


شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المالية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

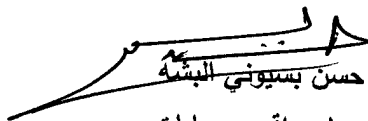
فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

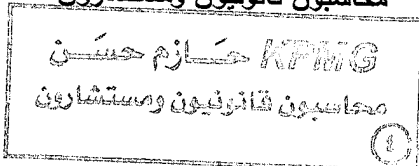

حسن بيشوي البشة

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٣ مايو ٢٠١٧

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧	٣٩ ٣٦٥ ٣٩٥	(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	١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٧١٠ ٣٥٨ ٥٧٥	٦٣٢ ١٥٧ ٦٠٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣ ٤٧٤ ٦٩٦	١٣ ٣٩٠ ٦٠١	(٧)	المخزون (بالصافي)
١٠ ٣١٧ ١٤٤	١١ ٥٠٣ ٣٣٣	(٨)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨	٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦	٢٠ ٥٥٠ ٥١١	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٦٣٢ ٠٢٢	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	(١١)	تقديية بالصندوق و بالبنوك
١٥ ٧٦١ ٤٥٢	٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤٤ ٦٥٣ ١٤٨	١٩١ ٤٨٧ ٩٤٤		مجموع الأصول المتداولة
٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣	٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
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	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)		صافي (خسارة) / أرباح العام
٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠	٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣	١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	(١٤)	قرض
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٣ ٨٩٥ ٩٨٨	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٤١ ٨١٧	٨٨٢ ٩٠٢	(١٦)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
٧٣ ٥٣٨ ٥٦٢	١٦٠ ٠٣٨ ٦٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ١٩٧ ٣٩١	-		بنوك سحب على المكشوف
٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٤٤ ٠٦١ ٩٠٥	٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥	(١٨)	موردون و اوراق دفع
٣٦ ١٩٠ ٥٢١	١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩	(١٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣	٦١ ١٠٩ ٩٩٢	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٤٠ ٧٨٢ ٩١٢	٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠	(٢٠)	المخصصات
٢ ٢٧١ ٠٥٣	١ ٨٧٠ ٠٨٤	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٤٩ ١٣٩ ١١١	٣٢٤ ٠٩٢ ٠٤٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٢٢ ٦٧٧ ٦٧٣	٤٨٤ ١٣٠ ٧٠٣		مجموع الإلتزامات
٨٥٥ ٠١١ ٧٢٣	٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس إدارة

الأستاذ / سامح مجدي نجيب

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رقم إيضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٩٨ ٥٧٣ ٨٤٢	٣٧٤ ٩٥٩ ٠٥٦ (٢١)		إيرادات النشاط
(٣٥٨ ٢٢٥ ٢١٠)	(٣٤٥ ٠٣٤ ١٣٠) (٢٢)		تكلفة النشاط
<u>٤٠ ٣٤٨ ٦٣٢</u>	<u>٢٩ ٩٢٤ ٩٢٦</u>		مجمل الربح
(٢٤ ١٣٣ ١١٦)	(٢٣ ٥٨٧ ٦١٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣٠٧ ٨٤٢)	(٢٣٤ ٥٢٦)		الإهلاك الإداري
-	٢٢ ٧٠٩ ٤١٨ (٢٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
(٥ ٥٤٥ ٠٤٣)	(٣ ٣٩٤ ٨٣٨) (٢٠)		مخصصات
-	٢١٠ ٣٠٤ (٢٤)		رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(٦ ٣٠٠ ٠٠٠)	(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)		الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
(٤ ٨٩٧ ٦٩٤)	(١٠٨ ٨٠٠ ٥١٩) (٢٤)		صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠ (٣٠)		إيرادات أستثمارات
<u>١٦ ١٥٢ ٢٣٢</u>	<u>(٧٨ ٤٠٩ ١٧٨)</u>		نتائج أنشطة التشغيل
			(بخصم) // يضاف:
(١٦ ١٨١ ٤٦٤)	(١١٥ ٩٥١ ٨٦٦) (٢٣)		صافي (التكاليف) التمويلية
٤٩ ٤٧١	٤٨٦ ٠٥٧		إيرادات أخرى
<u>٢٠ ٢٣٩</u>	<u>(١٩٣ ٨٧٤ ٩٨٧)</u>		صافي (خسارة) / ربح العام قبل الضرائب
			ضريبة الدخل:
(١ ٨٣٣ ٣٦٨)	-		الجارية
٢ ٩١٣ ٦٣٢	١ ٠٥٥ ٧٨٤		المؤجلة
<u>١ ١٠٠ ٥٠٣</u>	<u>(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)</u>		صافي (خسارة) / ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,٠٣</u>	<u>(٤,١٠)</u> (٢٦)		نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	رقم
١ ١٠٠ ٥٠٣	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	صافي (خسارة) / ربح العام
<u>١ ١٠٠ ٥٠٣</u>	<u>(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)</u>	إجمالي الدخل الشامل

