


شركة أسيك للتعددين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 بريدي 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 للتعبدين - (أسكوم)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعبدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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.

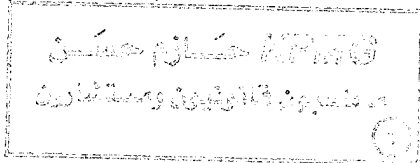
إيهاب محمد فؤاد أبو المجد



سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٣٥ ٤١٣ ٢٨٧	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥	٥٩٢ ٧٩٢ ٢١١	(٥)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة طويلة الأجل (بالصافي)
٦٣٢ ١٥٧ ٦٠٦	٦٢٨ ٢٠٥ ٤٩٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣ ٣٩٠ ٦٠١	١٦ ٣٣٢ ٠٤٦	(٦)	المخزون (بالصافي)
١١ ٥٠٣ ٣٣٣	٩ ٤٦٠ ٢٦٢	(٧)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	٩٣ ٦٨٩ ٤٢٧	(٨)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٠ ٥٥٠ ٥١١	٣١ ٦٩٦ ٦١٢	(٩)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	٥ ٦٣٤ ٢١٨	(١٠)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٤ ١٩٨ ٨٩٣	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٩١ ٤٨٧ ٩٤٤	٢١١ ٠١١ ٤٥٨		مجموع الأصول المتداولة
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٣٩ ٢١٦ ٩٥٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٤٥٤ ٨٩٦	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦		الإحتياطيات
٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)		(الخسائر) / الأرباح المرحلة
(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤		صافي أرباح الفترة / (خسائر) العام
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	٣٦٢ ٩٣٩ ٦٢١		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	١٥٥ ٣٤٥ ٤٦٩	(١٣)	قروض
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٢ ٨٠٥ ٥١٣	(١٤)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٨٢ ٩٠٢	٢٣٩ ٩٩٦	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل بالقيمة الحالية
١٦٠ ٠٣٨ ٦٦١	١٥٨ ٣٩٠ ٩٧٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
-	١ ٣٤٥ ٠٩٣		بنوك دائنة
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٣٠٦ ١٩٠	(١٦)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥	٣٤ ٢٤٦ ٨٠٩	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩	١١٠ ٢٠٧ ٠٠٧	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٦١ ١٠٩ ٩٩٢	٦٦ ٣٤٩ ٤٨٤	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠	٢٠ ٩٨٤ ٤٧٠	(١٩)	مخصصات
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٤٤٧ ٣٠٤	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٣٢٤ ٠٩٢ ٠٤٢	٣١٧ ٨٨٦ ٣٥٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٨٤ ١٣٠ ٧٠٣	٤٧٦ ٢٧٧ ٣٣٥		مجموع الإلتزامات
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٣٩ ٢١٦ ٩٥٦		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

