

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرفقة لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

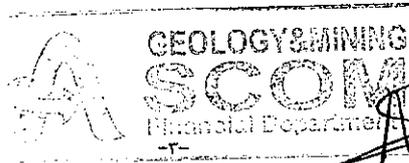
القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>حساب مصري</u>	<u>حساب مصري</u>		
٢٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤	٣١٦ ٤٠٥ ٦٩٩	(٤٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٣٥ ٦٦٦ ٧٦٠	٣٥١ ٨٢٠ ٥٨٤	(٥٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١ ٣٤٣ ١١٨	٧٩ ٩٧٦ ٠٠٤	(٦٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٨٥ ٠٥٨		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨	(٧٤-٣)	إستثمارات في إذون خزائنة
<u>٧٢٧ ٤٩٠ ٨٨٠</u>	<u>٧٤٨ ٤٥٢ ٩٢٣</u>		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	٤٥ ٩١٥ ٣٢٢	(٨٤-٣)	مخزون (بالصافي)
١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	١١٢ ٥٨٠ ٠٧٨	(٩١٠-٣)	صلاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٠ ١٩٣ ٨٤٢	٤٠ ٠٧٠ ٣١٠	(١٠٤٠-٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ٦٢٧ ٨٢٣	٢ ٥٩٢ ١٣٧	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢ ١١٢ ٧٧٠	٢ ٩٧٠ ٧٨٧	(٣٦٠٢٥-٣)	أصول غير متداولة محقق بها بغرض البيع (بالصافي)
٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	٣١ ٦٢٤ ٦٦٢	(١٢)	تفدية بالصندوق والبنوك
<u>٢٣٩ ٧٨٠ ٢٨٣</u>	<u>٢٣٥ ٧٥٣ ٢٩٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	٨ ٣٠٨ ٠٠٠	(١٣٠١٢-٣)	المخصصات
٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢	٣٨ ٣١٠ ٠٨٧	(١٥)	موردون و أوراق دفع
١ ١٣٢ ٦٦٤	١ ٩٧٤ ٧٢٩		بنوك - دلتنة
٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	٨٤ ٣٢٦ ٠٦٨	(١٨)	بنوك - تسييلات ائتمانية
٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	٤٩ ٥٤٠ ١٣٨	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	٨٦ ٥٩٦ ٤٦١	(١٦٠١٥-٣)	قرض- للجزء المتداول
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧	٩٣ ٥٦٧ ٠٠٦	(١٧٠١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٩١ ٥٧٧	١ ٢٨٢ ٤٩٥	(١٩٠١٣-٣)	صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>٣٤٠ ٧٣٢ ٨٨٤</u>	<u>٣٦٣ ٩٠٤ ٩٨٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(١٠٠ ٩٥٢ ٦٠١)</u>	<u>(١٢٨ ١٥١ ٦٨٨)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<u>٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٦٢٠ ٣٠١ ٢٣٥</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٤٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧		الإرباح المرحلة
(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	(٧ ١١٣ ٦٢٩)		صافي (خسارة) / الفترة / العام
٩ ٦٦٣ ٤١٧	١١ ٦٢٠ ٦٦٣		التفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالأجانب
<u>٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣</u>	<u>٤١١ ٥٤٥ ٥٨٠</u>		إجمالي حقوق الملكية المتطقة بمساهمي الشركة
٢٠٤٠ ٩١٤	١٢١ ٥٣٤	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
<u>٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧</u>	<u>٤١١ ٦٦٧ ١١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٨٩ ٠٨٨	٦٣ ٠٢٠	(١٤٠٥-٣)	اقساط تأجير تمويل
١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	١٩٦ ٤٨٠ ٩٣٤	(١٦٠١٥-٣)	قروض
٦ ١١٣ ٩٩٢	٦ ١١٣ ٩٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٦٩ ٥٤٦	(٣١٠١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٧٧ ٦٩٣	٦٠٦ ٦٢٩		أخرى
<u>٢٠٧ ٧٩٥ ٤٠٢</u>	<u>٢٠٨ ٦٣٤ ١٢١</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٦٢٠ ٣٠١ ٢٣٥</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر مكممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

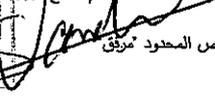
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فائز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامح حبيب



** تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٣٣ ٣٩٨ ١١٣	١٣٥ ٦٦٤ ٥١٤	(٢٢-١٧-٣)	إيرادات النشاط
(١٠٦ ٦٧٦ ١١٢)	(١١٩ ٦٤٠ ١٨٠)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>٢٦ ٧٢٢ ٠٠١</u>	<u>١٦ ٠٢٤ ٣٣٤</u>		مجمل الربح
(٨ ٤٣١ ٥٤٦)	(٦ ٤٦٦ ٩٨٣)		مصروفات بيع و توزيع
(٦٣١ ١٩٤)	(١ ١٨٣ ٦٠٤)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١ ٩٠٨ ٥٢٠)	-		مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية
(١١ ٥٩٨ ٨٥١)	(١٢ ٣٦٢ ٣٩٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤١٤ ١٢٤)	(٤٠٨ ١٠٠)	(٤-٣)	الإهلاك الإداري
(٦ ٤٢٢ ٤٠٣)	٢ ١٩٩ ٠٠٠		صافي حركة المخصصات
(١ ٥٦٠ ٥٦٥)	(٩٥٦ ٣٨١)	(٢٥)	صافي خسائر الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة
<u>(٣٠ ٩٦٧ ٢٠٣)</u>	<u>(١٩ ١٧٨ ٤٦٠)</u>		إجمالي مصروفات التشغيل
<u>(٤ ٢٤٥ ٢٠٢)</u>	<u>(٣ ١٥٤ ١٢٦)</u>		خسائر التشغيل
			بضائف / (بخصم):
٣ ٨٤١	٧٠ ٦٩١	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١٢ ٣٢٩ ٧٣٧)	(٩ ٩٣٩ ٧٦٤)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
<u>(١٢ ٣٢٥ ٨٩٦)</u>	<u>(٩ ٨٦٩ ٠٧٣)</u>		صافي (التكاليف) التمويلية
٤٠٠ ٢٤٥	٣ ٥٤٤ ٢٥٩		إيرادات أخرى
(١٦ ١٧٠ ٨٥٣)	(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)		صافي (الخسائر) قبل الضرائب
(١ ٧١٨ ٠٧٠)	(١ ٨٢ ٥٨٣)	(٣٠)	ضريبة الدخل الجارية
١٣٧ ٢٤٦	٦١٩ ٣٨٢	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
<u>(١٧ ٧٥١ ٦٧٧)</u>	<u>(٩ ٠٤٢ ١٤١)</u>		صافي (الخسائر) بعد الضرائب
(١٥ ٧٢١ ٣١٥)	(٧ ١١٣ ٦٢٩)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٢ ٠٣٠ ٣٦٢)	(١ ٩٢٨ ٥١٢)		نصيب حقوق الأقلية
<u>(١٧ ٧٥١ ٦٧٧)</u>	<u>(٩ ٠٤٢ ١٤١)</u>		
<u>(٠,٥١)</u>	<u>(٠,٢٦)</u>	(٣٢,٢٤-٣)	نصيب السهم في (الخسائر)

