي ربح الفترة عن المبيعات المستمرة |
| ٥٤٣ ٦١٣ ٣٢٧ | ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | ٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢ | ١٧١ ٧٨٥ | ٢١ ١٧٣ ٠٦٠ | ٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | يزود الدخل الشامل الآخر |
| ٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠ | 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 |
| ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل :- |
| - | - | - | - | - | - | - | صافي ربح الفترة عن المبيعات المستمرة |
| ٥٤٧ ١٧٤ ٠٨٤ | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | ٤٠ ٨٧٩ ١٥٤ | ١٧١ ٧٨٥ | ٢١ ٢٨٣ ١١١ | ٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | يزود الدخل الشامل الآخر |
| - | - | - | - | - | - | - | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | إيضاح رقم |
|----------------|----------------|---|
| حنيه مصري | حنيه مصري | |
| ١٢ ٠١٧ ٠٠٣ | ١٦ ٨٢٧ ٥٠١ | |
| ١٠ ٠٧٣ ٢٨٥ | ٧ ٥٥١ ٨١٦ | |
| ٢٦٩ ١١٤ | - | |
| - | ٣٢٢ ٨٥٨ | |
| ٣ ٩٢٨ ٤٩٨ | (٢٣ ٢٨٠ ٩٢٣) | |
| - | ١٧ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| ١ ٠٢٦ ١٢٠ | ١٨ ٨٠٠ ٥١٩ | |
| - | (٢١٠ ٣٠٤) | |
| ٣٧ ٠٠٤ | (١١٢ ٤١١) | (٢٣) |
| ١٤ ١٢١ ٨١١ | ١٢ ٩٢٤ ٧٧٨ | (٢٣) |
| (١ ٩٩٣) | (٢ ٥٧٧) | (٢٣) |
| ٤١ ٤٧٠ ٨٤٢ | ٤٩ ٨٢١ ٢٥٧ | |
| | | التغيرات في:- |
| (٢ ٠٥٠ ٦٢٩) | ١ ٦٩٥ ٦٧٠ | المخزون |
| (٩ ١١٨ ١٥٦) | (٩ ٢٦٩ ١٥٧) | العملاء و أوراق القبض |
| (٧٢١ ٧٢٨) | (٢٤ ٣٣١ ٧٥٩) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٦١ ٠٧٥ ٨٣٤) | (٥٩ ١٩٢ ٢٠٠) | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٣ ٦٠١ ٧٨١ | (١٤ ٢٣٧ ٨٧٥) | الموردين وأوراق الدفع |
| (٢٩ ٢٩٠ ٠١٧) | ٢٦ ٤٣٥ ٩٤٢ | المستحق لأطراف ذات علاقة |
| ٥ ٥٧٢ ٥٠٠ | ٢٥ ٦٥٦ ٧٨٠ | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١ ٠٨٤ ٩٣٠) | (٨٦٠ ٥٢١) | صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية |
| (٥٢ ٦٩٦ ١٧١) | (٤ ٢٨١ ٨٦٣) | النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| ١ ٩٩٣ | ٢ ٥٧٧ | فوائد دائنة - محصلة |
| (٥٢ ٦٩٤ ١٧٨) | (٤ ٢٧٩ ٢٨٦) | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢ ٣٢٢ ٢١٧) | (٤ ٢٩٩ ٥٢٤) | مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (١ ٠٥ ٨٠٨) | - | مدفوعات لاقتناء إستثمارات |
| ٢٥٠ ٠٠٠ | ٣٧٥ ٠٠٠ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٨٨ ٠٢٥) | (٥٤ ٥٢٤) | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١ ٧٣١ ٨٧٩) | (١ ٦٦٢ ٩٨٧) | أقساط التأجير التمويلي |
| (٥٨ ٨١٠ ٨٢٣) | ٩ ٥١٦ ٤٧٥ | قرض - مدفوعات |
| ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | زيادة رأس المال |
| - | ٣ ٥٣٢ ٠٠٠ | توزيعات نقدية محصلة |
| ٣ ٣٥٦ ٧٦٩ | ٨٩٢ ٤٤٧ | تسهيلات إئتمانية (بالصافي) |
| (١٢ ٧٨٥ ٤٩٣) | (٩ ١٧٨ ٢٧٦) | فوائد مدينة - مدفوعة |
| ٥٠ ٠٢٨ ٥٧٤ | ٣ ٠٩٩ ٦٥٩ | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| (٢ ٧٥٣ ٦٢٩) | (١ ٢٣٤ ١٥١) | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٧ ٧٨٥ ٤٨٣ | ٤٣٤ ٦٣١ | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ٥ ٠٣١ ٨٥٤ | (٧٩٩ ٥٢٠) | (٢٧) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

* الإيضاحات المرفقة 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 التقييد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ نوفمبر 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 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.