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر و المفوع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه 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
-	(٧٨٢ ٨٣١)	-	-	٢٨٢ ٨٣١	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٢ ٥٤٥ ٤٧٧)	٢ ٥٤٥ ٤٧٧	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١ ١٠٠ ٥٠٣	١ ١٠٠ ٥٠٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :-
-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام عن العمليات المستمرة
٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠	١ ١٠٠ ٥٠٣	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخر
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
(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :-
-	-	-	-	-	-	صافي (خسارة) العام
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخر
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٠ ٢٣٩	(١٩٣ ٨٧٤ ٩٨٧)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) / الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٣ ١٢٢ ١٠٦	٩ ٤٨٧ ٩٣٧		إهلاك العام
٤٠٠ ٩٢٥	-		إستهلاك العام
٥ ٥٤٥ ٠٤٣	٣ ٣٩٤ ٨٣٨		مخصصات
-	(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)	(٢٠)	مخصصات إنقضى الغرض منها
٦ ٣٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠		الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
٤ ٨٩٧ ٦٩٤	١٠٨ ٨٠٠ ٥١٩	(٢٤)	صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
-	(٢١٠ ٣٠٤)	(٢٤)	رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(٣٣٩ ٣٨٨)	(١١٢ ٤١١)	(٢٣)	(أرباح) رأسمالية
١٧ ٩٥٢ ٣٥٤	١٨ ٢٠٨ ٨١٩	(٢٣)	فوائد مدينة
(٢ ٦٥٢)	(٣ ٦١٤)	(٢٣)	فوائد دائنة
٣٣٥ ١٧٣	-		تسويات مشروعات تحت التنفيذ
-	٩١ ٦٥٥ ٩٤٤		فروق عمله غير محققة
<u>٤٨ ٢٣١ ٤٩٤</u>	<u>٣١ ٦٣٧ ٣٢٣</u>		
			<u>التغيرات في:-</u>
(٤ ٦٥٦ ٥٠٩)	٨٤ ٠٩٥		المخزون
(٢٣ ٥٣٨ ٩٣٨)	(١١ ١٧٢ ٠٤٠)		العملاء و أوراق القبض
(٢٥٨ ٨٤٦)	٣ ٤٩٧ ٩١٦		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢ ٥٦٥ ٤٨٥	(٣٤ ٢٣٢ ٥٢١)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٩ ١٧٨ ٣٦٤	(٦ ٢٢٥ ٩٩٢)		الموردين وأوراق الدفع
(١٩ ٨٦٦ ٤٨٩)	٢٩ ٧٤٠ ٤٨٤		المستحق لأطراف ذات علاقة
٤ ١٢١ ٦٦٩	١١ ٣٤١ ٣٦٦		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٤٤٤ ٣٥٩)	(١ ١٨٦ ١٨٩)		صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>٢١ ٣٣١ ٨٧١</u>	<u>٢٣ ٤٨٤ ٤٤٢</u>		<u>النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٢ ٦٥٢	٣ ٦١٤		فوائد دائنة - محصلة
-	(١ ٢٠٨ ٠٣٢)		المستخدم من المخصصات
<u>٢١ ٣٣٤ ٥٢٣</u>	<u>٢٢ ٢٨٠ ٠٢٤</u>		<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٨٩ ٣٤٥)	(٢ ١٠١ ٦٨٣)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٥ ٨٠٨)	-		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
١ ٨٩١ ٦٠١	٣٧٥ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٦ ٨٢٣ ٦٩٣)	-		مستحق من اطراف ذات علاقة
<u>(٥٥ ٣٢٧ ٢٤٥)</u>	<u>(١ ٧٢٦ ٦٨٣)</u>		<u>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢ ٢٩٠ ٣٨٦)	(٢ ٤٥٩ ٨٨٤)		أقساط التأجير التمويلي
(٥٨ ٣٩٤ ٧٠٧)	٦٢٤ ٣٧٦		قرض مقبوضات - (مدفوعات)
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		زيادة رأس المال
(١٩ ٩٩٨ ٠٩٧)	-		مدفوعات لتمويل شركات تابعة
-	٣ ٥٣٢ ٠٠٠		توزيعات نقدية محصلة
٢ ١٤٠ ١٥٦	(٣ ٤٧١ ٩١٤)		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(١٤ ٨١٥ ٠٩٦)	(٩ ١٧٨ ٢٧٦)		فوائد مدينة - مدفوعة
<u>٢٦ ٦٤١ ٨٧٠</u>	<u>(١٠ ٩٥٣ ٦٩٨)</u>		<u>صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التمويل</u>
(٧ ٣٥٠ ٨٥٢)	٩ ٥٩٩ ٦٤٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٧ ٧٨٥ ٤٨٣	٤٣٤ ٦٣١		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>٤٣٤ ٦٣١</u>	<u>١٠ ٠٣٤ ٢٧٤</u>	(٢٧)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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 ٣ مايو ٢٠١٧.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي 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 والناجئة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

