

شركة أسيك للتعددين-أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

مرقعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 المشتراة بنظام التأجير التمويلي، بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

حسن بسميوني البشة
سجل مراقبي حسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

القاهرة في ٣٠ يوليو ٢٠١٥

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٠.٩١٣.٦٧١	٥٣.٩٦٤.٧٩٩	(٤)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٨٢٠.٧١٤	٥٤٣.٨٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٠٠.٩٢٥	٢٢١.٥١٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤٠.٤٠١.٤٨٠	٤٤٠.٤٠١.٤٨٠	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٥٠٢.٥٣٦.٧٩٠</u>	<u>٤٩٥.١٣١.٦٣٦</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨.٨١٨.١٨٧	١٢.٦٠٠.٤٦٠	(٨)	المخزون (بالصافي)
٥٧.١٣٦.٦٧١	٦٨.٨٨٢.٢٣٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٥.٥٢٥.٧٩٣	٣٢.٠١٢.١٨٧	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٠.٥٤٧.٤٧٦	٢٢٢.٥٣٤.٦٣٧	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧٧.٠٦.١٥٣	٧.٨٦٢.٩٨٩	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٨.٣٤٥.٢٨٧	١٣.٣٢٨.٧٦٨	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
<u>٢٨٨.٠٧٩.٥٦٧</u>	<u>٣٥٧.٢٢١.٢٧٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣٥.٢٣٧.٨٦٩	٣٧.٨٨٩.٨٤٩	(١٣)	المخصصات
٧٩.٧٥٧.٠٩٠	٧٩.١٣٢.٧٧٤	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٥٩.٨٠٤	٣.٣١٨.٠١١		بنوك سحب على المكشوف
٢.٢٩٠.٣٨٤	٢.٢٧٦.٠٩١	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٣٤.٨٨٢.٥٤١	٤٢.٠٤٦.٣٣٣	(١٦)	موردون و أوراق دفع
٥٦.٠٥٧.٠١٠	٢٢.١٦٩.٧٩٠	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٣.٤٧٩.١٥٦	٤٤.٢٢١.١٥٤	(١٧)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٢.٢٦٤.٨٥٤</u>	<u>٢٣١.٠٥٤.٠٠٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤٥.٨١٤.٧١٣</u>	<u>١٢٦.١٦٧.٢٧٢</u>		رأس المال العامل
<u>٥٤٨.٣٥١.٥٠٣</u>	<u>٦٢١.٢٩٨.٩٠٨</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١.٠٦٢.٠١٤	٢١.٣٤٤.٨٤٥		الإحتياطيات
٣٧.٣٤٣.٢٢٥	٣٩.٨٨٨.٧٠٢		الأرباح المرحلة
٢.٨٢٨.٣٠٨	١٤.٦٦٨.٩٥٧		صافي ربح الفترة / العام
<u>٤١١.٢٣٣.٥٤٧</u>	<u>٥٤٥.٩٠٢.٥٠٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u>
٥.٢١٢.٨٧٢	٤.٠٦٩.١٥٥	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
١٢٤.٠٣٩.٦٨٠	٦٣.٦٣٥.١٠١	(١٤)	قرض
٧.٨٦٥.٤٠٤	٧.٦٩٢.١٤٨	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
<u>١٣٧.١١٧.٩٥٦</u>	<u>٧٥.٣٩٦.٤٠٤</u>		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٤٨.٣٥١.٥٠٣</u>	<u>٦٢١.٢٩٨.٩٠٨</u>		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

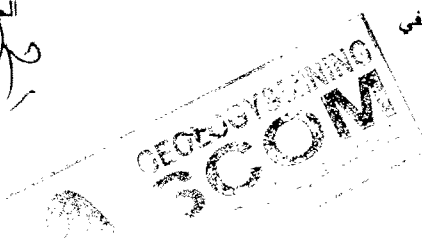
* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب حريس