٢-٢-٣ 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 مخصوماً 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 المقدره 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.

٤-٢-٣ 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 سداًه 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 (ناقصًا 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 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.

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإقرار

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 الإقرار بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٥)، الإضمحلال 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 تكبيدها على قائمة الدخل.

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرّة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات.

وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٦-٣ إستثمارات في شركات تابعة

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

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

٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، وتتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون ومصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

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

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإضمحلال في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإضمحلال 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 الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١١ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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 المتوقع 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 الإلتزام 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 المدى 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 المؤقتة 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 تنتجها 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 المبوية 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.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- 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 الإضمحلال الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الإضمحلال بنسبة ٢٠% هام وإن 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 الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا 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 المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع 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 الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا 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 على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف 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

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 وفقاً 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 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 احتساب 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:

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:

| <u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u> | <u>ملخص لأهم التعديلات</u> | <u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u> |
|---|--|------------------------------------|
| | <u>قائمة المركز المالي</u> | <u>معايير مصري (١)</u> |
| <ul style="list-style-type: none"> إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. | <ul style="list-style-type: none"> 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. 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. | عرض القوائم المالية |
| | <u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</u> | |
| | 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). | |

في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح

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

في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح:

لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.

• تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.

معايير مصري (١٠)
الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- 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).

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 محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر 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 :
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.

معيار مصري (٢٩)
تجميع الأعمال

- 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 رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءاً 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 المحاسبة 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 الأخر 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 محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة ".
• وطبقاً لمعيار المحاسبة 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.

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.

معيار مصري (١٨)
الاستثمارات في
شركات شقيقة

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.

| | |
|---|---|
| <p>• 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 الأخر 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.</p> | <p>معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى</p> |
| <p>يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.</p> | <p>• تم إصدار معيار محاسبية 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 المجمعة.</p> <p>• 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.</p> |
| <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 إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.</p> |
| <p><u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u></p> | <p>معيار مصري (٣٦) التقييم عن الموارد التعدينية</p> |
| <p><u>للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح:</u> على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.</p> | <p>تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها 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 المترجمة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر.</p> |
| <p>يتم التعديل بأثر رجعي لمزايا العاملين القائمة في تاريخ تطبيق هذا المعيار المعدل وتعديل جميع أرقام المقارنة المعروضة.</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 ويعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة (معيار المخصصات).</p> |
| <p>معيار مصري (٣٨) 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 و ١١٦ ب) أو الفقرتين (١١٦ ج و ١١٦ د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات . وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. | معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية : العرض |
| يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للأفصاحات المعروضة. | • تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية : الإفصاحات " ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. • 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". | معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات |

شركة أسبك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤- الأصول الثابتة

| الإجمالي | تأمينات على مبالغ مستأجرة | أثاث ومعدات مكتبية | حسابات آية وبرنامج | سيارات | مناخات و وسائل نقل | آلات و معدات | مباني وإشاعات | أرضي | إيضاح | البيان |
|-------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------|---------------|-----------|-------|---------------------------------------|
| ١٦٨ ٧٤٧ ٩٢٣ | ١٠٦ ٤٧٩ | ٣ ٢٣٤ ٦٥٧ | ٥ ٨١٧ ٦٧٣ | ١ ٠٨١ ٦٣٧ | ٤٩ ٨٢٨ ٠١٠ | ٩ ٨ ٩٢١ ٩١٠ | ٦ ١٢٨ ٧٣٣ | ٢ ٢٧٨ ٨٢٤ | | التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٢٨٩ ٣٤٥ | - | ٢٨ ٢٤٦ | ٩ ٨ ٦٨١ | - | ٥٨ ٠٠٠ | ١٠٤ ٤١٨ | - | - | | الإضافات خلال العام |
| (٧ ٧٨٢ ٢٦٨) | - | - | - | (٧٤٧ ٦٣٧) | (٢ ٧٧٥ ١٤٩) | (٤ ٢٥٩ ٤٨٢) | - | - | | الاستقطاعات خلال العام |
| ١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠ | ١٠٦ ٤٧٩ | ٣ ٢٦٢ ٩٠٣ | ٥ ٩١٦ ٣٥٤ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٤٧ ١١٠ ٨٦١ | ٩ ٤ ٧٦٦ ٨٤٦ | ٦ ٩٢٨ ٧٣٣ | ٢ ٢٧٨ ٨٢٤ | | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠ | ١٠٦ ٤٧٩ | ٣ ٢٦٢ ٩٠٣ | ٥ ٩١٦ ٣٥٤ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٤٧ ١٤٧ ٠٣٨ | ٩ ٤ ٧٣٠ ٦٧٠ | ٦ ٩٢٨ ٧٣٣ | ٢ ٢٧٨ ٨٢٤ | | التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦ |
| ٩١٥ ٠٦٥ | - | ٣٦ ٠٢٥ | ١٢٩ ٦٧٧ | - | ٥٠ ٩٣٠ | ٩٢ ٦٦٨ | ٤٨٥ ٥٤٠ | ١٢٠ ٢٢٥ | | الإضافات خلال الفترة |
| (١ ٥٠٠ ٥١٠) | - | - | - | - | - | (١ ٥٠٠ ٥١٠) | - | - | | الاستقطاعات خلال الفترة |
| ١٦٠ ٦٦٩ ٥٥٥ | ١٠٦ ٤٧٩ | ٣ ٢٩٨ ٩٢٨ | ٦ ٠٩٦ ٠٣١ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٤٧ ١٩٧ ٩٦٨ | ٩ ٣ ٣٢٢ ٨٧٨ | ٧ ٤١٤ ٢٧٢ | ٢ ٣٩٩ ٠٤٩ | | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| ١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢ | ٥ ٨٦ ٦٩٤ | ٢ ٥١٦ ٨١١ | ٥ ٥٦٩ ٢٩٣ | ١ ٠٣٩ ٦٣٧ | ٣١ ٢٧٠ ٠٤٣ | ٦ ٦ ٣٣٢ ٤٨١ | ٥ ١٩ ٢٩٣ | - | | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ١٣ ١٢٢ ١٠٦ | ١٢ ٩٨٤ | ٢١٢ ٥٤٨ | ١٤٧ ٧٥٧ | ٤٢ ٠٠٠ | ٤ ٥٦١ ٦٨٩ | ٨ ٠٠٦ ٤٨٣ | ١٣٨ ٦٤٥ | - | | إهلاك العام |
| (١ ٢٣٠ ٠٥٥) | - | - | - | (٧٤٧ ٦٣٧) | (١ ٩٧١ ٣٠٥) | (٣ ٥١١ ١١٣) | - | - | | مجموع إهلاك الاستقطاعات |
| ١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣ | ٥٩٩ ٦٧٨ | ٢ ٧٢٩ ٣٥٩ | ٥ ٧١٧ ٠٥٠ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧ | ٧ ٠ ٨٧٧ ٨٥١ | ٦ ٥٧ ٩٣٨ | - | | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣ | ٥٩٩ ٦٧٨ | ٢ ٧٢٩ ٣١٣ | ٥ ٧١٧ ٠٤٩ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧ | ٧ ٠ ٨٧٧ ٨٩٨ | ٦ ٥٧ ٩٣٨ | - | | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦ |
| ٧ ٥٥١ ٨١٦ | ٥ ٦٣١ | ١٢٠ ٥٧٨ | ١ ٠٥ ٩١١ | - | ٢ ٥٤٤ ٩٣١ | ٤ ٦٥٤ ٣٠٦ | ١١٠ ٤٥٩ | - | | إهلاك الفترة |
| (١ ٢٣٧ ٩٢١) | - | - | - | - | - | (١ ٢٣٧ ٩٢١) | - | - | | مجموع إهلاك الاستقطاعات |
| ١٢١ ٠٤٠ ١٩٨ | ٦ ٠٥ ٣٠٩ | ٢ ٨٥٩ ٨٩١ | ٥ ٨٢٢ ٩٦٠ | ٣٣٤ ٠٠٠ | ٣١ ٤٠٥ ٣٥٨ | ٧ ٤ ٢٤٤ ٢٨٣ | ٧ ٦٨ ٣٩٧ | - | | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| ٦٠ ٩١٣ ٦٧١ | ١٩ ٧٨٥ | ٧١٧ ٨٤٦ | ٢٩٨ ٣٨٠ | ٤٢ ٠٠٠ | ١٨ ٥٥٧ ٩٦٧ | ٣ ٢ ٥٨٩ ٤٢٩ | ٦ ٤٠٩ ٤٤٠ | ٢ ٢٧٨ ٨٢٤ | | صافي القيمة التفرية في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٣٩ ٦٢٩ ٣٥٧ | ١ ١٧٠ | ٤٣٩ ٠٣٧ | ٢٧٣ ٠٧١ | - | ١٠ ٧٩٢ ٦١٠ | ١٩ ٠٧٨ ٥٤٥ | ٦ ٦٤٥ ٨٧٥ | ٢ ٣٩٩ ٠٤٩ | | صافي القيمة التفرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| ٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧ | ٦ ٨٠١ | ٥٣٣ ٥٩٠ | ٢٤٩ ٣٠٥ | - | ١٣ ٢٨٦ ٦١١ | ٢٣ ٩٠٢ ٧٧٢ | ٦ ٢٧٠ ٧٩٤ | ٢ ٢٧٨ ٨٢٤ | | صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

