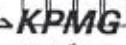


شركة أسيك للتعدين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)
القواعد المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقدير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

المحتويات

الصفحة

- | | |
|-----|---|
| ٢-١ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي المستقلة |
| ٤ | قائمة الأرباح والخسائر المستقلة |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل المستقلة |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٨ | الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة |

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٢٠٢ ٣٦٢٢١١ - ٣٥٣٦٢٢٠٠
تلفاكس : ٢٠٢ ٣٦٢٣٠٥ - ٣٥٣٦٢٣٠١
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للمسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئوليّة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصّر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخفيض وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والا فصاحتات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الأهم والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتنصيم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بعرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

حازم حسن

أساس الرأي المتحقق

وردلينا القوائم المالية المعتمدة لشركة اسكوم أثيوبيا للتعدين (شركة شقيقة مملوكة ملكية غير مباشرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ متصمنة تحفظات جوهيرة بتقرير مراقب الحسابات ناتجة من خلاف مع الإدارة، قد ينبع عنه تسويات والتي قد تؤدي إلى وجود حاجة لإثبات انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الشقيقة المشار إليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

رأي المتحقق

فيما عدا أثر ما ورد بالفقرة أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسكوك للتعدين - (اسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين ولوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرات إيضاحية**ومع عدم اعتبار ما يلى تحفظاً**

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متنسقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات.

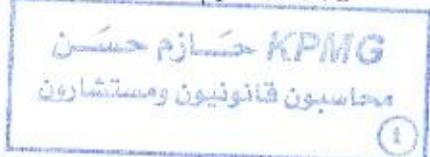
بيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاتهته التنفيذية متنسقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مرافقي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن



شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصرى
الأصول			الأصول غير المتداولة
الأصول الثابتة (بالصافي)	٣٩ ٣٦٥ ٣٩٥	٣٣ ٥٨٠ ٨٥٩	(٤)
مشروعات تحت التنفيذ	-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥)
استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)	٤٣٧ ٥٩٢ ٨٨٥	٥٨١ ٠٦٥ ٤١٧	(٦)
مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)	١٥٥ ٢٢٩ ٣٢٦	-	(١٢)
مجموع الأصول غير المتداولة	٦٢٢ ١٥٧ ٦٠٦	٦١٩ ٦٤٦ ٢٧٦	
الأصول المتداولة			المخزون (بالصافي)
صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية	١٣ ٣٩٠ ٦٠١	١٦ ٧٥٨ ٣٤٨	(٧)
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١١ ٥٠٣ ٣٣٣	١٣ ٢٥٤ ٦٠٧	(٨)
مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)	٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	١٠٦ ٧٤١ ٤٦٤	(٩)
مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)	٢٠ ٥٥٠ ٥١١	٣٩ ٨٢٨ ٣٦٥	(١٠)
نقدية بالصندوق وبالبنوك	٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٧ ٤٠٥ ٨٥٤	(١٢)
مجموع الأصول المتداولة	١٠ ٠٣٤ ٢٧٤	٥ ٣٣٤ ٧٢٨	(١١)
اجمالي الأصول	١٩١ ٤٨٧ ٩٤٤	٢٣٩ ٣٢٣ ٣٦٦	
حقوق الملكية			رأس المال المصدر والمدفوع
الاحتياطيات	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)
(الخسائر) / الأرباح المرحلية	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦	٢١ ٤٥٤ ٨٩٦	
صافي أرباح / (خسائر) العام	٤٠ ٨٧٩ ١٥٤	(١٥١ ٩٤٠ ٠٤٩)	
مجموع حقوق الملكية	(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	١ ٤٣٣ ٦٨٤	
التزامات غير المتداولة			قرصنة
التزامات ضريبية مؤجلة	١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١	١٥٣ ٤٠٨ ٤٦٧	(١٤)
أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طبولة الأجل بالقيمة الحالية	٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٣ ٦١٧ ٧٤٦	(١٥)
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٨٨٢ ٩٠٢	-	(١٦)
الالتزامات المتداولة			بنوك - تسهيلات التصانيم
مودعون و أوراق دفع	١٦٠ ٠٣٨ ٦٦١	١٥٧ ٠٢٦ ٢١٣	
داندون وأرصدة دائنة أخرى			مستحق إلى اطراف ذات علاقة
مخصصات			داندون وأرصدة دائنة أخرى
أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية	١ ٨٧٠ ٠٨٤	٨٨٢ ٩٠٢	(١٦)
مجموع الالتزامات المتداولة	٣٢٤ ٠٩٢ ٤٤٢	٣٦٠ ٩٩٤ ٨٩٨	
مجموع الالتزامات	٤٨٤ ١٣٠ ٧٠٣	٥١٨ ٠٢١ ١١١	
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	٨٢٣ ٦٤٥ ٥٥٠	٨٥٨ ٩٦٩ ٦٤٢	

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة لقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
الجيوجي / فايز حبيب جريس

