

شركة أسيك للتعددين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

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

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١	تقرير الفحص المجدود
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 ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

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

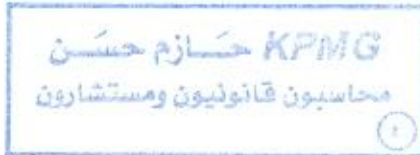
إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٧

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	جنيه مصري الأصول
٢٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٣٣ ٩٩٤ ١٣١	(٤)	الأصول غير المتداولة
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣٧ ٥٦٢ ٨٨٥	٥٨١ ٠٦٥ ٤١٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	(١٢)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٦٣٢ ١٥٧ ٦٠٦	٦٢٠ ٠٥٩ ٥٤٨		مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٣ ٣٩٠ ٦٠١	١٦ ٠٦٥ ٦٨٦	(٧)	الأصول المتداولة
١١ ٥٠٣ ٣٣٣	١٠ ٥٤٧ ٩٨٤	(٨)	المخزون (بالصافي)
٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	١١٨ ٠١٠ ٩٤٤	(٩)	صافي أصول صرانب الدخل - الجارية
٢٠ ٥٥٠ ٥١١	٣٦ ٦٨٩ ٩٥٦	(١٠)	علاء و أوراق قبض (بالصافي)
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٢ ٧١٦ ٩٠١	(١٢)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	٣ ٣٣٣ ٣٧٣	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٩١ ٤٨٧ ٩٤٤	٢٣٧ ٣٦٤ ٨٤٤		نقدية بالصندوق و بالبنوك
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٥٧ ٤٢٤ ٣٩٢		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
٢١ ٤٥٤ ٨٩٦	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦		رأس المال المصدر والمنفوع
٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)		الإحتياطيات
(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	١٢ ٠٧٠ ٤٩٦		(الخسائر) / الأرباح المرحلة
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	٣٥١ ٥٨٥ ٣٤٣		صافي أرباح الفترة / (خسائر) العام
			مجموع حقوق الملكية
١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	١٥٢ ٥٨٧ ٦٦١	(١٤)	الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٣ ٦٨٧ ٥٦٦	(١٥)	قروض
٨٨٢ ٩٠٢	-	(١٦)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٠ ٠٣٨ ٦٦١	١٥٦ ٢٧٥ ٢٢٧		اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل بالقيمة الحالية
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
-	١٠ ٤٢٨ ٧٥٢		الإلتزامات المتداولة
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٤ ٨١٨ ٨٣٠	(١٧)	بنوك دائنة
٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥	٤٣ ٠٨٢ ١٦٣	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩	١١٤ ٩٦٨ ٨٤٥	(١٢)	موردين و أوراق دفع
٦١ ١٠٩ ٩٩٢	٧٢ ٧٥٢ ٢٣٢	(١٩)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠	٢٢ ٢٣٤ ١٦٨	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٢٧٨ ٨٣٢	(١٦)	مخصصات
٣٢٤ ٠٩٢ ٠٤٢	٣٤٩ ٥٦٣ ٨٢٢		اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٤٨٤ ١٣٠ ٧٠٣	٥٠٥ ٨٣٩ ٠٤٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٥٧ ٤٢٤ ٣٩٢		مجموع الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات



• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

مدير الحسابات
الأستاذ/ تامر البحيري

** تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩١ ٩٨٦ ١٠٠	١٠١ ٢٨٣ ٥٨٩	٢٧٠ ٨١٥ ٨٧٥	٣١٩ ٣٧٦ ٩٥٧	(٢١)	إيرادات النشاط
(٨٢ ٧٥٠ ٧٤٨)	(٨٦ ٤٩٦ ٢٠٨)	(٢٤٩ ٠٥٩ ٣٤٩)	(٢٧١ ٨٤٠ ٤٩٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٩ ٢٣٥ ٣٥٢	١٤ ٧٨٧ ٣٨١	٢١ ٧٥٦ ٥٢٦	٤٧ ٥٣٦ ٤٦٧		مجمل الربح
(٧ ٢٤٢ ٦٦٢)	(٩ ٦٦٦ ٢٤٧)	(١٨ ٨٨٨ ٥٤٨)	(٢٤ ٢٢١ ٢٧٠)		مصروفات إدارية وصومية
(٦٢ ٧٩٢)	(٤٣ ٩٠٤)	(١٨٩ ٥٧٦)	(١٢٩ ٢٨٨)		الإهلاك الإداري
-	-	٢٢ ٧٠٩ ٤١٨	٦٧ ٤٥٠	(٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٦ ٠٠٠)	(١ ٢٤٩ ٦٩٨)	(٣٢٢ ٨٥٨)	(٢٠٤١ ٣١٨)	(٢٠)	مخصصات مكونة
-	-	٢١٠ ٣٠٤	-		رد عبء الأضرار في قيمة الأصول المتداولة
(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٢٩٠ ١٤٢)	(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٢٩٠ ١٤٢)		الأضرار في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
-	-	(١٨ ٨٠٠ ٥١٩)	(٤٠٠ ٠٠٠)		صافي عبء الأضرار في قيمة الأصول المتداولة
-	-	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	(٣٠)	إيرادات استثمارات
(١٥ ١٦٦ ١٠٢)	(١١ ٤٦٢ ٦١٠)	١١ ٢٣٨ ٤١٧	٢٤ ٠١٣ ٢٠٦		نتائج أنشطة التشغيل
					بضائف / (بخصم):
(٤ ٥٩٥ ٤٩٨)	(٧ ١٦٣ ٥٩١)	(١٢ ٩٢٤ ٧٧٨)	(١٩ ٩٤٣ ٣٧١)	(٢٣)	(التكاليف) التمويلية
١ ١٩٧ ٧٨٦	٨ ١٥٣ ٩٧٦	١٨ ٠٣١ ٢٥٠	١٠ ١٧٢ ٠٢٢	(٢٣)	الإيرادات التمويلية
٤٨٢ ٦١٢	-	٤٨٢ ٦١٢	-		إيرادات أخرى
(١٨ ٠٨١ ٢٠٢)	(١٠ ٤٧٢ ٢٢٥)	١٦ ٨٢٧ ٥٠١	١٤ ٢٤١ ٨٥٧		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
					ضريبة الدخل :
(٢٧٢ ٨٠٢)	-	(٢ ٩٨٦ ٠٦٤)	(٢ ٣٧٩ ٧٨٣)		الجارية
١٨٨ ٤٣١	(٨٨٢ ٠٥٣)	٩٩٨ ٥٩٧	٢٠٨ ٤٢٢		المؤجلة
(١٨ ١٦٥ ٥٧٣)	(١١ ٣٥٤ ٢٧٨)	١٤ ٨٤٠ ٠٣٤	١٢ ٠٧٠ ٤٩٦		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٠,٣٩)	(٠,٠٨)	٠,٣٢	٠,٢٦	(٢٦)	نصيب السهم في الربح / (الخسارة)