١/١-٤ 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 ٠٩٥ ٠٦٧ ٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٣/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٩٥٠ ٨٦٦ ٧٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٠٤٤ ٤٥٢ ١٥ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/أ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد 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 ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | التكلفة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | الأصل المستأجر |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|
| (سنوات) | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ | ٢ ٢٧٩ ٠٠٩ | ١ ٢٢٧ ١٥٩ | ٣ ٥٠٦ ١٦٨ | شاحنات ووسائل نقل |
| ١٠ | ٥ ٦٣٨ ١٨٨ | ٢ ٦٩٤ ٥١٢ | ٨ ٣٣٢ ٧٠٠ | آلات ومعدات |
| | <u>٧ ٩١٧ ١٩٧</u> | <u>٣ ٩٢١ ٦٧١</u> | <u>١١ ٨٣٨ ٨٦٨</u> | |

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

| | |
|------------------|--|
| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | |
| <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤٥٣ ٩٥٦ | |
| ٩٥٣ ٦٥٦ | |
| <u>١ ٤٠٧ ٦١٢</u> | |
| (١ ٢٧٨ ١٨٧) | |
| <u>(١٢٩ ٤٢٥)</u> | |

| |
|---|
| <u>المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)</u> |
| - فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة |
| - إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة |
| <u>المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)</u> |
| - القيمة الإيجارية خلال الفترة |
| صافي الأثر (خفض المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة) |

٥- مشروعات تحت التنفيذ

| | | |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤٨٥ ٥٤١ | - | |
| - | - | |
| <u>٤٨٥ ٥٤١</u> | <u>-</u> | مباني آلات ومعدات |

إستثمارات في شركات تابعة

| التأجيل في | الجزء غير الممدد بعملة الشركة | | الممدد بعملة الشركة المستثمر فيها | | رأس المال | عملة الشركة | النوع القانوني | الجنسية | الشركات المستثمر فيها |
|-------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | المستثمر فيها | المستثمر فيها | المستثمر فيها | المستثمر فيها | | | | | |
| ٢٠١٥/١١/٣١ | ٢٠١٦/٤/٣٠ | ٢٠١٥/١١/٣١ | ٢٠١٦/٤/٣٠ | ٢٠١٥/١١/٣١ | ٢٠١٦/٤/٣٠ | نسبة المساهمة | بعملة الشركة | المستثمر فيها | شركة أمكوم للتعبون |
| ١٣١ ١٩٣ ٩٤٨ | ١٣١ ١٩٣ ٩٤٨ | - | - | ٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠ | ٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠ | %٩٩,٩٩٩ | ٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤ | ١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤ | - | - | ٢٣ ١٢٥ ٠٠٠ | ٢٣ ١٢٥ ٠٠٠ | %٩٢,٥ | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ٨٢ ٢٨٨ ٦٧٦ | ٨٢ ٢٨٨ ٦٧٦ | - | - | - | - | - | - | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ٨٥ ٩٢١ | ٨٥ ٩٢١ | - | - | ٩٩٤ ٠٠٠ | ٩٩٤ ٠٠٠ | %٩٩,٤ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | دينار جزائري | مصرية شركة مساهمة |
| ٢٣٦ ١٨٧ | ٢٣٦ ١٨٧ | - | - | ٢ ٨٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٠ ٠٠٠ | %٩٥ | ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | ليوة سوري | سورية شركة مساهمة |
| ٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤ | ٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤ | - | - | ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ | ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ | %٩٩ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | دينار جزائري | مصرية شركة مساهمة |
| ٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥ | ٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥ | - | - | ٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠ | ٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠ | %٧٠ | ٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠ | دينار جزائري | مصرية شركة مساهمة |
| ٥٨ ٢٨٨ ٠٤٩ | ٥٨ ٢٨٨ ٠٤٩ | - | - | ٩ ٩٩٩ ٧٠٠ | ٩ ٩٩٩ ٧٠٠ | %٩٩,٩٩٧ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ٣١ ٩٨٥ ٠٢٤ | ٣١ ٩٨٥ ٠٢٤ | - | - | ٩ ٠٢٢ ٠٠٠ | ٩ ٠٢٢ ٠٠٠ | %٩٩,٤ | ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ١٠٥ ٨٠٨ | ١٠٥ ٨٠٨ | - | - | ١ ٤٠٠ ٠٠٠ | ١ ٤٠٠ ٠٠٠ | %٨٠ | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | دينار جزائري | مصرية شركة مساهمة |
| - | ٢٥٧ ٥٠٠ | - | - | ٥ ٠٠٠ ٠ | ٥ ٠٠٠ ٠ | %١٠٠ | ٥ ٠٠٠ ٠ | دولار أمريكي | مصرية شركة مساهمة |
| ٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩١ | ٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩١ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣٨ ٦٢١ ٢١١ | ٥٥ ٦٢١ ٢١١ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤٥٤ ٢٠٥ ٢٨٥ | ٤٢٧ ٥١٢ ٨٨٥ | - | - | - | - | - | - | - | - |