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

اجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	الفروق المتراكمة		صافي خسارة الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	البيان
			من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية					
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٣ ١٦١ ٤٣٥	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١٨ ٨٥٧ ١٤	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١١ في يناير	
-	-	-	-	(٣ ٠١٠ ٧٥٥)	-	-	٣ ٠١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٧ ٢٤٣ ٢١٠)	٧ ٢٤٣ ٢١٠	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٩ ٢٤٠ ٧٩٩	٢ ٧٢٨ ٨١٧	٦ ٥٠١ ٩٨٢	٦ ٥٠١ ٩٨٢	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	-	-	-	صافي خسارة العام
٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧	٢ ٠٤٠ ٩١٤	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣	٩ ٦٦٣ ٤١٧	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١١ في ديسمبر	
-	-	-	-	٨٢ ٢١٤ ٩٨١	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١ ٩٦٦ ٣٧٨	٩ ١٣٢	١ ٩٥٧ ٢٤٦	١ ٩٥٧ ٢٤٦	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٩٠ ٤٢١ ٤٤١)	(١ ٩٢٨ ٥١٢)	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	-	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٤١١ ٦٦٧ ١١٤	١٢١ ٥٣٤	٤١١ ٥٤٥ ٥٨٠	١١ ٦٢٠ ٦٦٣	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٢ في مارس	

* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢	إيضاح	
حتى ٣١ مارس ٢٠١١	حتى ٣١ مارس ٢٠١٢	رقم	
حنيه مصري	حنيه مصري		
(١٦ ١٧٠ ٨٥٣)	(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسارة) قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٢٣١ ٩٩٧	٩ ١٩٠ ٥٧٧	(١-٤)	إهلاك أصول ثابتة
٤٠٤ ٨٤٧	٤١٣ ٥٩٦	(٦)	الإستهلاك
٦ ٤٢٢ ٤٠٣	١٣١ ٠٠٠	(١٣)	مخصصات مكونة
-	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)		مخصصات إنتقي الغرض منها
١ ٥٦٠ ٥٦٥	٢٦١ ١٩٦	(٢٥)	صافي حركة الإختفاض في قيمة الاصول المتداولة
٣ ٢٤٥ ٤٧٢	٤٥٠ ٦١٠		فروق العملة الناتجة من الترجمة
٩٢ ٦٤٣	-		خسائر رأسمالية
٣ ٣٥٤ ٤٢٣	٣ ٦٥٣ ٨١٩	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(٣ ٨٤١)	(٧٠ ٦٩١)	(٢٤)	فوائد دائنة
٨ ١٣٧ ٦٦٦	٢ ٢٢١ ١٦٧		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٩٨١ ٣٦٣)	(١ ٧١٩ ١٥١)		التغيير في المخزون
(٢ ١٧٥ ٥٨٧)	١ ٣٤٧ ١١٧		التغيير في العملاء
١ ٥٩٢ ٤٥٥	١٢٧ ٧٣٠		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٢ ٧٠٩	(٨٣ ٠١٤)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٠٣١ ٦٥١	(١١ ٨٩٦ ٠٠٥)		التغيير في الموردين وأوراق الدفع
٢ ٨٣٥ ٥٤١	٢٤ ٢٢٩ ٢٢٩		التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٥٧ ٢٥٧	(٢ ٥٠٩ ٠٤٥)		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩١ ٩٨٢	(٧٩١ ٦٦٥)		التغيير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
١٥ ٣٤٢ ٣١١	١٠ ٩٢٦ ٣٦٣		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣ ٨٤١	٧٠ ٦٩١		الفوائد المحصلة
١٥ ٣٤٦ ١٥٢	١٠ ٩٩٧ ٠٥٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٧ ٧٩٠ ٢٦٤)	(٢٨ ٩٥٢ ١٣٧)		مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٤٢٧ ٧١٩)	(٨٥ ٠٥٨)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٣٤٠	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٠ ٢١٧ ٦٤٣)	(٢٩ ٠٣٧ ١٩٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٨٧ ٥٠٨)	(١ ٢٦ ٠٦٨)		أقساط التأجير التمويلي
(٢ ٤٦٩ ٩١٠)	-		مدفوعات قروض
(٢ ٩٧٨ ٤٦٣)	(٣ ٣٥١ ٨١٨)		الفوائد المدفوعة
٤ ١٥٧ ٤٧٨	٦ ٧٨٩ ٢٣٨		متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٤ ٥١٨ ٠٩٦	٩ ٨٠٦ ٨٦٨		متحصلات من قروض
١٢ ٩٣٩ ٦٩٣	١٣ ١١٨ ٢٢٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١١ ٩٣١ ٧٩٨)	(٤ ٩٢١ ٩٢١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٥ ٤٤٧ ٣١٨	٣٤ ٥٧١ ٨٥٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٤٨ ٧٨٨	-		حقوق الاقلية
٧٤ ١٦٤ ٣٠٨	٢٩ ٦٤٩ ٩٢٣	(٣٣٠١١-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١ نبرة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبرة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية "الشركة القابضة" 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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسى للشركة فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانونى
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩,٩٩ %	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩ %	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة جلاسروك للعزل	٧٥ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤ %	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠ %	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشيوس ميتالز للتعددين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩,٤ %	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانونى
شركة نوبيا للتنمية والتعددين	٥٢,٨ %	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة صحارى جولد	٩٩,٩٩٩ %	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين أثيوبيا	٩٥,٩٩٧ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعدين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها فى شركة شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشيووس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) و بهذا أصبحت شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة غير بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعدين.
- تاريخ الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هى التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هى معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكريونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كريونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا
 - القيام بأعمال التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا
 - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