* 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 سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(١٨ ١٦٥ ٥٧٣)	(١١ ٣٥٤ ٢٧٨)	١٤ ٨٤٠ ٠٣٤	١٢ ٠٧٠ ٤٩٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(١٨ ١٦٥ ٥٧٣)	(١١ ٣٥٤ ٢٧٨)	١٤ ٨٤٠ ٠٣٤	١٢ ٠٧٠ ٤٩٦	إجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للمعدين - (المكود)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح / (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمذروع	البيان
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
٥٢٢ ٣٣٤,٠٥٠	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	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٤ ٨٤٠,٠٣٤	١٤ ٨٤٠,٠٣٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة
٥٤٧ ١٧٤,٠٨٤	١٤ ٨٤٠,٠٣٤	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخر الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣٣٩ ٥١٤ ٨٤٧	(١٩٢ ٨١٩ ٢,٠٣)	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٩٢ ٨١٩ ٢,٠٣	(١٩٢ ٨١٩ ٢,٠٣)	-	-	-	المحوارة الي الأرباح المرحلة
١٢,٠٧٠,٤٩٦	١٢,٠٧٠,٤٩٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل :- صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٥١ ٥٨٥ ٢٤٣	١٢,٠٧٠,٤٩٦	(١٥١ ٩٤٠,٠٤٩)	١٧١ ٧٨٥	٢١ ٢٨٣ ١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	

* الإيضاحات الريفقة مضممة للتوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٨٢٧ ٥٠١	١٤ ٢٤١ ٨٥٧	
٧ ٥٥١ ٨١٦	٥ ٩٨٧ ٥٥٣	
٣٢٢ ٨٥٨	٢٠٤١ ٣١٨	
(٢٣ ٢٨٠ ٩٢٣)	(٦٧ ٤٥٠) (٢٠)	
١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٢٩٠ ١٤٢	
١٨ ٨٠٠ ٥١٩	٤٠٠ ٠٠٠	
(٢١٠ ٣٠٤)	-	
(١١٢ ٤١١)	(٤ ٧٨٢ ٨١٩)	
١٢ ٩٢٤ ٧٧٨	١٩ ٩٤٣ ٣٧١ (٢٣)	
(٢ ٥٧٧)	(٣ ٨٢٥) (٢٣)	
٤٩ ٨٢١ ٢٥٧	٥٣ ٠٥٠ ١٤٧	
١ ٦٩٥ ٦٧٠	(٢ ٦٧٥ ٠٨٥)	
(٩ ٢٦٩ ١٥٧)	(٣١ ٠٨٥ ٥٧٨)	
(٢٤ ٣٣١ ٧٥٩)	(١٦ ١٣٩ ٤٤٥)	
(٥٩ ١٩٢ ٢٠٠)	(٧ ٥٩٦ ٣٨٩)	
(١٤ ٢٣٧ ٨٧٥)	(٢ ٣٢٣ ٢٠٢)	
٢٦ ٤٣٥ ٩٤٢	(٨ ٩٨٠ ٤٧٣)	
٢٥ ٦٥٦ ٧٨٠	١١ ٦٤٢ ٢٤٠	
(٨٦٠ ٥٢١)	(١ ٤٢٤ ٤٣٤)	
(٤ ٢٨١ ٨٦٣)	(٥ ٥٣٢ ٢١٩)	
(٤٢٩ ٥٢٤)	(٥ ٦٦٥ ٠٣٩)	
٢ ٥٧٧	٣ ٨٢٥	
٣٧٥ ٠٠٠	٤ ٨٣١ ٥٦٩	
(٥١ ٩٤٧)	(٨٢٩ ٦٤٥)	
(١ ٦٦٢ ٩٨٧)	(١ ٤٧٤ ١٥٥)	
٩ ٥١٦ ٤٧٥	(٢ ٦٧٢ ١١١)	
٣ ٥٣٢ ٠٠٠	-	
٨٩٢ ٤٤٧	٦ ٣٩٣ ٤٩٨	
(٩ ١٧٨ ٢٧٦)	(١٣ ٠١٥ ٠٢١)	
٣ ٠٩٩ ٦٥٩	(١٠ ٧٦٧ ٧٨٩)	
(١ ٢٣٤ ١٥١)	(١٧ ١٢٩ ٦٥٣)	
٤٣٤ ٦٣١	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	
(٧٩٩ ٥٢٠)	(٧ ٠٩٥ ٣٧٩) (٢٧)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		إهلاك الفترة
		مخصصات مكونة
		مخصصات إنتهى الغرض منها
		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
		صافي عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
		(رد) عبء الإضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
		أرباح رأسمالية
		فوائد مدينة
		فوائد دائنة
		التغيرات في:-
		المخزون
		العلاء و أوراق القبض
		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		المستحق من أطراف ذات علاقة
		الموردين وأوراق الدفع
		المستحق لأطراف ذات علاقة
		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
		النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		فوائد دائنة - محصلة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		أقساط التأجير التمويلي
		قرض مدفوعات
		توزيعات نقدية محصلة
		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
		فوائد مدينة - مدفوعة
		صافي النقدية (المستخدمة في)/الناجمة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتقيب 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- 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 ونواتج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣-٢ 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.