المدير المالي

الأستاذة / أسماء ماجد مصطفى

** تقرير الفحص المكثف "مرفق"



شركة اميك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ إيضاح حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٦ ٧٥٠ ١٢٢	١٠٩ ٥٢٢ ٦٢٤	١٧٣ ٢٣١ ٥٣٨	٢١٤ ١٨٦ ٩٣٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(٦٧ ٦٩٦ ١٢٨)	(٩٥ ٨٧١ ٧٤١)	(١٥١ ٢٩٥ ٢٩٥)	(١٨٩ ٨٣٧ ٢٩١)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٩ ٠٥٣ ٩٩٤	١٣ ٦٥٠ ٨٨٣	٢١ ٩٣٦ ٢٤٣	٢٤ ٣٤٩ ٦٤١		مجمل الربح
(٥ ٣٢٨ ٢٨٢)	(٦ ٤٧٤ ٢٢٤)	(١١ ٠٤٦ ٨١٦)	(١٢ ٣٤٧ ٥٨٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٩٨ ٢١٨)	(٨٤ ٧٦٩)	(٢١٢ ٧٠٦)	(١٧٤ ٩٧٦)		الإهلاك الإداري
-	-	(٣٧٥ ٠٨٥)	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(١ ٠٥١ ٧٠٠)	(٦١٧ ٤٨٠)	(١ ٦٦٦ ٧٨٨)	(٢ ٦٥١ ٩٨٠)	(١٣)	مخصصات مكونة
(١ ٠١١ ١٤٦)	٨٢٧ ١٨٨	(٣ ١٤٣ ٠٢٢)	٦٤٥ ٢٦١	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	-	٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
(٧ ٤٨٩ ٣٤٦)	(٦ ٣٤٩ ٢٨٥)	٧ ٧٨٧ ٦٩٧	٢ ٤٥٨ ٠١٣		اجمالي إيرادات / (مصروفات) التشغيل
١ ٥٦٤ ٦٤٨	٧ ٣٠١ ٥٩٨	٢٩ ٧٢٣ ٩٤٠	٢٦ ٨٠٧ ٦٥٤		ربح التشغيل
					(يخصم) / (يضاف):
(٣ ٥٣٤ ٠٦٣)	(٦ ٠٠٩ ٠٥٦)	(٥ ٨٣٥ ٨١٥)	(١٠ ٦٥٨ ٥٠٢)	(٢٤)	صافي (التكاليف) الترميلية
٤٤ ٥٠٠	١٧ ٢٥٠	٥٢ ٨٢٥	٤٩ ٤٧١		إيرادات أخرى
(١ ٩٢٤ ٩١٥)	١ ٣٠٩ ٧٩٢	٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠	١٦ ١٩٨ ٦٢٣		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
					ضريبة الدخل:
(٢ ٥١٧ ٤٠٢)	(٤١٢ ٥٩٢)	(٦ ٤٣١ ٣٤٧)	(١ ٧٠٢ ٩٢٢)	(٢٧)	الجارية
(٢٦٢ ٢٥٥)	(٤٢٣ ٠٣٥)	١٧٦ ٢٠٥	١٧٣ ٢٥٦	(٢٧)	الموجلة - منفعة / (مصروف)
(٤ ٧٠٤ ٥٧٢)	٤٧٤ ١٦٥	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٠,١٣)	٠,٠١	٠,٥١	٠,٣١	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للمتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٢٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(٣٥٣ ٣٦٩)	-	-	٣٥٣ ٣٦٩	-	المحول الي الإحتياطي القانوني
-	(٣ ١٨٠ ٣٢٦)	٣ ١٨٠ ٣٢٦	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٢٦ ٠٩١ ٠٤٧	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤١١ ٢٣٣ ٥٤٧	٢ ٨٢٨ ٣٠٨	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	٢٨٢ ٨٣١	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٢٨٢ ٨٣١)	-	-	-	-	المحول الي الإحتياطي القانوني
-	(٢ ٥٤٥ ٤٧٧)	٢ ٥٤٥ ٤٧٧	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٤٥ ٩٠٢ ٥٠٤	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧	٣٩ ٨٨٨ ٧٠٢	١٧١ ٧٨٥	٢١ ١٧٣ ٠٦٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقرانم المالية و تقرراً معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠	١٦ ١٩٨ ٦٢٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦ ١١٣ ٣٨٨	٦ ٨١٣ ٤٨٢		إهلاك الفترة
٧٢٩ ٤٥٢	١٧٩ ٤٠٩		إستهلاك الفترة
٣٧٥ ٠٨٥	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٩٣ ٣٠٠	-		الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٦٦٦ ٧٨٨	٢ ٦٥١ ٩٨٠	(١٣)	صافي حركة المخصصات
٣ ١٤٣ ٠٢٢	(٦٤٥ ٢٦١)	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة - فيما عدا المخزون
٨ ٨٠٨ ٨٠٦	١٠ ٣٣٥ ١٤٨	(٢٤)	فوائد مدينة
(٢ ٨٦٦)	(١ ٣٢٧)	(٢٤)	فوائد دائنة
(١ ٩٩١ ٣٥٤)	-		أرباح رأسمالية
-	٣٧ ٠٠٤		خسائر رأسمالية