GEOLOGY & MINING
SCOM
Financial Department

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

مدير الحسابات
الأستاذ/ تامر البحيري

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إيضاح	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢١٨.٠٩٣.٣٦٨ (٢٠)	١٧٨.٨٢٩.٧٧٥	٩٠.٠٤٦.٩٣٢	٩٩.٢٦٢.٢٠٦
إيرادات النشاط				
	(١٨٥.٣٤٤.٢٨٢) (٢١)	(١٦٦.٣٠٨.٦٠١)	(٨٣.٦٨٥.٠٣٤)	(٨٦.٣٤٧.٢٢٢)
تكلفة النشاط				
مجمول الربح	٣٢.٧٤٩.٠٨٦	١٢.٥٢١.١٧٤	٦.٣٦١.٨٩٨	١٢.٩١٤.٩٨٤
مصروفات إدارية وعمومية	(١٤.٥٥٥.٠٢٣)	(١١.٦٤٥.٨٨٦)	(٥.٧٤٠.٣٥٦)	(٧.٧٦٩.٠١٠)
الإهلاك الإداري	(٨٥.٣٨٤)	(١٢٦.٧٨٤)	(٦٣.٣٠٣)	(٤٢.٦٨٠)
مخصصات انتفى الغرض منها	٦٧.٤٥٠ (١٩)	٢٢.٧٠٩.٤١٨	-	-
مخصصات	(١٩) (٧٩١.٦٢٠)	(٢٢٦.٨٥٨)	(١١٤.٠٠٠)	(٤٥٢.٣٨٩)
رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة	-	٢١٠.٣٠٤	٢١٠.٣٠٤	-
عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة	(٤٠٠.٠٠٠)	(١٨.٨٠٠.٥١٩)	(١٤١.٧٢٠)	(٤٠٠.٠٠٠)
إيرادات أستثمارات	١٨.٤٩١.٣٠٧ (٢٩)	٢١.٧٦٣.٦٧٠	-	-
نتائج أنشطة التشغيل	٣٥.٤٧٥.٨١٦	٢٦.٤٠٤.٥١٩	٥١٢.٨٢٣	٤.٢٥٠.٩٠٥
(بخصم) // بضاف:				
تمويلية (تكاليف)	(١٢.٧٧٩.٧٨٠) (٢٢)	(٨.٣٢٩.٢٨٠)	(٢٥.٤٧٨.١٥٤)	(٦.٦٢٣.٢١٠)
إيرادات تمويلية	٢.٠١٨.٠٤٦ (٢٢)	١٦.٨٣٣.٤٦٤	٢٠.٧٦٠.٨٢٢	٢٦٩.٩٩٦
صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية	(١٠.٧٦١.٧٣٤)	٨.٥٠٤.١٨٤	(٤.٧١٧.٣٣٢)	(٦.٣٥٣.٢١٤)
صافي ربح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب	٢٤.٧١٤.٠٨٢	٣٤.٩٠٨.٧٠٣	(٤.٢٠٤.٥٠٩)	(٢.١٠٢.٣٠٩)
ضريبة الدخل:				
الجارية	(٢.٣٧٩.٧٨٣)	(٢.٧١٣.٢٦٢)	١.٠١٢.٣٦١	٢.٠٩٥.٩٧٧
المؤجلة	١.٠٩٠.٤٧٥	٨١٠.١٦٦	٤٢٦.٣٩٢	١.٢٧٩.٢٥٠
صافي ربح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٢٣.٤٢٤.٧٧٤	٣٣.٠٠٥.٦٠٧	(٢.٧٦٥.٧٥٦)	(١.٠٢٣.٠٥٩)
نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)	٠,٥٠	٠,٧٠	(٠,٠٧)	(٠,٠١)

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ١ يناير ٢٠١٦
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

جنيه مصرى

٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧

٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧

من ١ يناير ٢٠١٧
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصرى

٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤

٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤

صافى ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الوردية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

مجموع حقوق الملكية	صافي ربح الفترة	الأرباح / (الخسائر)		الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	البيسان
		المرحلة	المرحلة				
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	
٥٣٢ ٣٣٤ ٠٥٠	١ ١٠٠ ٥٠٣	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	(١١٠ ٠٥١)	-	-	١١٠ ٠٥١	-	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٩٩٠ ٤٥٢)	٩٩٠ ٤٥٢	-	-	-	-	المحوه الي الأرباح المرحة
٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الأخر
٥٦٥ ٣٣٩ ٦٥٧	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	-	-	-	-	المحوه الي الأرباح المرحة إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الأخر
٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤	٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الأخر
٣٦٢ ٩٣٩ ٦٢١	٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