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 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.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ 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.

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 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

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

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

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

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التأجير

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات ومصرفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند 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 تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق مداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصرفات 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 كمصرف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى 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-د)، 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 مخصصاً 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 وتحميله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

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

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

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

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها 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 والتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها. ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال. يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد 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 أسعار 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.

٣-١٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ الاقتراض بفائدة

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

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف 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).

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 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 المؤداة 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 الإضمحلال 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 إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

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

ب- الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي 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 المقتنية 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 الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على 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.

١٧-٣ 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة السنة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

١٨-٣ رأس المال

- الأسهم العادية:

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

١٩-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب 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 بتجنب 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 أوفي بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أميك للتحسين - (أسكو) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤- الأصول الثابتة :

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصحيات على	أثاث	حسابات آلية	سيارات	مخاضات ووسائل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أرضي	البيان
	مباني مستأجرة	ومعدات مكتبية	وربليج	حسابات آلية	نقل	حسابات آلية	مباني وإنشاءات	حسابات آلية	
١١١ ٢٥٥ ٠٠٠	١,١٦٤ ٤٧٩	٣ ٢٦٢ ٩٠٣	٥ ٩٦٦ ٣٥٤	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ١٤٧ ٠٣٨	٩٤ ٧٣٠ ٦٦٩	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦
٢ ٥٨٧ ٢٢٤	-	٧٨ ٩٢٨	١٨٣ ٧٦٢	-	٢١٠ ٨٩٣	١ ٥٠٧ ٨٧٦	٤٨٥ ٥٤٠	١٢٠ ٢٢٥	الإضافات خلال العام
(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	-	-	-	(١ ٥٠٠ ٥١٠)	-	-	الإستبعادات خلال العام
١٦٢ ٣٤١ ٧١٤	١,١٦٤ ٤٧٩	٣ ٢٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠ ١١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٢٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٢ ٣٤١ ٧١٤	١,١٦٤ ٤٧٩	٣ ٢٤١ ٨٣١	٦ ١٥٠ ١١٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٧ ٣٥٧ ٩٣١	٩٤ ٧٣٨ ٠٣٥	٧ ٤١٤ ٢٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٦٦٥ ٠٣٩	-	٢ ١٠٢	٧٦ ١٤٠	-	١٠٤ ٠٧٣	٤٨٢ ٧٢٤	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٢ ٨٧٩ ٤٨٠)	-	-	-	-	(١ ٩١٢ ٥٧١)	(٩١٦ ٩٠٩)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٦٠ ١٢٧ ٢٧٣	١,١٦٤ ٤٧٩	٣ ٢٤٣ ٩٣٣	٦ ٢٢٦ ٢٥٦	٣٣٤ ٠٠٠	٤٥ ٤٤٩ ٤٣٣	٩٤ ٣٠٣ ٨٥٠	٧ ٤١٤ ٢٧٣	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١١٤ ٧٧٦ ٣٠٣	٥٩٩ ٦٧٨	٢ ٧٧٩ ٣١٢	٥ ٧١٧ ٠٥٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٣ ٨٦٠ ٤٢٧	٧٠ ٨٧٧ ٨٩٨	٦٥٧ ٩٣٨	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
٩ ٤٨٧ ٩٣٧	٦ ٧٣٨	١ ٦٨٣ ٠٩	١ ٣٢ ٨١٠	-	٣ ٣٠٩ ٠٣٧	٥ ٧٢٣ ٤٩٦	١٤٧ ٥٤٧	-	إهلاك العام
(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	-	-	-	(١ ٢٣٧ ٩٢١)	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	١,١٦٤ ٤٧٩	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩ ٨٦٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٢١٣ ٤٧٣	٨٠٥ ٤٨٥	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٢٢ ٩٧٦ ٣١٩	١,١٦٤ ٤٧٩	٢ ٨٩٧ ٦٢١	٥ ٨٤٩ ٨٦٠	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ١٦٩ ٤٦٤	٧٥ ٢١٣ ٤٧٣	٨٠٥ ٤٨٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٥ ٩٨٧ ٥٥٣	٦٣	١ ٠٠ ٨٤٩	٩١ ٨٣٥	-	٢ ١٠١ ٠٧٠	٣ ٥٨٢ ٤٧٠	١١١ ٢٦٧	-	إهلاك الفترة
(٢ ٨٣٠ ٧٣٠)	-	-	-	-	(١ ٩١٢ ٨٧١)	(٩١٦ ٩٠٩)	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
١٢٦ ١٣٣ ١٤٣	١,١٦٤ ٤٧٩	٢ ٩٩٨ ٤٧٠	٥ ٩٤١ ٦٩٥	٣٣٤ ٠٠٠	٣٧ ٢٥٦ ٧١٣	٧٧ ٩٧٩ ٠٣٤	٩١٦ ٧٥٢	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٦ ٥٢٨ ٦٨٧	٦ ٨٠١	٥٣٣ ٥٩١	٢٤٩ ٣٠٤	-	١٣ ٢٨٦ ٦١١	٢٣ ٩٠٢ ٧٧١	٦ ٢٧٠ ٧٩٥	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	صافي القيمة الأخرى في ١ يناير ٢٠١٦
٢٣ ٩٩٤ ١٣١	-	٣٤٥ ٤٦٣	٢٨٤ ٥٦١	-	٨ ١٤٢ ٧٢٠	١٦ ٢٢٤ ٨١٦	٦ ٤٩٧ ٥٢١	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	صافي القيمة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٩ ٣٦٥ ٣٤٥	٦٣	٤٤٤ ٢١٠	٣٠٠ ٢٥٦	-	١٠ ١٨٨ ٤٦٧	١٩ ٤٢٤ ٥٦٢	٦ ٦٠٨ ٧٨٨	٢ ٣٩٩ ٠٤٩	صافي القيمة الأخرى 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/ ٢/ 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 بعلية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٠.٩٥ ٠.٦٧ ٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٣-٤/ ٣/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨٨٠ ٠.٩٩ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 (سنوات)	الصادفي في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٩٢٨ ٣٩٢	١ ٥٧٧ ٧٧٦	٣ ٥٠٦ ١٦٨	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٤ ٨٠٤ ٩١٩	٣ ٥٢٧ ٧٨١	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	٦ ٧٣٣ ٣١١	٥ ١٠٥ ٥٥٧	١١ ٨٣٨ ٨٦٨	