-	٢٧٦ ٨٧٣		تسويات
<u>٤٢ ٨٧٦ ٥٧١</u>	<u>٣٥ ٨٤٥ ٩٣١</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٨٤٥ ٩٢٢)	(٣ ٧٨٢ ٢٧٣)		التغير في المخزون
(١ ٤٦٨ ٥٤٠)	(١١ ٠٢٣ ٩٤٤)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢ ٩٠٦ ٠٧٧)	(٦ ٢٣٦ ٣٩٤)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٠ ٧٨٧ ٩٤٤)	(٤٢ ٠٦٣ ٥١٨)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩ ٤٣٧ ٣٧٣)	٧ ١٦٢ ٧٩٢		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٨ ٤٠٩ ٧٦٩)	(٣٣ ٨٨٧ ٢٢٠)		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٦ ٨٦١ ٣٨٩	١٠ ٧٤١ ٩٩٨		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢ ١٤٦ ٣٠٢)	(١ ٨٥٩ ٧٥٨)		التغير في صافي التزامات الضرائب الدخل - الجارية
٣ ٧٣٦ ٠٣٣	(٤٥ ١٠٢ ٣٨٦)		النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٨٦٦	١ ٣٢٧		فوائد دائنة - محصلة
<u>٣ ٧٣٨ ٨٩٩</u>	<u>(٤٥ ١٠١ ٠٥٩)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٧٧ ٤٧٣)	(١٥١ ٦١٤)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٤٠ ٥٨٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>١ ٩٦٣ ١٠٧</u>	<u>(١٥١ ٦١٤)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ١٨٧ ٦٤٢)	(١ ١٥٨ ٠١٠)		أقساط التأجير التمويلي
-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		زيادة رأس المال
(١ ٧٣٦ ٦٩٥)	(٦٠ ٤٠٤ ٥٧٩)		قرض - مدفوعات
٢ ٣٦٢ ٧٩٢	(٦٢٤ ٣١٦)		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٤ ٨٤٢ ٢٦٦)	(١٠ ٣٣٥ ١٤٨)		فوائد مدينة - مدفوعة
(٥ ٤٠٣ ٨١١)	٤٧ ٤٧٧ ٩٤٧		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٩٨ ١٩٥	٢ ٢٢٥ ٢٧٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤ ٧٢٤ ٥٦٦	٧ ٧٨٥ ٤٨٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٥ ٠٢٢ ٧٦١</u>	<u>١٠ ٠١٠ ٧٥٧</u>	(٣٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) 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 ٣٠ يوليو 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 ٥٤,٧٤% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٤% 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 بالجنه 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 الإسترادية 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 (الجنه 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 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 داخليا 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 المقدر 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 ومصرفات 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 والمستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده 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 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 كمصرف 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 مصرفات 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 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 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 الانخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٣-٦ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستمرة 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 وتحمله على قائمة الدخل.