* الإيضاحات: المرفقة مقممة للقرائن المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ايناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ايناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	
٣٤ ٩٠٨ ٧٠٣	٢٤ ٧١٤ ٠٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٤٤١ ٨٨٥	٤ ٠٢٠ ٣٦٠	(٤)	صافي الربح قبل الضرائب
٢٢٦ ٨٥٨	٧٩١ ٦٢٠	(١٩)	يتم تسويته بما يلي:
(٢٢ ٧٠٩ ٤١٨)	(٦٧ ٤٥٠)	(١٩)	إهلاك الفترة
١٨ ٨٠٠ ٥١٩	٤٠٠ ٠٠٠		مخصصات
(٢١٠ ٣٠٤)	-		مخصصات إنتقى الغرض منها
(١١٢ ٤١١)	-		عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
٨ ٣٢٩ ٢٨٠	١٢ ٧٧٩ ٧٨٠	(٢٢)	رد عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(٢ ٠٠٧)	٢ ٤١١	(٢٢)	أرباح رأسمالية
٤٤ ٦٧٣ ١٠٥	٤٢ ٦٤٠ ٨٠٣		فوائد مدينة
			فوائد دائنة
			التغيرات في:-
٩٢٦ ٩٥٢	(٢ ٩٤١ ٤٤٥)		المخزون
(٩٥٣ ٩٠٥)	(٦ ٧٦٤ ٠٦١)		العملاء و أوراق القبض
(٢٤ ٣٧٥ ١٠٩)	(١١ ١٤٦ ١٠١)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢ ٣١٨ ٦٥٩)	(٥ ٥١٥ ٠٣٤)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٢ ٠٤٧ ٧٥٦)	(١١ ١٥٨ ٥٥٦)		الموردين وأوراق الدفع
٢٨ ٤١٥ ٥٧٨	(١١ ٨٦٩ ٤١٤)		المستحق لأطراف ذات علاقة
١٦ ٣٨٢ ٢٩٢	٥ ٢٣٩ ٤٩٢		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٥١ ٧٩٢)	(٣٣٦ ٧١٢)		صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
٣٠ ١٥٠ ٧٠٦	(١ ٨٥١ ٠٢٨)		النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٠٠٧	(٢ ٤١١)		فوائد دائنة - محصلة
٣٠ ١٥٢ ٧١٣	(١ ٨٥٣ ٤٣٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٣٦ ٦٠٧)	(٦٨ ٢٥٢)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥ ٠٠٠	-		متحصلات من بيع أصول
(٣٤ ٠٢٢ ٩٣٠)	-		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة طويلة الاجل
(٣٣ ٩٨٤ ٥٣٧)	(٦٨ ٢٥٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ١٤٣ ٧١٥)	(١ ٠٦٥ ٦٨٦)		أقساط التأجير التمويلي
٩ ٣٩١ ٠٢٧	٨٥ ٦٩٨		قرض مدفوعات
٣ ٢٩٠ ٠٠٢	٤ ٨٨٠ ٨٥٨		تسهيلات إئتمانية
(٥ ٨٧٠ ٩٩٤)	(٧ ٧٢٤ ٣٢٨)		فوائد مدينة - مدفوعة
٥ ٦٦٦ ٣٢٠	(٣ ٨٢٣ ٤٥٨)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٨٣٤ ٤٩٦	(٥ ٧٤٥ ١٤٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣٤ ٦٣١	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٢ ٢٦٩ ١٢٧	٤ ٢٨٩ ١٢٥	(٢٦)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر 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 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 وخطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير 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.

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمع 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.

٢-٥ القوائم المالية المجمع

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمع " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تُعد الشركة قوائم مالية مجمع 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 الدورية المستقلة.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي 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. وإذا 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 مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

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

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

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

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ التآجير

أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير 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 تآجير 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 بالتآجير 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 والمستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداد بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تآجير 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- الاعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع 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 الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٣)، الاضمحلال 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 الاضمحلال 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 الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، وتتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون ومصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

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

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً 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 للعقود، 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 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، 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.

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.

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٥-٣ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ اضمحلال 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 إجراء اختبار اضمحلال للشهرة سنويا.

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

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

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا 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 اضمحلال 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 طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وکالتزام 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 تجنيب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي 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 أسبلك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- الأصول الثابتة:

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيمات على	أثاث	حسابات آلية	سيارات	شاحنات و وسائل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أرضي	البيان
	مباني مستأجرة	ومعدات مكتبية	وبرامج		نقل				
	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	
١٦١ ٢٥٥.٠٠٠	٦.٦ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠.٣	٥ ٩٦٦ ٣٥٤	٣٣٤.٠٠٠	٤٧ ١٤٧.٣٨	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)	-	-	الإستعدادات خلال العام
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	٦.٦ ٤٧٩	٣ ٣٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠. ١١٦	٣٣٤.٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨. ٣٥	٧ ٤١٤ ٧٧٣	٢ ٣٩٩. ٠٤٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	٦.٦ ٤٧٩	٣ ٣٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠. ١١٦	٣٣٤.٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨. ٣٥	٧ ٤١٤ ٧٧٣	٢ ٣٩٩. ٠٤٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
١٦٢ ٤٠٩ ٩٦٦	-	٢ ١٠.٢	٦٦ ١٥٠.	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١١٤ ٧٢٦ ٣.٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٢٩ ٣١٢	٥ ٧١٧. ٥٠	٣٣٤.٠٠٠	٣٣ ٨٦٠. ٤٢٧	٧٠. ٨٢٧ ٨٩٨	٦٥٧ ٩٣٨	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
٩ ٤٨٧ ٩٣٧	٦ ٧٣٨	١ ٦٨ ٣.٩	١٣٢ ٨١٠.	-	٣ ٣.٩. ٣٧	٥ ٧٢٣ ٤٩٦	١٤٧ ٥٤٧	-	إهلاك العام
(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	-	-	-	(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	مجمع إهلاك الاستعدادات
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	٦.٦ ٤١٦	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩. ٨٦٠.	٣٣٤.٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٣١٣ ٤٧٣	٨.٥ ٤٨٥	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	٦.٦ ٤١٦	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩. ٨٦٠.	٣٣٤.٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٣١٣ ٤٧٣	٨.٥ ٤٨٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٤٠٢. ٣٦٠.	٦٣	٧٠. ٢٣٩	٦٠. ١٧٦	-	١ ٤١٥ ٢٩٠.	٢ ٤٠٠ ٤١٥	٧٤ ١٧٨	-	إهلاك الفترة
١٢٦ ٩٩٦ ٦٧٩	٦.٦ ٤٧٩	٢ ٩٦٧ ٨٦٠.	٥ ٩١٠. ٣٦٦	٣٣٤.٠٠٠	٣٨ ٥٨٤ ٧٥٤	٧٧ ٧١٣ ٨٨٨	٨٧٩ ٦٦٣	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤٦ ٥٧٨ ٦٩٧	٦ ٨٠.١	٥٣٣ ٥٩١	٢٤٩ ٣.٤	-	١٣ ٢٨٦ ٦١١	٣٣ ٩.٢ ٧٧١	٦ ٢٧. ٧٩٥	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦
٣٥ ٤١٣ ٢٨٧	-	٣٧٦. ٠٧٣	٣٠.٦ ٢٣٠.	-	٨ ٧٧٣ ١٧٧	١٧. ٠٢٤ ١٤٧	٦ ٥٣٤ ٦١٠.	٢ ٣٩٩. ٠٤٩	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٩ ٣١٥ ٣٩٥	٦٣	٤٤٤ ٢١٠.	٣٠.٠ ٢٥٦	-	١٠ ١٨٨ ٤٦٧	١٩ ٤٢٤ ٥٦٢	٦ ٦٠٨ ٧٨٨	٢ ٣٩٩. ٠٤٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٢-٤/١ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٣-٤/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٧٥ ٢٧٤ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٣٥ ٣٨٦ ٧٩ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢-٤ 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 "لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٧/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٢٠١٦٠٤٧	١٤٩٠١٢١	٣٥٠٦١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٥٠١٣٢٣٦	٣٣١٩٤٦٤	٨٣٣٢٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>٧٠٢٩٢٨٣</u>	<u>٤٨٠٩٥٨٥</u>	<u>١١٨٣٨٨٦٨</u>	

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

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

(١٦١ ١٣٧)

(٥٩١ ٩٤٤)

(٧٥٣ ٠٨١)

١ ٠٦٥ ٦٨٦

(٣١٢ ٦٠٥)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

شركة أسكك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥ - إستثمارات في شركات تابعة :