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

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصري

(٢٦٧ ٧٢١)

(٨٨٧ ٩١٥)

(١ ١٥٥ ٦٣٦)

١ ٤٧٤ ١٥٥

(٣١٨ ٥١٩)

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)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠

آلات ومعدات

- يتمثل الرصيد في قيمة مشتريات كسارة إمباكت كاملة ومولد كهرباء لمشروع فوسفات الخدمة الوطنية.

الشركة المستثمر فيها	النسبة المئوية	الغرض من الاستثمار	صلة الشركة للمستثمر فيها	رأس المال	نسبة المساهمة	المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها				الجزء غير المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		التكلفة في	
						٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
شركة لاسكوم تصنيع الكريبات و الكمبربات	مصرية	شركة مساهمة	دولار أمريكي	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٢.٩٩٩.٨٠٠	٢٢.٩٩٩.٨٠٠	٢٢.٩٩٩.٨٠٠	٢٢.٩٩٩.٨٠٠	-	-	١٣١.١٩٣.٩١٨	١٣١.١٩٣.٩١٨
شركة جالسيروك للزلزل	مصرية	شركة مساهمة	دولار أمريكي	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٩٢.٥%	٢٣.١٢٥.٠٠٠	٢٣.١٢٥.٠٠٠	٢٣.١٢٥.٠٠٠	٢٣.١٢٥.٠٠٠	-	-	١٣٣.٦٨٦.٧٢٤	١٣٣.٦٨٦.٧٢٤
مستحق من اوراق ذات عائد - شركة جالسيروك للزلزل *	مصرية	شركة مساهمة	دولار أمريكي	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٢.٢٨٨.٦٧٦	٨٢.٢٨٨.٦٧٦
شركة لاسكوم - الحواضر	مصرية	شركة مساهمة	دولار أمريكي	٣.٠٠٠.٠٠٠	٩٥%	٢.٨٥٠.٠٠٠	٢.٨٥٠.٠٠٠	٢.٨٥٠.٠٠٠	٢.٨٥٠.٠٠٠	-	-	٨٥.٩٢١	٨٥.٩٢١
شركة لاسكوم سوريا للتوزيع والتأمين	سورية	شركة مساهمة	دينار جزائري	١.٠٠٠.٠٠٠	٩٩%	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	-	-	٣٣١.١٨٧	٣٣١.١٨٧
شركة ابية التوزيع والتأمين - السودان	سودانية	شركة مساهمة	دينار جزائري	١.٠٠٠.٠٠٠	٩٩%	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠	-	-	٢٢.٧٥٠.٧٥٤	٢٢.٧٥٠.٧٥٤
شركة لوزنق الاكمدل المصرية	مصرية	شركة مساهمة	دينار جزائري	٥٩٨.١٧٧.٠٠٠	٧.٠%	٤١٨.٧٣٣.٩٠٠	٤١٨.٧٣٣.٩٠٠	٤١٨.٧٣٣.٩٠٠	٤١٨.٧٣٣.٩٠٠	-	-	٢٣.٠٠٥.٥٠٥	٢٣.٠٠٥.٥٠٥
لاسكوم بوشيمس بيتال للتأمين	مصرية	شركة مساهمة	دولار أمريكي	١.٠٠٠.٠٠٠	٩٩,٩٩٧.٠%	٩٩٩.٩٧٠.٠	٩٩٩.٩٧٠.٠	٩٩٩.٩٧٠.٠	٩٩٩.٩٧٠.٠	-	-	٥٨.٣٨٨.٠٤٩	٥٨.٣٨٨.٠٤٩
مستحق من اوراق ذات عائد - لاسكوم بوشيمس بيتال للتأمين	مصرية	شركة مساهمة	دينار جزائري	٢٤٥.٢٢٩.٣٢٦	٩٩,٩٩٧.٠%	٢٤٥.٢٢٩.٣٢٦	٢٤٥.٢٢٩.٣٢٦	٢٤٥.٢٢٩.٣٢٦	٢٤٥.٢٢٩.٣٢٦	-	-	-	-
شركة لاسكوم الإمارات للتأمين	إماراتية	شركة مساهمة	دينار جزائري	١٣.٠٠٠.٠٠٠	٦٩,٤%	٩.٠٢٣.٠٠٠	٩.٠٢٣.٠٠٠	٩.٠٢٣.٠٠٠	٩.٠٢٣.٠٠٠	-	-	٢١.٩٨٥.٠٢٤	٢١.٩٨٥.٠٢٤
لاسكوم السنغال	السنغالي	شركة مساهمة	فرنك غرب أفريقيا	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨٠%	٦.٤٠٠.٠٠٠	٦.٤٠٠.٠٠٠	٦.٤٠٠.٠٠٠	٦.٤٠٠.٠٠٠	-	-	١.٠٥.٨٠٨	١.٠٥.٨٠٨