- هـ - شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
 - إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
 - القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
 - القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
 - تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
 - التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والإستخراج .
 - العمل في كافة الإستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.
- و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين
- القيام بأعمال التعدين و إستخراج الذهب و المعادن.
- ز- شركة أسكوما - الجزائر
- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
 - دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .
- ح- شركة لازرق للأشغال العمومية
- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهمات الخاصة بالأشغال العمومية.
- ط- شركة بريشويس ميثالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.
- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.
 - الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).
 - حفر آبار المياه.
 - تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
 - أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
 - تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.
 - تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.
 - تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
 - المقاولات العامة .
 - أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى 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.

و فيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول .
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.
- انخفاض الشهرة.
- معالجة مصروفات البحث والتتقيب.

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 المجمعة.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

أ- الشركات التابعة:

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في تحديد القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم إستبعاد الشركة التابعة من عملية التجميع عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها على الشركة التابعة.

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية. يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

ب- استثمارات في شركات شقيقة:

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة علي المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بإمتلاك المستثمر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يخض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمنني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المتركمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدمها 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 الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط إن 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 .

٣-٤-٣ 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 إعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).
- وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي	الأصل (سنوات)
٥٠	مبانى وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات و وسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حاسبات آلية وبرامج
١٠-٤	أثاث ومعدات مكتبية
مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة

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

٣-٤-٤ 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.

٣-٥ التآجير

أ- التآجير التمويلي

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

ب- التآجير التشغيلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

٣-٧ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا و يتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، و في حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر

- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الدخل.

-الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.

٨-٣ الشهرية

تتمثل الشهرية (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصصة الشركة الأم في القيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الاقتناء.

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إنخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية و عندما يتبين انخفاض قيمه الشهره عن القيمه المثبتة دفترية وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهره يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد اى انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف 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.
- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على اساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالأضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

٣- ١٠ 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 الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٣- ١١ 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.

٣- ١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام و إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣- ١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء 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 إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام 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 الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣- ١٤ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣- ١٥ الإقتراض 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 أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣- ١٦ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣- ١٧ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المبيعة إلى العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم و المسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- ١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالي المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالي المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. 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 الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

٣- ١٩ مزايا العاملين

٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

٢-١٩-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٢٠-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢١-٣ حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في الجزء من الأرباح والخسائر وصافي أصول المنشأة التابعة والتي تتعلق بحقوق الملكية التي لا تمتلكها الشركة القابضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

٢٢-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٣-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٤-٣ نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

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.

٢٥-٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقه بيع و ليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التبويب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة ويتم قياسها بعد ذلك علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع بقائمة الدخل ويتم مراجعته قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية وفي حاله وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر انخفاض القيمة و ذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

٣-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيك للتأمين - (أسكي) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيصات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات الآلة وورشات	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والمعدات	أرضي	البيان
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
٤٥١ ٥٨٣ ٧٢٢	٨١٥ ٩٠٠	٥ ٦٠٢ ٤٨٠	١ ١٩٥ ٩٤٢	٣٠ ٤٧ ٢٢١	٧٠ ٥٩٢ ٦٥٣	٣٠٢ ١٩١ ٦٣٣	٥٠ ٨٧٠ ٣١٤	١٦ ٧١٧ ٥٧٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٣ ٢٣٧ ٦٦٤	٥ ٣١٩	١٠١ ٧٩٩	١٢٢ ٢٤٣	-	٩٠ ٩٩٦	٣ ٣٠٧ ٣٨٢	٩ ٨٧٥	-	الإضافات خلال الفترة
١ ٩٤٤ ٧٢٩	٧١٣	(١٣ ٤٥١)	(٥٠ ٣٤٤)	(٦٠ ٩٤٩)	٣٦٣ ١٣٩	١ ٤٦٣ ٦٦٦	١٧٠ ١٣٢	٢٦ ٥٥٤	فرق الترجمة
٤٢٢ ١٦٦ ١١٥	٨٧١ ٩٨٢	٥ ٦٩٠ ٨٧٧	٦ ٨١٣ ١٥١	٢ ٩٨٦ ٢٧٢	٧١٠ ٤٦٧ ٨٨٨	٣٠٦ ٩٦٢ ٦٤١	٥٩ ٠٥٠ ٣٣١	١٦ ٧٤٤ ١٣٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٢
١٣٦ ٢٢٨ ٢٩٨	٤٩٩ ٢٢٩	٢ ٧٩٧ ٤٣٠	٤ ٨٧٢ ٩٢١	٢ ٣١٦ ٤٥٥	٢٩ ٣٤١ ١٩٣	٩١ ٧٣٨ ٠٠٧	٤ ٦٦٣ ٩٦٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
٩ ١٩٠ ٥٧٧	١ ٨ ٦٠٦	١ ٧٦ ١٤٨	٢٤٤ ٩٦٢	١ ٣٩ ٠١٨	١ ٥١٤ ٧٤١	٦ ٧٠٧ ٠٢٠	٣٩٠ ٠٨٢	-	الإهلاك خلال الفترة
٣٤٦ ٥٤١	١٤٥	(٤ ٠٩٣)	(٣ ١٠٧)	(٦٥ ٠٥٨)	٩٥ ٦٢٩	٢٩٥ ٩٢٦	٢٢ ٠٩٤	-	فرق الترجمة
١٤٥ ٧٦٠ ٤١٦	٥١٧ ٩٨٠	٢ ٩٢٩ ٤٨٥	٥ ١١٤ ٧٨١	٢ ٣٩٠ ٤١٥	٣٠ ٩٥١ ٥٦٣	٩٨ ٧٤٠ ٩٥٣	٥٠ ٧٥ ٢٣٩	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٢
٣١٦ ٤٠٥ ٦٩٩	٣٥٤ ٠٠٢	٢ ٧٢١ ٣٤٢	١ ٢٩٨ ٣٧٠	٥٩٥ ٨٥٧	٤٠ ٠٩٥ ٢٦٥	٢٠٨ ٢٢١ ٦٨٨	٤٥ ٩٧٥ ٠٨٢	١٦ ٧٤٤ ١٣٣	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٢
٣٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤	٣٦٦ ٦٧١	٢ ٨٠٥ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٠٢١	٧٣٠ ٧٦٦	٤١ ٢٥١ ٤٦٠	٢١٠ ٤٥٣ ٦٢٩	٤٦ ٢٠٧ ٢٥١	١٦ ٧١٧ ٥٧٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجديدة في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١٠ ٦٨٣ ٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجديدة في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