بخصم:-

الإحتلال في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

- قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بوزان لمدة عشر سنوات لصناع شركة جونس ريك للبول (شركة تابعة) مبلغ ٤٣٠ ٢٤٣ ٥٢٨ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥١ ١٧٦ جنيه مصري وبناء على هذا العقد قد تم ترتيب الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الأستثمارات ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٣٠٢ ٥١٥ ٣٠٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٣٤ ٢٥٠ جنيه مصري ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٥٨٢ ٢٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري .

٧- المخزون

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٩ ٢٤٣ ٨١٩ | ١٠ ٠٠٥ ٧٧٧ | | قطع غيار |
| ٣ ٦٦٨ ٩٩٣ | ٣ ٦٦٩ ٦٠٠ | | متفجرات ومستلزمات تفجير |
| ٧ ١٤٨ ٩٠٢ | ٤ ٦٨٥ ٢٩٧ | | خام متاح للبيع |
| ٧ ٩٦٧ | ١٣ ٣٣٧ | | مخزون مهمات |
| <u>٢٠ ٠٦٩ ٦٨١</u> | <u>١٨ ٣٧٤ ٠١١</u> | | |
| | | | يخصم |
| ٦ ٥٩٤ ٩٨٥ | ٦ ٥٩٤ ٩٨٥ | (٢٤) | الإضمحلل في قيمة المخزون |
| <u>١٣ ٤٧٤ ٦٩٦</u> | <u>١١ ٧٧٩ ٠٢٦</u> | | |

٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الحاربية

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | | |
|-------------------|------------------|--|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٤٠ ٢٢٩ ٣١٩ | ٤١ ٠٨٩ ٨٤٠ | | الخصم تحت حساب الضريبة |
| | | | يخصم: |
| ٢٩ ٩١٢ ١٧٥ | ٣٢ ٨٩٨ ٢٣٩ | | التزامات ضرائب الدخل الجارية |
| <u>١٠ ٣١٧ ١٤٤</u> | <u>٨ ١٩١ ٦٠١</u> | | |

٩- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|--------------------|--------------------|-----------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١ | ١٠٩ ٨١٩ ٢٢٨ | | عملاء |
| - | - | | أوراق قبض |
| <u>١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١</u> | <u>١٠٩ ٨١٩ ٢٢٨</u> | | |
| | | | يخصم: |
| ٢٣ ١٧١ ١٧٣ | ٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣ | (٢٤) | الإضمحلل في قيمة العملاء |
| <u>٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨</u> | <u>٨٥ ٤٢٢ ٤٨٥</u> | | |

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٢ ٢٤٠ ٤٦٤ | ٦ ٨٣٦ ٨٢٧ | | دفعات مقدمة - موردين |
| ٤٣٤ ١٨٦ | ١ ٠١٤ ١٨٥ | | دفعات مقدمة - مقاولي باطن |
| ٢٤١ ٢٥٨ | ٢ ٤٨٣ ١٤٥ | | عهد وسلف عاملين |
| ١٠ ٩٥٥ ٧٧٢ | ٢٥ ٣٤٤ ٤٩٠ | | إيرادات مستحقة |
| ١ ٠٥٢ ٧٥٠ | ١ ٣٩٩ ١٧٥ | | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٣ ٥٧٧ ٥٧٦ | ٣ ٨٠٤ ٧٩٧ | | ضمان أعمال |
| ٩٤ ٩٩٩ | ٩٤ ٩٩٩ | | غطاء خطابات ضمان |
| ٣ ٦٣٨ ٠٠٧ | ٣ ٩٥٨ ٦٨٣ | | تأمينات لدي الغير |
| ٥ ٧٤٧ ٢٩٥ | ٣ ٨٤٥ ٧٦٥ | | مدينون متنوعون |
| <u>٢٧ ٩٨٢ ٣٠٧</u> | <u>٤٨ ٧٨٢ ٠٦٦</u> | | |
| | | | بخصم: |
| ٣ ٨٩٣ ٣٧١ | ٣ ٨٩٣ ٣٧١ | (٢٤) | الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦</u> | <u>٤٤ ٨٨٨ ٦٩٥</u> | | |