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 مخصوما منها قيمته التخريدية وفقا 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 وانشاءات
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 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 مسمي "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداد بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمي "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم 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 (٣-٥-٣)، 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 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 ومصرفات 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 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 المتوقع حصول الشركة عليها.

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وغطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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 الآخر 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 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 اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ 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 بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٥ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإقرار 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 الإقرار بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الإضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او 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 الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الإضمحلال الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الإضمحلال بنسبة ٢٠% هام وان 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 الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما 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 او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣-١٧ 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 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.

٣-١٨ 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 الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب 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 بتجنيب ١٠ % على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. هذا ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

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

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 للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي تمت على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معايير مصري (١) عرض القوائم المالية	<p>قائمة المركز المالي</p> <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 	<ul style="list-style-type: none"> • تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. • إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معايير مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها	<p>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</p> <p>على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).</p>	<p>لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة</p>
معايير مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	<ul style="list-style-type: none"> • يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات 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). <p>تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.</p>	<p>لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.</p>

المعايير الجديدة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
أو المعدلة معايير مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	<ul style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> أ- تعريف القيمة العادلة. و ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. 	تم تطبيق المعيار بأثر مستقبلي عند إعداد القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٣/٣١، بما في ذلك متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار.
معايير مصري (٢٩) تجميع الأعمال	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه: <ul style="list-style-type: none"> ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء): <ul style="list-style-type: none"> تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم إضافتها ضمن المقابل المادي المحول، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معايير مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	<ul style="list-style-type: none"> تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح "القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستمر فيه والواجب تجميعه. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
تابع معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	<ul style="list-style-type: none"> 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 الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.