التكلفة في	المستند بعملة الشركة المستثمر فيها		رأس المال	عملة الشركة	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	بعملة الشركة	بعملة الشركة	نسبة المساهمة	بعملة الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	بعملة الشركة	المستثمر فيها
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩٪	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩٪	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠
١٣٣ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٣ ٦٨٦ ٧٢٤	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩١,٥٪	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١,٥٪	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٢ ٢٨٨ ٦٧٦	٨٢ ٢٨٨ ٦٧٦	-	-	-	-	-	-
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٣٠ ٥٠٠	٣٣٠ ٥٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥٪	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥٪	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩,٩٩٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠٪	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠٪	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٧٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٪	١ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٤٤٥ ٢٢٩ ٣٢١	-	٩٩,٩٩٧٪	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢١	٩٩,٩٩٧٪	٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢١
٣١ ٩٩٣ ٢١١	٣١ ٩٩٣ ٢١١	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤٪	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤٪	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٥ ٨٠٨	١٠٥ ٨٠٨	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٨٠٪	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٪	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٥٧ ٥٠٠	٣٥٧ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٠٠٪	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠٪	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٩٣ ١٨٦ ٥٩٦	٤٩٣ ١٨٦ ٥٩٦	٧٣٨ ٤١٥ ٩٢٢	٧٣٨ ٤١٥ ٩٢٢				
٥٥ ١٢٣ ٧١١	٥٥ ١٢٣ ٧١١	١٤٥ ٦٢٣ ٧١١	١٤٥ ٦٢٣ ٧١١				
٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥	٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥	٥٩٢ ٧٩٢ ٨١١	٥٩٢ ٧٩٢ ٨١١				

يخصم:-

الإضمارات في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

- * قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محل بوفاند لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاس روك للذلل (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٣٧ جنيه مصري وبناء على هذا العقد فقد تم ترتيب الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٣٠٢ ٥١٥ ٣ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٢ ١٣٤ ٢٥ جنيه مصري ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ١١٨ ٩١٨ ٢٩٨ سنتيمر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٥٣١ ٢٧١ ٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٣١ ٢٧١ ٢ جنيه مصري ، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ١٧٦ ٢٧٢ ١٧ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٨٢ ٣٢٥ ٢ جنيه مصري .

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

- ١- شركة اسيك للتعددين - اسكوم شركة مساهمة مصرية (الطرف الأول) او (المحيل).
- ٢- شركة اسكوم بريشيووس ميتالز 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 وسبعمئة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٣٢٦ ٢٢٩ ٢٤٥ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون وسبعمئة اثنان وسبعون ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيها مصريا) وذلك لما ارتضاه أطراف تلك الاتفاقية ليكون أساسا للتسوية.
- وبموجب الاتفاقية المشار إليها بعالية أتفق أطراف العقد المائل على تسوية وحالة المديونية المذكورة على الآتي:

- 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 وسبعمئة 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 وسبعمئة 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 وسبعمئة 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 الأول 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 وسبعمئة 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 وسبعمئة 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	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٠ ١٩٥ ٥٣٢	١٢ ٧١٨ ٤٦٤		قطع غيار
٣ ٧٣٨ ٨١١	٣ ٧٩١ ٠٤٢		متفجرات ومستلزمات تفجير
٦ ٠٤٠ ٨١٥	٦ ٤١٣ ٦٤٥		خام متاح للبيع
١٠ ٤٢٨	٣ ٨٨٠		مخزون مهمات
<u>١٩ ٩٨٥ ٥٨٦</u>	<u>٢٢ ٩٢٧ ٠٣١</u>		
			<u>يخصم</u>
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٢٣)	الاضمحلال في قيمة المخزون
<u>١٣ ٣٩٠ ٦٠١</u>	<u>١٦ ٣٣٢ ٠٤٦</u>		

		٧- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤١ ٤١٥ ٥٠٨	٤١ ٧٥٢ ٢٢٠		الخصم تحت حساب الضريبة
			يخصم:
٢٩ ٩١٢ ١٧٥	٣٢ ٢٩١ ٩٥٨		التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>١١ ٥٠٣ ٣٣٣</u>	<u>٩ ٤٦٠ ٢٦٢</u>		

		٨- عملاء وأوراق قبض	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١١ ٧٢٢ ١٠٩	١١٨ ٤٨٦ ١٧٠		عملاء
<u>١١١ ٧٢٢ ١٠٩</u>	<u>١١٨ ٤٨٦ ١٧٠</u>		
			<u>يخصم:</u>
٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	٢٤ ٧٩٦ ٧٤٣	(٢٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦</u>	<u>٩٣ ٦٨٩ ٤٢٧</u>		