لاسكوم تونس	فرنسي	شركة مساهمة	دولار أمريكي	٥٠.٠٠٠	١٠٠%	-	-	-	-	-	-	٢٥٧.٥٠٠	٢٥٧.٥٠٠
						٧٤١.٩٧٩.٢١٩	٧٤١.٩٧٩.٢١٩	٧٤١.٩٧٩.٢١٩	٧٤١.٩٧٩.٢١٩			٤٩٣.١٨٤.٠٩٦	٤٩٣.١٨٤.٠٩٦
												٥٥.١٢١.٢١١	٥٥.١٢١.٢١١
												٤٢٧.٥١٢.٨٨٥	٤٢٧.٥١٢.٨٨٥
												١٦.٠٩١٣.٨٥٣	١٦.٠٩١٣.٨٥٣
												٥٨١.٠٦٥.٤١٧	٥٨١.٠٦٥.٤١٧

بمصر:-

الاستملاك في شركة تابعة

• قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساهمة غير مسجل ببولك لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاس روك للزلازل (شركة تابعة) مبلغ ٢٣٠.٩١٣.٥٠٠ دولار أمريكي، بما يمثل مبلغ ١٧٦.١٥٦.١٥٦ جنيه مصري وذلك على هذا النحو وقد تم توريد الرصيد المستحق على الشركة للتبعية ضمن الأستثمارات، كما قامت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد تمويل مساهمة بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٣٠٠.٥١٥ دولار أمريكي، بما يمثل مبلغ ١٥١.٥١٥ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالتوقيع على عقد تمويل مساهمة بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٥٣١.٢٧١ دولار أمريكي، بما يمثل مبلغ ١٧٢.١٧٢ جنيه مصري، كما قامت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ بالتوقيع على عقد تمويل مساهمة بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٩١٨.٩١٨ دولار أمريكي، بما يمثل مبلغ ٥٨٢.٥٨٢ 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 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 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 جنيهاً مصرياً) وذلك لما ارتضاه أطراف تلك الاتفاقية ليكون أساساً للتسوية.
- ويموجب الاتفاقية المشار إليها بعالية أثنى أطراف العقد المائل على تسوية وحوالة 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 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 جنيهاً مصرياً).
 - 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 جنيهاً مصرياً).
 - 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 جنيهاً مصرياً). وليصبح في المقابل أيضاً الطرف الثالث مدين للطرف الثاني بقيمة الدائنية المحالة له. وليصبح في المقابل أيضاً الطرف الثاني مدين للطرف الأول بقيمة الدائنية المحالة له. كما يتم أيضاً تسوية و شطب المديونية المستحقة على الطرف الرابع (المدين) قبل الطرف الأول (المحيل) لقاء الحوالة المذكورة.
 - ٤- يقيد بكلاً 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 جنيهاً مصرياً). انها مدفوعات لصالح الطرف الأول قبل الطرف الثاني تحت حساب الاستثمار.
 - ٥- يقيد بكلاً 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 جنيهاً مصرياً). انها مدفوعات لصالح الطرف الثاني قبل الطرف الثالث تحت حساب الاستثمار.
 - ٦- يقوم كلا من أطراف التعاقد المائل بقيد وإثبات ما تم الاتفاق عليه انفاً 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.