المعايير الجديدة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
أو المعدنة معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسمتها على الأصل. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (٣٨) مزايا العاملين	<p><u>الأرباح والخسائر الإكتوارية:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> يجب أن يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الإكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
	<p><u>تكلفة الخدمة السابقة:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: <ol style="list-style-type: none"> عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام؛ و عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة (معيار المخصصات). 	
معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية: العرض	<ul style="list-style-type: none"> يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماح 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. 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات	<ul style="list-style-type: none"> تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات " ليتضمن 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 ". 	تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آتية وورامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات و معدات	مبانى ورشاعات	أرضي	إيضاح	البيان
١٦٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٦٥٧	٥ ٨٦٧ ٦٧٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	-	-	٣٦ ١٧٧	(٣٦ ١٧٧)	-	-		تسويات
٢٨٩ ٣٤٥	-	٢٨ ٢٤٦	٩٨ ٦٨١	-	٥٨ ٠٠٠	١٠٤ ٤١٨	-	-		الإضافات خلال العام
(٧ ٧٨٢ ٢٦٨)	-	-	-	(٧٤٧ ٦٣٧)	(٢ ٧٧٥ ١٤٩)	(٤ ٢٥٩ ٤٨٧)	-	-		الاستبعادات خلال العام
١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٦٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١٤٧ ٠٣٨	٩٤ ٧٣٠ ٦٦٩	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٦١ ٢٥٥ ٠٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٦٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١٤٧ ٠٣٨	٩٤ ٧٣٠ ٦٦٩	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦
٢ ٥٨٧ ٢٢٤	-	٧٨ ٩٢٨	١٨٣ ٧٦٢	-	٢١٠ ٨٩٣	١ ٥٠٧ ٨٧٦	٤٨٥ ٥٤٠	١٢٠ ٢٢٥		الإضافات خلال العام
(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	-	-	-	(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-		الاستبعادات خلال العام
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٣٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠ ١١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٢٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩		التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢	٥٨٦ ٦٩٤	٢ ٥١٦ ٨١١	٥ ٥٦٩ ٢٩٣	١٠ ٣٩ ٦٣٧	٣١ ٢٧٠ ٠٤٣	٦٦ ٣٣٢ ٤٨١	٥١٩ ٢٩٣	-		مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	(٤٧)	-	-	-	٤٧	-	-		تسويات
١٣ ١٢٢ ١٠٦	١٢ ٩٨٤	٢١٢ ٥٤٨	١٤٧ ٧٥٧	٤٢ ٠٠٠	٤ ٥٦١ ٦٨٩	٨ ٠٠٦ ٤٨٣	١٣٨ ٦٤٥	-		إهلاك العام
(٦ ٢٣٠ ٠٥٥)	-	-	-	(٧٤٧ ٦٣٧)	(١ ٩٧١ ٣٠٥)	(٣ ٥١١ ١١٣)	-	-		مجمع إهلاك الاستبعادات
١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣١٢	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٢٧ ٨٩٨	٦٥٧ ٩٣٨	-		مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١٤ ٧٢٦ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣١٢	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٢٧ ٨٩٨	٦٥٧ ٩٣٨	-		مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
٩ ٤٨٧ ٩٣٧	٦ ٧٣٨	١ ٦٨ ٣٠٩	١٣٢ ٨١٠	-	٣ ٣٠٩ ٠٣٧	٥ ٧٢٣ ٤٩٦	١٤٧ ٥٤٧	-		إهلاك العام
(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	-	-	-	(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-		مجمع إهلاك الاستبعادات
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	٦٠٦ ٤١٦	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩ ٨٦٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٣١٣ ٤٧٣	٨٠٥ ٤٨٥	-		مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	١٩ ٧٨٥	٧١٧ ٨٤٦	٢٩٨ ٣٨٠	٤٢ ٠٠٠	١٨ ٥٥٧ ٩٦٧	٣٢ ٥٨٩ ٤٢٩	٦ ٤٠٩ ٤٤٠	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		صافي القيمة التقديرية في ١ يناير ٢٠١٥
٣٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٦٣	٤٤٤ ٦١٠	٣٠٠ ٢٥٦	-	١٠ ١٨٨ ٤٦٧	١٩ ٤٢٤ ٥٦٢	٦ ٦٠٨ ٧٨٨	٢ ٣٩٩ ٠٤٩		صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٦ ٥٢٨ ٦٩٧	٦ ٨٠١	٥٣٣ ٥٩١	٢٤٩ ٣٠٤	-	١٣ ٢٨٦ ٦١١	٢٣ ٩٠٢ ٧٧١	٦ ٢٧٠ ٧٩٥	٢ ٢٧٨ ٨٢٤		صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢-٤/ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٣-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٣٥ ٣٨٦ ٧٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٤٧ ٩١٢ ٠٧٥ 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 ٤٤٤ ٤٥٢ 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 ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٢ ١٩١ ٣٥٥	١ ٣١٤ ٨١٣	٣ ٥٠٦ ١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٥ ٤٢٩ ٨٧١	٢ ٩٠٢ ٨٢٩	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	٧ ٦٢١ ٢٢٦	٤ ٢١٧ ٦٤٢	١١ ٨٣٨ ٨٦٨	

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

٢٠١٦/١٢/٣١
جنبه مصري

٩٤١ ١٠٨
٢ ١٦٥ ٣٨٢

٣ ١٠٦ ٤٩٠

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

(٢ ٢٢٩ ١٨٠)

٨٧٧ ٣١٠

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنبه مصري	جنبه مصري
٤٨٥ ٥٤١	-
-----	-----
٤٨٥ ٥٤١	-
-----	-----