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٣٦٧ ٧٨٩	٦ ٢٥٤ ١١١		دفعات مقدمة - موردين
٧٦٩ ١٨٥	٧٨٩ ٣٠٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٨٥٥	٢ ٩٤١ ٨٢٩		عهد وسلف عاملين
٦ ٩٠٩ ٨٩٥	٧ ٦٤١ ٢٦٣		إيرادات مستحقة
٩٨٨ ٩٥٦	١ ٧٩٩ ٠٣١		مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ٨٠٤ ٧٩٧	٤ ٨٣٢ ١٤٤		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
-	٢ ٢٨٧ ٩٦٣		القيمة المضافة
٤ ٠٨٧ ٤٥٧	٤ ٠٩٢ ٧٨٣		تأمينات لدي الغير
٥ ٤٠٦ ٩٤٩	٤ ٨٥٦ ٥٥٧		مدينون متنوعون
<u>٢٤ ٤٤٣ ٨٨٢</u>	<u>٣٥ ٥٨٩ ٩٨٣</u>		
٣ ٨٩٣ ٣٧١	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٣)	يخصم:
<u>٢٠ ٥٥٠ ٥١١</u>	<u>٣١ ٦٩٦ ٦١٢</u>		الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩١ ٣١٠	٤٣٥ ٦٤٨	نقدية بالصندوق
٧ ٨٦٤ ٢٧٥	٣ ٣٢٤ ٧٩٢	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٣٠ ٦٨٩	١ ٨٢٥ ٧٧٨	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠ ٠٣٤ ٢٧٤</u>	<u>٥ ٦٣٤ ٢١٨</u>	

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركتنا.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ٧,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦٥٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ٤,٤ 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).
 - ت- شركة أسكوم اثيوبيا للتعددين (طرف ثالث).

وتتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

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

شركة اسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٨١٤ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٣,٥ 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 دولار من قيمة القرض.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٥ 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 ٤,٥ مليون جنيه مصري تقريباً قيمة الفوائد المدينة المستحقة على القرض.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٧/٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١١ ٥١٦ ١٥٢	٣ ٨١٧ ١٢٥		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
٥ ٢٠٧ ٤٦١	٥ ١٩٢ ٩٩٦		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
١١ ٧٨٦ ٤٣٠	١١ ٩٤٢ ١٦٥		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٨٨ ٢٦٠ ٧٢١	٨٨ ٢٦٠ ٧٢١		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٣ ٨٤٨ ٥٢٧	٣ ٨٤٨ ٥٢٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٤٨٢ ٢٤٤	٤٨٢ ٢٤٤		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت-السودان
٢٩ ٥١٦	٢٩ ٥١٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٦ ٦٨٥ ٠٩٠	٢٥ ٥٩٢ ١٠٩		شركة تابعة	شركة جلاس روك للعزل
٢٤٥ ٩٥١	٢٤٥ ٢٦٨		شركة تابعة	شركة أسكوم قبرص
٣٦٤ ٩٠٢	٣٦٣ ٨٨٨		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٢٨١ ٠٨٩	٢٨٠ ٣٠٨		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
١٤٦ ٣٦٢	١٤٥ ٩٥٥		شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
٧٢ ٥٩٤	٧٢ ٣٩٣		شركة تابعة	شركة أسكوم دريل
-	٤ ١٦٨ ٨٥٨		شركة تابعة	شركة اسكوم جولدا
١٤٠ ٧٣٤ ١٧٧	١٤٦ ٢٤٩ ٢١١			
٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨ (٢٣)			يخصم:
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٤ ١٩٨ ٨٩٣			الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل		طبيعة العلاقة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) * يخصم: الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تابعة	
٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-		
(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-		

*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 اسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) لشركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين.

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	شركة القلعة للاستشارات المالية الشركة الوطنية للتنمية والتجارة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين شركة أسيك للأسمنت شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة -السودان
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهم رئيسي	
٧٣ ٨٣١ ٤٦٨	٧٤ ١٦٥ ٤٨٨	تحت سيطرة مشتركة	
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تابعة	
٢٢١ ٠٤٥	-	شركة تحت سيطرة مشتركة	
٨٢٨ ٤٨٠	٨٢٨ ٤٨١	شركة تابعة	
٤٢ ١٢٧ ٥٢٥	٣٥ ٢٠٠ ٥٨٧		
١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩	١١٠ ٢٠٧ ٠٠٧		

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) 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
	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

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 التعدين. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