مدير إدارة الحسابات
الأستاذ/ ثامر البشيري

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٣٧٤ ٩٥٩ ٠٥٦	٤١٨ ٤٦٥ ٢٤٣	(٢١)	إيرادات النشاط
<u>(٣٤٥ ٠٣٤ ١٣٠)</u>	<u>(٣٦٨ ٣٢٠ ٦٧٠)</u>	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٢٩ ٩٢٤ ٩٢٦</u>	<u>٥٠ ١٤٤ ٥٧٣</u>		مجمل الربح
(٢٣ ٥٨٧ ٦١٣)	(٣١ ٩٣٦ ٥٧٦)		مصروفات إدارية و عمومية
(٢٣٤ ٥٢٦)	(١٧٧ ٨١٩)		الإهلاك الإداري
٢٢ ٧٠٩ ٤١٨	٦٧ ٤٥٠	(٢٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣ ٣٩٤ ٨٣٨)	(٢ ٤٧٧ ٢١٣)	(٢٠)	مخصصات
٢١٠ ٣٠٤	-		رد عبء الأضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٢٩٠ ١٤٢)		الأضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(١٠٨ ٨٠٠ ٥١٩)	-		صافي عبء الأضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
٢١ ٧٦٣ ٦٧٠	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	(٣٠)	إيرادات استثمارات
<u>(٧٨ ٤٠٩ ١٧٨)</u>	<u>١٨ ٨٢١ ٥٨٠</u>		نتائج أنشطة التشغيل
(١١٥ ٩٥١ ٨٦٦)	(٢٧ ١٠٧ ١٢٤)	(٢٣)	إضاف / (بخصم) :
-	٩ ٤٤٠ ٩٨٦	(٢٢)	(النكافل) التمويلية
٤٨٦ ٠٥٧	-		إيرادات التمويلية
<u>(١٩٣ ٨٧٤ ٩٨٧)</u>	<u>١ ١٥٥ ٤٤٢</u>		إيرادات أخرى
			صافي ربح / (خسائر) العام قبل الضرائب
-	-		ضريبة الدخل :
١ ٠٥٥ ٧٨٤	٢٧٨ ٢٤٢		الجاربة
<u>(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)</u>	<u>١ ٤٣٣ ٦٨٤</u>		الموجلة
<u>(٤,١٠)</u>	<u>٠,٠٣١</u>	(٢٦)	صافي ربح / (خسارة) العام بعد الضرائب
			نصيب السهم في الربح / (الخسارة)

* الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
<u>(١٩٢٨١٩٢٠٣)</u>	<u>١٤٣٣٦٨٤</u>	صافي ربح / (خسارة) العام
<u><u>(١٩٢٨١٩٢٠٣)</u></u>	<u><u>١٤٣٣٦٨٤</u></u>	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

قائمة التغير في حقوق الملكية المسددة
عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رأس المال المصدر وال مدفوع	إحياطى القابض حتىه مصرى	الأرباح / (الخسائر) صافي (خسارة) / ربح السنة	إحياطى القابض حتىه مصرى	الأرباح / (الخسائر) صافي (خسارة) / ربح الإجمالي	
٢٠١٥ ٣١ ديسمبر	٤٧٠٠٠٠٠	٢١١٧٣٠٦٠	٢١١٧٣٠٦٠	١١٠٥٣	٥٣٢٣٣٤٥٥٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	-	-	-	(١١٠٥٣)	(١١٠٥٣)
التحول إلى الأحياطي القابض	-	-	-	(١١٠٥١)	(١١٠٥١)
المتحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	(٩٩٠٤٥٢)	(٩٩٠٤٥٢)
إجمالي الدخل الشامل :-	-	-	-	-	-
صافي (خسارة) العام	-	-	-	(١٩٢٨١٩٣٠٣)	(١٩٢٨١٩٣٠٣)
ينبود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(١٩٢٨١٩٣٠٣)	(١٩٢٨١٩٣٠٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٧٠٠٠٠٠	٢١٢٨٣١١١	١٧١٧٨٥	-	-
المحولة إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل :-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	١٤٣٣٦٨٤	١٤٣٣٦٨٤
ينبود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٧٠٠٠٠٠	٢١٢٨٣١١١	١٧١٧٨٥	(١٥١٩٤٩)	(١٥١٩٤٩)
* الإيضاحات المرفقة متممة للوائح المالية و تقريراً مهماً.					