مباني

إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بهيئة التورقة المستثمر فيها		المسدد بهيئة الشركة المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	صلة الشركة	العنوان القانوني	الجنسية	التميزات المستثمر فيها
	فيها	فيها	فيها	فيها						
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	بهيئة التورقة المستثمر فيها	بهيئة التورقة المستثمر فيها	بهيئة التورقة المستثمر فيها	بهيئة التورقة المستثمر فيها	بهيئة التورقة المستثمر فيها
١٣٢ ١٩٣ ٩٤٨	١٣٢ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة أسكوب لتصنيع الكوربات و الكوربات
١٣٢ ١٨١ ٧٢٤	١٣٢ ١٨١ ٧٢٤	-	-	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٩٧,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٨٢ ٢٨٨ ١٧٦	٨٢ ٢٨٨ ١٧٦	-	-	-	-	-	-	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم
٣٣١ ١٨٧	٣٣١ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سورية	سورية	شركة أسكوب سورية للبوليبيجيا والتعمير
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة نيتة للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة لازيك للأبحاث العمومية
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	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	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة أسكوب الإمارات للتعمير
١ ٠٥ ٨٠٨	١ ٠٥ ٨٠٨	-	-	-	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٨٠%	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	فرنك غرب أفريقي	السنغال	شركة مساهمة
-	-	-	-	٣٥٧ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	قبرص	شركة مساهمة
٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩٦	٤٩٢ ٨٢٦ ٥٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨ ١٢١ ٢١١	٥٥ ١٢١ ٢١١	٣٨ ١٢١ ٢١١	٥٥ ١٢١ ٢١١	٤٥٤ ٢٠٥ ٣٨٥	٤٣٧ ٥١٢ ٨٨٥	-	-	-	-	-

بمضمون:-

الإيضاحات في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

- قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بفوائد لمدة خمس سنوات لصالح شركة جينس روك للمول (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢١٢ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٢٧ جنيه مصري وبناء على هذا العقد تم تمويل الوصيف المستحق على الشركة التابعة ضمن الإيضاحات، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٣٠٢ ٥١٥ ٣ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٣٤ ٤٠ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٢٣١ ٢٧١ ٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥١٥ ١٧٢ ٦٢٢ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٩١٨ ٢٩٨ ٩١٨ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٨٢ ٢٣٥ ٠٨٢ جنيه مصري.

				٧- المخزون	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم			
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				
٩ ٢٤٣ ٨١٩	١٠ ١٩٥ ٥٣٢		قطع غيار		
٣ ٦٦٨ ٩٩٣	٣ ٧٣٨ ٨١١		متفجرات ومستلزمات تفجير		
٧ ١٤٨ ٩٠٢	٦ ٠٤٠ ٨١٥		خام متاح للبيع		
٧ ٩٦٧	١٠ ٤٢٨		مخزون مهمات		
<u>٢٠ ٠٦٩ ٦٨١</u>	<u>١٩ ٩٨٥ ٥٨٦</u>				
			يخصم:		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٤)	الإضمحلال في قيمة المخزون		
<u>١٣ ٤٧٤ ٦٩٦</u>	<u>١٣ ٣٩٠ ٦٠١</u>				
٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية					
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١				
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				
٤٠ ٢٢٩ ٣١٩	٤١ ٤١٥ ٥٠٨		الخصم تحت حساب الضريبة		
			يخصم:		
٢٩ ٩١٢ ١٧٥	٢٩ ٩١٢ ١٧٥		التزامات ضرائب الدخل الجارية		
<u>١٠ ٣١٧ ١٤٤</u>	<u>١١ ٥٠٣ ٣٣٣</u>				
٩- عملاء وأوراق قبض					
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم			
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				
١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١	١١١ ٧٢٢ ١٠٩		عملاء		
<u>١٠٠ ٥٥٠ ٠٧١</u>	<u>١١١ ٧٢٢ ١٠٩</u>				
			يخصم:		
٢٣ ١٧١ ١٧٣	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٢٤)	الإضمحلال في قيمة العملاء		
<u>٧٧ ٣٧٨ ٨٩٨</u>	<u>٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦</u>				

		١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٢ ٢٤٠ ٤٦٤	٢ ٣٦٧ ٧٨٩			دفعات مقدمة - موردين
٤٣٤ ١٨٦	٧٦٩ ١٨٥			دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٤١ ٢٥٨	١٣ ٨٥٥			عهد وسلف عاملين
١٠ ٩٥٥ ٧٧٢	٦ ٩٠٩ ٨٩٥			إيرادات مستحقة
١ ٠٥٢ ٧٥٠	٩٨٨ ٩٥٦			مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ٥٧٧ ٥٧٦	٣ ٨٠٤ ٧٩٧			ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩			غطاء خطابات ضمان
٣ ٦٣٨ ٠٠٧	٤ ٠٨٧ ٤٥٧			تأمينات لدي الغير
٥ ٧٤٧ ٢٩٥	٥ ٤٠٦ ٩٤٩			مدينون متنوعون
<u>٢٧ ٩٨٢ ٣٠٧</u>	<u>٢٤ ٤٤٣ ٨٨٢</u>			
				يخصم:
٣ ٨٩٣ ٣٧١	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٤)		الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٤ ٠٨٨ ٩٣٦</u>	<u>٢٠ ٥٥٠ ٥١١</u>			

