

شركة أسيك للتعددين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

محاسبون قانونيون ومستشارون
KPMG حازم حسن

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

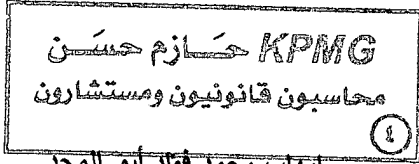
الإستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الثلاثة 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 الدورية المستقلة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتراه بنظام التأجير التمويلي، بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطى صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي الدوري المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.



إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢ يوليو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٣٧ ٣٥٨ ٩٢٧	(٤)	الأصول الأصول غير المتداولة
٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥	٥٩٢ ٧٩٢ ٢١١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	(١١)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٦٣٢ ١٥٧ ٦٠٦	٦٣٠ ١٥١ ١٣٨		مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٣ ٣٩٠ ٦٠١	١٤ ٨٩٥ ٩٨٦	(٦)	الأصول المتداولة
١١ ٥٠٣ ٣٣٣	٩ ٢٤٤ ٣١٦	(٧)	المخزون (بالصافي)
٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	٩٧ ٨٩٩ ٢٨١	(٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٠ ٥٥٠ ٥١١	٣٢ ٩٤٨ ٤٠٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	٩ ٥١٩ ٤٦٠	(١٠)	مديون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٢ ١٤٤ ٨٠٠	(١١)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
١٩١ ٤٨٧ ٩٤٤	٢١٦ ٦٥٢ ٢٤٦		مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٤٦ ٨٠٣ ٣٨٤		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
٢١ ٤٥٤ ٨٩٦	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)		الإحتياطيات
(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦		(الخسائر) / الأرباح المرحلة
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	٣٦٣ ٥٥٣ ٠٨٣		صافي أرباح الفترة / (خسارة) العام
			مجموع حقوق الملكية
١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	١٥٥ ٤٧٧ ٩٧٠	(١٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٤ ٠٨٤ ٧٦٣	(١٤)	قروض
٨٨٢ ٩٠٢	٤٧٢ ٣١٦	(١٥)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٠ ٠٣٨ ٦٦١	١٦٠ ٠٣٥ ٠٤٩		اقساط تاجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل بالقيمة الحالية
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
	٣ ٣٢٨ ٨٥٣		الإلتزامات المتداولة
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٢٩١ ٨٦٤	(١٦)	بنوك دائنة
٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥	٣٥ ٢٢٩ ٤٦٢	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩	١١١ ٢٤١ ٠٦٩	(١١)	موردون و أوراق دفع
٦١ ١٠٩ ٩٩٢	٦٧ ٨٣٥ ٣٤٢	(١٨)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠	٢٠ ٥٣٢ ٠٨١	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٧٤٦ ٥٨١	(١٥)	مخصصات
٣٢٤ ٠٩٢ ٠٤٢	٣٢٣ ٢١٥ ٢٥٢		أقساط تاجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٤٨٤ ١٣٠ ٧٠٣	٤٨٣ ٢٥٠ ٣٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٤٦ ٨٠٣ ٣٨٤		مجموع الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس



* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها

مدير الحسابات
الأستاذ/ تامر البحيري

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٨٨ ٧٨٢ ٨٤٣	١١٨ ٨٣١ ١٦٢		(٢٠)
(٨٢ ٦٢٣ ٥٦٧)	(٩٨ ٩٩٧ ٠٦٠)		(٢١)
<u>٦ ١٥٩ ٢٧٦</u>	<u>١٩ ٨٣٤ ١٠٢</u>		
		إيرادات النشاط	
		تكلفة النشاط	
		مجمل الربح	
(٥ ٩٠٥ ٥٣٠)	(٦ ٧٨٦ ٠١٣)		
(٦٣ ٤٨١)	(٤٢ ٧٠٤)		
٢٢ ٧٠٩ ٤١٨	٦٧ ٤٥٠		(١٩)
(١١٢ ٨٥٨)	(٣٣٩ ٢٣١)		(١٩)
(١٨ ٦٥٨ ٧٩٩)	-		
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧		(٢٩)
<u>٢٥ ٨٩١ ٦٩٦</u>	<u>٣١ ٢٢٤ ٩١١</u>		
		مصروفات إدارية وعمومية	
		الإهلاك الإداري	
		مخصصات انتفى الغرض منها	
		مخصصات مكونة	
		صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة	
		إيرادات أستثمارات	
		نتائج أنشطة التشغيل	
		<u>(بخصم) // يضاف:</u>	
١٧ ١٤٨ ٨٧٤	١ ٧٤٨ ٠٥٠		(٢٢)
(٣ ٩٢٧ ٣٥٨)	(٦ ١٥٦ ٥٧٠)		(٢٢)
<u>٣٩ ١١٣ ٢١٢</u>	<u>٢٦ ٨١٦ ٣٩١</u>		
		إيرادات تمويلية	
		(تكاليف) تمويلية	
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب	
		<u>ضريبة الدخل :</u>	
(٣ ٧٢٥ ٦٢٣)	(٢ ٥٨٩ ٣٨٠)		
٣٨٣ ٧٧٤	(١٨٨ ٧٧٥)		
<u>٣٥ ٧٧١ ٣٦٣</u>	<u>٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦</u>		
<u>٠,٨٧</u>	<u>٠,٥١</u>		(٢٥)
		الجارية	
		المؤجلة	
		صافي ربح الفترة بعد الضرائب	
		نصيب السهم في الأرباح	

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصرى	
٣٥ ٧٧١ ٣٦٣	٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦	صافى ربح الفترة
<u>٣٥ ٧٧١ ٣٦٣</u>	<u>٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦</u>	إجمالي الدخل الشامل

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبيك للتعبئة - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح / (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمذفوع	البيان
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	
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 الإحتياطي القانوني
-	(٩٩٠ ٤٥٢)	٩٩٠ ٤٥٢	-	-	-	المحوثة الي الأرباح المرحلة
٣٥ ٧٧١ ٣٦٣	٣٥ ٧٧١ ٣٦٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الأخر
٥٦٨ ١٠٥ ٤١٣	٣٥ ٧٧١ ٣٦٣	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	-	-	-	المحوثة الي الأرباح المرحلة
٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦	٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٣٦٣ ٥٥٣ ٠٨٣	٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تتقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩ ١١٣ ٢١٢	٢٦ ٨١٦ ٣٩١		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
٢ ٩٠٦ ١٥٤	٢ ٠٥٤ ٠٧٠		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١١٢ ٨٥٨	٣٣٩ ٢٣١		إهلاك الفترة
(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)	(٦٧ ٤٥٠)	(١٩)	مخصصات إنتفى الغرض منها
١٨ ٦٥٨ ٧٩٩	-		صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
٣ ٩٢٧ ٣٥٨	٦ ١٥٦ ٥٧٠	(٢٢)	فوائد مدينة
(٤٥١)	(١ ٢٠٢)	(٢٢)	فوائد دائنة
<u>٤٢ ٠٠٨ ٥١٢</u>	<u>٣٥ ٢٩٧ ٦١٠</u>		
			<u>التغيرات في:-</u>
١ ١٥٠ ٤٩٩	(١ ٥٠٥ ٣٨٥)		المخزون
(٦٣٦ ٦١٨)	(١٠ ٥٧٣ ٩١٥)		العملاء و أوراق القبض
(١٦ ٠٣١ ٤٨٥)	(١٢ ٣٩٧ ٨٩٢)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢ ٤٧٠ ٠١٣)	(٣ ٤٦٠ ٩٤١)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧ ٣٩٨ ٣٦٦)	(١٠ ١٧٥ ٩٠٣)		الموردين وأوراق الدفع
٢٧ ٧٩٣ ٣٤٣	(٨ ٢٤٢ ٨٩٤)		المستحق لأطراف ذات علاقة
٥ ٢٥٦ ٢٢٢	٦ ٧٢٥ ٣٥٠		الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
(٩١٥)	(١٢٣ ٥٠٣)		أقساط التأجير التمويلي
(١٧٩ ١٢١)	(٢٣٠ ٣٦٣)		صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>٢٩ ٤٩٢ ٠٥٨</u>	<u>(٤ ٧٨٧ ٨٣٦)</u>		<u>النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٤٥١	١ ٢٠٢		فوائد دائنة - محصلة
<u>٢٩ ٤٩٢ ٥٠٩</u>	<u>(٤ ٧٨٦ ٦٣٤)</u>		<u>صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٢٧ ٩٨٤)	(٤٧ ٦٠٢)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣١ ٩١٩ ٥٠٥)	-		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة طويلة الاجل
<u>(٣٢ ٠٤٧ ٤٨٩)</u>	<u>(٤٧ ٦٠٢)</u>		<u>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥٧٥ ٧٢٢)	(٤١٠ ٥٨٦)		أقساط التأجير التمويلي
٩ ٢٦٦ ٩٣٩	٢١٨ ١٩٩		قرض مدفوعات
(١ ٠٣٥ ٩٩٣)	٤ ٨٦٦ ٥٣٢		تسهيلات إئتمانية
(٢ ٧٤٣ ٣٠٤)	(٣ ٦٩٣ ٥٧٦)		فوائد مدينة - مدفوعة
<u>٤ ٩١١ ٩٢٠</u>	<u>٩٨٠ ٥٦٩</u>		<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
٢ ٣٥٦ ٩٤٠	(٣ ٨٥٣ ٦٦٧)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣٤ ٦٣١	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
<u>٢ ٧٩١ ٥٧١</u>	<u>٦ ١٨٠ ٦٠٧</u>	(٢٦)	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