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
(١٩٣٨٧٤٩٨٧)	١١٥٥٤٤٢		صافي الربح قبل الضرائب
٩٤٨٧٩٣٧	٨٠٢٥٣٧٩		إهلاك العام
٣٣٩٤٨٣٨	٢٤٧٧٢١٣	(٢٠)	مخصصات مكونة
(٢٢٧٠٩٤١٨)	(٦٧٤٥٠)	(٢٠)	مخصصات إنفاق الغرض منها
١٧٠٠٠٠٠	١٥٢٩٠١٤٢		الأضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
١٠٨٨٠٠٥١٩	-		صافي عبء الأضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(٢١٠٣٠٤)	-		(رد) عبء الأضمحلال في قيمة الأصول المتداولة
(١١٢٤١١)	(٤٨٠٧٨١٧)		أرباح رأسمالية
١٨٢٠٨٨١٩	٢٧١٠٧١٢٤	(٢٣)	فوائد مدينة
(٣٦١٤)	(٥٣٢١)	(٢٣)	فوائد دائنة
٩١٦٥٥٩٤٤	(٣٥٦٣٣٤٦)		فروق عملة غير محققة
٣١٦٣٧٣٢٣	٤٥٦١١٣٦٦		
			<u>التغيرات في:-</u>
٨٤٠٩٥	(٣٣٦٧٧٤٧)		المخزون
(١١١٧٢٤٠)	(١٩٤١٦٠٩٨)		العملاء وأوراق القبض
٣٤٩٧٩١٦	(١٩٢٧٧٨٥٤)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٤٢٣٢٥٢١)	(٨٧٢١٩٩٥)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٢٢٥٩٩٢)	١٠١٠٨٢٤٦		الموردين وأوراق الدفع
٢٩٧٤٠٤٨٤	(٥٦٢٥١٠٣)		المستحق لأطراف ذات علاقة
١١٣٤١٣٦٦	١٦١٢٠١٥٣		الدائنوں والارصدة الدائنة الأخرى
(١١٨٦١٨٩)	(١٧٥١٢٧٤)		صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
٢٣٤٨٤٤٤٢	١٣٦٧٩٦٩٤		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٦١٤	٥٣٢١		فوائد دائنة محصلة
(١٢٠٨٠٣٢)	-		المستخدم من المخصصات
٢٢٢٨٠٠٢٤	١٣٦٨٥٠١٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢١٠١٦٨٣)	(٧٣١٨٥٩٥)		مدفوعات لاقتناء وإنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٠٠	٤٨٨٥٥٦٩		متاحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٧٢٦٦٨٣)	(٢٤٣٣٠٢٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٤٥٩٨٨٤)	(١٨٧٠٠٨٤)		أقساط التأجير التمويلي
٦٢٤٣٧٦	(١٨٥١٣٠٤)		قرض مدفوعات
٣٥٣٢٠٠٠	-		توزيعات نقدية محصلة
(٣٤٧١٩١٤)	٤٦٠٨٨٠٨		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٩١٧٨٢٧٦)	(١٦٨٣٣٦٣٤)		فوائد مدينة - مدفوعة
(١٠٩٥٣٦٩٨)	(١٥٩٤٦٢١٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التمويل
٩٥٩٩٦٤٣	(٤٦٩٩٥٤٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤٣٤٦٣١	١٠٠٣٤٢٧٤		النقدية وما في حكمها في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٠٣٤٢٧٤	٥٣٣٤٧٢٨	(٢٧)	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* الإيضاحات المرفقة متممة للقواعد المالية وتقرا معها.

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٧٤ % تقريباً.
 - ١- شركة فاينانشياł هولنديج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٥ % تقريباً.

٢- غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنتشرات المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وألاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمحال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخلطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء وتكوينات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمحال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

٣-١ الالتزام بالمعايير والقوائم

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي صورة القوائم المصرية السارية.

٤-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٤-٣ عمدة التعامل وعملة العرض

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

٤-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

يطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متعددة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٥ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القواعد المالية المجمعة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفاصيل المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٤-٦ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤-٧ ترجمة العملات الأجنبية

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

٤-٨ الأصول الثابتة وإلهاكتها

٤-٨-١ الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها عمر إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٣-٢-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

٣-٢-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تمثل في تكلفة الأصل مخصوصاً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحويل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية وال فترة المقارنة:

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

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

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

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

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التأجير**أ- التأجير التمويلي**

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تتدرج 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 بما 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 لمدفوءات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعه إيجار ما بين الالتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحويل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر على مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" وذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحويل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلاً وفقاً لطريقه القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرةً واللزامية لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحةً للاستخدام.

٥- الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي و المقتناة لأغراض النشاط المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز موقع 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 المعتمدة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المدّعى كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٣)، الأضمحلال في قيمة الأصول 'إيضاح رقم (٣-٦)'.

ج- النفقات اللاحقة

يتم رسولة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحويل كافة النفقات الأخرى عند تكبدتها على قائمة الدخل.

د- الاستهلاك

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الأضمحلال بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحةً للاستخدام.

٦- استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون "للشركة" المستمرة القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية. ويفرض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوصاً منها أي خسائر انخفاض في قيمتها 'إيضاح رقم (٣-٦)' هذا وتقوم الشركة بقييم 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 الأضمحلال وتحميشه على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

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

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتجرات ومستلزمات التغيير وقطع الغيار والمواد والمهام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تغييره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تتضمن تكفة التغيير 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 مخصوصاً منها الأضمحلال في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الأضمحلال في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الأضمحلال في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وخطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنك سحب على المكشف الذي 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 الالتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصرف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تفاصيل قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع

سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

الضريبة المؤجلة:

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي يتنتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- ليست تجميع الأعمال.

ولا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية). الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصلت في مشروعات مشتركة التي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعرف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

١٢-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الاقتراض بفائدة

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

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحويل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكلفه للاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناه 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 ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٥-٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقيع كافٍ 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 التأكيد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٦-٣ الأضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

تضمن الأدلة الموضوعية على أضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق او التأخير في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمفترضين او المصادر.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الأضمحلال الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الأضمحلال بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

ب- الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير لقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الأضمحلال للشهرة سنويًا.

لإجراء اختبار الأضمحلال القيمة للأصل يتم تجميع الأصول معًا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتصدة والمتوافق منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدها مخصوصة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لا تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن أضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الأضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الأهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن أضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٧-٣ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للتزاماتها. ويعرف بالاشتراكات الاعتبادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٣ رأس المال

الأسهم العادي:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادي يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

١٩-٣ الاحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠٪ من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الاحتياطي عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ١٠٪ على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار

من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أولى في بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التقييم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

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

٤/٢ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصرى لصالح المؤجر.