		١١- نقدية بالصندوق والبنوك		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٢٨٤ ٩٩١	١٩١ ٣١٠			نقدية بالصندوق
٢ ٥٠٨ ٣١٧	٧ ٨٦٤ ٢٧٥			بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠			بنوك - ودائع لأجل
٧٩٠ ٧١٤	١ ٩٣٠ ٦٨٩			شيكات تحت التحصيل
<u>٣ ٦٣٢ ٠٢٢</u>	<u>١٠ ٠٣٤ ٢٧٤</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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ٦٣٥ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٥,٦ 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 ٣٦٤ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٧,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٣٦ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة القابضة.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بعمل مقاصة بين الرصيد المدرج في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مع رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة للشركة التابعة البالغ ٧,٦ مليون جنيه مصري.

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 أثيوبيا للتعددين (طرف ثالث).

وتتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

١. يتم تحصيل المديونية المستحقة على عملاء الطرف الأول بدولة اثيوبيا عن طريق الطرف الثالث.
٢. يتم سداد مستحقات الطرف الأول التي تم تحصيلها بمعرفة الطرف الثالث عن طريق شركة اسيك للتعددين (أسكوم) الطرف الثاني.

٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد. وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٧-ج) وبناء على ما سبق الإشارة إليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف اول). - قامت الشركة بعمل أبحاث جيولوجية للشركة التابعة خلال العام بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريبا.
- شركة اسكوم بربشيويس مينايز للتعددين (شركة تابعة)**
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري تقريبا نيابة عن الشركة التابعة.
- شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة)**
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٧,٤ مليون جنيه مصري تقريبا نيابة عن الشركة التابعة.
- شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)**
- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما تم سداد ٨,٩ مليون من قيمة القرض.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري تقريبا.
- قامت الشركة خلال العام بالحصول على تحويل بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري تقريبا من شركة القلعة للاستشارات المالية.
- قامت الشركة بتحميل الرصيد الدائن المستحق لشركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري تقريبا قيمة الفوائد المدينة المستحقة على القرض.
- قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٧,٤ مليون جنيه مصري تقريبا من المستحق لأطراف ذات علاقة إلى حساب القرض الممنوح من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٦/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٧ ١٦٥ ٦٥٠	١١ ٥١٦ ١٥٢		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
٢ ٢٥٠ ٧٨١	٥ ٢٠٧ ٤٦١		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٤ ٩٢٨ ٢١٢	١١ ٧٨٦ ٤٣٠		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٧٠ ٨٨٤ ٥٦٦	٨٨ ٢٦٠ ٧٢١		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمت
٢ ٥٧٩ ٢٣٨	٣ ٨٤٨ ٥٢٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٤١٣ ٩٧٧	٤٨٢ ٢٤٤		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمت-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)
-	١٦ ٦٨٥ ٠٩٠		شركة تابعة	شركة جلاس روك للعزل
٧٠ ٥٧٥	٢٤٥ ٩٥١		شركة تابعة	شركة أسكوم قبرص
١٥٢ ٩١٢	٣٦٤ ٩٠٢		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
١١٦ ٨٥٩	٢٨١ ٠٨٩		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
٤٧ ٧٠١	١٤٦ ٣٦٢		شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
-	٧٢ ٥٩٤		شركة تابعة	شركة أسكوم دريل
<u>٩٠ ٤٤٧ ١٢٥</u>	<u>١٤٠ ٧٣٤ ١٧٧</u>			
٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨ (٢٤)			يخصم: الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١٥ ٧٦١ ٤٥٢</u>	<u>٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩</u>			

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
-	(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠) (٢٤)			يخصم: الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٢٠٩ ١٣٨ ٩٥٢</u>	<u>١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦</u>			

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٢٢٩ ٥٠٥	٧٣ ٨٣١ ٤٦٨	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٤١٤ ٤٣٥	٢٢١ ٠٤٥	شركة تابعة	أسكوم بريشيبوس ميتالز للتعددين
٧١١ ١٩٩	٨٢٨ ٤٨٠	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت
٢٠ ٨٢٢ ٩٣١	٤٢ ١٢٧ ٥٢٥	شركة تابعة	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان
<u>٣٦ ١٩٠ ٥٢١</u>	<u>١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩</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) وتتساوي جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

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 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 مبلغ ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض.