٣-٧ 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 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 مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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 ممداد 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 مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد 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 مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٥-٣ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث للمواد 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 المقدرة لهذا الأصل.
يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الانخفاض لأصول 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 المجمعمة 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 الإستمادية 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 للنقود 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 بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها 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 الأرباح 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

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الإحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبكت للتصديت - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على	إثبات	حسابات آليّة	سيارات	شاحنات و وسائل	آلات و معدات	مباني وانشاعات	أراضي	البيان
	مباني مستأجرة	ومعدات مكتبية	وبرامج		نقل				
١٢٨ ٧٤٧ ٩٢٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٣٤ ٦٥٧	٥ ٨١٧ ٦٧٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٨ ٩٢١ ٩١٠	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
١٥١ ٦١٤	-	١١ ٦٤٤	٣ ٨٤٤٠	-	-	١٠١ ٥٣٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١ ٧٧٠ ٥٠٦)	-	-	-	-	-	(١ ٧٧٠ ٥٠٦)	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
١٢٧ ١٢٩ ٠٣١	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٤٦ ٣٠١	٥ ٩٠٦ ١١٣	١٠ ٨١ ٦٣٧	٤٩ ٨٢٨ ٠١٠	٩٧ ٢٥٢ ٩٣٤	٦ ٩٢٨ ٧٣٣	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	التكلفة في ٣٠ يونيو 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
٦ ٨١٣ ٤٨٢	٨ ٧٥٦	١٠٤ ١٠٢	٧٦ ٨٦٦	٣٦ ٠٠٠	٢ ٢٥٩ ٣٠١	٤ ١٥٩ ١٣٤	٦٩ ٣٢٣	-	إهلاك الفترة
(١ ٤٨٣ ٥٠٢)	-	-	-	-	-	(١ ٤٨٣ ٥٠٢)	-	-	مجمع إهلاك الاستيعادات
١١٣ ١٦٤ ٢٣٢	٥٩٥ ٤٥٠	٢ ٦٢٠ ٩١٣	٥ ٦٤٦ ١٥٩	١٠ ٧٥ ٦٣٧	٣٣ ٢٢٩ ٣٤٤	٦٩ ٠٠٨ ١١٣	٥٨٨ ٦١٦	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٥٣ ٩٦٤ ٧٩٩	١١ ٠٢٩	٦٢٥ ٣٨٨	٢٥٩ ٩٥٤	٦ ٠٠٠	١٢ ١٩٨ ٦٦٦	٢٨ ٢٤٤ ٨٢١	٦ ٣٤٠ ١١٧	٢ ٢٧٨ ٨٢٤	الصافي في ٣٠ يونيو 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/ يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ٩٧٤ ٧٤٨ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-١/٣ 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 ولانتهه التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨٠٦٧٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-١/٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفتريا ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٦٩٨ ١٥٣ ٤١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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)) 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 "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)	الصافي في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٣ ٣٩٦ ٦٠٠	٩٨٦ ١١٠	٤ ٣٨٢ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٦ ٦٧٩ ٧٧٦	١ ٦٥٢ ٩٢٤	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١٠ ٠٧٦ ٣٧٦</u>	<u>٢ ٦٣٩ ٠٣٤</u>	<u>١٢ ٧١٥ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

٤٦٩ ٦١٨
٦٣٥ ٧٧٠
<u>١ ١٠٥ ٣٨٨</u>

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

(١ ١٥٨ ٠٠٩)

(٥٢ ٦٢١)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
٣٣٥ ١٧٣
<u>٨٢٠ ٧١٤</u>

٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

٤٨٥ ٥٤١
٥٨ ٣٠٠
<u>٥٤٣ ٨٤١</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري
٢٢١ ٥١٦	(١٧٩ ٤٠٩)	٤٠٠ ٩٢٥
<u>٢٢١ ٥١٦</u>	<u>(١٧٩ ٤٠٩)</u>	<u>٤٠٠ ٩٢٥</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أسبوك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة بالتزام الشركة المسجلة عن الأوزان المالية المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيضاحات

٧-

التعليق في	الجزء غير المسدود بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستقر فيها		رأس المال	عملة الشركة	المستقر فيها	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستقر فيها		
	٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣١	٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣١								
٢٠١٤/١/٣١	٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣١	٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣١	٢٠١٥/١/٣٠	نسبة المساهمة	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم لتسويق الكوزيبوات و الكيمبريات
١٣١ ١٢٣ ٩٤٨	١٣١ ١٢٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جلدسروك للنزل
١٣٢ ١٨١ ٧٢٤	١٣٢ ١٨١ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠.٠٠٠	٢٣ ١٢٥.٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جلدسروك للنزل
٢٢ ٢٩٠.٥٧٩	٢٢ ٢٩٠.٥٧٩	-	-	٩٩٤.٠٠٠	٩٩٤.٠٠٠	٩٩,٤%	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	مصرية	شركة جلدسروك للنزل
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٢ ٨٥٠.٠٠٠	٢ ٨٥٠.٠٠٠	٩٥%	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	ليرة سورية	شركة الأسهم	سورية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٩ ٩٩٩.٠٠٠	٩ ٩٩٩.٠٠٠	٩٩%	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	سورية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٢٢ ٧٥٠.٧٥٤	٢٢ ٧٥٠.٧٥٤	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧.٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧.٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	سورية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٢٣.٠٠٥.٥٠٥	٢٣.٠٠٥.٥٠٥	-	-	٥٨ ٣٨٨.٠٤٩	٥٨ ٣٨٨.٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٥٨ ٣٨٨.٠٤٩	٥٨ ٣٨٨.٠٤٩	-	-	٩.٠٢٢.٠٠٠	٩.٠٢٢.٠٠٠	٩٩,٤%	١٣.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٠٠٠.٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٣١ ٩٨٥.٧٢٤	٣١ ٩٨٥.٧٢٤	-	-	٣٧٥.٨٥	٣٧٥.٨٥	٩٩,٠%	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	دينار جزائري	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٣٧٥.٨٥	٣٧٥.٨٥	-	-	٤٧٣.٠٩٧ ٧٧١	٤٧٣.٠٩٧ ٧٧١				دينار جزائري	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم سوريا للبيوتكنولوجيا والتعبئة
٣٢ ٢٩٦ ٢٩٦	٣٢ ٢٩٦ ٢٩٦											
٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠	٤٤٠ ٤٠١ ٤٨٠											