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

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	١٥٦ ٢٩٩ ٢٢٤	قرض طويل الأجل
(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	(٩٥٣ ٧٥٥)	يخصم:
١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	١٥٥ ٣٤٥ ٤٦٩	أتعاب ترتيب القرض

١٤ - التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٢ ٨٠٥ ٥١٣	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٢ ٨٠٥ ٥١٣	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الاضمحلال في قيمة المخزون
٥ ٤٨٩ ٢٦٧	٥ ٥٧٩ ٢٦٧	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	٤ ٧٢١ ٥٠٦	مخصصات
٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨	٦٦ ١٣٧ ٣١٠	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣١٠ ١٣٧ ٦٦ 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 كالآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٤٤٧ ٣٠٤
٨٨٢ ٩٠٢	٢٣٩ ٩٩٦
٢ ٧٥٢ ٩٨٦	١ ٦٨٧ ٣٠٠

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

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ١٢١ ٦٢١	١ ٥٧٦ ٣٥٠
٩٢٩ ٤٧٩	٢٤٧ ٩٢٧
٣ ٠٥١ ١٠٠	١ ٨٢٤ ٢٧٧
٢٩٨ ١١٤	١٣٦ ٩٧٧
٢ ٧٥٢ ٩٨٦	١ ٦٨٧ ٣٠٠

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٣٠٦ ١٩٠
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٣٠٦ ١٩٠

تسهيلات ائتمانية

- تتمثل التسهيلات الائتمانية في قيمة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من خلال مجموعة من البنوك التي تتعامل معها الشركة والبالغ الحد الائتماني لها ١١٧,٢ مليون جنيه مصري والمستخدم منه حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٣ ٣٠٦ ١٩٠ جنيه مصري بغرض تمويل أنشطة الشركة. (٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

١٧- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ١٩٧ ١٧٩	٢ ٣١٤ ٤٤٣	مقاولو باطن
٣٢ ٧٨٥ ٧٢٥	٢٩ ٢٧٦ ٩٩٥	موردون
٢ ٤٢٢ ٤٦١	٢ ٦٥٥ ٣٧١	أوراق دفع
<u>٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥</u>	<u>٣٤ ٢٤٦ ٨٠٩</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٤٦ ٩٧٨	٢٨ ٦٤٢ ٠٨٩	مصروفات مستحقة
٣ ٦٠٦ ٧٦٤	٤ ١٤٥ ٩٩٣	تأمين ضمان أعمال
٣٢٨ ٢٠٦	٥٦٨ ٧٢٩	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٩ ٣٥٠ ٢٠٩	١٠ ٠٤٣ ١٥١	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
١٨ ٩١٣ ٠٥٣	١٢ ٥٤٩ ٥٥٥	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٥٩ ٤٣٣	٣٠٦ ٦٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٧ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٦٨ ٩٠٥	٩٥٩ ٩١٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦١ ١٠٩ ٩٩٢</u>	<u>٦٦ ٣٤٩ ٤٨٤</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 ٢٠١٧/٦/٣٠	المستخدم من المخصصات	مخصصات أنتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٣٩٥ ٩٢٠	-	-	٧٩١ ٦٢٠	١٩ ٦٠٤ ٣٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٨ ٥٥٠	-	٦٧ ٤٥٠	-	٦٥٦ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٠ ٩٨٤ ٤٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٦٧ ٤٥٠</u>	<u>٧٩١ ٦٢٠</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

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٨ ٠٥٨ ٠٤٨	٢١٢ ٩٤٢ ٢٢٢	مبيعات خامات محاجر
٧٧١ ٧٢٧	٥ ١٥١ ١٤٦	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>١٧٨ ٨٢٩ ٧٧٥</u>	<u>٢١٨ ٠٩٣ ٣٦٨</u>	

٢١- تكلفة النشاط

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٨٨٩ ٩٥٤	١٤ ٤١١ ١٢١	مرتبات وأجور
٥ ٣١٥ ١٠١	٣ ٩٣٤ ٩٧٦	إهلاك واستهلاك
٦ ٥١٨ ٣٢٢	٦ ٨٧٢ ٠٨٩	إيجارات
١٤٠ ٥٨٥ ٢٢٤	١٦٠ ١٢٦ ٠٩٦	مواد ومهمات أخرى
<u>١٦٦ ٣٠٨ ٦٠١</u>	<u>١٨٥ ٣٤٤ ٢٨٢</u>	