٤/٣ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٩٨ ٥٥٨ ٨٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣٨٦ ٣٣٥ ٧٩ جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٤-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وآلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٨٣٨ ٨٦٨ ١١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣)) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

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

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبناء 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 تدرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلى أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

الأصل المستأجر	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	الصافي في ٢٠١٧/١٢/٣١	العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)
شاحنات ووسائل نقل	٣٥٦ ١٦٨	١٦٦٥ ٤٣٠	١٨٤٠ ٧٣٨	١٠
آلات ومعدات	٨٣٣٢ ٧٠٠	٣٧٣٦ ٠٩٩	٤٥٩٦ ٦٠١	١٠
	١١٨٣٨ ٨٦٨	٥٤٠١ ٥٢٩	٦٤٣٧ ٣٣٩	

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

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصرى

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

صافي الأثر (نقص المصاريف المحمولة على قائمة الدخل خلال العام)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

آلات ومعدات	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	٥٠٠٠٠	-
	٥٠٠٠٠	-

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

سندھ ایں سرحد کا نام ہے

8

الاستهلاك في قيمة استهلاك في شركات تابعة بحسب:-

三

- ** قامت الشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧ بالتوقيع على اتفاقية تسوية وحالة مدرونة بين كلاً من:
- شركة أسيك للتعدين - اسكوم شركة مساهمة مصرية (الطرف الأول) او (المحيل).
 - شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين - شركة مساهمة مصرية (الطرف الثاني) او (المحال اليه).
 - شركة اي بي ام اثيوبيا ليميت APM Ethiopia Ltd، شركة قائمة ومؤسسة وفقا لقوانين جزر العذراء البريطانية (الطرف الثالث).
 - شركة اسكوم للتعدين اثيوبيا (ASCOM Mining Ethiopia)، شركة قائمة ومؤسسة وفقا لقوانين جمهورية اثيوبيا (الطرف الرابع).

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

- وبموجب الاتفاقية المشار إليها بعالية اتفاق اطراف العقد الماثل على تسوية وحالة المدرونة المذكورة على الاتي:
- ١- يحيل الطرف الأول (المحيل) للطرف الثاني (المحال اليه) الدائنة المستحقة له قبل الطرف الرابع والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٧ ٧٧٢ \$ (سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعين ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيهها مصرية).
- ٢- كما يحيل الطرف الثاني (المحال اليه) للطرف الثالث الدائنة التي أصبحت مستحقة له قبل الطرف الرابع والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٧ ٧٧٢ \$ (سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعين ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيهها مصرية).
- ٣- بموجب الإحالة المذكورة عليه يصبح الطرف الرابع مدين للطرف الثالث بقيمة المدرونة المحالة والبالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٧ ٧٧٢ \$ (سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعين ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيهها مصرية). ولما يصبح في المقابل أيضاً الطرف الثالث مدين للطرف الثاني بقيمة الدائنة المحالة له. ولما يصبح في المقابل أيضاً الطرف الثاني مدين للطرف الأول بقيمة الدائنة المحالة له. كما يتم أيضاً تسوية وشطب المدرونة المستحقة على الطرف الرابع (المدين) قبل الطرف الأول (المحيل) لقاء الحالة المذكورة.
- ٤- يقىد بكلام ميزانيات وحسابات الطرف الأول (المحيل) والطرف الثاني (المحال اليه) ان الدائنة المستحقة للطرف الأول قبل الطرف الثاني بموجب الحالة المذكورة - البالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٧ ٧٧٢ \$ (سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعين ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيهها مصرية). انها مدفوعات لصالح الطرف الأول قبل الطرف الثاني تحت حساب الاستثمار.
- ٥- يقىد بكلام ميزانيات وحسابات الطرف الثاني (المحال اليه) والطرف الثالث ان الدائنة المحالة من الطرف الأول للطرف الثاني والتي أصبحت مستحقة من قبل الطرف الثالث - البالغ قيمتها مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٧ ٧٧٢ \$ (سبعة وعشرون مليون وسبعمائة اثنان وسبعين ألف وأربعمائة وثلاثة عشر دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٢٤٥ ٢٢٩ ٣٢٦ جم (مائتان وخمسة وأربعون مليون ومائتان وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وعشرون جنيهها مصرية). انها مدفوعات لصالح الطرف الثاني قبل الطرف الثالث تحت حساب الاستثمار.
- ٦- يقوم كلاً من اطراف التعاقد الماثل بقيد واثبات ما تم الاتفاق عليه انفا وذلك ضمن الحسابات والفوائم المالية لكل منهم.
- ٧- من المتفق عليه بين اطراف التعاقد الماثل انه من الممكن إضافة مبالغ للمدرونة محل هذه الاتفاقية على ان يتم الموافقة على اية مبالغ إضافية من قبل الأطراف كتابة في صورة ملحق لهذه الاتفاقية، ويتم معاملة تلك المبالغ الإضافية كجزء من مدرونة محل التعاقد الماثل.

- ٧ المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠ ١٩٥ ٥٣٢	١٢ ٩٦٨ ٤٤٥		قطع غيار
٣ ٧٣٨ ٨١١	٣ ٧٩٢ ٤٩١		مقدرات ومستلزمات تفجير
٦ ٠٤٠ ٨١٥	٦ ٥٨٨ ٥١٧		خام متاح للبيع
١٠ ٤٢٨	٣ ٨٨٠		مخزون مهمات
١٩ ٩٨٥ ٥٨٦	٢٢ ٣٥٣ ٣٣٣		

الخصم:
الاضمحلال في قيمة المخزون

- ٨ صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤١ ٤١٥ ٥٠٨	٤٣ ١٦٦ ٧٨٢		الخصم تحت حساب الضريبة
٢٩ ٩١٢ ١٧٥	٢٩ ٩١٢ ١٧٥		يخصم:
١١ ٥٠٣ ٣٢٣	١٣ ٢٥٤ ٦٠٧		التزامات ضرائب الدخل الجارية