بمخصص

الارتفاع في قيمة استثمارات في شركات تابعة

• قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محفل ببنك امدد على سويات لمصانع شركة جلدسروك للنزل (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢٩٢ ٥٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٢٧١ جنيه مصري وذلك على حذا المعلق تم توريد الرصيد المستحق على الشركة التابعة.

• ضمن الأيضاحات ١ كما قامت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد تمويل مساند يقف الضرب الساهية بمبلغ ٣ ٥١٥ ٣٠٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠٣ ١٣٤ ٢٥٠ جنيه مصري.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٨٠٣٧٢٩٦	٨٩٦٧١٨٣				قطع غيار
٣٦٦٠٧١٠	٣٦٦٠٧١٠				متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣٧٠٩٦٣٤	٦٥٦٦٢١٣				خام متاح للبيع
٥٥٣٢	١٣٣٩				مخزون مهمات
<u>١٥٤١٣١٧٢</u>	<u>١٩١٩٥٤٤٥</u>				
٦٥٩٤٩٨٥	٦٥٩٤٩٨٥	(٢٥)			<u>يخصم</u>
<u>٨٨١٨١٨٧</u>	<u>١٢٦٠٠٤٦٠</u>				الانخفاض في قيمة المخزون
٩ - عملاء وأوراق قبض					
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٧٤١٥٦٩٢١	٨٨٠٣٥٠٧٧				عملاء
٢٨٥٤٢١٢	-				أوراق قبض
<u>٧٧٠١١١٣٣</u>	<u>٨٨٠٣٥٠٧٧</u>				
١٩٨٧٤٤٦٢	١٩١٥٢٨٤٤	(٢٥)			<u>يخصم:</u>
<u>٥٧١٣٦٦٧١</u>	<u>٦٨٨٨٢٢٣٣</u>				الانخفاض في قيمة العملاء
١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى					
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٢٥٨٢١٨٧	٤٣٢٦٣٤١				دفعات مقدمة - موردين
٨٧٤٧٦٠	٧٣٤١٨٦				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٣٤٧٤٣١	١٧٣٨٨٠٩				عهد وسلف عاملين
٦٥٩٤٦١٦	١٥١٤٤٠١٥				إيرادات مستحقة
٢٥٩٦٤٠٨	٢٥٢٩٥٨٦				مصروفات مدفوعة مقدما
٦١٣٦٠٣٨	٢٨٧٩٩٦٢				ضمان أعمال
٩٤٩٩٩	٩٤٩٩٩				غطاء خطابات ضمان
٣٥٣١٢٢٠	٣٥٦٢١٤٢				تأمينات لدي الغير
٤٩٦٥٨٠٢	٣١٩٩٨١٥				مدينون متنوعون
<u>٢٧٧٢٣٤٦١</u>	<u>٣٤٢٠٩٨٥٥</u>				
٢١٩٧٦٦٨	٢١٩٧٦٦٨	(٢٥)			<u>يخصم:</u>
<u>٢٥٥٢٥٧٩٣</u>	<u>٣٢٠١٢١٨٧</u>				الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٩٠٤ 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 ٢,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٨,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية للشركة التابعة بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٧ مليون 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 برينشوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥ مليون 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 بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ١٧,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٥١,٨ مليون جنيهاً إلى شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٥/٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح	طبيعة العلاقة
٢٠١٤/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	رقم	
١٢ ٤٣٩ ٥٥٥	٢٠١٥/٦/٣٠	شركة تابعة
١٠٦٦ ١١٦	٢٠١٥/٦/٣٠	شركة تابعة
١٥٢ ٣١٥ ٢٥٩	١٩٠ ٢٤٩ ٥٠٢	شركة تابعة
-	١٠ ٩٧٢ ٧١٥	شركة تابعة (٧)
٢٠٤٣ ٩٦٠	٢ ١٨٦ ٤٧٦	شركة تابعة
٤ ٥١١ ٦٨٩	٤ ٧٩٨ ٨٢٠	شركة تابعة
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٦٦٩ ٤٧٤	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٩١٩ ٧٨٤	١ ٩٠٧ ٨٣٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٩٠ ٤٩٥	٤٥٧ ٣٣١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٥ ٠٢٢	٢٩ ٥١٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٥٣١ ٦٩٧	١ ٥٣١ ٦٩٧	شركة تابعة
٩ ١٣٤ ٩٢٩	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٨ ٦٣٧	٥١ ٠٨١	شركة تابعة
٤٧ ٥٢٥	٨٧ ٥٤٥	شركة تابعة
٣١ ٠٦٨	٤١ ١٨٣	شركة تابعة
٢٥٦ ٨٥٩ ٥٦٦	٢٩٨ ٩٢٣ ٠٨٤	
٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	٧٦ ٣٨٨ ٤٤٧	(٢٥)
١٨٠ ٥٤٧ ٤٧٦	٢٢٢ ٥٣٤ ٦٣٧	

بخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٥٤٩ ٧٩٦	٣٥١ ١١٣	مماهم رئيسي
١٧ ٦٨٤ ٨٢٠	١٩ ٣٠٣ ٢٦٨	شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
٦ ٨٠٩ ٩٤٣	٢ ١٧٩ ٤٠٠	شركة تابعة
-	٣٢٣ ٥٥٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٥٦ ٠٥٧ ٠١٠	٢٢ ١٦٩ ٧٩٠	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢- نقدية بالصندوق والنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢٤٥	٤٦٥ ٩٢١	نقدية بالصندوق
٧ ٩١٧ ٦٢٤	١٠ ٠٣٢ ٣٧٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٢٨ ٤١٨	٢ ٧٨٢ ٤٧٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٣٤٥ ٢٨٧</u>	<u>١٣ ٣٢٨ ٧٦٨</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في	مخصصات أنتفي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٥/٦/٣٠	الغرض منها	مكونة	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٤٢٣ ٨٤٩	-	٢ ٦٦٢ ٩٨٠	٣٤ ٧٦٠ ٨٦٩	مخصص التزامات متوقعة
٤٦٦ ٠٠٠	(١١ ٠٠٠)	-	٤٧٧ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣٧ ٨٨٩ ٨٤٩</u>	<u>(١١ ٠٠٠)</u>	<u>٢ ٦٦٢ ٩٨٠</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

قرض طويل الأجل

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

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

الفوائد والعمولات:

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

الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠١ ٦٣٥ ٦٣ جنيه مصري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦ ٥٥٥ ...	٦٥ ٩٥٥ ٣٦٦	قرض طويل الأجل
(٢ ٥١٥ ٣٢٠)	(٢ ٣٢٠ ٢٦٥)	يخصم:
<u>١٢٤ ٠٣٩ ٦٨٠</u>	<u>٦٣ ٦٣٥ ١٠١</u>	أتعاب ترتيب القرض

١٥- التأخير التمويلي

تم تويب الالتزامات المتعلقة بالتأخير التمويلي في القوائم المالية المستقلة بناء على تواريخ الاستحقاق كالآتي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٩٠ ٣٨٤	٢ ٢٧٦ ٠٩١	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٥ ٢١٢ ٨٧٢	٤ ٠٦٩ ١٥٥	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٦ ٣٤٥ ٢٤٦</u>	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ١٥٤ ٧٨٣	٢ ٩٩٢ ٠٢٢	أقل من سنة
٦ ١١٢ ٠٧٣	٤ ٦٤٧ ٢٠٤	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
<u>٩ ٢٦٦ ٨٥٦</u>	<u>٧ ٦٣٩ ٢٢٦</u>	
١ ٧٦٣ ٦٠٠	١ ٢٩٣ ٩٨٠	يخصم:
<u>٧ ٥٠٣ ٢٥٦</u>	<u>٦ ٣٤٥ ٢٤٦</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٠٩١ ٤٧٨	١٢ ٤٠٧ ٨٩١	مقاولو باطن
١٧ ٤٨٦ ٩٧٠	٢٢ ٠٦٦ ٣٧١	موردون
٨ ٣٠٥ ٠٩٣	٧ ٥٧٢ ٠٧١	أوراق دفع
<u>٣٤ ٨٨٣ ٥٤١</u>	<u>٤٢ ٠٤٦ ٣٣٣</u>	

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٧٦١ ٠٥٨	١٧ ١١٢ ٣٦١	مصروفات مستحقة
٦ ٠٢٤ ١٥٨	٦ ٠١٢ ٦٢٠	تأمين ضمان أعمال
٨٦٤ ٥٠٤	٦٠٨ ٢٩٢	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ١٢٩ ٩٢٠	٧ ٧٣٣ ٠٦٢	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٤٢٩ ٩٣٥	٦ ٢٩٤ ٩٦١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤٢ ٢٥٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٩٤ ٦٦٢	٦٣٣ ٧٨٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٦٠٦ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤٢ ٤٧٥	٣٠٨ ٢٩٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣ ٤٧٩ ١٥٦</u>	<u>٤٤ ٢٢١ ١٥٤</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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠	٧٩ ١٣٢ ٧٧٤	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٩ ٧٥٧ ٠٩٠</u>	<u>٧٩ ١٣٢ ٧٧٤</u>	

- يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالآتي:
- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٢٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٩- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ٧٨٤ ٩٦٠	٣٧ ٦٤٤ ٧١٨
٢٨ ٠٧٨ ٨٠٧	٢٩ ٧٨١ ٧٢٩
٧ ٧٠٦ ١٥٣	٧ ٨٦٢ ٩٨٩

الخصم تحت حساب الضريبة
يخصم:
التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠- 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:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
%٥٤,٧٤	٢٥٧ ٢٧٦ ٩٠٠	٢٥ ٧٢٧ ٦٩٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
%١٦,٨٤	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
%٢٨,٤٢	١٣٣ ٥٥١ ٥٦٠	١٣ ٣٥٥ ١٥٦	آخرون
%١٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٦ ١١١ ٥١٢	١٩٠ ٢٢٩ ٦٧٦
١٧ ١٢٠ ٠٢٦	٢٣ ٩٥٧ ٢٥٦
١٧٣ ٢٣١ ٥٣٨	٢١٤ ١٨٦ ٩٣٢

مبيعات خامات محاجر
إيرادات أبحاث جيولوجية

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٦٠١ ٢٩٧	١٤ ٩٩١ ٣٦١	مرقبات وأجور
٦ ٦٣٠ ١٣١	٦ ٨١٧ ٩١٧	إهلاك واستهلاك
٨ ٢٣٤ ٩٢٩	٧ ٤٤٨ ٨٤١	إيجارات
١٢٢ ٧٣٥ ٦٣٨	١٦٠ ٥٧٩ ١٧٢	مواد ومهمات وأخرى
٩٣ ٣٠٠	-	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٥١ ٢٩٥ ٢٩٥</u>	<u>١٨٩ ٨٣٧ ٢٩١</u>	

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

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٥٢٤ ٧٧٤)	٧٢١ ٦١٨	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(١ ٥٣١ ٦٩٧)	(٧٦ ٣٥٧)	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٨٦ ٥٥١)	-	رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٣ ١٤٣ ٠٢٢)</u>	<u>٦٤٥ ٢٦١</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٨٠٨ ٨٠٦)	(١٠ ٣٣٥ ١٤٨)	فوائد مدينة
-	(٣٧ ٠٠٤)	خسائر رأسمالية
-	(٢٨٧ ٦٧٧)	فروق عملات أجنبية
<u>(٨ ٨٠٨ ٨٠٦)</u>	<u>(١٠ ٦٥٩ ٨٢٩)</u>	
٢٨٦٦	١ ٣٢٧	فوائد دائنة
١ ٩٩١ ٣٥٤	-	أرباح رأسمالية
٩٧٨ ٧٧١	-	فروق عملات أجنبية
<u>٢ ٩٧٢ ٩٩١</u>	<u>١ ٣٢٧</u>	
<u>(٥ ٨٣٥ ٨١٥)</u>	<u>(١٠ ٦٥٨ ٥٠٢)</u>	