١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٨٤ ٩٩١ | ٩١ ٣٩٠ | نقدية بالصندوق |
| ٢ ٥٠٨ ٣١٧ | ٢ ٢٠٦ ١٩٢ | بنوك - حسابات جارية |
| ٤٨ ٠٠٠ | ٤٨ ٠٠٠ | بنوك - ودائع لأجل |
| ٧٩٠ ٧١٤ | - | شيكات تحت التحصيل |
| <u>٣ ٦٣٢ ٠٢٢</u> | <u>٢ ٣٤٥ ٥٨٢</u> | |

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 سبتمبر ٢٠١٦ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٧٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا
 - قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
 - قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريباً.
- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٣١ 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 ٦,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
 - قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٣٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا.
- شركة نيتة للحيولوجيا 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 ٣,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- شركة العربية السويسرية للهندسة - (أسك) (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 بريشبيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ 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 دفع ٨,٩ مليون من قيمة القرض.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تحويل بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

| مستحق من أطراف ذات علاقة | إيضاح رقم | طبيعة العلاقة |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٧ ١٦٥ ٦٥٠ | ٦ ٧١٢ ٨٨٢ | شركة تابعة |
| ١ ٠٦٦ ١١٦ | ١ ٠٦٦ ١١٦ | شركة تابعة |
| - | - | شركة تابعة |
| ٢ ٢٥٠ ٧٨١ | ٢ ٥٥٤ ٥٤٩ | شركة تابعة |
| ٤ ٩٢٨ ٢١٢ | ٥ ٧٨١ ٨٩٩ | شركة تابعة |
| ٧٠ ٨٨٤ ٥٦٦ | ٨٨ ٢٦٠ ٧٢١ | شركة تابعة |
| ٧٢٧ ٨٥٩ | ٧٢٧ ٨٥٩ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ٢ ٥٧٩ ٢٣٨ | ٣ ٨٤٨ ٥٢٧ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ٤١٣ ٩٧٧ | ٤٨٢ ٢٤٤ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ٢٩ ٥١٦ | ٢٩ ٥١٦ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ١٣ ١٦٣ | ١٣ ١٦٣ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| - | ٤ ٣٣٤ ٥٥٥ | شركة تابعة |
| ٧٠ ٥٧٥ | ١٢٠ ٦٥٣ | شركة تابعة |
| ١٥٢ ٩١٢ | ١٧٩ ٠٠٥ | شركة تابعة |
| ١١٦ ٨٥٩ | ١٣٧ ٨٩٠ | شركة تابعة |
| ٤٧ ٧٠١ | ٥٤ ١٤٠ | شركة تابعة |
| - | ٣٥ ٦١١ | شركة تابعة |
| <u>٩٠ ٤٤٧ ١٢٥</u> | <u>١١٤ ٣٣٩ ٣٣٠</u> | |
| ٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣ | ٩٢ ٠٥٠ ٣١٨ (٢٤) | |
| <u>١٥ ٧٦١ ٤٥٢</u> | <u>٢٢ ٢٨٩ ٠١٢</u> | |

بخصم:

الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ |
|--------------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢ | ٢٤٤ ٤٣٨ ٩٤٧ |
| <u>٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢</u> | <u>٢٤٤ ٤٣٨ ٩٤٧</u> |

طبيعة العلاقة

شركة تابعة

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٣ ٢٢٩ ٥٠٥ | ٤٣ ٩٨٣ ٣٣٥ |
| ١٢ ٤٥١ | ١٢ ٤٥١ |
| ١ ٤١٤ ٤٣٥ | ٥٤٥ ٣٨٥ |
| ٧١١ ١٩٩ | ٨٢٨ ٤٨٠ |
| ٢٠ ٨٢٢ ٩٣١ | ١٧ ٦١٤ ٣١٢ |
| <u>٣٦ ١٩٠ ٥٢١</u> | <u>٦٢ ٩٨٣ ٩٦٣</u> |

طبيعة العلاقة

مساهم رئيسي

تحت سيطرة مشتركة

شركة تابعة

شركة تحت سيطرة مشتركة

شركة تابعة

شركة القلعة للاستشارات المالية

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

أسكوم بريشيبوس ميتالز للتعددين

شركة أسيك للأسمت

شركة نباتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان

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:

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

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 وتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعدين. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

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

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% 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 ٤٤٧ ١٦١ ٧٥ جنيه مصري.