- ٩ عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		عملاء
١١١ ٧٢٢ ١٠٩	١٣١ ١٣٨ ٢٠٧		
١١١ ٧٢٢ ١٠٩	١٣١ ١٣٨ ٢٠٧		
٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	٢٤ ٣٩٦ ٧٤٣	(٢٤)	الخصم:
٨٧ ٣٢٥ ٣٦٦	١٠٦ ٧٤١ ٤٦٤		الاضمحلال في قيمة العملاء

- ١٠ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢ ٣٦٧ ٧٨٩	٦ ٠٥٣ ٤٦٤		دفعات مقدمة - موردين
٧٦٩ ١٨٥	٢ ٩٦٤ ١٥٠		دفعات مقدمة - مقاولى باطن
١٣ ٨٥٥	١ ٣٤٧ ٧٩٤		عهد وسلف عاملين
٦ ٩٩ ٨٩٥	١٣ ٥٧٠ ٤٦٨		إيرادات مستحقة
٩٨٨ ٩٥٦	٥٤٢ ٧٨٠		مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ٨٠٤ ٧٩٧	٣ ٤٣١ ٤٥٩		ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٣٥٨ ٩٩٩		خطاء خطابات ضمان
-	٣ ٥٩٠ ٣٨٤		القيمة المضافة
٤ ٠٨٧ ٤٥٧	٣ ٥٨٩ ٦٨٣		تأمينات لدى الغير
٥ ٤٠٦ ٩٤٩	٨ ٢٧٢ ٥٥٥		مدينون متذوعون
٢٤ ٤٤٣ ٨٨٢	٤٣ ٧٢١ ٧٣٦		
٣ ٨٩٣ ٣٧١	٣ ٨٩٣ ٣٧١	(٢٤)	الخصم:
٢٠ ٥٥٠ ٥١١	٣٩ ٨٢٨ ٣٦٥		الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة

١١- نقية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩١٣١٠	٣٠٨٠١	نقية بالصندوق
٧٨٦٤٢٧٥	١٨٦٢٢٧٦	* بنوك - حسابات جارية
٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٩٣٠٦٨٩	٣٣٩٣٦٥١	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٠٣٤٢٧٤</u>	<u>٥٣٣٤٧٢٨</u>	

- يتضمن مبلغ بنوك حسابات جارية رصيد محبب بقيمة ١٧٩٨٨٢ جنية مصرى لدى البنك الأهلي المتحد عبارة عن قيمة المسدد تحت حساب زيادة رأس المال.

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدى وارد بمبلغ ١٥,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة جلاس روک للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٧٦٠ ألف جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٩,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدى وارد بمبلغ ٧٠٤ ألف جنيه مصرى تقريباً

شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدى وارد بمبلغ ١١ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بعمل مقاصة بين الرصيد المدين المدرج في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مع رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة للشركة التابعة البالغ ١١,٣ مليون جنيه مصرى.

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

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ تحرر عقد فيما بين الأطراف التالية:
 - أ- الشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف أول).
 - ب- شركة أسيك للتعدين أسكوم (طرف ثان).
 - ت- شركة أسكوم إثيوبيا للتعدين (طرف ثالث).

وتمثل اهم بنود العقد المشار اليه في الآتي:

١. يتم تحصيل المديونية المستحقة على عملاء الطرف الأول بدولة اثيوبيا عن طريق الطرف الثالث.

٢. يتم سداد مستحقات الطرف الأول التي تم تحصيلها بمعرفة الطرف الثالث عن طريق شركة أسيك للتعدين (أسكوم) الطرف الثاني.

٣. لا يجوز اجراء مقاصة لأية حسابات جارية للمبالغ موضوع هذا العقد بين أطراف العقد.

وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٩ـج) وبناء على ما سبق الإشارة إليه في البند (٣) يتضمن بند عملاء - دفعات مقدمة مبلغ ٦٦٥٦٦٠ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية السويسرية للهندسة أسيك (طرف اول).

شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين (شركة تابعة)

- قامت شركة أسيك للتعدين "أسكوم" (الشركة القابضة) بتحويلات نقدية صادرة الى الشركة بمبلغ ٨٢٥٥٧٥٣ جنيه مصرى.

- قامت شركة أسيك للتعدين "أسكوم" (الشركة القابضة) بسداد مصروفات نيابة عن الشركة بمبلغ ١٠٠٢٩٠ جنيه مصرى.

- نتج عن المعاملات السابقة رصيد مدين الى الشركة بمبلغ ٨٧٩٤٥٦٢٥٤ جنيه مصرى (يتمثل في الفرق بين أجمالي التحويلات والمصروفات المسددة نيابة عن الشركة بمبلغ ٩٢٥٤٧٧٩٤ بعد خصم الرصيد الدائن بمبلغ ٤٦٠٤٦ جنيه مصرى)، وقد تم تبويب الرصيد المشار إليه كما يلى:

- مبلغ ٣٤٧٣٥٦٣ جنيه مصرى ضمن بند الاستثمار - مستحق من أطراف ذات علاقه شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين (شركة تابعة) كما هو مبين بالإيضاح رقم (٦)

- مبلغ ٦٩٣٥٣٢ جنيه مصرى مستحق من أطراف ذات علاقه شركة اسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين (شركة تابعة) كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢).

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٣) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما تم سداد ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض.

- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٧,١ مليون جنيه مصرى تقريباً.