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

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	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>		
١٩ ١٥٢ ٨٤٤	(٧٢١ ٦١٨)	١٩ ٨٧٤ ٤٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ١٩٧ ٦٦٨	-	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٣٨٨ ٤٤٧	٧٦ ٣٥٦	٧٦ ٣١٢ ٠٩٠	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٧ ٧٣٨ ٩٥٩	(٦٤٥ ٢٦٢)	٩٨ ٣٨٤ ٢٢٠		
٦ ٥٩٤ ٩٨٥	-	٦ ٥٩٤ ٩٨٥	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠٤ ٣٣٣ ٩٤٤</u>	<u>(٦٤٥ ٢٦٢)</u>	<u>١٠٤ ٩٧٩ ٢٠٥</u>		

٢٦- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<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>	

(أ-١) 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.

(أ-٢) 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 والتعددين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١٥.

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

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتعددين (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:

المعدل	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	المعدل	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
	١٦ ١٩٨ ٦٢٣		٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠	صافي ربح المحاسبي قبل الضريبة
	٦ ٠٢٤ ٧٨٧		٦ ١٥٩ ٤٤٨	مخصصات أنتفي الغرض منها
	(١٨ ٣٨٧ ٠٥٦)		(٥ ٦٠٣ ٤٣٦)	المصروفات غير القابلة للخصم
	٢ ٠٠٦ ٧١٩		٥ ١٨٤ ٥٩٧	مصروفات قابلة للخصم
	٥ ٨٤٣ ٠٧٣		٢٩ ٦٨١ ٥٥٩	مخصصات مكونة
	(١ ٧٠٢ ٩٢٢)		(٨ ٨٥٤ ٥٥٨)	مصروف ضرائب الدخل
	-		٢ ٤٢٣ ٢١١	ضرائب خصم من المنبع
	١٧٣ ٢٥٦		١٧٦ ٢٠٥	ضرائب مؤجلة - منفعة
٩,٤ %	(١ ٥٢٩ ٦٦٦)	%٢٦	(٦ ٢٥٥ ١٤٢)	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
٧ ٦٩٢ ١٤٨	٧ ٨٦٥ ٤٠٤	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
٧ ٦٩٢ ١٤٨	٧ ٨٦٥ ٤٠٤	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
١ ٩٧٨ ٤٩٦	١ ٩٧٨ ٤٩٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٧٤٥ ٨٥٣	٥ ٩٦٢ ٣٣٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٩ ٣٠٠	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٥٩٦ ٤٧٨	٢٢ ٨٩٣ ٦٢٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٩ ٨٠٩ ٦٣٩	٩ ٨٠٨ ٨٨٨	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
١١ ٣٠٠ ٩٦٣	١٠ ٥٧١ ٣٦١	مخصصات
٥٢ ٠٩٠ ٧٢٩	٥١ ٨٧٤ ٠١١	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٥٢ ٠٩٠ ٧٢٩ 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

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	١٤ ٦٦٨ ٩٥٧		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,٥١</u>	<u>٠,٣١</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥ ١٠٩ ٠٤٥	١٣ ٣٢٨ ٧٦٨	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٨٦ ٢٨٤	٣ ٣١٨ ٠١١		يخصم:
<u>٥ ٠٢٢ ٧٦١</u>	<u>١٠ ٠١٠ ٧٥٧</u>		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 وبتعديل 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 وبتاريخ 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 وبتنظيم 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 لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

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

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لاحكام 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 والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.
- لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف للعمات 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 الإكتئام 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 علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٨٩٩ ٥٠٠ ٣٦٩ جنيه مصري ومبلغ ٣٥٥ ٩٩٩ ٨٧ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/عجز
الدولار الأمريكي	٢٧ ٦١١ ٩٩٤
اليورو	٥ ٨٠٥
ريال سعودي	٦٨ ٩١٩
درهم إماراتي	٤٣ ١٧٠ ٢٠١

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 وتمثل سلفيات الشركة في التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١٩١ مليون جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٧٤ ١٣٢ ٧٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٨٨٥ ٨٥١ ٤ جنيه مصري.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥
٢٤ ٢٣٢ ١١٤	١٦ ٩٨٧ ٢٩٥

توزيع أرباح

* يتمثل هذا المبلغ في نصيب شركة أسيك للتعددين (أسكوم) في توزيعات أرباح شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة المنعقدة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٥.