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٦٧ ٧٤٤ ١٧٧ | ٧٦ ٨٨٧ ٠٢٨ | قرض طويل الأجل |
| (٢ ٠٩٩ ٢٠٤) | (١ ٧٢٥ ٥٨٠) | يخصم: |
| <u>٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣</u> | <u>٧٥ ١٦١ ٤٤٨</u> | أتعاب ترتيب القرض |

١٥ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٩٥١ ٧٧٢ | ٣ ٩٥٣ ١٧٥ | الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة |
| ٤ ٩٥١ ٧٧٢ | ٣ ٩٥٣ ١٧٥ | صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة |

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

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٤٨٣ ٨٧٢ | ١ ٤٨٣ ٨٧٢ | الإضمحلال في قيمة المخزون |
| ٥ ٢١٣ ٥١٤ | ٥ ٥٠٤ ٦٩٩ | الإضمحلال في قيمة العملاء |
| ٨٧٦ ٠٠٨ | ٨٧٦ ٠٠٨ | الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٦ ٨٠٤ ٢٧٦ | ٢٠ ٧١١ ٣٢١ | الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٨ ٦٨٩ ٧٧٢ | ٨ ٦٨٩ ٧٧٢ | الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة |
| ٨ ٩٢٦ ٩٠٦ | ٤ ٠٩١ ٩٢٩ | مخصصات |
| ٤١ ٩٩٤ ٣٤٨ | ٤١ ٣٥٧ ٦٠١ | |

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 - التأخير التمويلي

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

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٢٧١ ٠٥٣ | ١ ٩٨٩ ٩٠٠ | أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول |
| ٢ ٩٤١ ٨١٧ | ١ ٢٧٨ ٨٣٠ | أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل |
| ٥ ٢١٢ ٨٧٠ | ٣ ٢٦٨ ٧٣٠ | |

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٨٣٩ ٣٠٦ | ٢ ٣١١ ٧٢٤ | أقل من سنة |
| ٣ ٢٧٢ ٧٦٤ | ١ ٣٦٣ ١٠٤ | أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات |
| ٦ ١١٢ ٠٧٠ | ٣ ٦٧٤ ٨٢٨ | |
| ٨٩٩ ٢٠٠ | ٤٠٦ ٠٩٦ | يخصم: |
| ٥ ٢١٢ ٨٧٠ | ٣ ٢٦٨ ٧٣٢ | الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي |
| | | القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي |

١٧ - بنوك تسهيلات ائتمانية

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | تسهيلات ائتمانية |
| ٨١ ٨٩٧ ٢٤٦ | ٨٢ ٧٨٩ ٦٩٣ | |
| <u>٨١ ٨٩٧ ٢٤٦</u> | <u>٨٢ ٧٨٩ ٦٩٣</u> | |

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

- 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.

١٨ - موردون وأوراق دفع

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|-------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | مقاولو باطن |
| ١٤ ١٢٤ ١٧٨ | ٦ ٥٥٩ ٥٣٤ | |
| ٢٥ ٣٦٣ ٣٢٤ | ٢١ ٦٠٠ ٦٥١ | موردون |
| ٤ ٥٧٤ ٤٠٣ | ١ ٦٦٣ ٨٤٥ | أوراق دفع |
| <u>٤٤ ٠٦١ ٩٠٥</u> | <u>٢٩ ٨٢٤ ٠٣٠</u> | |

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | مصرفات مستحقة |
| ١٥ ٣٢٥ ٨٩٦ | ٣٢ ٧٦٠ ٠١٣ | تأمين ضمان أعمال |
| ٣ ٨٨٤ ٤٩٦ | ٤ ٠٠٩ ٥٠٥ | تأمينات اجتماعية - مقاولون |
| ٧٢ ١٨٩ | ٢٥٤ ٥٤٦ | دائنو توزيعات (أ) |
| ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | عملاء - دفعات مقدمة (ج) |
| ٨ ٢٩٩ ٥٠٩ | ٩ ١١٢ ٥٠٩ | مصلحة الضرائب |
| ٧ ١٧٢ ٧١١ | ١٥ ١٩٨ ٧٤٣ | مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب) |
| ١ ٤٤١ ٩١٩ | ١ ٤٤١ ٩١٩ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| - | ٣٣٦ ٠١٧ | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٩٣٠ ٠٠٠ | ٦٢٠ ٠٠٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٩٢٦ ٨٣٨ | ٤ ٠٠٤ ٧٤١ | |
| <u>٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣</u> | <u>٧٠ ٤٢٢ ٥١٨</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 مبالغ ٦٥٣ ١٧١ ٤ المعادل لمبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف دو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

٢٠- المخصصات

| الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري | المستخدم من المخصصات جنيه مصري | مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري | مخصصات مكونة جنيه مصري | الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| ١٧ ١٧٨ ٨٤٧ | (٥٧١ ٥٠٥) | (٢٢ ٧٠٩ ٤١٨) | ٣٢٢ ٨٥٨ | ٤٠ ١٣٦ ٩١٢ | مخصص التزامات متوقعة |
| ٦٤٦ ٠٠٠ | - | - | - | ٦٤٦ ٠٠٠ | مخصص قضايا |
| <u>١٧ ٨٢٤ ٨٤٧</u> | <u>(٥٧١ ٥٠٥)</u> | <u>(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)</u> | <u>٣٢٢ ٨٥٨</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 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.

