


شركة أسيك للتعدين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١	تقرير الفحص المحدود
٣	الميزانية المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 نبدى 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 المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتركه 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 سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

حسن بسيوني البشيه
سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
٤

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٥

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		الأصول طويلة الأجل
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	٥٧ ٥٧٨ ٠٠٧	(٤)
٨٢٠ ٧١٤	٨٢٠ ٧١٤	(٥)
٤٠٠ ٩٢٥	٣١١ ٢٢٠	(٦)
٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	(٧)
٥٠٢ ٥٣٦ ٧٩٠	٤٩٩ ١١١ ٤٢١	
		الأصول المتداولة
٨ ٨١٨ ١٨٧	٨ ٨٨٦ ٨٨٧	(٨)
٥٧ ١٣٦ ٦٧١	٦٠ ٥٣٥ ١٨٣	(٩)
٢٥ ٥٢٥ ٧٩٣	٤٤ ٦٦٣ ٤٥٧	(١٠)
١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦	٢١١ ٣٥٨ ٢٢٩	(١١)
٧ ٧٠٦ ١٥٣	٧ ٣٢٨ ٧٥٢	(١٩)
٨ ٣٤٥ ٢٨٧	٤ ٧١٩ ٤٥٠	(١٢)
٢٨٨ ٠٧٩ ٥٦٧	٣٣٧ ٤٩١ ٩٥٨	
		الإلتزامات المتداولة
٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩	٣٧ ٢٧٢ ٣٦٩	(١٣)
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨١ ٦٩٩ ٦٧١	(١٨)
٥٥٩ ٨٠٤	٢٩٣ ١٩٨	
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٨١ ٨٠٧	(١٥)
٣٤ ٨٨٣ ٥٤١	٤٢ ٥٣٥ ٢٢٨	(١٦)
٥٦ ٠٥٧ ٠١٠	٦٧ ٤٩٧ ٦٣٢	(١١)
٣٣ ٤٧٩ ١٥٦	٣٥ ٩٥٠ ٥٦٨	(١٧)
٢٤٢ ٢٦٤ ٨٥٤	٢٦٧ ٥٣٠ ٤٧٣	
٤٥ ٨١٤ ٧١٣	٦٩ ٩٦١ ٤٨٥	
٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣	٥٦٩ ٠٧٢ ٩٠٦	
		يتم تمويله على النحو التالي :
		حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)
٢١ ٠٦٢ ٠١٤	٢١ ٣٤٤ ٨٤٥	
٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	
٢ ٨٢٨ ٣٠٨	١٤ ١٩٤ ٨٠١	
٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧	٤٢٥ ٤٢٨ ٣٤٨	
		الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٦٣٦ ٢٣٢	(١٥)
١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠	١٣١ ٧٣٩ ٢١٣	(١٤)
٧ ٨٦٥ ٤٠٤	٧ ٢٦٩ ١١٣	(٢٨)
١٣٧ ١١٧ ٩٥٦	١٤٣ ٦٤٤ ٥٥٨	
٥٤٨ ٣٥١ ٥٠٣	٥٦٩ ٠٧٢ ٩٠٦	

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

المدير المالي
الاستاذة / الهاء مازح مصطفى

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٩٦ ٤٨١ ٤١٦	١٠٤ ٦٦٤ ٣٠٨	(٢١)	إيرادات النشاط
(٨٣ ٥٩٩ ١٦٧)	(٩٣ ٩٦٥ ٥٥٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٢ ٨٨٢ ٢٤٩</u>	<u>١٠ ٦٩٨ ٧٥٨</u>		مجمل الربح
(٥ ٧١٨ ٥٣٢)	(٥ ٨٧٣ ٣٥٤)		مصروفات إدارية وعمومية
(١١٤ ٤٨٨)	(٩٠ ٢٠٧)		الإهلاك الإداري
(٣٧٥ ٠٨٥)	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٦١٥ ٠٩٠)	(٢ ٠٣٤ ٥٠٠)	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(٢ ١٣١ ٨٧٦)	(١٨١ ٩٢٧)	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون
٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
<u>١٥ ٢٧٧ ٠٤٣</u>	<u>٨ ٨٠٧ ٣٠٧</u>		صافي إيرادات التشغيل
<u>٢٨ ١٥٩ ٢٩٢</u>	<u>١٩ ٥٠٦ ٠٦٥</u>		ربح التشغيل
			<u>(بخصم) // يضاف:</u>
(٢ ٣٠١ ٧٥٢)	(٤ ٦٤٩ ٤٤٦)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٨ ٣٢٥	٣٢ ٢٢١		إيرادات أخرى
<u>٢٥ ٨٦٥ ٨٦٥</u>	<u>١٤ ٨٨٨ ٨٤٠</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			<u>ضريبة الدخل:</u>
(٣ ٩١٣ ٩٤٥)	(١ ٢٩٠ ٣٣٠)	(٢٧)	الجارية
٤٣٨ ٤٦٠	٥٩٦ ٢٩١	(٢٧)	الموجلة
<u>٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠</u>	<u>١٤ ١٩٤ ٨٠١</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
<u>٠,٦٤</u>	<u>٠,٤١</u>	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبوك للتعبون - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