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 ٢ يوليو ٢٠١٧.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٧٤ % تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٥ % تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر 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.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. و اذا 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 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 بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر للفترة الحالية والفترة المقارنة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مبانى وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات ووسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حاسبات آلية وبرامج
١٠-٤	أثاث ومعدات مكتبية
مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل	تحسينات على مبانى مستأجرة

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 استحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر على 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 سداه بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت على 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 (٣-٥-٥)، 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 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 الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

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

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العمل 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 مخصصاً منها الاضمحلال في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الاضمحلال في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الاضمحلال 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 مكماً 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 الالتزام. 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 والضريبة 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 الأولى بالشهرة،

أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

ليست تجميع الأعمال.

ولا 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 الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الاقتراض بفائدة

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

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 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 إلى العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

يتم 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 الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)أ- الأصول المالية

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو 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 الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان اضمحلال 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 اجراء 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 الأخرى 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 الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس 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 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 الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقا لأساس الاستحقاق 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 التغيير في حقوق الملكية والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة السنة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-١٩ الاحتياطات

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.

٣-٢٠ توزيعات الأرباح

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

٣-٢١ 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.

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبكت للتعمير - (المكتمل) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٤- الأصول الثابتة:

١- فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آنية وبرنامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	حيزه مصري	
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	-	٧٨ ٩٧٨	١٨٣ ٧٦٢	-	٢١٠ ٨٩٣	١ ٥٠٧ ٨٧٦	٤٨٥ ٥٤٠	١٢٠ ٢٢٥	الإضافات خلال العام
(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	-	-	-	(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	الإستعدادات خلال العام
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٣٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠ ١١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٧٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٣٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠ ١١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٧٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٤٧ ٦٠٢	-	٢ ١٠٢	٤٥ ٥٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٦٢ ٣٨٩ ٣١٦	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٣٤٣ ٩٣٣	٦ ١٩٥ ٦١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٧٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٧
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	١٦٨ ٣٠٩	١٣٢ ٨١٠	-	٣٣٠ ٩٠٣٧	٥ ٧٢٣ ٤٩٦	١٤٧ ٥٤٧	-	إهلاك العام
(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	-	-	-	(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	مجمع إهلاك الاستعدادات
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
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	٦٠٦ ٤١٦	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩ ٨٦٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٣١٣ ٤٧٣	٨٠٥ ٤٨٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٢ ٠٥٤ ٠٧٠	٦٣	٣٦ ١٥٨	٢٩ ٣٦١	-	٧٢٢ ٢١٠	١ ٢٢٩ ١٨٩	٣٧ ٠٨٩	-	إهلاك الفترة
١٢٥ ٠٣٠ ٣٨٩	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٩٣٣ ٧٧٩	٥ ٨٧٩ ٢٢١	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ٨٩١ ٦٧٤	٧٦ ٥٤٢ ٦٦٢	٨٤٢ ٥٧٤	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٧
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 ١ يناير ٢٠١٦
٣٧ ٣٥٨ ٩٢٧	-	٤١٠ ١٥٤	٣١٦ ٣٩٥	-	٩ ٤٦٦ ٢٥٧	١٨ ١٩٥ ٣٧٣	٦ ٥٧١ ٦٩٩	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٦٣	٤٤٤ ٢١٠	٣٠٠ ٢٥٦	-	١٠ ١٨٨ ٤٦٧	١٩ ٤٢٤ ٥٦٢	٦ ٦٠٨ ٧٨٨	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤-١/ يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ١٩٩ ٨٦٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/ 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 بقيمه تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٣/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨٩٣ ٥٢٠ ٨٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣٣٥ ٣٨٦ ٧٩ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وآلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٨٦٨ ٨٣٨ ١١ 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) على أن يتم سداد هذه القيمة على 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 أجل 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 (سنوات)	الصافي في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٢ ١٠٣ ٧٠١	١ ٤٠٢ ٤٦٧	٣ ٥٠٦ ١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٥ ٢٢١ ٥٥٣	٣ ١١١ ١٤٧	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>٧ ٣٢٥ ٢٥٤</u>	<u>٤ ٥١٣ ٦١٤</u>	<u>١١ ٨٣٨ ٨٦٨</u>	