٢١- إيرادات النشاط

| ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري | ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري | |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| ٢٧٢ ٥٢٦ ٥٠٤ | ٢٦٨ ٣١٠ ٠٨٩ | مبيعات خامات محاجر |
| ٢٦ ٤١٩ ٤٤٠ | ٢ ٥٠٥ ٧٨٦ | إيرادات أبحاث جيولوجية |
| <u>٢٩٨ ٩٤٥ ٩٤٤</u> | <u>٢٧٠ ٨١٥ ٨٧٥</u> | |

٢٢ - تكلفة النشاط

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢١ ٧٨٩ ٦٦٥ | ٢٠ ٣١٠ ٨٩٠ | مرتبات وأجور |
| ١٠ ٠٩٨ ٦٦٧ | ٧ ٣٦٢ ٢٣٩ | إهلاك واستهلاك |
| ١١ ٣٥٧ ٧٥١ | ٩ ٨٦٤ ٢٩٧ | إيجارات |
| ٢٢٦ ٩٦٨ ٩٤٨ | ٢١١ ٥٢١ ٩٢٣ | مواد ومهمات أخرى |
| <u>٢٧٠ ٢١٥ ٠٣١</u> | <u>٢٤٩ ٠٥٩ ٣٤٩</u> | |

٢٣ - صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|---------------------|---------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١٤ ١٢١ ٨١١) | (١٢ ٩٢٤ ٧٨٨) | فوائد مدينة |
| <u>(١٤ ١٢١ ٨١١)</u> | <u>(١٢ ٩٢٤ ٧٨٨)</u> | |
| ١ ٩٩٣ | ٢ ٥٧٧ | فوائد دائنة |
| ٣ ١٢٧ ٦٧٥ | ١٧ ٩١٦ ٢٧٢ | فروق عملات أجنبية |
| (٣٧ ٠٠٤) | ١١٢ ٤١١ | أرباح / خسائر / رأسمالية |
| <u>٣ ٠٩٢ ٦٦٤</u> | <u>١٨ ٠٣١ ٢٦٠</u> | |
| <u>(١١ ٠٢٩ ١٤٧)</u> | <u>٥ ١٠٦ ٤٧٢</u> | |

٢٤ - الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

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

٢٥ - الالتزامات المحتملة

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٣ ٨٦١ ٣٤٧ | ٢٥ ٢٥٠ ١٦٥ | خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ) |
| ٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣ | ٢٨٠ ١٥١ ٣٧٤ | تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب) |
| <u>٣١٧ ٥٧٧ ٩٠٠</u> | <u>٣٠٥ ٤٠١ ٥٣٩</u> | |

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٨٨٣ 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 أكتوبر ٢٠١٦.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٤ ٣٩٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠٠ 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 أكتوبر 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 ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | رقم | |
| ١٢ ٤٢٩ ٧٨٠ | ١٤ ٨٤٠ ٠٣٤ | | صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل |
| ٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠) | متوسط عدد الأسهم |
| <u>.٢٦</u> | <u>٠,٣٢</u> | | نصيب السهم في الأرباح |

٢٧ - النقدية وما في حكمها

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | رقم | |
| ٦ ١٠٣ ٧٤٩ | ٢ ٣٤٥ ٥٨٢ | (١٢) | النقدية بالصندوق والبنوك |
| ١ ٠٧١ ٨٩٥ | ٣ ١٤٥ ١٠٢ | | يخصم: |
| <u>٥ ٠٣١ ٨٥٤</u> | <u>(٧٩٩ ٥٢٠)</u> | | بنوك - سحب على المكشوف |
| | | | 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 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 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 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 رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الفروق.

- تم فحص الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١ وورد لشركة نموذج رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٤ وجاري السداد .

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 للعمليات 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 الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. 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 ٢٥٦ ٥٨٥ ٣٣٥ جنيه مصري ومبلغ ٧٥٠ ٠١٠ ٤٢٠ جنيه 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 جنيه مصري و١٩١ مليون جنيه مصري على التوالي وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٤٧ ١٦١ ٧٥ جنيه مصري ٦٩٣ ٧٨٩ ٨٢ جنيه مصري على التوالي وبلغت الفوائد المدينة من القروض والتسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على التوالي مبلغ ٣ ٧٤٦ ٥١٢ جنيه مصري و ٨ ٧٢٤ ٣٢٠ جنيه مصري.

٣٠- إيرادات استثمارات

| ٢٠١٥/٩/٣٠ | ٢٠١٦/٩/٣٠ | 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.