٧- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠.١٩٥.٥٣٢	١٢.٠٢٧.٥٥٥	
٣.٧٣٨.٨١١	٣.٧٩٢.٤٩٤	
٦.٠٤٠.٨١٥	٦.٨٦١.٥٤٢	
١٠.٤٢٨	٣.٨٨٠	
<u>١٩.٩٨٥.٥٨٦</u>	<u>٢٢.٦٦٠.٦٧١</u>	
٦.٥٩٤.٩٨٥	٦.٥٩٤.٩٨٥	(٢٣)
<u>١٣.٣٩٠.٦٠١</u>	<u>١٦.٠٦٥.٦٨٦</u>	

قطع غيار
متفجرات ومستلزمات تفجير
خام متاح للبيع
مخزون مهمات

يخصم

الاضمحلال في قيمة المخزون

٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤١.٤١٥.٥٠٨	٤٢.٨٣٩.٩٤٢
٢٩.٩١٢.١٧٥	٣٢.٢٩١.٩٥٨
<u>١١.٥٠٣.٣٣٣</u>	<u>١٠.٥٤٧.٩٨٤</u>

الخصم تحت حساب الضريبة
يخصم:
التزامات ضرائب الدخل الجارية

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١١.٧٢٢.١٠٩	١٤٢.٨٠٧.٦٨٧	
١١١.٧٢٢.١٠٩	١٤٢.٨٠٧.٦٨٧	
٢٤.٣٩٦.٧٤٣	٢٤.٧٩٦.٧٤٣	(٢٣)
<u>٨٧.٣٢٥.٣٦٦</u>	<u>١١٨.٠١٠.٩٤٤</u>	

عملاء

يخصم:

الاضمحلال في قيمة العملاء

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢.٣٦٧.٧٨٩	٧.٤٧٩.٩٠٧	
٧٦٩.١٨٥	٨٩٣.٢٥١	
١٣.٨٥٥	١.٨٥١.٧٨٤	
٦.٩٠٩.٨٩٥	٧.٣٠١.٦٢٤	
٩٨٨.٩٥٦	١.١٠٨.٤١٣	
٣.٨٠٤.٧٩٧	٣.٣٥٨.٣٥١	
٩٤.٩٩٩	٩٤.٩٩٩	
-	٧.٥١٠.٢٠٧	
٤.٠٨٧.٤٥٧	٤.٠٨٤.٧٨٣	
٥.٤٠٦.٩٤٩	٦.٩٠٠.٠٠٨	
<u>٢٤.٤٤٣.٨٨٢</u>	<u>٤٠.٥٨٣.٣٢٧</u>	
٣.٨٩٣.٣٧١	٣.٨٩٣.٣٧١	(٢٣)
<u>٢٠.٥٥٠.٥١١</u>	<u>٣٦.٦٨٩.٩٥٦</u>	

دفعات مقدمة - موردين

دفعات مقدمة - مقاولي باطن

عهد وسلف عاملين

إيرادات مستحقة

مصرفات مدفوعة مقدما

ضمان أعمال

غطاء خطابات ضمان

القيمة المضافة

تأمينات لذي الغير

مدينون متتوعون

يخصم:

الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩١ ٣١٠	٣٩٤ ٢٩٣	نقدية بالصندوق
٧ ٨٦٤ ٢٧٥	١ ٠٣١ ٨٩٩	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٣٠ ٦٨٩	١ ٨٥٩ ١٨١	شيكات تحت التحصيل
١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	٣ ٣٣٣ ٣٧٣	

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥٣٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ١٣,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦٨٦ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صاندر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٤,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي وارد بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- 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 أسيك للتعددين (أسكوم) الطرف الثاني.

٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد. وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٩-ج) وبناء على ما سبق الإشارة إليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ٦٦٥ ٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف اول).

شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت شركة أسيك للتعددين "أسكوم" (الشركة القابضة) بتحويلات نقدية صادرة الى الشركة بمبلغ ٨٢٥ ٥٧٥ ٣ جنيه مصري.
- قامت شركة أسيك للتعددين "أسكوم" (الشركة القابضة) بسداد مصروفات نيابة عن الشركة بمبلغ ٨٠١ ٨٦٥ جنيه مصري.
- نتج عن المعاملات السابقة رصيد مدين الى الشركة بمبلغ ٥٧٩ ٢٢٠ ٤ جنيه مصري (يتمثل في الفرق بين أجمالي التحويلات و المصروفات المسددة نيابه عن الشركة بمبلغ ٦٢٥ ٤٤١ ٤ جنيه مصري (مدين) بعد خصم الرصيد الدائن بمبلغ ٢٢١ ٠٤٦ جنيه مصري) ،وقد تم تبويب الرصيد المشار إليه كما يلي:
- مبلغ ٣٤٧ ٣٤٣ ٣ جنيه مصري ضمن بند الاستثمار - مستحق من أطراف ذات علاقة شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة) كما هو مبين بالإيضاح رقم (٦)
- مبلغ ٢٣٢ ٢٥٧ ٦ جنيه مصري مستحق من أطراف ذات علاقة شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة) كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢).

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما تم سداد ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٦,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة خلال العام بالحصول على تحويل بمبلغ ٣,١ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.
- قامت الشركة بتحميل الرصيد الدائن المستحق لشركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٦,٩ مليون جنيه مصري تقريباً قيمة الفوائد المدينة المستحقة على القرض.