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

٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

١١٣ ٥٥٦
٢٩٥ ٩٧٢
٤٠٩ ٥٢٨

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة
صافي الأثر (نقص المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

(٥٣٤ ٠٨٩)
(١٢٤ ٥٦١)

التكلفة في	الجزء غير الممدد بعقود الشركة المستثمر فيها		الممدد بعقود الشركة المستثمر فيها		رأس المال	عقود الشركة المستثمر فيها	القانوني	الخصية	الشركات المستثمر فيها
	فيها	فيها	فيها	فيها					
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	نسبة المساهمة	بعقود الشركة المستثمر فيها	نسبة المساهمة	بعقود الشركة المستثمر فيها
خليفة مصري-	خليفة مصري-	بعقود الشركة المستثمر فيها	بعقود الشركة المستثمر فيها	بعقود الشركة المستثمر فيها	بعقود الشركة المستثمر فيها				
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	%٩٩,٩٩٩	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠
١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	%٩٢,٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٢ ٢٨٨ ١٧٦	٨٢ ٢٨٨ ١٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	%٩٩,٤	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٢٠ ٥٠٠	٣٢٠ ٥٠٠	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	%٩٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	%٩٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٣ ٠١٥ ٥٠٥	٣٣ ٠١٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	%٧٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	%٩٩,٩٩٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
-	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	-	-	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	%٩٩,٩٩٧	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦
٣١ ٩٩٣ ٢١١	٣١ ٩٩٣ ٢١١	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	%٩٩,٤	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٥ ٨٠٨	١٠٥ ٨٠٨	-	-	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	%٨٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٥٧ ٥٠٠	٣٥٧ ٥٠٠	-	-	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	%١٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
٤٩٣ ١٨٦ ٥٩٦	٤٩٣ ١٨٦ ٥٩٦	-	-	٧٣٨ ٤١٥ ٩٢٢	٧٣٨ ٤١٥ ٩٢٢				
٥٥ ١٢٣ ٧١١	٥٥ ١٢٣ ٧١١	١٤٥ ١٢٣ ٧١١	١٤٥ ١٢٣ ٧١١						
٤٣٧ ٥١٢ ٨٨٥	٤٣٧ ٥١٢ ٨٨٥	٥٩٢ ٧٨٢ ٢١١	٥٩٢ ٧٨٢ ٢١١						

ببعض-

الإستحقاق في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

- قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محفل بوفالو لمدة عشر سنوات لصالح شركة جونس روك للآل (شركة تابعة) يبلغ ٤٣٠ ٢٩٢ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٣٧ جنيه مصري، بناء على هذا العقد تم تحويل الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٥١٢ ٣٧١ ٢١١ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٢ ٥١٥ ١٧٢ جنيه مصري ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٢٨٨ ٩١٨ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٨٢ ٢٣٥ ٢٢٥ جنيه مصري .

** قامت الشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧ بالتوقيع على اتفاقية تسوية وحوالة مديونية بين كلاً من:

- ١- شركة أسيك للتعددين - اسكوم شركة مساهمة مصرية (الطرف الأول) او (المحيل).
- ٢- شركة أسكوم بريشيوس مينايز للتعددين - شركة مساهمة مصرية (الطرف الثاني) او (المحال اليه).
- ٣- شركة إي بي ام اثيوبيا ليميتد APM Ethiopia Ltd، شركة قائمة ومؤسسة وفقاً لقوانين جزر العذراء البريطانية (الطرف الثالث).
- ٤- شركة اسكوم للتعددين اثيوبيا (ASCOM Mining Ethiopia)، شركة قائمة ومؤسسة وفقاً لقوانين جمهورية اثيوبيا (الطرف الرابع).

- وحيث ان الطرف الرابع مدين للطرف الأول بمبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا) وذلك لما ارتضاه أطراف تلك الاتفاقية ليكون أساساً للتسوية.

- وبموجب الاتفاقية المشار إليها بعالية أتفق أطراف العقد المائل على تسوية وحوالة المديونية المذكورة على الاتي:

- ١- يحيل الطرف الأول (المحيل) للطرف الثاني (المحال اليه) الدائنية المستحقة له قبل الطرف الرابع والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا).
- ٢- كما يحيل الطرف الثاني (المحال اليه) للطرف الثالث الدائنية التي أصبحت مستحقة له قبل الطرف الرابع والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا).
- ٣- بموجب الإحالة المذكورة عاليه يصبح الطرف الرابع مدين للطرف الثالث بقيمة المديونية المحالة والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا).
وليصبح في المقابل أيضا الطرف الثالث مدين للطرف الثاني بقيمة الدائنية المحالة له. وليصبح في المقابل أيضا الطرف الثاني مدين للطرف الاول بقيمة الدائنية المحالة له. كما يتم أيضا تسوية وشطب المديونية المستحقة على الطرف الرابع (المدين) قبل الطرف الأول (المحيل) لقاء الحوالة المذكورة.

٤- يقيد بكلا من ميزانيات وحسابات الطرف الأول (المحيل) والطرف الثاني (المحال اليه) ان الدائنية المستحقة للطرف الأول قبل الطرف الثاني بموجب الحوالة المذكورة - البالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا). انها مدفوعات لصالح الطرف الأول قبل الطرف الثاني تحت حساب الاستثمار.

٥- يقيد بكلا من ميزانيات وحسابات الطرف الثاني (المحال اليه) والطرف الثالث ان الدائنية المحالة من الطرف الأول للطرف الثاني والتي أصبحت مستحقة من قبل الطرف الثالث - البالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٧٧٢ ٢٧ \$(سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا). انها مدفوعات لصالح الطرف الثاني قبل الطرف الثالث تحت حساب الاستثمار.

٦- يقوم كلا من أطراف التعاقد المائل بقيد واثبات ما تم الاتفاق عليه انفا وذلك ضمن الحسابات والقوائم المالية لكل منهم.

٧- من المتفق عليه بين أطراف التعاقد المائل انه من الممكن إضافة مبالغ للمديونية محل هذه الاتفاقية على ان يتم الموافقة على اية مبالغ إضافية من قبل الأطراف كتابة في صورة ملحق لهذه الاتفاقية، ويتم معاملة تلك المبالغ الإضافية كجزء من مديونية محل التعاقد المائل.