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١ جنيه مصري.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٧٤٤ ١٧٧	١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	قرض طويل الأجل
(٢ ٠٩٩ ٢٠٤)	(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	يخصم:
٦٥ ٦٤٤ ٩٧٣	١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	أتعاب ترتيب القرض

١٥ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٣ ٨٩٥ ٩٨٨	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٤ ٩٥١ ٧٧٢	٣ ٨٩٥ ٩٨٨	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الإضمحلال في قيمة المخزون
٥ ٢١٣ ٥١٤	٥ ٤٨٩ ٢٦٧	الإضمحلال في قيمة العملاء
٨٧٦ ٠٠٨	٨٧٦ ٠٠٨	الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦ ٨٠٤ ٢٧٦	٤٠ ٩٦١ ٣٢١	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٦٨٩ ٧٧٢	١٢ ٥١٤ ٧٧٢	الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٨ ٩٢٦ ٩٠٦	٤ ٥٥٨ ٥٦٨	مخصصات
٤١ ٩٩٤ ٣٤٨	٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨ 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 - التأجير التمويلي

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٧١ ٠٥٣	١ ٨٧٠ ٠٨٤	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٢ ٩٤١ ٨١٧	٨٨٢ ٩٠٢	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
٥ ٢١٢ ٨٧٠	٢ ٧٥٢ ٩٨٦	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣٩ ٣٠٦	٢ ١٢١ ٦٢١	أقل من سنة
٣ ٢٧٢ ٧٦٤	٩٢٩ ٤٧٩	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
٦ ١١٢ ٠٧٠	٣ ٠٥١ ١٠٠	
٨٩٩ ٢٠٠	٢٩٨ ١١٤	يخصم:
٥ ٢١٢ ٨٧٠	٢ ٧٥٢ ٩٨٦	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨١ ٨٩٧ ٢٤٦	٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢
<u>٨١ ٨٩٧ ٢٤٦</u>	<u>٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢</u>

تسهيلات ائتمانية

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	٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤ ١٢٤ ١٧٨	١٠ ١٩٧ ١٧٩
٢٥ ٣٦٣ ٣٢٤	٣٢ ٧٨٥ ٧٢٥
٤ ٥٧٤ ٤٠٣	٢ ٤٢٢ ٤٦١
<u>٤٤ ٠٦١ ٩٠٥</u>	<u>٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥ ٣٢٥ ٨٩٦	٢٢ ٣٤٦ ٩٧٨
٣ ٨٨٤ ٤٩٦	٣ ٦٠٦ ٧٦٤
٧٢ ١٨٩	٣٢٨ ٢٠٦
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٨ ٢٩٩ ٥٠٩	٩ ٣٥٠ ٢٠٩
٧ ١٧٢ ٧١١	١٨ ٩١٣ ٠٥٣
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
-	٢٥٩ ٤٣٣
٩٣٠ ٠٠٠	٣١٠ ٠٠٠
٩٢٦ ٨٣٨	١ ٨٦٨ ٩٠٥
<u>٤٠ ٧٣٨ ٠٨٣</u>	<u>٦١ ١٠٩ ٩٩٢</u>

مصرفات مستحقة

تأمين ضمان أعمال

تأمينات اجتماعية - مقاولون

دائنو توزيعات (أ)

عملاء - دفعات مقدمة (ج)

مصلحة الضرائب

مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)