٢٢- صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	فوائد مدينة
(٨ ٣٢٩ ٢٨٠)	(١٢ ٧٧٩ ٧٨٠)	
<u>(٨ ٣٢٩ ٢٨٠)</u>	<u>(١٢ ٧٧٩ ٧٨٠)</u>	
٢ ٠٠٧	٢ ٤١١	الإيرادات التمويلية
١٦ ٧١٩ ٠٤٦	٢ ٠١٥ ٦٣٥	فوائد دائنة
١١٢ ٤١١	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٦ ٨٣٣ ٤٦٤	٢ ٠١٨ ٠٤٦	أرباح رأسمالية
<u>٨ ٥٠٤ ١٨٤</u>	<u>(١٠ ٧٦١ ٧٣٤)</u>	

٢٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	تدعيم الاضمحلال خلال الفترة	رد الاضمحلال خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٨)	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	٤٠٠ ٠٠٠	-	٢٤ ٧٩٦ ٧٤٣
الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(٩)	٣ ٨٩٣ ٣٧١	-	-	٣ ٨٩٣ ٣٧١
الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	-	-	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨
الاضمحلال في قيمة المخزون	(٦)	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥
		١٢٦ ٩٣٥ ٤١٧	٤٠٠ ٠٠٠	-	١٢٧ ٣٣٥ ٤١٧

٢٤ - الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٤ ٩٧٧ ٢٦١	٢٥ ٢٠٠ ١٦٥
	٥٦٣ ٥٢١ ٥١٨	٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥
	٥٨٨ ٤٩٨ ٧٧٩	٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠

- (أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٨٠٠ ٠٠٠ 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.
- (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

إيضاح رقم	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	٢٣ ٤٢٤ ٧٧٤	٣٣ ٠٠٥ ٦٠٧
متوسط عدد الأسهم	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في الأرباح	٠,٥٠	٠,٧٠

٢٦- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(١٠)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣ ٣٦٥ ٦٤٤	٥ ٦٣٤ ٢١٨		يخصم:
١ ٠٩٦ ٥١٧	١ ٣٤٥ ٠٩٣		بنوك دائنة
<u>٢ ٢٦٩ ١٢٧</u>	<u>٤ ٢٨٩ ١٢٥</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٢٧- 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 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

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة وتم السداد.

٤- الضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية لمأمورية الضرائب المختصة (المركز الضريبي لكبار الممولين) بالملف رقم ٢٠٠/١٧٣/٥٢٩
- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وورد لشركة نموذج رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.

٥- ضرائب الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ 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 للعمليات 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 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 ٧٠٠ ٧٦٠ ١٢٢ جنية مصري ومبلغ ٢٦٣ ٥٥٣ ٢٦٥ جنية مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملة الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١١ ٩٠٥ ٤٢١)
جنية أسترليني	٧٠٢
درهم إماراتي	٤٩ ٨٤٤ ٩٢٥
يورو	٥٢٨

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 ويتمثل سلفيات الشركة التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١١٧ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٩٠ ٣٠٦ ٨٣ جنيه مصري وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧ ٦٧٣ ٧٠٥ جنيه مصري.

٢٩ - إيرادات استثمارات

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	توزيع أرباح
<u>٢١ ٧٦٣ ٦٧٠</u>	<u>١٨ ٤٩١ ٣٠٧</u>	

* يتمثل هذا المبلغ في نصيب شركة أسيك للتعدين (أسكوم) في توزيعات أرباح شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة المنعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧.

٣٠ - أحداث هامة

- قامت شركة أسيك للتعدين - أسكوم بتوقيع اتفاق مع شركة Allied Gold Corp (Allied) لتستحوذ الأخيرة بمقتضاه على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، المتخصصة في التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في اثيوبيا والملوكة حالياً لشركة أسيك للتعدين - أسكوم ، وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia .
- ومن المقرر ان يتم تنفيذ الصفقة من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia، على ان يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهراً. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة، علماً بان شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتين غرب اثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الاثيوبية للمناجم والنفط والغاز الطبيعي تمهيدا لاستخراج رخصة مزولة نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي نالت الشركة جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.