		٦- المخزون	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٠ ١٩٥ ٥٣٢	١١ ٦٤٨ ٢٣٨		قطع غيار
٣ ٧٣٨ ٨١١	٣ ٧٩١ ٠٤٢		متفجرات ومستلزمات تفجير
٦ ٠٤٠ ٨١٥	٦ ٠٤٧ ٨١١		خام متاح للبيع
١٠ ٤٢٨	٣ ٨٨٠		مخزون مهمات
<u>١٩ ٩٨٥ ٥٨٦</u>	<u>٢١ ٤٩٠ ٩٧١</u>		
			يخصم
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٣)	الاضمحلال في قيمة المخزون
<u>١٣ ٣٩٠ ٦٠١</u>	<u>١٤ ٨٩٥ ٩٨٦</u>		
		٧- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤١ ٤١٥ ٥٠٨	٤١ ٧٤٥ ٨٧١		الخصم تحت حساب الضريبة
			يخصم:
٢٩ ٩١٢ ١٧٥	٣٢ ٥٠١ ٥٥٥		التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>١١ ٥٠٣ ٣٣٣</u>	<u>٩ ٢٤٤ ٣١٦</u>		
		٨- عملاء وأوراق قبض	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١١ ٧٢٢ ١٠٩	١٢٢ ٢٩٦ ٠٢٤		عملاء
<u>١١١ ٧٢٢ ١٠٩</u>	<u>١٢٢ ٢٩٦ ٠٢٤</u>		
			يخصم:
٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٢٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦</u>	<u>٩٧ ٨٩٩ ٢٨١</u>		
		٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٣٦٧ ٧٨٩	٣ ٨٨٢ ٢٠٢		دفعات مقدمة - موردين
٧٦٩ ١٨٥	١ ١٩٤ ١٨٦		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٨٥٥	١ ٣٠٨ ٠٧١		عهد وسلف عاملين
٦ ٩٠٩ ٨٩٥	١٣ ٧٦٥ ٥٧٢		إيرادات مستحقة
٩٨٨ ٩٥٦	٢ ١٧٠ ٦٦٧		مصرفات مدفوعة مقدما
٣ ٨٠٤ ٧٩٧	٤ ٧٩٥ ٥٧٤		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٤ ٠٨٧ ٤٥٧	٤ ٠٩١ ٩٨٣		تأمينات لدي الغير
٥ ٤٠٦ ٩٤٩	٥ ٥٣٨ ٥٢٠		مدينون متنوعون
<u>٢٤ ٤٤٣ ٨٨٢</u>	<u>٣٦ ٨٤١ ٧٧٤</u>		
			يخصم:
٣ ٨٩٣ ٣٧١	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٣)	الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٠ ٥٥٠ ٥١١</u>	<u>٣٢ ٩٤٨ ٤٠٣</u>		

١٠ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩١ ٣١٠	١٦٢ ٣٠٠	نقدية بالصندوق
٧ ٨٦٤ ٢٧٥	٩ ١٢٤ ٨٠٩	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٣٠ ٦٨٩	١٨٤ ٣٥١	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠ ٠٣٤ ٢٧٤</u>	<u>٩ ٥١٩ ٤٦٠</u>	

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تحول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ١٣٣ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥٦٩ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ٤,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بعمل مقاصة بين الرصيد المدين المدرج في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مع رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة للشركة التابعة البالغ ١١,٣ 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).
- ج- 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 أول).

شركة أسكوم بريشويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤٨٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٢,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

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 (١٣) 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 ١,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة خلال العام بالحصول على تحويل بمبلغ ٩٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.
- قامت الشركة بتحميل الرصيد الدائن المستحق لشركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً قيمة الفوائد المدينة المستحقة على القرض.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٧/٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١١ ٥١٦ ١٥٢	٧ ٠٥٥ ٥٠١	شركة تابعة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة
٥ ٢٠٧ ٤٦١	٥ ٢٠٧ ٤٦١	شركة تابعة
١١ ٧٨٦ ٤٣٠	١١ ٧٨٦ ٤٣٠	شركة تابعة
٨٨ ٢٦٠ ٧٢١	٨٨ ٢٦٠ ٧٢١	شركة تابعة
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣ ٨٤٨ ٥٢٧	٣ ٨٤٨ ٥٢٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٨٢ ٢٤٤	٤٨٢ ٢٤٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٩ ٥١٦	٢٩ ٥١٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٦ ٦٨٥ ٠٩٠	٢١ ٣٧٠ ٧٦٧	شركة تابعة
٢٤٥ ٩٥١	٢٤٥ ٩٥١	شركة تابعة
٣٦٤ ٩٠٢	٣٦٤ ٩٠٢	شركة تابعة
٢٨١ ٠٨٩	٢٨١ ٠٨٩	شركة تابعة
-	٣ ٢٣٥ ٩١٥	شركة تابعة
١٤٠ ٧٣٤ ١٧٧	١٤٤ ١٩٥ ١١٨	

بخصم:

الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات

٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	(٢٣)
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٢ ١٤٤ ٨٠٠	

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	شركة تابعة
(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	

شركة أسكوم للتعددين أنثيوبيا (شركة خاصة محدودة) *
بخصم:
الإضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

* وكما هو مبين تفصيلياً بالإيضاح رقم ٥ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم توقيع اتفاقية تسوية حوالة مديونية مما ترتب عليه تعديل مديونية شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) لشركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين.

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٣ ٨٣١ ٤٦٨	٧٥ ٣٤١ ٢٦٥	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢٢١ ٠٤٥	-	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
٨٢٨ ٤٨٠	٨٢٨ ٤٨٠	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت
٤٢ ١٢٧ ٥٢٥	٣٥ ٠٥٨ ٨٧٣	شركة تابعة	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان
<u>١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩</u>	<u>١١١ ٢٤١ ٠٦٩</u>		

١٢- 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) وتساوي 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>	

١٣- قروض

قرض طويل الأجل

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

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	قرض طويل الأجل
		يخصم:
(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	(١ ٢٥٦ ٦٢٨)	أتعاب ترتيب القرض
<u>١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١</u>	<u>١٥٥ ٤٧٧ ٩٧٠</u>	

١٤ - التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٤ ٠٨٤ ٧٦٣	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
<u>٣ ٨٩٥ ٩٨٨</u>	<u>٤ ٠٨٤ ٧٦٣</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الاضمحلال في قيمة المخزون
٥ ٤٨٩ ٢٦٧	٥ ٤٨٩ ٢٦٧	الاضمحلال في قيمة العملاء
٨٧٦ ٠٠٨	٨٧٦ ٠٠٨	الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠ ٩٦١ ٣٢١	٢٠ ٧١١ ٣٢٢	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢ ٥١٤ ٧٧٢	٣٢ ٧٦٥ ٣٣٥	الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٤ ٥٥٨ ٥٦٨	٤ ٦١٩ ٧١٨	مخصصات
<u>٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨</u>	<u>٦٥ ٩٤٥ ٥٢٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٦٥ ٩٤٥ ٥٢٢ 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.

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٧٤٦ ٥٨١	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٨٨٢ ٩٠٢	٤٧٢ ٣١٦	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل بالقيمة الحالية
<u>٢ ٧٥٢ ٩٨٦</u>	<u>٢ ٢١٨ ٨٩٧</u>	
التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٢١ ٦٢١	١ ٩٣١ ٥١٨	أقل من سنة
٩٢٩ ٤٧٩	٤٩٥ ٨٥٤	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
<u>٣ ٠٥١ ١٠٠</u>	<u>٢ ٤٢٧ ٣٧٢</u>	
		يخصم:
٢٩٨ ١١٤	٢٠٨ ٤٧٥	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
<u>٢ ٧٥٢ ٩٨٦</u>	<u>٢ ٢١٨ ٨٩٧</u>	القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٢٩١ ٨٦٤	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢</u>	<u>٨٣ ٢٩١ ٨٦٤</u>	

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

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

١٧ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ١٩٧ ١٧٩	٣ ٤٤٩ ٩٣٤	مقاولو باطن
٣٢ ٧٨٥ ٧٢٥	٢٧ ٠٢٦ ٥٢٥	موردون
٢ ٤٢٢ ٤٦١	٤ ٧٥٣ ٠٠٣	أوراق دفع
<u>٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥</u>	<u>٣٥ ٢٢٩ ٤٦٢</u>	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٤٦ ٩٧٨	٣٠ ٩٦٨ ٣٢٩	مصروفات مستحقة
٣ ٦٠٦ ٧٦٤	٤ ٢٠٢ ٧٧١	تأمين ضمان أعمال
٣٢٨ ٢٠٦	٤٣٩ ٤٠١	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٩ ٣٥٠ ٢٠٩	٧ ٤٠٩ ٣١٧	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
١٨ ٩١٣ ٠٥٣	١٣ ٨٩٣ ٧٢١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٥٩ ٤٣٣	٣٠١ ٧٦٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٧ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٦٨ ٩٠٥	١ ٤٨٦ ٥٩٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦١ ١٠٩ ٩٩٢</u>	<u>٦٧ ٨٣٥ ٣٤٢</u>	

(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 ١٧١ ٦٥٣ ٥ المعادل لمبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة " أسيك " (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة).

١٩ - المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	مخصصات أنتفي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٧/٣/٣١	المخصصات	الغرض منها	مكونة	٢٠١٧/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٩٤٣ ٥٣١	-	-	٣٣٩ ٢٣١	١٩ ٦٠٤ ٣٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٨ ٥٥٠	-	٦٧ ٤٥٠	-	٦٥٦ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٠ ٥٣٢ ٠٨١</u>	<u>-</u>	<u>٦٧ ٤٥٠</u>	<u>٣٣٩ ٢٣١</u>	<u>٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠</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.