البيان	رأس المال المصدر و المدفوع	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	خضه مصري	الأرباح المرحلة	خضه مصري	صافى ربح الفترة	خضه مصري	الإجمالي	خضه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٥٣٦.٨٦٠	١٧١.٧٨٥	-	٣٤.١٦٢.٨٩٩	٣٥٣٣.٦٩٥	٤٠.٨٤٠.٥٢٣٩	-	-	-
المحول الي الإحتياطي القانوني	-	٣٥٣.٣٦٩	-	-	-	(٣٥٣.٣٦٩)	-	-	-	-
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	٣١٨.٣٢٦	-	(٣١٨.٣٢٦)	-	-	-	-
صافى ربح الفترة	-	-	-	-	-	٢٢.٣٩٠.٣٨٠	٢٢.٣٩٠.٣٨٠	-	٢٢.٣٩٠.٣٨٠	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٩٠.٢٢٩	١٧١.٧٨٥	-	٣٧.٣٤٣.٢٢٥	٢٢.٣٩٠.٣٨٠	٤٣٠.٧٩٥.٦١٩	-	٤٣٠.٧٩٥.٦١٩	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٩٠.٢٢٩	١٧١.٧٨٥	-	٣٧.٣٤٣.٢٢٥	٢٨٢.٨٣١	٤١١.٢٣٣.٥٤٧	-	٤١١.٢٣٣.٥٤٧	-
المحول الي الإحتياطي القانوني	-	٢٨٢.٨٣١	-	-	-	(٢٨٢.٨٣١)	-	-	-	-
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	-	٢.٥٤٥.٤٧٧	(٢.٥٤٥.٤٧٧)	-	-	-	-
صافى ربح الفترة	-	-	-	-	-	١٤.١٩٤.٨٠١	١٤.١٩٤.٨٠١	-	١٤.١٩٤.٨٠١	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.١٧٣.٠٦٠	١٧١.٧٨٥	-	٣٩.٨٨٨.٧٠٢	١٤.١٩٤.٨٠١	٤٢٥.٤٢٨.٣٤٨	-	٤٢٥.٤٢٨.٣٤٨	-

* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٥ ٨٦٥ ٨٦٥	١٤ ٨٨٨ ٨٤٠		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣ ١٠٧ ٠٦٦	٣ ٤٥٩ ٥٨٩		إهلاك الفترة
٣٦٤ ٧٢٦	٨٩ ٧٠٥		إستهلاك الفترة
٣٧٥ ٠٨٥	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٦١٥ ٠٩٠	٢ ٠٣٤ ٥٠٠	(١٣)	صافي حركة المخصصات
٢ ١٣١ ٨٧٦	١٨١ ٩٢٧	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون
٤ ٤١٤ ٩٠٨	٤ ٨٢٣ ٩٦٣	(٢٤)	فوائد مدينة
(١ ٤٦٤)	(٦٥٩)	(٢٤)	فوائد دائنة
(١ ٩٩٠ ٣٥٣)	-		أرباح رأسمالية
-	٧ ٦٩٩ ٥٣٣		فروق عملة
<u>٣٤ ٨٨٢ ٧٩٩</u>	<u>٣٣ ١٧٧ ٣٩٨</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(١ ٦٦٣ ٤٩٥)	(٦٨ ٧٠٠)		التغير في المخزون
(١٦ ٧٣٣ ٥٤٩)	(٣ ٥٨٠ ٤٣٩)		التغير في العملاء و أوراق القبض
٢ ٦٥٣ ٧٠٩	(١٩ ١٣٧ ٦٦٤)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٧٤ ٧٢٦	(٣٠ ٨١٠ ٧٥٣)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٩٣٩ ٦٦٤	٧ ٦٥١ ٦٨٧		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢٥ ٨٠٠ ٨٨٨)	١١ ٤٤٠ ٦٢٢		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٥ ٣٣٧ ٩٤٦	٢٧٣ ٢٥٤		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٠٩ ٥٢٢)	(٩١٢ ٩٢٩)		التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>١ ٨٨١ ٣٩٠</u>	<u>(١ ٩٦٧ ٥٢٤)</u>		النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٤٦٤	٦٥٩		فوائد دائنة - محصلة
<u>١ ٨٨٢ ٨٥٤</u>	<u>(١ ٩٦٦ ٨٦٥)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٤ ٤٠٩)	(١٢٣ ٩٢٥)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٢١ ٥٨٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>٢ ٠٩٧ ١٧١</u>	<u>(١٢٣ ٩٢٥)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٦٠١ ٦٢٨)	(٥٨٥ ٢١٧)		أقساط التأجير التمويلي
٥١١ ٨٠٢	١ ٩٤٢ ٥٨١		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٢ ٣١٦ ٥٦٩)	(٢ ٦٢٥ ٨٠٥)		فوائد مدينة - مدفوعة
<u>(٢ ٤٠٦ ٣٩٥)</u>	<u>(١ ٢٦٨ ٤٤١)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٥٧٣ ٦٣٠	(٣ ٣٥٩ ٢٣١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٦ ٢٩٨ ١٩٦</u>	<u>٤ ٤٢٦ ٢٥٢</u>	(٣٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ مع

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 ١١ مايو ٢٠١٥.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% 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 بالتعددين 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 المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإستراتيجية من الاستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل -بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٢-٣ الإهلاكات

- يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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 البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التأجير

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات 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 بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط و المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-د)، الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

يتم رسمة 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 الانخفاض 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 الانخفاض 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

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

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

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 مخصصاً منها تكلفة المعاملة. ويعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية 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 مؤهلة 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.

١٦-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل. يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل. يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإقرار بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الإقرار بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم -قبل الضريبة- يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الإقرار بها.

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بمداد 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 لإلتزاماتها. ويتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة السنة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالالتزام لحصة السنة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٨ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

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 الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣-٢٠ توزيعات الأرباح

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

٣-٢١ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبوك للتعمير - (مسحوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	كسبونات على مياحي مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مياحي وأنشآت	أراضي	البيان
١٢٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٢٥٧	٥ ٨٦٧ ٦٧٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
١٢٣ ٩٢٥	-	٧ ٦٤٥	١٤ ٧٥٠	-	-	١٠١ ٥٣٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٢٨ ٨٧١ ٨٤٨	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٤٢ ٣٠٢	٥ ٨٨٢ ٤٢٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٩ ٠٢٣ ٤٤٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٠٧ ٨٣٤ ٢٥٢	٥٨٦ ٦٩٤	٢ ٥١٦ ٨١١	٥ ٥٦٩ ٢٩٣	١٠ ٣٩ ٦٣٧	٣١ ٢٧٠ ٠٤٣	٦٦ ٣٣٢ ٤٨١	٥١٩ ٢٩٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
٣ ٤٥٩ ٥٨٩	٦ ٢٠٧	٥٢ ٧٨٢	٣٨ ٩٥٧	١٨ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٨٨٧	٢ ١٠٨ ٩٥٥	٣٤ ٦٦١	-	إهلاك الفترة
١١١ ٣٩٣ ٨٤١	٥٩٢ ٩٠١	٢ ٥٦٩ ٥٩٣	٥ ٦٠٨ ٢٥٠	١٠ ٥٧ ٦٣٧	٣٢ ٤٧٠ ٩٣٠	٦٨ ٤٤٠ ٥٧٦	٥٥٣ ٩٥٤	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥
٥٧ ٥٧٨ ٠٠٧	١٣ ٥٧٨	٦٧٢ ٧٠٩	٢٧٤ ١٧٣	٢٤ ٠٠٠	١٧ ٣٥٧ ٠٨٠	٣٠ ٥٨٢ ٨٦٤	٦ ٣٧٤ ٧٧٩	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦٠ ٩١٣ ٦٧١	١٩ ٧٨٥	٧١٧ ٨٤٦	٢٩٨ ٣٨٠	٤٢ ٠٠٠	١٨ ٥٥٧ ٩٦٧	٣٢ ٥٨٩ ٤٢٩	٦ ٤٠٩ ٤٤٠	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٤-٣/١ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٤/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٢٢ ٤٩٦ ٣٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣٧ ١٥٣ ٠٩٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل و آلات و معدات بقيمة إجمالية بلغت ٤٤٤ ٤٥٢ ١٥ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/١) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبند الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٥/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١	التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٤ ٤٢٦ ٠٤٣	٢ ٧٩١ ٦٦٧	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٨٨٨ ٠٩٣	١ ٤٤٤ ٦٠٧	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	١١ ٣١٤ ١٣٦	٤ ٢٣٦ ٢٧٤	١٥ ٥٥٠ ٤١٠	