٣/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري ويقتصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية:

٢٠١٢/٣/٣١

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

١٨٠ ٠٠١

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٠ ٤٩ ٩١٩

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٥ حفار

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٢ سيارات نقل قلاب

٢ ضاغط هواء

الإجمالي

٤/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لآئحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٢ ٤٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٥ ١٤٦ ٥٣٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٨٣٢ ٥٥٧ ١٤ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٦/١-٤ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهنأ عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيمياويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهنأ تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٧) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٤ جنيه مصري و ٨٨٣ ٢٨٧ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق إختياري 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 بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تتدرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٧٧٠ ٣٧٥	١ ٠٦٤ ٦٢٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
٥	٣٢ ٩٨٧	١٧٣ ٢٧٨	٢٠٦ ٢٦٥	سيارات
	<u>١ ٨٠٣ ٣٦٢</u>	<u>١ ٢٣٧ ٩٠٣</u>	<u>٣ ٠٤١ ٢٦٥</u>	

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

٢٠١٢/٣/٣١

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

(٢١ ٣٢٠)

(٨٩ ٢٤٨)

(١١٠ ٥٦٨)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

- صافي الأثر (نقص المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

١٥٤ ١٥١

٤٣ ٥٨٣

٥ مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥ ٢٣٧ ٠٢٥	٧٧ ٦١٨ ٦٢٠	مباني
٢٤٧ ٦٢٤ ٦٥٠	٢٥٢ ٩٦٥ ١٢١	الآت ومعدات*
٥٨٩ ٩٠٠	٦٠٦ ٧٣٨	مصروفات تجهيز مواقع
٢٢ ١٧٥ ١٨٥	٢٠ ٦٣٠ ١٠٥	دفعات
<u>٣٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠</u>	<u>٣٥١ ٨٢٠ ٥٨٤</u>	

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ١ ٨٨٥ ٠٤٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣١٢ ٣٥٢ دولار أمريكي تقريباً (٢٠١١: ٧٩٣ ٩٣٤ دولار أمريكي) المعادل لمبلغ ٤ ٧٧٩ ٤٨٣ جنيه مصري تقريباً.

٦ أصول غير ملموسة

الرصيد في	فروق الترجمة	الاستهلاك خلال	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠١٢/٣/٣١	خلال الفترة	الفترة	الفترة	٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩٣٤ ٢٢٣	-	(٤٠٠ ٤٠٤)	-	٤ ٣٣٤ ٦٢٧	مصروفات تجهيز مواقع
٥٩ ٠٨٢ ٨٤٧	(٤١١ ٧٧٦)	-	٩ ١٢٠ ٦٤٩	٥٠ ٣٧٣ ٩٧٤	مصروفات تنقيب ويحث
١٦ ٩٥٨ ٩٣٤	٣٣٧ ٦٠٩	(١٣ ١٩٢)	-	١٦ ٦٣٤ ٥١٧	تراخيص
<u>٧٩ ٩٧٦ ٠٠٤</u>	<u>(٧٤ ١٦٧)</u>	<u>(٤١٣ ٥٩٦)</u>	<u>٩ ١٢٠ ٦٤٩</u>	<u>٧١ ٣٤٣ ١١٨</u>	

شركة أسبيك للتعمير - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٧ - اقتناء الشركات التابعة

فيما يلي بيان يوضح أثر اقتناء كل من شركة لازرق للأشغال العمومية على أصول والتزامات الشركة في تاريخ الإقتناء :

الشهرة	تكلفة الإشتراك	نسبب القرية		نسبة المساهمة	القيمة العادية	فائض / (عجز) إعادة التقييم	القيمة التقديرية	البيان
		القايضة في القيمة العائلة	حفيه مصري					
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	%	%٧٠	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	
١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١		٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨	شركة لازرق للأشغال العمومية	
١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١		٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨	الصافي	