٢٠ - إيرادات النشاط

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٨ ٧٨٢ ٨٤٣	١١٦ ٣٩٧ ٧٦٨	مبيعات خامات محاجر
-	٢ ٤٣٣ ٣٩٤	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٨٨ ٧٨٢ ٨٤٣</u>	<u>١١٨ ٨٣١ ١٦٢</u>	

٢١ - تكلفة النشاط

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٨٨٩ ٥٨٣	٧ ١٥٩ ٢٢٩	مرتبات وأجور
٢ ٨٤٢ ٦٧٦	٢ ٠١١ ٣٦٨	إهلاك واستهلاك
٣ ٥٢٩ ٨٩٥	٣ ٨٦٩ ٧٣٤	إيجارات
٦٩ ٣٦١ ٤١٣	٨٥ ٩٥٦ ٧٢٩	مواد ومهمات أخرى
<u>٨٢ ٦٢٣ ٥٦٧</u>	<u>٩٨ ٩٩٧ ٠٦٠</u>	

٢٢ - صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٣ ٩٢٧ ٣٥٨)	(٦ ١٥٦ ٥٧٠)	فوائد مدينة
<u>(٣ ٩٢٧ ٣٥٨)</u>	<u>(٦ ١٥٦ ٥٧٠)</u>	
٤٥١	١ ٢٠٢	الإيرادات التمويلية
١٧ ١٤٨ ٤٢٣	١ ٧٤٦ ٨٤٨	فوائد دائنة
<u>١٧ ١٤٨ ٨٧٤</u>	<u>١ ٧٤٨ ٠٥٠</u>	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٣ ٢٢١ ٥١٦</u>	<u>(٤ ٤٠٨ ٥٢٠)</u>	

٢٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في	(رد الاضمحلال)	تدعيم الاضمحلال	الرصيد في	إيضاح	البيان
٢٠١٧/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٧/١/١	رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	-	-	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٣ ٨٩٣ ٣٧١	-	-	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٩)	الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	-	-	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	(١١)	الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٦)	الاضمحلال في قيمة المخزون
<u>١٢٦ ٩٣٥ ٤١٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٢٦ ٩٣٥ ٤١٧</u>		

٢٤ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	٢٨ ١٤٤ ٣٣٨	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	٥٣٤ ٩١٤ ٤٢٧	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠</u>	<u>٥٦٣ ٠٥٨ ٧٦٥</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٨٥٠ ٠٠٠ 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 مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ 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 مايو ٢٠١٧.

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

٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٥ ٧٧١ ٣٦٣	٢٤ ٠٣٨ ٢٣٦		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٤١ ٢١٣ ٦٩٨	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	متوسط عدد الأسهم
<u>٠,٨٧</u>	<u>٠,٥١</u>		نصيب السهم في الأرباح

٢٦ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦ ٧١٣ ٦٤٩	٩ ٥١٩ ٤٦٠	(١٠)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣ ٩٢٢ ٠٧٨	٣ ٣٣٨ ٨٥٣		يخصم:
<u>٢ ٧٩١ ٥٧١</u>	<u>٦ ١٨٠ ٦٠٧</u>		بنوك دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٢٧ - الموقف الضريبيأولاً: ضريبة شركات الأموال

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

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين " .

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

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

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.
- لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف للعملة الأجنبية ومعدلات الفائدة.
- وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر انخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الاستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الاستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للاستثمارات قبل القيام بالاستثمار 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 ٤٧٦ ٠٦٩ ١٢٣ جنية مصري ومبلغ ٣٦٢ ٠٢٢ ٢٦٧ جنية مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملة الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١١ ٩٤٤ ٥٤٨)
جنية أسترليني	٩١١
درهم إماراتي	٤٩ ٨٧١ ٩٥٥

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 ١١٧ مليون جنية مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٨٦٤ ٢٩١ ٨٣ جنية مصري وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٣٥٨٠ ٠٢١ جنية مصري.

٢٩ - إيرادات استثمارات

٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧

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 ٢٦ فبراير ٢٠١٧.