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

٢٠١٥/٣/٣١	<u>جنيه مصري</u>	<u>المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)</u>
٢٤٤ ٣٠٩		- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
٣٨٨ ٧٦٠		- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة
<u>٦٣٣ ٠٦٩</u>		
(٥٨٥ ٢١٦)		<u>المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)</u>
<u>٤٧ ٨٥٣</u>		- القيمة الإيجارية خلال الفترة
		صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مباني
٤٨٥ ٥٤١	٤٨٥ ٥٤١	آلات ومعدات
٣٣٥ ١٧٣	٣٣٥ ١٧٣	
<u>٨٢٠ ٧١٤</u>	<u>٨٢٠ ٧١٤</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	الاستهلاك خلال	الرصيد في	
٢٠١٥/٣/٣١	الفترة	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات تجهيز مواقع
٣١١ ٢٢٠	(٨٩ ٧٠٥)	٤٠٠ ٩٢٥	
<u>٣١١ ٢٢٠</u>	<u>(٨٩ ٧٠٥)</u>	<u>٤٠٠ ٩٢٥</u>	

٨- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		قطع غيار
٨٠٣٧٢٩٦	٨٤١٧٨٦٠		متجزرات ومسلتزمات تفجير
٣٦٦٠٧١٠	٣٦٦٠٧١٠		خام متاح للبيع
٣٧٠٩٦٣٤	٣٤٠١٩٦٣		مخزون مهمات
٥٥٣٢	١٣٣٩		
<u>١٥٤١٣١٧٢</u>	<u>١٥٤٨١٨٧٢</u>		
			<u>يخصم:</u>
٦٥٩٤٩٨٥	٦٥٩٤٩٨٥	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٨٨١٨١٨٧</u>	<u>٨٨٨٦٨٨٧</u>		

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٧٤١٥٦٩٢١	٨٠٥٩١٥٧٢		أوراق قبض
٢٨٥٤٢١٢	-		
<u>٧٧٠١١١٣٣</u>	<u>٨٠٥٩١٥٧٢</u>		
			<u>يخصم:</u>
١٩٨٧٤٤٦٢	٢٠٠٥٦٣٨٩	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٥٧١٣٦٦٧١</u>	<u>٦٠٥٣٥١٨٣</u>		