٨-المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٧٤٠ ٠٣٧	١٩ ٤٦٣ ٧٣٠		قطع غيار
٤ ٦٩٥ ٣٦٩	٦ ٧٤٧ ٨٤٦		متفجرات ومستلزمات تفجير
١٩ ٤١٧ ٣٢٢	١٨ ٦١٨ ٣١٢		خام متاح للبيع
٢٤ ٥٥٨	٢١ ٥٣٤		مخزون مهمات
٢ ٩١٢ ١٠٤	١ ٩٣٠ ٣٧٥		مواد تعبئة و تغليف
١ ٠٩٨ ٦١٣	٧٢٥ ٥٦٢		مواد كيميائية
٢٣٨ ٧٨٧	٣٩٥ ١٤٨		دفعات تحت حساب المخزون
٣٢١ ٦٦٢	٥٩٥ ٤٤٥		إنتاج تام
-	١٤٩ ٥١٥		إنتاج تحت التشغيل
٤٧١ ٩٢٨	٢ ٥١٢		إعتمادات مستندية
١٠ ٤٤٨	-		مواد خام
٤٦ ٩٣٠ ٨٢٨	٤٨ ٦٤٩ ٩٧٩		
٣ ٤٢٤ ٨٧٨	٢ ٧٣٤ ٦٥٧	(٢٦)	يخصم:
٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	٤٥ ٩١٥ ٣٢٢		الانخفاض في قيمة المخزون

٩- عملاء و أوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٥ ١٥٥ ٦٤٧	١٢٤ ٨٩١ ١٨٢		عملاء
٣ ١٦٢ ٨٩٥	٢ ٠٨٠ ٢٤٣		أوراق قبض
١٢٨ ٣١٨ ٥٤٢	١٢٦ ٩٧١ ٤٢٥		
١٢ ٦٨٣ ١٦٢	١٤ ٣٩١ ٣٤٧	(٢٦)	يخصم:
١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	١١٢ ٥٨٠ ٠٧٨		الانخفاض في قيمة العملاء

* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٠٢٩ ٦٦٢ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٧٠ ٦١٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ٩٣٩ ٦٦٢ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٥٥ ٧٠٢ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٠٦٦ ٠٨١	٤ ٨١٥ ٩١٣		دفعات مقدمة للموردين
٣ ١٠٦ ١١١	٢ ٧٩١ ١٥٩		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٥ ٩١٩	٥ ٨٠٣		الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٢٧٣ ٤٩٣	١ ٦٢٥ ٣٨٥		مصلحة الضرائب - مدينة
٢٨٠ ٤٦٩	١ ٧٩٤ ٨٧٦		عهد و سلف عاملين
٤ ٦٩٩ ٣٣٦	٦ ٤٧٥ ٧٦٦		إيرادات مستحقة
٤ ٤٣١ ٤٩٠	٤ ١٩٢ ٠٠٦		مصروفات مدفوعة مقدما
٩ ٧٤١ ٣٣٨	١٠ ٧٢٧ ٢٢٣		ضمان أعمال
٤ ٦٩٩ ٠٧٦	٤ ٦٩٥ ٤٥٦		تأمينات لدي الغير
١ ٢٣٢ ٧٦٥	١ ٠٤٣ ٤٩٨		غطاء خطابات ضمان
٥ ٦٢٧ ٦٤٨	٤ ٨٦٨ ٩١١		مدينون متنوعون
٤٣ ١٦٣ ٧٢٦	٤٣ ٠٣٥ ٩٩٦		
			يخصم:
٢ ٩٦٩ ٨٨٤	٢ ٩٦٥ ٦٨٦	(٢٦)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠ ١٩٣ ٨٤٢	٤٠ ٠٧٠ ٣١٠		

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى 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 مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٧٣ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٩٦ ألف جنيه مصري تقريبا .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٢٤,١ مليون جنيه مصري تقريبا.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/٣/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠ ٩٠٩	١٦٥ ٥٠٢	مساهم في شركة تابعة
٨٣٣ ١٠٩	٨٣٥ ١٣٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٠٠٤ ٣٠٧	١ ٠٠٤ ٣٠٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٣٥٠ ٢٣٧	٢ ٤٢٦ ٦٣٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
٨٦ ٦٤٣	٨٦ ٦٤٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤ ٤٤٨ ٣٦٨	٤ ٥٣١ ٣٨٢	
١ ٨٢٠ ٥٤٥	١ ٩٣٩ ٢٤٥	(٢٦)
٢ ٦٢٧ ٨٢٣	٢ ٥٩٢ ١٣٧	

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٤٨ ٣٤٠ ٣٥٠	مساهم رئيسي
٥٦٤ ٨٨٦	٥٦٦ ٢٣٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦ ٧٤٨	٥ ٣٣٠	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦١٠ ١٠١	٦١٥ ٧٦٩	مساهم في شركة تابعة
٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	٤٩ ٥٤٠ ١٣٨	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٨ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٧ ٤٠١	٤٢٨ ٨٢٨	نقدية بالصندوق
٣٣ ٤٤٣ ٦٢٦	٢٨ ١٩٧ ٠٩٣	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٢ ٣٩٦ ٩٩٧	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٣٢ ١٤١	٣٥١ ٧٤٤	شيكات تحت التحصيل
٨٣ ٣٥٠	٢٥٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	٣١ ٦٢٤ ٦٦٢	

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ جنيه مصري	
٨ ٠٠٨ ٠٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	١٣١ ٠٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٨ ٣٠٨ ٠٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>١٣١ ٠٠٠</u>	<u>١٠ ٥٠٧ ٠٠٠</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 المصرية نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٤- التأخير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم (١٧)	
جنيه مصري ٥٢٤ ٩٨١	جنيه مصري ٤٩٩ ٨٦٧		أقساط تأخير تمويلي - الجزء المتداول
١٨٩ ٠٨٨	٦٣ ٠٢٠		أقساط تأخير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٥٦٢ ٨٨٧</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري ٥٨٣ ٨١٦	جنيه مصري ٥٤٤ ٠١٣	أقل من سنة
١٩٧ ٥٤٧	٦٤ ٨٤٩	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>٧٨١ ٣٦٣</u>	<u>٦٠٨ ٨٦٢</u>	
٦٧ ٢٩٤	٤٥ ٩٧٥	يخصم :
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٥٦٢ ٨٨٧</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٥- موردون و أوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري ٢٠ ٠١٩ ٥٢٨	جنيه مصري ١٥ ٦٥٨ ٢٤٩	مقاولي باطن
٢٨ ٦٨٨ ٤٩٨	٢٢ ٤٥٢ ٥٢٠	موردون
١ ٤٩٨ ٠٦٦	١٩٩ ٣١٨	أوراق دفع
<u>٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢</u>	<u>٣٨ ٣١٠ ٠٨٧</u>	

١٦- قروض

١-١٦ قرض متوسط الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
 - لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
 - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلا و عدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
 - عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
 - بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦٨٦ ٤٢٣ ١٠ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

١٦-٢ قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة

- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة، وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٥٠٠ ٣١٢ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٢٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٢% بالأضافة إلي سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنويا.

الإلتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم .
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦ ٥٧٤ ٨٦٣ دولار أمريكي المعادل ٤٤٣ ٩٥٢ يورو.

تمويل متوسط الأجل

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٢ قامت الشركة بالتوقيع علي عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٤,٣ مليون دولار أمريكي مع أحد البنوك التجارية و يتم استخدام مبلغ التمويل كالتالي:

أ- الشريحة الأولى: حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل عقد التمويل القائم.

ب- الشريحة الثانية: حد بمبلغ ٧,٣ مليون دولار أمريكي لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية للخطة التوسعية لنشاط الشركة وفيما يلي ملخص بأهم بنود عقد التمويل:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٤,٣ مليون دولار أمريكي على ٢٠ قسط متساوي/ غير متساوي القيمة تبدأ من الأول من يناير ٢٠١٣ كالتالي:

٤٦٥ ألف دولار للأقساط من الأول إلي الرابع.

٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلي الثامن.

٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلي الثاني عشر.

٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلي السادس عشر.

٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلي العشرون.

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة إلى سعر العائد الإتفاقي المطبق (٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

الضمانات:

- لا يؤثر هذا العقد علي بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.
- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم وإتخاذ كل ما يلزم من التوقيع علي عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:

أ- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.

ب- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.

ج- زيادة الرهن التجاري بكافة المقاومات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.

- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائي الصادر من شركة ALPINE وعلي أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة بإخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسمياً بتنازلها عن خطاب الضمان وأنه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.
- فتح ورهن حساب متحصلات التأمين لدي البنك.

الإلتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

٣-١٦ قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو على عشرون قسط متساوي القيمة .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ١,٦٥% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % فوق سعر العائد المطبق سنوياً.

الالتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة و ذلك إعتبارا من سنة بدء الأنتاج وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

الضمانات:

- توكيل برهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- توكيل برهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- تتعهد شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة علي الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٨٦ ٦٤١ ٣١ دولار أمريكي المعادل ١٦٥ ٨٣٤ ٢٣ يورو.

٤-١٦ - قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعددين - شركة تابعة

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل نشاط الشركة.وفيما يلي ملخصا بأهم بنود عقد القرض:

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على اثنتي عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلي 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 ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥٦٦ ٦٠١ ٢٥ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٣/٣١		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري		
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة
١٩ ٠٢٧ ٤٦٤	١٩ ٣٩٦ ٤٤٠	١٩ ٦٤٩ ١٣٤	٢٠ ٠٣٠ ١٦٥	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٤٤ ٠٣٤ ٧١٨	٤٠ ٥٤٦ ٣١٩	١٤٣ ٢١٥ ٩٢٠	٤٧ ٧٣٨ ٦٤٠	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
٣١ ٨٧٣ ٥٢٠	٧ ٩٦٨ ٣٨٠	٣٣ ٦١٥ ٨٨٠	٨ ٤٠٣ ٩٧٠	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢</u>	<u>٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥</u>	<u>١٩٦ ٤٨٠ ٩٣٤</u>	<u>٨٦ ٥٩٦ ٤٦١</u>		

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
١٩ ٧٠٧ ٤٨٥	١٩ ٣٨٨ ٥١٢		مصرفات مستحقة
٣٣ ٥١٨ ٢١٢	٣٤ ٣١٣ ٩٣١		تأمين ضمان أعمال
٥٣٧ ٥٢٦	٤٣٣ ٥٥٩		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٩١٠ ٤١٥	٩١٠ ٤١٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
١٢ ٢٤٢ ٤٥٢	٨ ٩١٥ ٤٧١		عملاء - دفعات مقدمة
٧ ٩١٩ ٦٣٨	٨ ٩٤٧ ٦٣٣		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٥٢٤ ٩٨١	٤٩٩ ٨٦٧	(١٤)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٩٩٢	٢٢١ ١٢٩		بالباشمي لازرق
١٦ ١١٠ ٨٤٢	١٥ ٨١٠ ٠٤٥		أرصدة دائنة أخرى (ج)
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧	٩٣ ٥٦٧ ٠٠٦		

- (أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.
- (ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.
- (ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ٨٩٤ ٠٧٨ جنيه مصري بما يعادل ٩٢ ٩٩٨ ٩٢ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ علي نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة جي . أم . أيه ريسورسيز.

١٨ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٢ ٦٨٤ ٤٦٩	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
١٨ ٧٧٦ ٢٥٢	١١ ٦٤١ ٥٩٩	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	٨٤ ٣٢٦ ٠٦٨	

- (أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالاتي :
- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.
 - المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- (ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالتالي:
- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١ ٩٢٩ ٠١٤ دولار أمريكي المعادل ١ ٤٥٣ ٠٥٧ يورو.

١٩- صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٥ ٦٥١ ٨٤٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
		يخصم:
٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢	٢٤ ٣٦٩ ٣٤٧	الخصم تحت حساب الضريبة
<u>١ ٨٩١ ٥٧٧</u>	<u>١ ٢٨٢ ٤٩٥</u>	

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٣٩.٢٢%	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢.٦٢%	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣٨.١٦%	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>٣٥٠</u>	<u>٣٥</u>	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٠٢٤ ٤٠٧	٧ ٠٢٤ ٤٠٧		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٩١٠ ٤١٥	٩١٠ ٤١٥	(١٧)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٦ ١١٣ ٩٩٢</u>	<u>٦ ١١٣ ٩٩٢</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٧ ٠٢٤ ٤٠٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ١٦٣ ٩٤٥ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢/١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣ ٤٩٦ ٩٤٧	١١٧ ٧٤٦ ٨٢١	مبيعات خامات محاجر
١٩ ٠٣٥ ٤٧٨	١٧ ٥٥١ ١٥٥	مبيعات منتجات تامة
٨٦٥ ٦٨٨	٣٦٦ ٥٣٨	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>١٣٣ ٣٩٨ ١١٣</u>	<u>١٣٥ ٦٦٤ ٥١٤</u>	

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٤٤٩ ٧٠٣	٩ ٣٢٤ ٩٠٠	مرتبات و أجور
٨ ٠٦٨ ١١٨	٨ ٢١٥ ٣٦٢	إهلاكات و إستهلاكات
١٦ ٩٩٣ ٦٢٠	٧ ٦٦٧ ٢٩٥	إيجارات
-	(٦٩٥ ١٨٥)	الإنخفاض في قيمة المخزون
٧٣ ١٦٤ ٦٧١	٩٥ ١٢٧ ٨٠٨	مواد ومهمات و أخرى
<u>١٠٦ ٦٧٦ ١١٢</u>	<u>١١٩ ٦٤٠ ١٨٠</u>	

٢٤- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٨٤١	٧٠ ٦٩١		فوائد دائنة
<u>٣ ٨٤١</u>	<u>٧٠ ٦٩١</u>		
(٣ ٣٥٤ ٤٣٢)	(٣ ٦٥٣ ٨١٩)		تكاليف تمويلية
(٨ ٨٨٢ ٦٦٢)	(٦ ٢٨٥ ٩٤٥)		فروق عملات أجنبية
(٩٢ ٦٤٣)	-		خسائر رأسمالية
<u>(١٢ ٣٢٩ ٧٣٧)</u>	<u>(٩ ٩٣٩ ٧٦٤)</u>		
<u>(١٢ ٣٢٥ ٨٩٦)</u>	<u>(٩ ٨٦٩ ٠٧٣)</u>		

٢٥- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٨٥٨ ٠١٧	(٢٦)	رد الانخفاض في الاستثمارات
-	(١ ٦٩٥ ٦٩٨)	(٢٦)	الانخفاض في قيمة العملاء
-	(١١٨ ٧٠٠)	(٢٦)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
١ ٥٦٠ ٥٦٥	-		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(١ ٥٦٠ ٥٦٥)</u>	<u>(٩٥٦ ٣٨١)</u>		

٢٦- الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات	(٣٦)	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤	-	(٨٥٨ ٠١٧)	-	٢٨ ٣٦٠ ٩٨٧
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٢ ٦٨٣ ١٦٢	١ ٦٩٥ ٦٩٨	-	١٢ ٤٨٧	١٤ ٣٩١ ٣٤٧
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ٩٦٩ ٨٨٤	-	-	(٤ ١٩٨)	٢ ٩٦٥ ٦٨٦
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٢)	١ ٨٢٠ ٥٤٥	١١٨ ٧٠٠	-	-	١ ٩٣٩ ٢٤٥
		٤٦ ٦٩٢ ٥٩٥	١ ٨١٤ ٣٩٨	(٨٥٨ ٠١٧)	٨ ٢٨٩	٤٧ ٦٥٧ ٢٦٥
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٣ ٤٢٤ ٨٧٨	-	(٦٩٥ ١٨٥)	٤ ٩٦٤	٢ ٧٣٤ ٦٥٧
		٥٠ ١١٧ ٤٧٣	١ ٨١٤ ٣٩٨	(١ ٥٥٣ ٢٠٢)	١٣ ٢٥٣	٥٠ ٣٩١ ٩٢٢

٢٧- الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٥٤ ٥٢٠ ٥٦٢	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (أ)
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٥٥ ٣٠٤ ٧٣٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
١٥٠ ٥٠٠	-	إعتمادات مستنديه- الجزء الغير مغطي
٢٩٩ ٠١٥ ١٦٦	٣٠٩ ٨٢٥ ٢٩٦	

(أ)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٠٣ ٥٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٠١٣.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٨ ٥٢٧ ٤٥٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٤١٣ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يوليو ٢٠١٢.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٦ ٥٣٩ ٨٤٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٧٤٠ ٦٥٤ 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 مايو ٢٠١٢.

(ب)

(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 ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين- أسكوم بالإضافة إلي 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 ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٨ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

- مبلغ ٧٨٥ ٠٧٨ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤ ٧٣٧ ٩٤٣ جنيه مصري لشركة مادوري المقاول المسند الية أعمال إنشاء مباني المصنع.
- مبلغ ٩ ٦٢٨ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٨ ١٠٤ جنيه مصري لشركة أسيك للتصنيع و المشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند الية أعمال التصنيع المحلي والدهانات.
- مبلغ ١ ٧٠٨ ١٨٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠ ٣٠٨ ٨٦٨ لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند الية تركيب خطوط الإنتاج.
- مبلغ ٢٤٨ ٥٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لشركة الغرابلي المقاول المسند الية أعمال إنشاء مباني المصنع.

٢٩ - نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعددين - أسكوم مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٧,٠% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

٣٠- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٦ ١٧٠ ٨٥٣)	(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٦٧ ٠٣٩ ٩٠٠	٢٣ ٧٥٤ ٦٥٦	المصروفات غير القابلة للخصم
(٥٠ ٢٦٧ ٨٥٠)	(١١ ٢٩٤ ٠٠٠)	المصروفات القابلة للخصم
٧ ٩٨٩ ١٥٤	١ ٨١٤ ٤٠٠	مخصصات مكونة
-	(٣ ٨٨٣ ٢٠٢)	مخصصات إنتقي الغرض منها
<u>٨ ٥٩٠ ٣٥١</u>	<u>٩١٢ ٩١٤</u>	الوعاء الضريبي
(١ ٧١٨ ٠٧٠)	(١٨٢ ٥٨٣)	مصروف ضريبة الدخل
١٣٧ ٢٤٦	٦١٩ ٣٨٢	مصروف ضرائب مؤجلة
<u>(١ ٥٨٠ ٨٢٤)</u>	<u>٤٣٦ ٧٩٩</u>	

٣١- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٦٩ ٥٤٦	الأصول الثابتة
<u>٥ ٩٨٨ ٩٣٧</u>	<u>٥ ٣٦٩ ٥٤٦</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢٧ ٩٧٥	٦٠٠ ٣٧٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٠٦٦ ١٨٦	٣ ٤٧٥ ٢٥٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٧١٧ ٩٧٧	٧١٦ ١٦٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٤٠ ١٢١	٤٦٨ ٢٩٣	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٠٦٣ ٧٦٨	٦ ٨٤٨ ٦٧٠	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٥٤٠ ٠٩٤	٢ ٠٠٦ ٢٣٣	مخصصات أخرى
<u>١٤ ٦٥٦ ١٢١</u>	<u>١٤ ١١٤ ٩٧٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١٤ ١١٤ ٩٧٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة أول ١٠ مليون جنيه و ٢٥ % فيما زاد عن ذلك لإجمالي الأرصدة الدفترية لتلك البنود و البالغة ٩١٥ ٦٩٩ ٥٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

٣١/٣/٢٠١١		٣١/٣/٢٠١٢		إيضاح رقم	نصيب السهم في الخسائر
جنيه مصري		جنيه مصري			
(١٧ ٧٥١ ٦٧٧)		(٩ ٠٤٢ ١٤١)		(١٩)	صافي (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل عدد الأسهم نصيب السهم في (الخسائر)
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠			
<u>(٠,٥١)</u>		<u>(٠,٢٦)</u>			

٣١/٣/٢٠١١		٣١/٣/٢٠١٢		إيضاح رقم	النقدية وما في حكمها
جنيه مصري		جنيه مصري			
٧٤ ٩٠٤ ٥٢٦		٣١ ٦٢٤ ٦٦٢		(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك يخصم : بنوك - دائنة الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية
٧٤٠ ٢١٨		١ ٩٧٤ ٧٢٩			
<u>٧٤ ١٦٤ ٣٠٨</u>		<u>٢٩ ٦٤٩ ٩٣٣</u>			

٣٤- الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و جدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة مليون جنيه سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١. يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين " .

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة استفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج ٩ "أ" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد التزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصري يمثل التزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعدل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنيه مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة علي الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد القانونية وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص بعد.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المراتب والأجور :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المراتب والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٤ حتى الآن.

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 يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثالثاً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقاً لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها.

ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأمورية المختصة.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص.

شركة جلاسروك للعزل:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقاً لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأمورية المختصة.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل وحتى الان لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأمورية المختصة.

شركة أسكوم بريسبوس مبتالز للتعددين:

ضريبة شركات الأموال:

بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-١) و وفقاً لأحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (الضريبة على الدخل) تقوم الشركة بإعداد الإقرار الضريبي لها في نهاية السنة المالية وطبقاً للمادة ٥٤ من النظام الأساسي تبدأ السنة المالية للشركة من يناير وتنتهي في ديسمبر ، وبناء على ذلك فإن أول فترة مالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبناء عليه سوف يتم تقديم أول إقرار ضريبي في نهاية الفترة المذكورة أعلاه .

ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

الخصم تحت حساب الضريبة:

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية في دولة السودان ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة.

٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي 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 جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و بعد 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 ٥٧٩ ٠٥٥ ٨٧ جنيه مصري و مبلغ ٣٦٢ ٠٦٥ ٣٨٩ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٤ ١٩٩ ٦٥٦)
اليورو	(٣٠ ٣٣٥ ٦٨٩)
ريال سعودي	٧٨ ٩٧٥
درهم إمارتي	(٢٨ ٩٩٤ ٨١٢)
بر أثيوبي	١ ١٥٥ ٧٣٦
جنيه سوداني	٤ ٧٢٩ ٥٥٧
دينار جزائري	٤٥ ٧٠٦ ٤٨٤
ليرة سوري	٢ ٣٧٦ ٧٤١

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام 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 وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٩٦ ٠٧٧ ٢٨٣ جنيه مصري ٧٩٦ ٣٠٠ ٨٦ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ على الترتيب مبلغ ٣٩٦ ٠٧٧ ٢٨٣ جنيه مصري ومبلغ ٣٢٦ ٠٦٨ ٨٤ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣٧١ ٣٧١ ٤٤٢ ٣ جنيه مصري ومبلغ ١٧٢ ٠٧٥ ٢ جنيه مصري على الترتيب.

٣٦- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
	٢٨ ٣٦٠ ٩٨٧	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤
	٢ ٩٧٠ ٧٨٧	٢ ١١٢ ٧٧٠

جي . أم . أيه ريسورسيز *

يخصم :

الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

* قرر مجلس إدارة شركة صحارى جولد شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) بيع استثماراتها في شركة جي . أم . أيه ريسورسيز على ان يتم الانتهاء من هذا البيع خلال سنة من تاريخ قرار البيع.

٣٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة المالية الحالية وتمثل أهم البنود التي تأثرت بإعادة التبويب في الأتي:

	الميزانية المجمعة
دائون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩)
صافي التزامات ضرائب الدخل الجارية	٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢)
الخصم تحت حساب الضريبة	٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