هيئة التأمينات الاجتماعية

دائنو شراء أصول ثابتة

أرصدة دائنة أخرى

(أ) يتمثل رصيد دائنو توزيعات في 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 ٢٠١٦/١٢/٣١	المستخدم من المخصصات	مخصصات أنتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٦٠٤ ٣٠٠	(١ ٢٠٨ ٠٣٢)	(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)	٣ ٣٨٤ ٨٣٨	٤٠ ١٣٦ ٩١٢	مخصص التزامات متوقعة
٦٥٦ ٠٠٠	-	-	١٠ ٠٠٠	٦٤٦ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠</u>	<u>(١ ٢٠٨ ٠٣٢)</u>	<u>(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)</u>	<u>٣ ٣٩٤ ٨٣٨</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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٠ ٩٢٦ ٨٩٢	٣٧٠ ٥٩١ ٤٤٠	مبيعات خامات محاجر
٢٧ ٦٤٦ ٩٥٠	٤ ٣٦٧ ٦١٦	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٣٩٨ ٥٧٣ ٨٤٢</u>	<u>٣٧٤ ٩٥٩ ٠٥٦</u>	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٥٤٦ ٩٦٥	٢٦ ٨٧٣ ٦٣٧	مرتبات وأجور
١٣ ٢١٥ ١٩١	٩ ٢٥٣ ٤١١	إهلاك واستهلاك
١٤ ٨٨٨ ٠٦٨	١٣ ٩٥٨ ٦٤٥	إيجارات
٣٠١ ٥٧٤ ٩٨٦	٢٩٤ ٩٤٨ ٤٣٧	مواد ومهمات أخرى
٣٥٨ ٢٢٥ ٢١٠	٣٤٥ ٠٣٤ ١٣٠	

٢٣ - صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧ ٩٥٢ ٣٥٤)	(١٨ ٢٠٨ ٨١٩)	فوائد مدينة
-	(٩٧ ٨٥٩ ٠٧٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية (خسائر)
(١٧ ٩٥٢ ٣٥٤)	(١١٦ ٠٦٧ ٨٩١)	
٢ ٦٥٢	٣ ٦١٤	فوائد دائنة
١ ٤٢٨ ٨٥٠	-	فروق ترجمة عملات أجنبية أرباح
٣٣٩ ٣٨٨	١١٢ ٤١١	أرباح رأسمالية
١ ٧٧٠ ٨٩٠	١١٦ ٠٢٥	
(١٦ ١٨١ ٤٦٤)	(١١٥ ٩٥١ ٨٦٦)	

٢٤ - الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في	(رد الإضمحلال)	تدعيم الإضمحلال	الرصيد في	إيضاح	البيان
٢٠١٦/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	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
١٨٢ ٥٥٠ ٣١٨	-	١٠٧ ٣٦٤ ٦٤٥	٧٤ ٦٨٥ ٦٧٣	(١٢)	الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٧)	الإضمحلال في قيمة المخزون
٢١٦ ٩٣٥ ٤١٧	(٢١٠ ٣٠٤)	١٠٨ ٨٠٠ ٥١٩	١٠٨ ٣٤٥ ٢٠٢		

٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ٨٦١ ٣٤٧	٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣	٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣١٧ ٥٧٧ ٩٠٠</u>	<u>٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٩١٠ 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 ١ يناير ٢٠١٨.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٥٥٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ مايو ٢٠١٧.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعدين - 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 (الخسارة) / الأرباح

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم	
١ ١٠٠ ٥٠٣	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	(٢٠)	صافي (خسارة) / ربح العام بعد ضريبة الدخل
٤١ ٢١٣ ٦٩٨	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠		متوسط عدد الأسهم
<u>٠,٠٣</u>	<u>(٤.١٠)</u>		نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح

٢٧ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم	
٣ ٦٣٢ ٠٢٢	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣ ١٩٧ ٣٩١	-		يخصم:
<u>٤٣٤ ٦٣١</u>	<u>١٠ ٠٣٤ ٢٧٤</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 اغسطس 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 ٢٠١٥.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا 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 الإقرارات بانتظام وذلك وفقا لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وورد لشركة نموذج رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر 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 والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف للعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٨٤٣ ٠٠٤ ٥٠ جنيه مصري ومبلغ ٨٧٢ ٦٧٠ ٢٧٨ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العروض / (عجز)	العروض الأجنبية
(١٢ ٧٨٣ ٠٢٨)	الدولار الأمريكي
١٠ ٣٤١	جنية أسترليني
٢٥١ ٧٠٨	درهم إماراتي

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

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١١٢ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٣١ ٤٢٥ ٧٨ جنيه مصري وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٣٦ ٢٨٧ ١٣ جنيه مصري.

٣٠ - إيرادات استثمارات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠
<u>١٦ ٩٨٧ ٢٩٥</u>	<u>٢١ ٧٦٣ ٦٧٠</u>

توزيع أرباح

* يتمثل هذا المبلغ في نصيب شركة أسيك للتعددين (أسكوم) في توزيعات أرباح شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة المنعقدة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٦.