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		دفعات مقدمة - موردين
٢٥٨٢١٨٧	٥٠١٣٨٦١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٨٧٤٧٦٠	٧٣٤١٨٦		عهد وسلف عاملين
٣٤٧٤٣١	٢٠٣٩٨٨٧		إيرادات مستحقة
٦٥٩٤٦١٦	٢٦٧٩١٣٤٦		مصرفات مدفوعة مقدما
٢٥٩٦٤٠٨	٢٨١٢٠٩٤		ضمان أعمال
٦١٣٦٠٣٨	٢٨١٨١٦١		غطاء خطابات ضمان
٩٤٩٩٩	٩٤٩٩٩		تأمينات لدي الغير
٣٥٣١٢٢٠	٣٥٣٤٨٤٢		مدينون متنوعون
٤٩٦٥٨٠٢	٣٠٢١٧٤٩		
<u>٢٧٧٢٣٤٦١</u>	<u>٤٦٨٦١١٢٥</u>		
			<u>يخصم:</u>
٢١٩٧٦٦٨	٢١٩٧٦٦٨	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٥٥٢٥٧٩٣</u>	<u>٤٤٦٦٣٤٥٧</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 المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكمابوات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢٦٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠ آلاف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية للشركة التابعة بمبلغ ٩,٥ مليون جنيه مصري.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٩٢٣ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية للهندسة - (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١٢ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة اسكوم بريشويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤٥٨ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٩,٦ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكبرونات والكيماويات
١٢ ٤٣٩ ٥٥٥	١٣ ٤٦١ ٣٨٠		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	١٧٧ ٣٢٤ ٣٢٩		شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
-	٣ ٧١٩ ١١١	(٧)	شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٢ ٠٤٣ ٩٦٠	٢ ١٧٣ ٥٧٦		شركة تابعة	شركة لارزق للأشغال العمومية
٤ ٥١١ ٦٨٩	٤ ٧٨٤ ٥٤٠		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٥٩٣ ١١٧		شركة تابعة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويصرية للهندسة (اسيك)
١ ٩١٩ ٧٨٤	١ ٩٠٧ ٨٣٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت-السودان
٣٩٠ ٤٩٥	٤٠٧ ٦٨٨		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
٣٥ ٠٢٢	٢٩ ٥١٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسكوم ميدل أيست
١ ٥٣١ ٦٩٧	١ ٥٣١ ٦٩٧		شركة تابعة	شركة أسيك للأسمنت
٩ ١٣٤ ٩٢٩	٩ ٧٢٠ ٨٩١		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسكوم قبرص
٢٨ ٦٣٧	٥١ ٠٨١		شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٤٧ ٥٢٥	٨٧ ٥٤٥		شركة تابعة	شركة جولدن أستس
٣١ ٠٦٨	٤١ ١٨٣		شركة تابعة	
<u>٢٥٦ ٨٥٩ ٥٦٦</u>	<u>٢٨٧ ٦٧٠ ٣١٩</u>			
٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(٢٥)		
<u>١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦</u>	<u>٢١١ ٣٥٨ ٢٢٩</u>			

بخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	٤٣ ١٥٢ ٥١٥	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
١٧ ٦٨٤ ٨٢٠	١٧ ٧٨٣ ٩١٤	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تابعة	أسكوم بريثيوس مينايز للتعددين
٦ ٨٠٩ ٩٤٣	٦ ٥٤٨ ٧٥٢		
<u>٥٦ ٠٥٧ ٠١٠</u>	<u>٦٧ ٤٩٧ ٦٣٢</u>		

١٢- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢٤٥	٩٤ ٠٩١	نقدية بالصندوق
٧ ٩١٧ ٦٢٤	٤ ٥٧٧ ٣٥٩	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٢٨ ٤١٨	-	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٣٤٥ ٢٨٧</u>	<u>٤ ٧١٩ ٤٥٠</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	مخصصات أتتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ٧٩٥ ٣٦٩	-	٢ ٠٣٤ ٥٠٠	٣٤ ٧٦٠ ٨٦٩	مخصص التزامات متوقعة
٤٧٧ ٠٠٠	-	-	٤٧٧ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣٧ ٢٧٢ ٣٦٩</u>	<u>-</u>	<u>٢ ٠٣٤ ٥٠٠</u>	<u>٣٥ ٢٣٧ ٨٦٩</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.

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.

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢١٣ ٧٣٩ ١٣١ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	١٣٤ ١٦٦ ٠٠٠	قرض طويل الأجل
		يخصم:
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٤٢٦ ٧٨٧)	أتعاب ترتيب القرض
<u>١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠</u>	<u>١٣١ ٧٣٩ ٢١٣</u>	

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٨١ ٨٠٧	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٦٣٦ ٢٣٢	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٦ ٩١٨ ٠٣٩</u>	
		التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية
		أقل من سنة
		أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
		يخصم:
		الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي
٣ ١٥٤ ٧٨٣	٣ ٠٧١ ٨٣١	
٦ ١١٢ ٠٧٣	٥ ٣٦٥ ٤٩٧	
<u>٩ ٢٦٦ ٨٥٦</u>	<u>٨ ٤٣٧ ٣٢٨</u>	
١ ٧٦٣ ٦٠٠	١ ٥١٩ ٢٨٩	
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٦ ٩١٨ ٠٣٩</u>	