- قامت الشركة خلال العام بالحصول على تحويل بمبلغ ٥,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

- قامت الشركة بتحمل الرصيد الدائن المستحق لشركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٦,٩ مليون جنيه مصرى تقريباً قيمة انفواائد المدينة المستحقة على القرض.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/١٢/٢٠١٧

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصرى ١١٥١٦ ١٥٢	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى -	شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٠٦٦ ١١٦	١٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين المحدودة المسئولة
٥٢٠٧ ٤٦١	٥٨١٥ ٩٩١	شركة تابعة	شركة أسكوما - الجزائر
١١٧٨٦ ٤٣٠	١١٩٦٦ ٥٦٠	شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٨٨٢٦٠ ٧٢١	٨٨٢٦٠ ٧٢١	شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٢٧ ٨٥٩	٢٨٧ ٠٥٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٣٨٤٨ ٥٢٧	٣٩٦٣ ٤٢٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٤٨٢ ٢٤٤	٤٨٢ ٢٤٤	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت - السودان
٢٩ ٥١٦	-	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك لتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٦ ٦٨٥ ٠٩٠	٣٥ ٨١٦ ٨٢٩	شركة تابعة	شركة جلاس رووك للعزل
٢٤٥ ٩٥١	٢٤١ ٤٤٤	شركة تابعة	شركة أسكوم فبرص
٣٦٤ ٩٠٢	٣٥٨ ٢١٢	شركة تابعة	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
٢٨١ ٠٨٩	٢٧٥ ٩٣٦	شركة تابعة	شركة جولدن أستس
١٤٦ ٣٦٢	١٤٣ ٦٧٨	شركة تابعة	شركة أسكوم السنغال
٧٢ ٥٩٤	٧١ ٢٦٣	شركة تابعة	شركة أسكوم دريل
-	٦٩٣ ٥٣٣	شركة تابعة	شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين
١٤٠ ٧٣٤ ١٧٧	١٤٩ ٤٥٦ ١٧٢		
٩٢ ٠٥٠ ٣١٨	٩٢ ٠٥٠ ٣١٨ (٢٤)		يخصم: الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٨ ٦٨٣ ٨٥٩	٥٧ ٤٠٥ ٨٥٤		

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

*وكما هو مبين تفصيلياً بالإيضاح رقم ٦ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم توقيع اتفاقية تسوية حواله مدینونیة مما ترتب عليه تعديل مدینونیة شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) لشركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين.

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى ٧٣٨٣١٤٦٨ ١٢٤٥١ - ٢٢١٠٤٥ ٨٢٨٤٨٠ ٤٢١٢٧٥٢٥ ١١٧٠٢٠٩٦٩	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى ٨٠٧٤٩٨٨٩ ١٢٤٥١ ٨٢٨١٤١ - ٨٢٨٤٨١ ٣٩٢٤٥٠٧٣ ١٢١٦٦٤٠٣٥	مساهم رئيسي تحت سيطرة مشتركة شركة تابعة شركة تابعة شركة تحت سيطرة مشتركة شركة تابعة شركة نبta للجيولوجيا والتعدين والمحدودة -السودان
		شركة القلعة للاستشارات المالية الشركة الوطنية للتنمية والتجارة شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات أسكوم بريشيومن ميتالز للتعدين شركة أسيك للأسمدة
		شركة نبta للجيولوجيا والتعدين والمحدودة -السودان

١٣- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسين مليون جنيه مصرى).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصرى موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى. هذا وجميع الأسهم تخول لحامليها 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
- في ١٦ ديسمبر ٢٠١٧ تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه ليصبح ٧٥٠ مليون جنيه.
- ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلى:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	المسامح
%٥٤,٧٤	٢٥٧٢٧٦٨٣٠	٢٥٧٧٢٧٦٨٣	شركة القلعة للاستشارات المالية
%١٦,٨٥	٧٩١٧١٥٤٠	٧٩١٧١٥٤	شركة فاينانشياł هولنديز إنترناشيونال المحدودة
%٢٨,٤١	١٣٣٥٥١٦٢٠	١٣٣٥٥١٦٢	آخرون
%١٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	

٤- 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 و سبعمائة ألف دولار أمريكي) مع شركة القلعة للاستشارات المالية - الشركة القابضة و يتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطى إنتاج لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات في صعيد مصر، دعم تجهيز خطى الإنتاج لشركة جلا سروك للعزل في مدينة الـ سادات وتمويل شراء المعدات والألات الخاصة بعمليات التعدين.

وفيما يلى ملخصا بأهم بنود عقد القرض:

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

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار من قيمة القرض.

الفوائد والعمولات:

يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% سنويًا ويسري على كل مبلغ فائدة يستحق ولا يسدد في موعدة عائد تأخير ٨%

بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.

الالتزام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥٦ ٧٣٤ ٥٩٨	١٥٣ ٨٦١ ١٣١	
		قرض طويل الأجل
		يخصم:
(١ ٤٧٤ ٨٢٧)	(٤٥٢ ٦٦٤)	أتعاب ترتيب القرض
<u>١٥٥ ٢٥٩ ٧٧١</u>	<u>١٥٣ ٤٠٨ ٤٦٧</u>	

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ٨٩٥ ٩٨٨	٣ ٦١٧ ٧٤٦	الالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
<u>٣ ٨٩٥ ٩٨٨</u>	<u>٣ ٦١٧ ٧٤٦</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة
		لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة التالية والمتعلقة بالبنود الموضحة قرین كل منها:
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	

١ ٤٨٣ ٨٧٢	١ ٤٨٣ ٨٧٢	الاضمحلال في قيمة المخزون
٥ ٤٨٩ ٢٦٧	٥ ٤٨٩ ٢٦٧	الاضمحلال في قيمة العملاء
٨٧٦ ٠٠٨	٨٧٦ ٠٠٨	الاضمحلال في قيمة المدينيين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠ ٩٦١ ٣٢١	٢٠ ٧١١ ٣٢٢	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢ ٥١٤ ٧٧٢	٣٦ ٢٠٥ ٦١٧	الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٤ ٥٥٨ ٥٦٨	٥ ١٠٠ ٧٦٤	مخصصات
<u>٦٥ ٨٨٣ ٨٠٨</u>	<u>٦٩ ٨٦٦ ٨٥٠</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٦٩ ٨٦٦ ٨٥٠ جنيه مصرى 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 الفعلى من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
-------------------	-------------------

جنيه مصرى	جنيه مصرى
------------------	------------------

١٨٧٠ ٠٨٤	٨٨٢ ٩٠٢
٨٨٢ ٩٠٢	-
٢٧٥٢ ٩٨٦	٨٨٢ ٩٠٢

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

أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طبوية الأجل بالقيمة الحالية

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٢١ ٦٢١	٩٢٩ ٤٧٩
٩٢٩ ٤٧٩	-
٣٠٥١ ١٠٠	٩٢٩ ٤٧٩
٢٩٨ ١١٤	٤٦ ٥٧٧
٢٧٥٢ ٩٨٦	٨٨٢ ٩٠٢

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي

القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٠٣٤ ١٤٠
٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢	٨٣ ٠٣٤ ١٤٠

تسهيلات ائتمانية

- تمثل التسهيلات الائتمانية في قيمة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من خلال مجموعة من البنوك التي تتعامل معها الشركة والبالغ الحد الائتماني لها ١١٧,٢ مليون جنيه مصرى المستخدم منه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٣ ٠٣٤ ١٤٠ جنيه مصرى بغرض تمويل أنشطة الشركة. (٢٠١٦/١٢/٣١: ٧٨ ٤٢٥ ٣٣٢)

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ١٩٧ ١٧٩	٤ ٥٥٨ ٦٦٦
٣٢ ٧٨٥ ٧٢٥	٤١ ٦١٣ ٨٧٠
٢ ٤٢٢ ٤٦١	٩ ٣٤١ ١٢٥
٤٥ ٤٠٥ ٣٦٥	٥٥ ٥١٣ ٦١١

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٢٢ ٣٤٦ ٩٧٨	٣٨ ٥٦٨ ٦٨٥		مصروفات مستحقة
٣٦٠٦ ٧٦٤	٤ ٥٠٥ ٩١٣		تأمين ضمان أعمال
٣٢٨ ٢٠٦	٧٤٢ ٩٠٤		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢٦٨٤ ٥٢٥	٢٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٩ ٣٥٠ ٢٠٩	١٠ ٧٥٦ ٣٦٤		عملاء - دفعات مقدمة (ج)
١٨ ٩١٣ ٠٥٣	١٧ ٨٣١ ٧٧٩		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالإضافة في رأس المال (ب)
٢٥٩ ٤٣٣	٣٠٣ ٧٦٩		هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٠ ٠٠٠	-		دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٦٨ ٩٠٥	٣٩٤ ٢٨٧		أرصدة دائنة أخرى
<u>٦١ ١٠٩ ٩٩٢</u>	<u>٧٧ ٢٣٠ ١٤٥</u>		

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

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

(ج) تتضمن عماء - دفعات مقدمة مبالغ ٦٥٣ ٦٦٠ ٦٦٥ المعادل لمبلغ ١٧١ ٦٥٣ دولار أمريكي مستحق للشركة العربية المويسيرية للهندسة "أسيك" (طرف ذو علاقة - شركة تحت سيطرة مشتركة) المسدد منه ٣ مليون جنيه ليصبح صافي الرصيد ٦٥٣ ٦٦٠ ١٧١ ٢ جنيه مصرى.

٤- المخصصات

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويًا وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمدة نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

<u>الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>المستخدم من المخصصات</u>	<u>مخصصات أنتفي الغرض منها</u>	<u>مخصصات</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٧/١١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢١ ٢٥٢ ٦٨٧	-	-	١٦٤٨ ٣٨٥	١٩ ٦٠٤ ٣٠٠
١ ٤١٧ ٣٧٨	-	(٦٧ ٤٥٠)	٨٢٨ ٨٢٨	٦٥٦ ٠٠٠
<u>٢٢ ٦٧٠ ٠٦٥</u>	<u>-</u>	<u>(٦٧ ٤٥٠)</u>	<u>٢٤٧٧ ٢١٣</u>	<u>٢٠ ٢٦٠ ٣٠٠</u>

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٧٠٥٩١٤٤٠	٤٠٩١١٧٤٥٩	مبيعات خامات محاجر
٤٣٦٧٦١٦	٩٣٤٧٧٨٤	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٣٧٤٩٥٩٠٥٦</u>	<u>٤١٨٤٦٥٢٤٣</u>	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٦٨٧٣٦٣٧	٢٨١١٥٥٨٤	مرتبات وأجور
٩٢٥٣٤١١	٧٨٤٧٥٦٠	إهلاك واستهلاك
١٣٩٥٨٦٤٥	١٣١٨٢٠٤٨	إيجارات
٢٩٤٩٤٨٤٣٧	٣١٩١٧٥٤٧٨	مواد ومهام أخرى
<u>٣٤٥٠٣٤١٣٠</u>	<u>٣٦٨٣٢٠٦٧٠</u>	

٢٣ - صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(١٨٢٠٨٨١٩)	(٢٧١٠٧١٢٤)	فوائد مدينة
(٩٧٨٥٩٠٧٢)	-	فروق ترجمة عملات أجنبية (خسائر)
<u>(١١٦٠٦٧٨٩١)</u>	<u>(٢٧١٠٧١٢٤)</u>	

الإيرادات التمويلية

٣٦٦٤	٥٣٢١	فوائد دائنة
-	٤٦٢٧٨٤٨	فروق ترجمة عملات أجنبية (أرباح)
١١٢٤١١	٤٨٠٧٨١٧	أرباح رأسمالية
١١٦٠٢٥	٩٤٤٠٩٨٦	
<u>(١١٥٩٥١٨٦٦)</u>	<u>(١٧٦٦٦١٣٨)</u>	

٤ - الأض محلال في قيمة الأصول المتداولة

البيان		رقم	إيضاح	الرصيد في	تدعم الأض محلال	خلال الفترة	رد الأض محلال
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٧/١/١	الرصيد في	٢٠١٧/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	
<u>جنيه مصرى</u>		<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٤٣٩٦٧٤٣</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>(٩)</u>
٢٤٣٩٦٧٤٣							الأض محلال في قيمة العملاء
٣٨٩٣٣٧١							الأض محلال في قيمة المدينين
٩٢٠٥٠٣١٨							والأرصدة المدينة الأخرى
٦٥٩٤٩٨٥							الأض محلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١٢٦٩٣٥٤١٧</u>		<u>(٤٠٠٠٠٠)</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	<u>(٧)</u>	<u>(١٢)</u>	<u>الأض محلال في قيمة المخزون</u>

٢٥- الانزامات المحتملة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٢٠٠ ١٦٥	٢٢٥٧٤ ٩٩١	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (())
٥٢٤ ٥٥٧ .١٥	٥٨٦ ٤١٩ ٢٤٥	تعهدات بنكية لفروض شركات تابعة (ب)
<u>٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠</u>	<u>٦٠٨ ٩٩٤ ٢٣٦</u>	

يتمثل هذا البند في:

(ا) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٨٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى المعدل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم -شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٧٨٠٢ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٦- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٩٢ ٨١٩ ٢٠٣)	١٤٣٣ ٦٨٤		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	متوسط عدد الأسهم
<u>(٤,١٠)</u>	<u>٠٠٠٣١</u>		نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٢٧- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠٠٣٤ ٢٧٤	٥٣٣٤ ٧٢٨	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
-	-		بخصم:
<u>١٠٠٣٤ ٢٧٤</u>	<u>٥٣٣٤ ٧٢٨</u>		بنوك دائنة

الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٢٨- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تُخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة أنه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% إلى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ وال الصادر بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبنظام إلى مأمورية الضرائب المختصة "مأمورية ضرائب كبار الممولين".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- تم فحص عام ٢٠٠٧ وورود إلينا نموذج (١٩) بالضريبة المستحقة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٥.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

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

٣- ضريبة الدعمية ورسم التنمية

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

٤- الضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية لمأمورية الضرائب المختصة (المركز الضريبي لكبار الممولين) بالملف رقم ٢٠٠/١٧٣/٥٢٩.

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١/١٢/٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.

٥- ضرائب الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة حتى ٣٠/٠٩/٢٠١٧ دون أي فروق ضريبية.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

ت تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنين. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتعطية المخاطر المتعلقة بتنبؤ أسعار الصرف للعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا 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 للالتزاماته 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 متعددة، 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 انخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الاستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الاستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للاستثمارات قبل القيام بالاستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدى 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 والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٨٤٨ ١٢٨ ٤٦١ جنيه مصرى وبلغ ٩٢٩ ٥٧٣ ٢٧٤ جنيه مصرى، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٢ ٢٨٢ ٧٠٦)
جنيه أسترليني	٧٠٢
درهم إماراتي	٤٩ ٨٤٤ ٣٢٥
يورو	٥١٠

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١-٣) 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 عكساً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة التسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغة ١١٣,٥ مليون جنيه مصرى وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٧ ١٣٩ ٠٣٤ ٨٣ جنيه مصرى وبلغت الفوائد المدينة من التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٣٣ ٥٣٨ ١٦ جنيه مصرى.

٤- إيرادات استثمارات

توزيع أرباح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠
	١٨ ٤٩١ ٣٠٧	٢١ ٧٦٣ ٦٧٠

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

٣١- احداث هامة

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاق مع شركة (Allied Gold Corp) Allied للاستحواذ الأخيرة بمقتضاه على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، المتخصصة في التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في إثيوبيا والمملوكة حالياً لشركة أسيك للتعدين - أسكوم، وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia.
- ومن المقرر أن يتم تنفيذ الصفقة من خلال زيادة رأس مال الشركة APM Ethiopia، على أن يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهراً. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة، علماً بأن شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتن غرب إثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الإثيوبية لمناجم النفط والغاز الطبيعي تمهدًا لاستخراج رخصة مزاولة نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي نالت الشركة جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.
- بموجب الاتفاق المشار إليه أصبحت شركة AME Ethiopia المملوكة بنسبة ٣٥,٥٤٪ (استثمارات في شركات شقيقة) نتيجة فقد السيطرة عليها وتحولها إلى نفوذ مؤثر.