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ حنيه مصري	
١١ ٥١٦ ١٥٢	-	شركة تابعة لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة لشركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
٥ ٢٠٧ ٤٦١	٥ ٠٩١ ٧٤٠	شركة تابعة لشركة اسكوما - الجزائر
١١ ٧٨٦ ٤٣٠	١١ ٩١٠ ٣٨٩	شركة تابعة لشركة لازرق للأشغال العمومية
٨٨ ٢٦٠ ٧٢١	٨٨ ٢٦٠ ٧٢١	شركة تابعة لشركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٢٧ ٨٥٩	٧٢٧ ٨٥٩	شركة تحت سيطرة مشتركة الشركة العربية الوطنية للأسمت
٣ ٨٤٨ ٥٢٧	٣ ٩٦٣ ٤٢٦	شركة تحت سيطرة مشتركة الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٤٨٢ ٢٤٤	٤٨٢ ٢٤٤	شركة تحت سيطرة مشتركة شركة التكامل للاسمت-السودان
٢٩ ٥١٦	٢٩ ٥١٦	شركة تحت سيطرة مشتركة شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أريكو)
١٦ ٦٨٥ ٠٩٠	٣١ ٤٧٨ ٦٠١	شركة تابعة شركة جلاس روك للعزل
٢٤٥ ٩٥١	٢٤٠ ٤٨٥	شركة تابعة شركة أسكوم قبرص
٣٦٤ ٩٠٢	٣٥٦ ٧٩٣	شركة تابعة شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٢٨١ ٠٨٩	٢٧٤ ٨٤٣	شركة تابعة شركة جولدن أستس
١٤٦ ٣٦٢	١٤٣ ١٠٩	شركة تابعة شركة أسكوم السنغال
٧٢ ٥٩٤	٧٠ ٩٨٢	شركة تابعة شركة أسكوم دريل
-	٦٥٧ ٢٣٢	شركة تابعة شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
١٤٠ ٧٣٤ ١٧٧	١٤٤ ٧٦٧ ٢١٩	
٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	يخصم:
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٢ ٧١٦ ٩٠١	الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٧/٩/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة طويلة الأجل	طبيعة العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ حنيه مصري
٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-
(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) *
يخصم:
الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

*وكما هو مبين تفصيلياً بالإيضاح رقم ٦ 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	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٣ ٨٣١ ٤٦٨	٧٥ ٨٣٩ ٣١١	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
-	١ ٥٨٢ ٢١٢	شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٢٢١ ٠٤٥	-	شركة تابعة	أسكوم بريشيويس ميتالز للتعدين
٨٢٨ ٤٨٠	٨٢٨ ٤٨١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٤٢ ١٢٧ ٥٢٥	٣٦ ٧٠٦ ٣٩٠	شركة تابعة	شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين والمحدودة - السودان
<u>١١٧ ٠٢٠ ٩٦٩</u>	<u>١١٤ ٩٦٨ ٨٤٥</u>		

١٣- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
 - حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوى جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

١٤- قروض

قروض طويل الأجل

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

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.
- تقوم الشركة بسداد ٣% للمقرض لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب ترتيب القرض.
- قامت الشركة بسداد 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	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	١٥٣ ٢٩١ ٣٦٧	قرض طويل الأجل
(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	(٧٠٣ ٧٠٦)	يخصم:
<u>١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١</u>	<u>١٥٢ ٥٨٧ ٦٦١</u>	أتعاب ترتيب القرض

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٣ ٦٨٧ ٥٦٦	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
<u>٣ ٨٩٥ ٩٨٨</u>	<u>٣ ٦٨٧ ٥٦٦</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
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	٣٦ ٢٠٥ ٦١٧	الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٤ ٥٥٨ ٥٦٨	٥ ٠٠٢ ٦٨٨	مخصصات
<u>٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨</u>	<u>٦٩ ٨٥٨ ٧٧٤</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٦٩ ٨٥٨ ٧٧٤ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

١٦- التأخير التمويلي

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٧٠ ٠٨٤	١ ٢٧٨ ٨٣٢
٨٨٢ ٩٠٢	-
<u>٢ ٧٥٢ ٩٨٦</u>	<u>١ ٢٧٨ ٨٣٢</u>

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ١٢١ ٦٢١	١ ٣٦٣ ١٠٤
٩٢٩ ٤٧٩	-
<u>٣ ٠٥١ ١٠٠</u>	<u>١ ٣٦٣ ١٠٤</u>
٢٩٨ ١١٤	٨٤ ٢٧٣
<u>٢ ٧٥٢ ٩٨٦</u>	<u>١ ٢٧٨ ٨٣١</u>

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٤ ٨١٨ ٨٣٠
<u>٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢</u>	<u>٨٤ ٨١٨ ٨٣٠</u>

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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٤ ٨١٨ ٨٣٠ جنيه مصري بغرض تمويل أنشطة الشركة. (٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ١٩٧ ١٧٩	٥ ٢٣٨ ٥٢٨
٣٢ ٧٨٥ ٧٢٥	٣٠ ٨٥٠ ٥٣٦
٢ ٤٢٢ ٤٦١	٦ ٩٩٣ ٠٩٩
<u>٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥</u>	<u>٤٣ ٠٨٢ ١٦٣</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٤٦ ٩٧٨	٣٨ ٥٨٠ ٦٢٦	مصروفات مستحقة
٣ ٦٠٦ ٧٦٤	٣ ٥٧٨ ٤٥٩	تأمين ضمان أعمال
٣٢٨ ٢٠٦	٦٦٨ ٠٩٥	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٩ ٣٥٠ ٢٠٩	٩ ٤١٣ ٨٩٣	عملاء - دفعات مقدمة (ج)
١٨ ٩١٣ ٠٥٣	١٥ ٦١١ ٩٧٦	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٥٩ ٤٣٣	٣٠٠ ١٠٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٠ ٠٠٠	-	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٦٨ ٩٠٥	٤٧٢ ٦٣٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦١ ١٠٩ ٩٩٢</u>	<u>٧٢ ٧٥٢ ٢٣٢</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).

٢٠- المخصصات

- 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.

الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري	
٢٠ ٨١٦ ٧٩٠	-	-	١ ٢١٢ ٤٩٠	١٩ ٦٠٤ ٣٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١ ٤١٧ ٣٧٨	-	(٦٧ ٤٥٠)	٨٢٨ ٨٢٨	٦٥٦ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٢ ٢٣٤ ١٦٨</u>	<u>-</u>	<u>(٦٧ ٤٥٠)</u>	<u>٢ ٠٤١ ٣١٨</u>	<u>٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠</u>	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٨ ٣١٠ ٠٨٩	٣١١ ٣٢٠ ٣١٤	مبيعات خامات محاجر
٢ ٥٠٥ ٧٨٦	٨ ٠٥٦ ٦٤٣	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٢٧٠ ٨١٥ ٨٧٥</u>	<u>٣١٩ ٣٧٦ ٩٥٧</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٣١٠ ٨٩٠	٢١ ٣٩٦ ٢١٣	مرتبات وأجور
٧ ٣٦٢ ٢٣٩	٥ ٨٥٨ ٢٦٧	إهلاك واستهلاك
٩ ٨٦٤ ٢٩٧	١٠ ٢٠٦ ٩٦٨	إيجارات
٢١١ ٥٢١ ٩٢٣	٢٣٤ ٣٧٩ ٠٤٢	مواد ومهمات أخرى
<u>٢٤٩ ٠٥٩ ٣٤٩</u>	<u>٢٧١ ٨٤٠ ٤٩٠</u>	

٢٣- صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢ ٩٢٤ ٧٧٨)	(١٩ ٩٤٣ ٣٧١)	قوائد مدينة
<u>(١٢ ٩٢٤ ٧٧٨)</u>	<u>(١٩ ٩٤٣ ٣٧١)</u>	
٢ ٥٦٧	٣ ٨٢٥	الإيرادات التمويلية
١٧ ٩١٦ ٢٧٢	٥ ٣٨٥ ٣٧٨	قوائد دائنة
١١٢ ٤١١	٤ ٧٨٢ ٨١٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٨ ٠٣١ ٢٥٠</u>	<u>١٠ ١٧٢ ٠٢٢</u>	أرباح رأسمالية
<u>٥ ١٠٦ ٤٧٢</u>	<u>(٩ ٧٧١ ٣٤٩)</u>	

٢٤- الاضمحلال في قيمة الأصول المتداولة

الرصيد في	رد الاضمحلال	تدعيم الاضمحلال	الرصيد في	إيضاح	البيان
٢٠١٧/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٧/١/١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤ ٧٩٦ ٧٤٣	-	٤٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٣ ٨٩٣ ٣٧١	-	-	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(١٠)	الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	-	-	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	(١٢)	الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٧)	الاضمحلال في قيمة المخزون
<u>١٢٧ ٣٣٥ ٤١٧</u>	<u>-</u>	<u>٤٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٢٦ ٩٣٥ ٤١٧</u>		

٢٥- الالتزامات المحتملة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	٢٢ ٩٩٨ ٦٦٩	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	٥٧٦ ٠٧١ ١٣٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠</u>	<u>٥٩٩ ٠٦٩ ٨٠٣</u>	

يتمثل هذا البند في:

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

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل متوسط عدد الأسهم نصيب السهم في الأرباح
١٤ ٨٤٠ ٠٣٤	١٢ ٠٧٠ ٤٩٦	(١٣)	
٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠		
<u>٠.٣٢</u>	<u>٠.٢٦</u>		

٢٧- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالصندوق والبنوك يخصم: بنوك دائنة
٢ ٣٤٥ ٥٨٢	٣ ٣٣٣ ٣٧٦	(١١)	
٣ ١٤٥ ١٠٢	١٠ ٤٢٨ ٧٥٥		
<u>(٧٩٩ ٥٢٠)</u>	<u>(٧ ٠٩٥ ٣٧٩)</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٢٨- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

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

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية 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 إلينا 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

- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل ويتم سداد الضريبة المستحقة الشهرية بانتظام.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

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

٥- ضرائب الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ دون أي فروق ضريبية.

٢٩- 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 والدائتون. 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 العملة 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 ٨٢٧ ٧٨٢ ١٢٦ جنيه مصري ومبلغ ٦٥١ ٢٦٩ ٢٦٧ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العربات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٢ ٠١٢ ١٠٢)
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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٦٢ ٠٩٧ ٨٦ جنيه مصري وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٠٠ ٢٤٣ ١٢ جنيه مصري.

٣٠- إيرادات استثمارات

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	توزيع أرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	

* 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.

٣١- إحداه هامه

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٧ قامت الشركة 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 والمملوكة حاليا 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 شهرا. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة، علما 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 مزاوله نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي نالت الشركة جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.
- بموجب الاتفاق المشار إليه أصبحت شركة AME Ethiopia المملوكة بنسبة ٣٥,٥٤% (استثمارات في شركات شقيقة) نتيجة لفقد السيطرة عليها وتحولها الى نفوذ مؤثر .