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٠٩١ ٤٧٨	١١ ٣٦٢ ٦٨٣	مقاولو باطن
١٧ ٤٨٦ ٩٧٠	٢٠ ٨٨٩ ٧١٥	موردون
٨ ٣٠٥ ٠٩٣	١٠ ٢٨٢ ٨٣٠	أوراق دفع
<u>٣٤ ٨٨٣ ٥٤١</u>	<u>٤٢ ٥٣٥ ٢٢٨</u>	

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٧٦١ ٠٥٨	١٣ ١١٠ ١٣٠	مصرفات مستحقة
٦ ٠٢٤ ١٥٨	٦ ٢٠٨ ٢٩٣	تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	٥٠٢ ٢٥٤	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ١٢٩ ٩٢٠	٥ ١٦١ ٨٩٣	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٤٢٩ ٩٣٥	٣ ٨٩٦ ٠٠٠	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤٢ ٢٥٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٩٤ ٦٦٢	٣١٥ ٨٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٦٠٦ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤٢ ٤٧٥	١ ٢٣٨ ٣٦٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣ ٤٧٩ ١٥٦</u>	<u>٣٥ ٩٥٠ ٥٦٨</u>	

(أ) يتمثل رصيد دائنو توزيعات أرباح سنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.

(ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٨١ ٦٩٩ ٦٧١	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠</u>	<u>٨١ ٦٩٩ ٦٧١</u>	

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

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

١٩- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥ ٧٨٤ ٩٦٠	٣٦ ٦٩٧ ٨٨٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٨ ٠٧٨ ٨٠٧	٢٩ ٣٦٩ ١٣٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٧ ٧٠٦ ١٥٣</u>	<u>٧ ٣٢٨ ٧٥٢</u>	

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ 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:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
%٣٩,٢٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
%٢٢,٦٢	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
%٣٨,١٦	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
<u>%١٠٠</u>	<u>٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣ ٣٨٥ ٨٦٠	٩٤ ٦٩٨ ١٥٢	مبيعات خامات محاجر
١٣ ٠٩٥ ٥٥٦	٩ ٩٦٦ ١٥٦	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٩٦ ٤٨١ ٤١٦</u>	<u>١٠٤ ٦٦٤ ٣٠٨</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٦٤٨ ٤٦٦	٧ ١٦٢ ٨٤٥	مرتبات وأجور
٣ ٣٥٧ ٣٠٠	٣ ٤٥٩ ٠٨٥	إهلاك واستهلاك
٤ ٤٣٨ ٥٨٨	٣ ٨٣٥ ٢٨٠	إيجارات
٦٩ ١٥٤ ٨١٣	٧٩ ٥٠٨ ٣٤٠	مواد ومهمات وأخرى
<u>٨٣ ٥٩٩ ١٦٧</u>	<u>٩٣ ٩٦٥ ٥٥٠</u>	

٢٣- صافي حركة (الانخفاض) / رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦٠٠ ١٧٩)	(١٨١ ٩٢٧)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(١ ٥٣١ ٦٩٧)	-	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>(٢ ١٣١ ٨٧٦)</u>	<u>(١٨١ ٩٢٧)</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٦٤	٦٥٩	فوائد دائنة
١ ٩٩٠ ٣٥٣	-	أرباح رأسمالية
١٢١ ٣٣٩	١٧٣ ٨٥٨	فروق عملات أجنبية
<u>٢ ١١٣ ١٥٦</u>	<u>١٧٤ ٥١٧</u>	
(٤ ٤١٤ ٩٠٨)	(٤ ٨٢٣ ٩٦٣)	فوائد مدينة
<u>(٢ ٣٠١ ٧٥٢)</u>	<u>(٤ ٦٤٩ ٤٤٦)</u>	

٢٥- الانخفاض / (رد الانخفاض) في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	تدعيم الانخفاض/ (رد الانخفاض) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٠ ٠٥٦ ٣٨٩	١٨١ ٩٢٧	١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ١٩٧ ٦٦٨	-	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	-	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٩٨ ٥٦٦ ١٤٧</u>	<u>١٨١ ٩٢٧</u>	<u>٩٨ ٣٨٤ ٢٢٠</u>		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠٥ ١٦١ ١٣٢</u>	<u>١٨١ ٩٢٧</u>	<u>١٠٤ ٩٧٩ ٢٠٥</u>		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤ ٠٧٤ ٧٩٨	٣٣ ٨٦١ ٤٣٧	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٢٩٢ ٩٠١ ٨٥٦	٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٢٦ ٩٧٦ ٦٥٤</u>	<u>٣١٧ ٥٧٧ ٩٩٠</u>	

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٦٣ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٦.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٨٨٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١٥.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتأمين - 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.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتأمين - أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتأمين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٧- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٤/٣/٣١	المعدل	٢٠١٥/٣/٣١	المعدل	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٢٥ ٨٦٥ ٨٦٥		١٤ ٨٨٨ ٨٤٠		صافي ربح المحاسبي قبل الضريبة
-		-		مخصصات أنتفي الغرض منها
٣ ١٠٧ ٠٦٣		٥ ٠٢٧ ١٨٠		المصروفات غير القابلة للخصم
(٣ ٧٧٥ ٨٥٥)		(١٧ ٦٦٤ ٦٧٩)		مصروفات قابلة للخصم
<u>٣ ١٢٢ ٠٥٠</u>		<u>٢ ٢١٦ ٤٢٦</u>		مخصصات مكونة
<u>٢٨ ٣١٩ ١٢٣</u>		<u>٤ ٤٦٧ ٧٦٧</u>		
(٣ ٩١٣ ٩٤٥)		(١ ٢٩٠ ٣٣٠)		مصروف ضرائب الدخل
<u>٤٣٨ ٤٦٠</u>		<u>٥٩٦ ٢٩١</u>		منفعة/ (مصروف) ضرائب مؤجلة
<u>(٣ ٤٧٥ ٤٨٥)</u>	%١٣,٤٤	<u>(٦٩٤ ٠٣٩)</u>	%٤,٥	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٨٦٥ ٤٠٤	٧ ٢٦٩ ١١٣	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٧ ٨٦٥ ٤٠٤	٧ ٢٦٩ ١١٣	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٧٨ ٤٩٦	١ ٩٧٨ ٤٩٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٩٦٢ ٣٣٩	٦ ٠١٦ ٩١٦	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٩ ٣٠٠	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧	٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٩ ٨٠٨ ٨٨٨	٩ ٨٠٨ ٨٨٨	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
١٠ ٥٧١ ٣٦١	١١ ١٣٥ ٦١٢	مخصصات
٥١ ٨٧٤ ٠١١	٥٢ ٤٩٢ ٨٣٩	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٥٢ ٤٩٢ ٨٣٩ 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.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠	١٤ ١٩٤ ٨٠١		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٦٤	٤١		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٢٣٤ ٩٦٥	٤ ٧١٩ ٤٥٠	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩٣٦ ٧٦٩	٢٩٣ ١٩٨		يخصم:
٦ ٢٩٨ ١٩٦	٤ ٤٢٦ ٢٥٢		بنوك - سحب على المكشوف
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١- 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 ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.
- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
 - استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
 - بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
 - يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- تم فحص عام ٢٠٠٧ وورود نموذج (١٩) بالضريبة المستحقة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٤.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.
- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة وتم السداد.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وورد للشركة نموذج ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الفروق.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

٣٢- 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 لإلتزاماته وتعرض 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 على منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق 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 ٨٥٣ ٢١٠ ٣٤٩ جنيه مصري ومبلغ ١٢٢ ١٣٨ ١٩٩ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العربات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	١٠ ٤٥٩ ٦٩٧
اليورو	٥٦٠
ريال سعودي	٩٤ ٣٠٤
درهم إماراتي	٤٢ ٤٨١ ٥٢٢

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 في التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١٩١ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦٧١ ٦٩٩ ٨١ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٩٦ ٣٨١ ٢ جنيه مصري.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥
<u>٢٤ ٢٣٢ ١١٤</u>	<u>١٦ ٩٨٧ ٢٩٥</u>

توزيع أرباح

* 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 ٣ مارس ٢٠١٥.

٣٤- أحداث هامة

- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وقرارات زيادة رأسمال الشركة المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم زيادة برأسمال الشركة في ضوء ذلك تعادل ١٥ مليون سهم وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ١٠ جنيه مصري وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري.