

شركة أسيك للتعيين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
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 بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعّة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعّة والتغير في حقوق الملكية المجمعّة والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة فى ضوء فحصنا المحدود لها. هذا ولم نقوم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلي إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية الدورية المجمعّة ٠,٢٢% و صفر% علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.


#### 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

حازم حسن

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



مصطفى أحمد المهدي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٣)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٢

شركة أميك للتعدين - (السكوك)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المرحلية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>٢٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤</u>	<u>٣٠٧ ٧٣٧ ٠١٧</u>	(٤٠٤-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٢٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠	٣٢٢ ٧٨٢ ٩٦٤	(٥٠٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١ ٣٤٣ ١١٨	٩٤ ٥١٧ ٠١٨	(٦٠٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٨٥ ٠٥٨		أصول غير ملموسة (بالصافي)
-	١ ٠٧٤ ٣٢٧	(٣٧)	إستثمارات في إبنون خزائنة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨	(٨-٣)	إستثمارات
<u>٧٢٧ ٤٩٠ ٨٨٠</u>	<u>٧١٧ ٣٦١ ٩٦٢</u>		التشهرة
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	٤١ ١٤٨ ٣٩٤	(٨١٩-٣)	مخزون (بالصافي)
١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	١١٧ ١٧٠ ٩٢٣	(٩٠١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٠ ١٩٣ ٨٤٢	٣٥ ٨٥٢ ٤٢٢	(١٠٠١٠-٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ٦٢٧ ٨٢٣	٢ ٤٥٨ ٦٥٤	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢ ١١٢ ٧٧٠	-	(٣٦٠٢٥-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	١٧ ٦٢٠ ٥٤٧	(١٢)	تفدية بالصندوق والبنوك
<u>٢٢٩ ٧٨٠ ٢٨٣</u>	<u>٢١٤ ٢٥٠ ٩٤٠</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	٨ ٤٤٢ ٩٠٠	(١٣٠١٢-٣)	المخصصات
٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢	٥٥ ١٦٧ ٤٢٩	(١٥)	موردين و أوراق دفع
١ ١٣٢ ٦٦٤	٣ ٦٥٤ ٣٨٤		بنوك - دائنة
٧٧ ٥٣١ ٨٣٠	٨٨ ٠٣٨ ٣١١	(١٨)	بنوك - تسييلات انتمائية
٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	٥٠ ٦١١ ٩٥٤	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	٤٩ ٧٤٩ ٥٧٠	(١٦٠١٥-٣)	قروض - للجزء المتداول
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧	٩٩ ٢٢٨ ٧٥٣	(١٧٠١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٩١ ٥٧٧	٤١٨ ٥٣٠	(١٩)	صافي للالتزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>٣٤٠ ٧٣٢ ٨٨٤</u>	<u>٣٥٥ ٣١١ ٨٣١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>(١٠٠ ٩٥٢ ٦٠١)</u>	<u>(١٤١ ٠٦٠ ٨٩١)</u>		<b>زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة</b>
<u>٦٢٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٦٢٦ ٣٠١ ٠٧١</u>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧		الارباح المرحلة
(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	(١١ ٩٧٣ ٩٢٦)		صافي (خسارة) / الفترة / العام
٩ ٦٦٣ ٤١٧	(٥ ٨٨٩ ٠٧٨)		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
<u>٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣</u>	<u>٣٨٩ ١٧٥ ٥٤٢</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة</b>
٢ ٠٤٠ ٩٦٤	(١ ٥٣٩ ٥٢٧)	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
<u>٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧</u>	<u>٣٨٧ ٦٣٦ ٠١٥</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٨٩ ٠٨٨	٧٩ ٢٤٥	(١٤٠٥-٣)	اقساط تأجير تمويلي
١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٢٢٧ ٥٠٧ ٧٠٦	(١٦٠١٥-٣)	قروض
٦ ١١٣ ٩٩٢	٥ ١١٢ ٥٣٦	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٤٣٠ ٢٠١	(٣١٠١٣-٣)	للإلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٦٧ ٦٩٣	٥٣٥ ٣٦٨		أخرى
<u>٢٠٧ ٧٩٥ ٤٠٢</u>	<u>٢٢٨ ٦٦٥ ٠٥٦</u>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٦٢٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٦٢٦ ٣٠١ ٠٧١</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

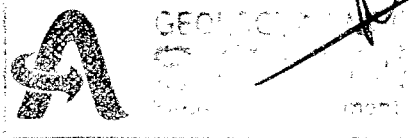
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب حريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامح نجيب

\*\* تقرير الفحص المستورد



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإيضاح	رقم	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢٢،١٧-٣)	٢٦٨ ١٢٢ ٤٨٩	٢٨٢ ٥٥٥ ٨٦٣	١٣٢ ٤٥٧ ٩٧٥	١٤٩ ١٥٧ ٧٥٠
تكلفة النشاط	(٢٣)	(٢٤٦ ٦٢٧ ٠٩٠)	(٢٢٤ ٩٨٦ ٣٩٤)	(١٢٦ ٩٨٦ ٩١٠)	(١١٨ ٣١٠ ٢٨٢)
مجمل الربح		٢١ ٤٩٥ ٣٩٩	٥٧ ٥٦٩ ٤٦٩	٥ ٤٧١ ٠٦٥	٣٠ ٨٤٧ ٤٦٨
مصروفات بيع و توزيع		(١٤ ٧٢١ ٢١٣)	(١٥ ٦٩١ ٩٢٠)	(٨ ٢٥٤ ٢٣٠)	(٧ ٢٦٠ ٣٧٤)
أعباء طاقة غير مستغلة		(٢ ٢١٩ ٢٤٢)	(١ ٤١٣ ٧١١)	(١ ٠٣٥ ٦٣٨)	(٧٨٢ ٥١٧)
مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية		-	(١٦ ١٠١ ٧٤٩)	-	(١٤ ١٩٣ ٢٢٩)
مصروفات إدارية و عمومية		(٢٥ ٧٩٩ ١٧٤)	(٢٢ ٨١٣ ٦٩٦)	(١٣ ٤٣٦ ٧٨٢)	(١١ ٢١٤ ٨٤٥)
الإهلاك الإداري	(٤-٣)	(٨٣٣ ١٢٦)	(٧٩٩ ٣٥٩)	(٤٢٥ ٠٢٦)	(٣٨٥ ٢٣٥)
الانخفاض في قيمة الإستثمارات		(١ ٠٣٨ ٤٤٣)	-	(١ ٠٣٨ ٤٤٣)	-
الانخفاض في قيمة الشهرة		-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)
صافي حركة المخصصات		٢ ٠٦٤ ١٠٠	(٦ ٩٨٧ ٦٤٧)	(١٣٤ ٩٠٠)	(٥٦٥ ٢٤٤)
الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة	(٢٥)	(٢ ٦١٦ ٩٠٦)	(١٨ ٨٩٢ ١٤٦)	(١ ٦٦٠ ٥٢٥)	(١٧ ٣٣١ ٥٨١)
إجمالي مصروفات التشغيل		(٤٥ ١٦٤ ٠٠٤)	(١٠٤ ٦٥٩ ٩٨٠)	(٢٥ ٩٨٥ ٥٤٤)	(٧٣ ٦٩٢ ٧٧٧)
الربح من التشغيل		(٢٣ ٦٦٨ ٦٠٥)	(٤٧ ٠٩٠ ٥١١)	(٢٠ ٥١٤ ٤٧٩)	(٤٢ ٨٤٥ ٣٠٩)
بضائف / (بخصم):					
إيرادات تمويلية	(٢٤)	١٠ ١٢٥ ٥١٦	١٢ ٨٥٤	١٢ ٥٣٢ ٦١٥	٩ ٠١٣
تكاليف تمويلية	(٢٤)	(٧ ٤٦١ ٩٧٤)	(١٩ ٦٨٨ ٩٨٠)	-	(٧ ٩٩٣ ٤٥٠)
صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية		٢ ٦٦٣ ٥٤٢	(١٩ ٦٧٦ ١٢٦)	١٢ ٥٣٢ ٦١٥	(٧ ٩٨٤ ٤٣٧)
إيرادات أخرى		٥ ٢١٩ ٨٠٤	٦٨٧ ١٦٤	١ ٦٧٥ ٥٤٥	٢٨٦ ٩١٩
صافي (الخسائر) قبل الضرائب		(١٥ ٧٨٥ ٢٥٩)	(٦٦ ٠٧٩ ٤٧٣)	(٦ ٣٠٦ ٣١٩)	(٥٠ ٥٤٢ ٨٢٧)
ضريبة الدخل الجارية		-	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	١٨٢ ٥٨٣	(٤ ٦٤٢ ٧١٣)
الضريبة المؤجلة		٥٥٨ ٧٢٧	١٦٠ ٦٥٥	(٦٠ ٦٥٥)	٢٣ ٤٠٩
صافي (الخسائر) بعد الضرائب		(١٥ ٢٢٦ ٥٣٢)	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	(٦ ١٨٤ ٣٩١)	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)
نصيب المساهمين بالشركة الأم		(١١ ٩٧٣ ٩٢٦)	(٦١ ٩٤٢ ٤١٦)	(٤ ٨٦٠ ٢٩٧)	(٤٦ ٨٠٧ ٧٤٢)
نصيب حقوق الأقلية		(٣ ٢٥٢ ٦٠٦)	(١٠ ٣٣٧ ١٨٥)	(١ ٣٢٤ ٠٩٤)	(٨ ٣٥٤ ٣٨٩)
		(١٥ ٢٢٦ ٥٣٢)	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	(٦ ١٨٤ ٣٩١)	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)
نصيب السهم في (الخسائر)	(٣٢،٢٤-٣)	(٠،٤٤)	(٢،٠٧)	(٠،١٨)	(١،٥٨)

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

شركة اسبوك للتعبوت - (اسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

البيانات	حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	صافي خسارة الفترة / العدم	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٨٥.٧١٤	٣٦٨.٠٨٥.٧١٤	٣.٠١٠.٧٥٥	٧٢٤٣.٢١٠	١١٠.٩١٣.٨٤٨	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٣.٠١٠.٧٥٥)	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	(٧٢٤٣.٢١٠)	٧٢٤٣.٢١٠	-	-	-
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	-	-	-	-
صافي خسارة العام	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٨٥.٧١٤	٣٦٨.٠٨٥.٧١٤	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	-	١١٨.١٥٧.٠٥٨	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	٨٢.٢١٤.٩٨١	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	-	-
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	(١٠٥.٥٥٢.٤٩٥)	-	-	-	-
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٣.٢٥٢.٦٠٦)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٨٥.٧١٤	٣٦٨.٠٨٥.٧١٤	(١٠٨.٨٠٩.٠٧٨)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٦٠٧٩٤٧٣)	(١٥٧٨٥٢٥٩)	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
<b>صافي (الخسارة) قبل الضرائب</b>		
<b>تسيويات لمطابقة صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٨٤٤٨٢٨١	١٨٣٧٧٣٤٦	(١-٤)
٧٢٦٦٢٧	٨٢٩٩٨٨	(٦)
٦٨٠٣٠٥٠	(٢٠٦٤١٠٠)	(١٣)
١٧٢٢٠٧٠٩	١٠٣٨٤٤٣	
٢١٩٥٩٧٥٢	-	
٢٥١٧١٦	١٩٢١٧١٨	(٢٥)
٦٠٢٠٣٤٣	(١٦٦٢٨٦٠٣)	
-	(٨٥٩٨١٣)	
٩٣٠١٦	-	
٧٠٠٤٠٥٩	٧٤٦١٩٧٤	(٢٤)
(١٢٨٥٤)	(٢٢٩٧٤٠)	(٢٤)
١٢٤٣٥٢٢٦	(٥٩٣٨٠٤٦)	
<b>(خسارة) / ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</b>		
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
(٣٠٩٧٣٥٢)	٣٠٤٧٣٩٢	
(١٤٦٦٤٨٧٥)	(٣٤٤٤٤٨١)	
٢٧٢٦٦٩٢	٥٩٨٥٣٦٩	
(٦٣٠٧٧٧)	٥٠٤٧٠	
٤٥٧٦٦٥٨	٤٠٢٩١٢٨	
(٤٧٨١٤٤)	٢٣٠٥٢٦٨٣	
(٢٦٥١٤٨٧)	(١١١٣٨٢٣)	
(١٧٨٤٠٥٩)	٢٥٦٦٨٦٩٢	
١٢٨٥٤	٢٢٩٧٤٠	
(١٧٧١٢٠٥)	٢٥٨٩٨٤٣٢	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٦٨٨٩٠٩٧٠)	(٥٤٠٥٨٧٠٦)	
(٣١١١٠٥٢)	(٨٥٠٥٨)	
٣٤٠	-	
(٧٢٠٠١٦٨٢)	(٥٤١٤٣٧٦٤)	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
(٥١٦٦٣٤)	(١٥٣٣٧٧)	
(١٦٢٠٨٦٩٦)	(١٧٣٧٢٠٠)	
(٦٧٠٢٨٤٧)	(٦٥٧٦٥٢٤)	
١٢٩١٨٧٦٨	١٠٦٥٠٧٩٥	
٢٩٠٧٣٢٨٨	٥٧٨٣٧٨٣	
١٨٥٦٣٩٧٩	٧٩٦٧٤٧٧	
(٥٥٢٠٨٩٠٨)	(٢٠٢٧٧٨٥٥)	
٨٥٤٤٧٣٠٧	٣٤٥٧١٨٥٤	
٣٢٢٧٥٦٨	(٣٢٧٨٣٦)	
٣٣٥٦٥٩٦٧	١٣٩٦٦١٦٣	(٢٣،١١-٣)

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



١ نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة 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.
- يمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
  - 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 القانوني
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩,٩٩ %	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان	٩٩ %	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
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 مسؤولية محدودة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

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

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعددين - أسكوم ( الشركة القابضة) إستثمارتها فى شركة شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - 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 والتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة غير بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع ).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا ٥٥ % من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعددين.
- 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 التعددين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين 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 الكربونات والكيماويات
  - تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات 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 التعددين - أثيوبيا
  - القيام بأعمال التعددين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - 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 المسوح 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 بريشيبوس مينايز 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 بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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 الاعتبار 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 الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف 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 إقتناؤه بتكافئه الاقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض 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 إلزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام 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 (الجنيه 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 المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

### ٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

#### ٣-٤-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن 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 إحتلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحتلال وبشرط إن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحتلال 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 المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي	الأصل (سنوات)
٥٠	مباني 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 التأجير

## أ- التأجير التمويلي

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

## ب- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها 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 أفتني 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 التتقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التتقيب مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التتقيب ومصروفات التتقيب 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 الاصول 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 الإعتراف 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.

#### - الاستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على 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 المكتتاة 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 المكتتاة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إنخفاض قيمة الشهرية بصفة دوريه و عندما يتبين إنخفاض قيمه الشهره عن القيمه المثبتة دفترياً 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 الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإستردادية 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 بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.



**٣- ١٠ العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

أرصدة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الأسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة 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 مكملاً 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 إلى 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، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى**

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئى يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية 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 او 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 نهائيا 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 المباعة إلى العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم و المسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداه 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 الإقتناء.

#### 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 الموجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. 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 داخلة 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 لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

### ٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

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

### ٣-٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٢١ 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.

### ٣-٢٢ الإحتياطات

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

### ٣-٢٣ توزيعات الأرباح

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

### ٣-٢٤ 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.

### ٣-٢٥ 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 على 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 بقائمه الدخل ويتم مراجعته قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية وفي حاله وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس اثر انخفاض القيمة و ذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

### ٣-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- الأصول الثابتة

١- فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إلتاها:

البيان	حسابات آتية ورتاج	أثاث ومعدات مكتبية	تصميمات على سفاني	الإجمالي	حسابات آتية ورتاج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإقفاص	أرضي
	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢	٦٦٥ ٩٤٢	٥٦٠ ٢٤٨٠	٨١٥ ٩٠٠	٤٥٦ ٥٨٣ ٧٢٢	٦٦٥ ٩٤٢	٣٠٤٧ ٢٢١	٧٠ ٥٩٢ ٦٥٣	٣٠٢ ١٩١ ٢٣٣	٥٠ ٨٧٠ ٣١٤	١٦ ٧١٧ ٥٧٩
الإضافات خلال الفترة	٢٢٥ ٩٧٩	٧٩٣ ٦٨٦	٥ ٣٦٩	٨ ٢٤٢ ٤٩٦	٢٢٥ ٩٧٩	-	١٦٢ ٨٩٢	٦ ٤٨٦ ٦٢٥	١٢ ١١٧	٥٥٥ ٨١٨
قرق الترجمة	(٤٣ ٥١٣)	(١٤٩ ٦١٥)	١ ٥٨٩	(٣ ٥١٤ ١٤٣)	(٤٣ ٥١٣)	(١١١ ٥٧٩)	٢٥٥ ٠٩٣	(٣ ٨٥٠ ١٣١)	٢٧١ ٦٠٥	٦١ ٩٥٨
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٦٨٧٨ ٢٥٨	٦ ٢٤٧ ٠٠١	٨١٧ ٨٥٨	٤٦١ ٣١٢ ٠٢٥	٦٨٧٨ ٢٥٨	٢ ٩٣٥ ٦٤٢	٧١ ٠١٠ ٦٣٨	٣٠٤ ٨٢٨ ١٣٧	٥١ ١٥٤ ٠٣٦	١٧ ٣٣٥ ٣٥٥
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢	٤ ٨٧٢ ٩٢١	٢ ٧٨٧ ٤٣٠	٤٩٩ ٢٢٩	١٣٦ ٢٢٨ ٢٩٨	٤ ٨٧٢ ٩٢١	٢ ٣١٢ ٤٥٥	٢٩ ٣٤١ ١٩٣	٩١ ٧٣٨ ٠٠٧	٤ ٦٦٣ ٠٦٣	-
الإهلاك خلال الفترة	٥١٦ ٢٣٠	٣٦٩ ٢٠٨	٢٣ ٩٢٠	١٨ ٣٧٧ ٣٤٦	٥١٦ ٢٣٠	٢١٨ ٥٢٣	٣ ٠٠٠ ٦٦٢	١٣ ٤٦٣ ٦٠٤	٧٨٠ ١٩٩	-
قرق الترجمة	(١٨ ٣٤٤)	(٢٤ ٦٢٤)	٢٦٥	(١٠ ٨٠ ٦٣٦)	(١٨ ٣٤٤)	(١٠ ٥١٣)	١١٢ ٣٤٩	(١٠ ٧٤ ٦٢٤)	٢٩ ١٠٥	-
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٥ ٣٦٥ ٨٠٧	٣ ١٤٢ ٠١٤	٥٢٣ ٤١٤	١٥٣ ٥٢٥ ٠٠٨	٥ ٣٦٥ ٨٠٧	٢ ٤٢٩ ٨١٥	٣٢ ٤٥٤ ٢٠٤	١٠٤ ١٢٧ ٣٨٧	٥ ٤٧٢ ٣٦٧	-
الصفى في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	١ ٥١٢ ٥٥١	٣ ١٠٤ ٩٨٧	٢٣٩ ٤٤٤	٣٠٧ ٧٣٧ ٠١٧	١ ٥١٢ ٥٥١	٥٠٥ ٨٢٧	٣٨ ٥٥٦ ٤٣٤	٢٠٠ ٧٠٠ ٧٥٠	٤٥ ٦٨١ ٦٦٩	١٧ ٣٣٥ ٣٥٥
الصفى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١ ٨٢٣ ٠٧٦	٢ ٨٥٥ ٠٥٠	٣٦٦ ٦٧١	٣٢٠ ٢٥٥ ٤٢٤	١ ٨٢٣ ٠٧٦	٧٣٠ ٧٦٦	٤١ ٢٥١ ٤٦٠	٢١٠ ٤٥٣ ٦٢٦	٤٦ ٢٠٧ ٢٥١	١٦ ٧١٧ ٥٧٩

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 سيطرتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر .

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١١ ٢٧٤ ٦٢٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 والصحور 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 باستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز تنمية مدينة السادات .

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

٢٠١٢/٦/٣٠

جنيه مصري

٧٨٦٣ 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 لا تحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢ ٣٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٨ ٢٧٣ ٦٦٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهنأ تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، 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 وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٠٦٥ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري و ٤٩٥ ٤٤٤ 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 تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٦٩٩ ٥٠٠	١ ١٣٥ ٥٠٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	١٩٤ ٠٧٦	٤ ٧٧٢	١٩٨ ٨٤٨	آلات و معدات
٥	١٠ ٨١٥	١٩٥ ٤٥٠	٢٠٦ ٢٦٥	سيارات
	<u>١ ٩٠٤ ٣٩١</u>	<u>١ ٣٣٥ ٧٢٢</u>	<u>٣ ٢٤٠ ١١٣</u>	

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

٢٠١٢/٦/٣٠

جنيه مصري

## المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

(٤٦ ٨٨٨)

(١٨٣ ٣٠٠)

(٢٣٠ ١٨٨)

## المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

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

٣٣٣ ٩٢٧

١٠٣ ٧٣٩



## ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥ ٢٣٧ ٠٢٥	٧٢ ٠٥١ ٩٤٥	مباني
٢٤٧ ٦٢٤ ٦٥٠	٢٧١ ٨٢١ ٦٤٧	الآت ومعدات *
٥٨٩ ٩٠٠	٥٧٢ ٢١٢	مصرفات تجهيز مواقع
٢٢ ١٧٥ ١٨٥	١٩ ٣٣٧ ١٦٠	دفعات
<u>٣٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠</u>	<u>٣٦٣ ٧٨٢ ٩٦٤</u>	

\* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٣ ٧٧٥ ٩٩٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٤٠ ٦٢٥ دولار أمريكي تقريباً (٢٠١١: ٤٨٣ ٤٧٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٩٣ ٩٣٤ دولار أمريكي تقريباً).

## ٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الاستهلاك خلال	فرق الترجمة	الرصيد في	
٢٠١٢/١/١	الفترة	الفترة	خلال الفترة	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٣٣٤ ٦٢٧	-	(٨٠٠ ٨٠٨)	-	٣ ٥٣٣ ٨١٩	مصرفات تجهيز مواقع
٥٠ ٥٠٧ ٢٢٧	٢٩ ١١١ ١٦٧	-	(٤ ٦١٣ ٦٥٥)	٧٥ ٠٠٤ ٧٣٩	مصرفات تنقيب وبحث
١٦ ٥٠١ ٢٦٤	-	(٢٩ ١٨٠)	(٤٩٣ ٦٢٤)	١٥ ٩٧٨ ٤٦٠	تراخيص
<u>٧١ ٣٤٣ ١١٨</u>	<u>٢٩ ١١١ ١٦٧</u>	<u>(٨٢٩ ٩٨٨)</u>	<u>(٥ ١٠٧ ٢٧٩)</u>	<u>٩٤ ٥١٧ ٠١٨</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧- المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٧٤٠ ٠٣٧	١٩ ٥٤٣ ٠٧٤		قطع غيار
٤ ٦٩٥ ٣٦٩	٥ ٣٩١ ٤٧٨		متفجرات ومستلزمات تفجير
١٩ ٤١٧ ٣٢٢	١٤ ٤٧٦ ٤١٨		خام متاح للبيع
٢٤ ٥٥٨	١٧٧ ٨٢٧		مخزون مهمات
٢ ٩١٢ ١٠٤	١ ٥١٠ ٨٦٢		مواد تعبئة و تغليف
١ ٠٩٨ ٦١٣	٤٠٢ ٦٤٨		مواد كيميائية
٢٣٨ ٧٨٧	٤٢٨ ٨٦٩		دفعات تحت حساب المخزون
٣٢١ ٦٦٢	٢٨٣ ٠٠٨		إنتاج تام
-	١٠٠ ٦٨٤		إنتاج تحت التشغيل
٤٧١ ٩٢٨	٧٠٥ ٦١١		إعتمادات مستندية
١٠ ٤٤٨	٨٦٢ ٩٥٥		مواد خام
٤٦ ٩٣٠ ٨٢٨	٤٣ ٨٨٣ ٤٣٤		
٣ ٤٢٤ ٨٧٨	٢ ٧٣٥ ٠٤٠	(٢٦)	يخصم:
٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	٤١ ١٤٨ ٣٩٤		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٥ ١٥٥ ٦٤٧	١٢٧ ٢١٥ ٣٩٢		عملاء
٣ ١٦٢ ٨٩٥	٤ ٩١٢ ٥١٨		أوراق قبض
١٢٨ ٣١٨ ٥٤٢	١٣٢ ١٢٧ ٩١٠		
١٢ ٦٨٣ ١٦٢	١٤ ٩٥٦ ٩٨٧	(٢٦)	يخصم:
١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	١١٧ ١٧٠ ٩٢٣		الانخفاض في قيمة العملاء

\* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٠٣٣ ٠٧٤ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٧٠ ٦١٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق ( شركة تحت سيطرة مشتركة ) و مبلغ ٩٤٢ ٧٧٦ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٥٥ ٧٠٢ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر ( شركة تحت سيطرة مشتركة ).

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨.٠٦٦.٠٨١	٣.٨٩٥.٤٧٨	دفعات مقدمة للموردين
٣.١٠٦.١١١	٩٩٨.٤٧٤	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٥.٩١٩	٥.٣٨٠	الخصم تحت حساب الضريبة
١.٢٧٣.٤٩٣	١.٨٥٦.٥٥٧	مصلحة الضرائب - مدينة
٢٨٠.٤٦٩	١.٩٦٨.٧٥٨	عهد و سلف عاملين
٤.٦٩٩.٣٣٦	٧.١٦٤.٢٣٤	إيرادات مستحقة
٤.٤٣١.٤٩٠	٦.١٤٢.٠٤٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٩.٧٤١.٣٣٨	٣.٩٧٣.١١١	ضمان أعمال
٤.٦٩٩.٠٧٦	٤.٦٨٧.٨٣٨	تأمينات لدي الغير
١.٢٣٢.٧٦٥	١.٢٩٦.٠٨٢	غطاء خطابات ضمان
٥.٦٢٧.٦٤٨	٧.٠٦٣.٠٥٩	مدينون متنوعون
<u>٤٣.١٦٣.٧٢٦</u>	<u>٣٩.٠٥١.٠١١</u>	
٢.٩٦٩.٨٨٤	٣.١٩٨.٥٨٩	(٢٦)
<u>٤٠.١٩٣.٨٤٢</u>	<u>٣٥.٨٥٢.٤٢٢</u>	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- 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 تحول 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 ٩٣٩ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٨٦٠ ألف جنيه مصري تقريبا .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٠ ٩٠٩	١٥٦ ٠٨٤	مساهم في شركة تابعة
٨٣٣ ١٠٩	٨٧٤ ١٠٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٠٠٤ ٣٠٧	٢ ٤٣٠ ٠٠٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٣٥٠ ٢٣٧	٨٣٧ ٨٩٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
٨٦ ٦٤٣	٨٦ ٦٤٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>٤ ٤٤٨ ٣٦٨</u>	<u>٤ ٣٩٧ ٨٩٩</u>	
١ ٨٢٠ ٥٤٥	١ ٩٣٩ ٢٤٥	(٢٦)
<u>٢ ٦٢٧ ٨٢٣</u>	<u>٢ ٤٥٨ ٦٥٤</u>	

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٤٩ ٤٠٨ ٨٠٠	مساهم رئيسي
٥٦٤ ٨٨٦	٥٦٨ ١١٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦ ٧٤٨	٥٠٢٠	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦١٠ ١٠١	٦١٧ ٥٦٩	مساهم في شركة تابعة
<u>٢٥ ٣١٠ ٩٠٩</u>	<u>٥٠ ٦١١ ٩٥٤</u>	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٨٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

١١- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩٧ ٤٠١	٢٨٣ ٤٢٣	نقدية بالصندوق
٣٣ ٤٤٣ ٦٢٦	١٠ ٠٧٢ ٤٨٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٧ ٠٨٥ ٠٦٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٣٢ ١٤١	١٧٩ ٥٨٤	شيكات تحت التحصيل
٨٣ ٣٥٠	-	غطاء خطابات ضمان
<u>٣٥ ٧٠٤ ٥١٨</u>	<u>١٧ ٦٢٠ ٥٤٧</u>	

## ١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ جنيه مصري	
٨ ١٤٢ ٩٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	٢٦٥ ٩٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٨ ٤٤٢ ٩٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>٢٦٥ ٩٠٠</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.

## ١٣ - التأجير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٧)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٥٢٤ ٩٨١	٤٨١ ٤٤٧		
١٨٩ ٠٨٨	٧٩ ٢٤٥		
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٥٦٠ ٦٩٢</u>		

## التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	أقل من سنة أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٥٨٣ ٨١٦	٥٣٠ ٧٦٧	
١٩٧ ٥٤٧	٩٣ ٠٥٥	
<u>٧٨١ ٣٦٣</u>	<u>٦٢٣ ٨٢٢</u>	
٦٧ ٢٩٤	٦٣ ١٣٠	يخصم:
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٥٦٠ ٦٩٢</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

## ١٤ - موردين و أوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	مقاولي باطن موردون أوراق دفع
٢٠ ٠١٩ ٥٢٨	٢٨ ٨٤٢ ٢٠٥	
٢٨ ٦٨٨ ٤٩٨	٢٦ ٢٩٤ ٢٩٣	
١ ٤٩٨ ٠٦٦	٣٠ ٩٣١	
<u>٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢</u>	<u>٥٥ ١٦٧ ٤٢٩</u>	

١٥ - قروض

١-١٥ 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 إلي 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 اعلاء وعدم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٤٨٦ ٦٨٦ ٨ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

١٥-٢ 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 ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

#### الفوائد والعمولات:

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

#### الالتزامات:

- 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 الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦ ٧١٨ ٣٥٨ دولار أمريكي .

#### تمويل متوسط الأجل

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

- 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 إلى الرابع.
- ٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلى الثامن.
- ٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلى الثاني عشر .
- ٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلى السادس عشر.
- ٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلى 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 على 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 على 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 لدى البنك.

#### الإلتزامات:

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

#### ٣-١٥ قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة

- بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ 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 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.



**الإلتزامات:**

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة و ذلك إعتباراً 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 التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلاً 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 الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٨٦١ ٦٧٦ ٣٠ دولار أمريكي المعادل ٢٤ ٣٩٢ ١١٥ يورو.

**٤-١٥ - 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 ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على أنثي 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 الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦٠١ ٥٦٦ ٢٥ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	الجزء المتداول	إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة
١٩ ٠٢٧ ٤٦٤	١٩ ٣٩٦ ٤٤٠	٣٥ ٠٤٨ ٥١٠	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٤٤ ٠٣٤ ٧١٨	٤٠ ٥٤٦ ٣١٩	١٦٧ ١٧٣ ٥٥٣	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
٣١ ٨٧٣ ٥٢٠	٧ ٩٦٨ ٣٨٠	٢٥ ٢٨٥ ٦٤٣	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	٢٢٧ ٥٠٧ ٧٠٦		

## ١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٧٠٧ ٤٨٥	٢٦ ٦٠٠ ٢٠٢		مصروفات مستحقة
٣٣ ٥١٨ ٢١٢	٢٨ ٠٢٤ ٢٩٢		تأمين ضمان أعمال
٥٣٧ ٥٢٦	٦٠٠ ٢٨٨		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٩١٠ ٤١٥	٢ ٤٦٧ ٦٨٩	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
١٢ ٢٤٢ ٤٥٢	١٣ ٢٣٤ ٦٧٣		عملاء - دفعات مقدمة
٧ ٩١٩ ٦٣٨	٨ ١٨٥ ٩٩٦		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٥٢٤ ٩٨١	٤٨١ ٤٤٧	(١٤)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٩٩٢	٢٠٨ ٥٤٦		بالحاشية لازرق
١٦ ١١٠ ٨٤٢	١٥ ٢٩٩ ١٧٧		أرصدة دائنة أخرى (ج)
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧	٩٩ ٢٢٨ ٧٥٣		

- (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 ٩٣٦ ٩٧٦ جنيه مصري بما يعادل ٥٤١ ٥٠٠ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ علي نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة جي . أم . آيه ريسورسيز .

## ١٧ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٦٩ ٦٢٦ ٢٣٧	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
١٨ ٧٧٦ ٢٥٢	١٨ ٤١٢ ٠٧٤	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	٨٨ ٠٣٨ ٣١١	

- (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 ٠٣ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٨٠٥ ٣٠٤٠ دولار أمريكي.

١٨ - صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٥ ٩٦١ ٠٨٠	التزامات ضرائب الدخل الجارية
		يخصم :
٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢	٢٥ ٥٤٢ ٥٥٠	الخصم تحت حساب الضريبة
<u>١ ٨٩١ ٥٧٧</u>	<u>٤١٨ ٥٣٠</u>	

١٩ - 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:

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

٢٠ - دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٠٢٤ ٤٠٧	٧ ٥٨٠ ٢٢٥		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٩١٠ ٤١٥	٢ ٤٦٧ ٦٨٩	(١٧)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٦ ١١٣ ٩٩٢</u>	<u>٥ ١١٢ ٥٣٦</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٧ ٥٨٠ ٢٢٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٥١ ٨٩٥ 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 على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٥ ٥٤١ ٧١١	٢٢٩ ٢٣٦ ٦٨٦	مبيعات خامات محاجر
٣٥ ٩٩٩ ٨١٦	٣٦ ٤٤٩ ٧٧٤	مبيعات منتجات تامة
١ ٠١٤ ٣٣٦	٢ ٤٣٦ ٠٢٩	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٢٨٢ ٥٥٥ ٨٦٣</u>	<u>٢٦٨ ١٢٢ ٤٨٩</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١٨٦ ٢٥٣	١٩ ٦٧٠ ٦٧٩	مرتبات و أجور
١٦ ٠٧٩ ١٥٧	١٦ ٦٦٨ ١٤٤	إهلاكات و إستهلاكات
٣٤ ٣٢٦ ٤١٥	١٥ ٧٥٨ ٨٥٨	إيجارات
(١ ٣٠٨ ٨٤٩)	(٦٩٥ ١٨٥)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
<u>١٥٨ ٧٠٣ ٤١٨</u>	<u>١٩٥ ٢٢٤ ٥٩٤</u>	مواد ومهمات و أخرى
<u>٢٢٤ ٩٨٦ ٣٩٤</u>	<u>٢٤٦ ٦٢٧ ٠٩٠</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢ ٨٥٤	٢٢٩ ٧٤٠		فوائد دائنة
-	٩ ٨٩٥ ٧٧٦		فروق عملات أجنبية
<u>١٢ ٨٥٤</u>	<u>١٠ ١٢٥ ٥١٦</u>		
(٧ ٠٠٤ ٠٥٩)	(٧ ٤٦١ ٩٧٤)		تكاليف تمويلية
(١٢ ٥٩١ ٩٠٥)	-		فروق عملات أجنبية
(٩٣ ٠١٦)	-		خسائر رأسمالية
<u>(١٩ ٦٨٨ ٩٨٠)</u>	<u>(٧ ٤٦١ ٩٧٤)</u>		
<u>(١٩ ٦٧٦ ١٢٦)</u>	<u>٢ ٦٦٣ ٥٤٣</u>		

٢٤- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٧ ٢٢٠ ٧٠٩)	-	(٢٦)	الانخفاض في الإستثمارات
-	(٢ ٢٦٠ ٠١١)	(٢٦)	الانخفاض في قيمة العملاء
-	(١١٨ ٧٠٠)	(٢٦)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
(١ ٦٧١ ٤٣٧)	(٢٣٨ ١٩٥)		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(١٨ ٨٩٢ ١٤٦)</u>	<u>(٢ ٦١٦ ٩٠٦)</u>		

## ٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	فروق عملة	رد الانخفاض خلال الفترة	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	-	-	١ ٠٣٨ ٤٤٣	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤	(٣٦)	رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات
١٤ ٩٥٦ ٩٨٧	١٣ ٨١٤	-	٢ ٢٦٠ ٠١١	١٢ ٦٨٣ ١٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٣ ١٩٨ ٥٨٩	(٩ ٤٩٠)	-	٢٣٨ ١٩٥	٢ ٩٦٩ ٨٨٤	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٩٣٩ ٢٤٥	-	-	١١٨ ٧٠٠	١ ٨٢٠ ٥٤٥	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة
٥٠ ٣٥٢ ٢٦٨	٤ ٣٢٤	-	٣ ٦٥٥ ٣٤٩	٤٦ ٦٩٢ ٥٩٥		
٢ ٧٣٥ ٠٤٠	٥ ٣٤٧	(٦٩٥ ١٨٥)	-	٣ ٤٢٤ ٨٧٨	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥٣ ٠٨٧ ٣٠٨	٩ ٦٧١	(٦٩٥ ١٨٥)	٣ ٦٥٥ ٣٤٩	٥٠ ١١٧ ٤٧٣		

## ٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٤٦ ٤٣١ ٩٠٤	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (أ)
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٤٥ ٠٧٣ ٣٦٣	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
١٥٠ ٥٠٠	٣٣ ٧٥٨ ٥٥٢	إعتمادات مستنديه- الجزء الغير مغطي
٢٩٩ ٠١٥ ١٦٦	٣٢٥ ٢٦٣ ٨١٩	

(أ)

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٠٥ ٥٠٠ 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.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦ ٢٢٩ ١٥٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٨ ٠٠٠ يورو 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 ٤ يونيو ٢٠١٣.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٣٣ ٨٥٢ ١٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٦٥ ١٢٢ ٢ 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 نوفمبر 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 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.

#### ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:

- مبلغ ٥٣٧ ٣٠٤ ١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٨٧٩ ٧ جنيه مصري لاستكمال باقي أعمال إنشاء مباني المصنع الخاص بشركة جلاسروك للعزل.
- مبلغ ٣٩٦ ٢٥٥ ٣ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٢١ ٦٦٢ ١٩ جنيه مصري لاستكمال باقي أعمال توريد آلات و معدات المصنع الخاص بشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات.

#### ٢٨- 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 الأسمه المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسمه في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكله من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسمه 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.

## ٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٦ ٠٧٩ ٤٧٣)	(١٥ ٧٨٥ ٢٥٩)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٣٣ ٤١٥ ٧٥٠	١٨ ٤٥٩ ٣٤٦	المصروفات غير القابلة للخصم
(٦ ٣٤٨ ٠٧٠)	(٤ ٦٤٧ ٥٠٤)	المصروفات القابلة للخصم
٧٠ ٨١٥ ٧١٠	١ ٥٩١ ٢٤٩	مخصصات مكونة
(٨٠٣ ٢٧٥)	-	مخصصات إنتفي الغرض منها
٣١ ٠٠٠ ٦٤٢	(٣٨٢ ١٦٨)	الوعاء الضريبي
(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	-	مصروف ضريبة الدخل
١٦٠ ٦٥٥	٥٥٨ ٧٢٨	مصروف ضرائب مؤجلة
(٦ ٢٠٠ ١٢٨)	٥٥٨ ٧٢٨	

## ٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٤٣٠ ٢٠١	الأصول الثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٣٧	٥ ٤٣٠ ٢٠١	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧ ٩٧٥	٦٦١ ٥٣٥	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٠٦٦ ١٨٦	٣ ٦١٧ ٧٠٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٧١٧ ٩٧٧	٧٧٣ ٦٥٥	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٤٠ ١٢١	٤٦٩ ٠٥٣	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٠٦٣ ٧٦٨	٧ ٣١٨ ٤٨٧	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٥٤٠ ٠٩٤	٢ ٠٤٢ ١١٧	مخصصات أخرى
١٤ ٦٥٦ ١٢١	١٤ ٨٨٢ ٥٥٢	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١٤ ٨٨٢ ٥٥٢ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على 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 ٢٠٨ ٢٠٠ ٦١٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

٣٠/٦/٢٠١١		٣٠/٦/٢٠١٢		إيضاح رقم	نصيب السهم في الخسائر
جنيه مصري		جنيه مصري			
(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	(١٥ ٢٢٦ ٥٢٢)	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	صافي (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠				عدد الأسهم
(٢,٠٧)	(٠,٤٤)				نصيب السهم في (الخسائر)

٣٠/٦/٢٠١١		٣٠/٦/٢٠١٢		إيضاح رقم	النقدية وما في حكمها
جنيه مصري		جنيه مصري			
٣٧ ٦٣٧ ٥٣٦	١٧ ٦٢٠ ٥٤٧	٣ ٦٥٤ ٣٨٤	١٤ ٩٦٦ ١٦٣	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٤ ٠٧١ ٥٦٩	٣ ٦٥٤ ٣٨٤				يخصم:
٣٣ ٥٦٥ ٩٦٧	١٤ ٩٦٦ ١٦٣				بنوك - دائنة
					الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣٣- الموقف الضريبي

## أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية 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 وبانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

## ثانياً: الفحص الضريبي

## ١- ضريبة شركات الأموال:

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم فحص حسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ وورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١١ .

## ٢- ضريبة المرتبات والأجور:

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من 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 ٢٠٠٦ حتى الآن.



٤- الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم القرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام 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 وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

- تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثالثا: 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 طبقا 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 المراتب

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقا 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 للزئ:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقا 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 المراتب

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

الخصم تحت حساب الضريبة

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

**شركة أسكوم بريشيووس ميثالز 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 و ذلك 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 نيتا 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.

**٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

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

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

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

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

## أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات 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 علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٨٣ ٣٧٠ ٨٠ جنيه مصري و مبلغ ٨١٤ ٥٧٢ ٤٢٠ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٣ ٥٥١ ٨٦٦)
اليورو	(٢٧ ٣٥٤ ١٨٩)
ريال سعودي	١ ٢٧٧ ٨٥٤
درهم إمارتي	(٢٨ ٨٥١ ٧١٤)
بر أنثيوي	(٢٣ ٢٥٩ ٧٨١)
جنيه سوداني	١ ٧٨١ ٤٥٦
دينار جزائري	١٠ ٦٧٣ ٢٠٨
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 علي التوالي ٢٨٣ ٠٧٧ ٣٩٦ جنيه مصري ٧٩٦ ٣٠٠ ٨٦ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ علي الترتيب مبلغ ٢٧٦ ٢٥٧ ٢٧٧ جنيه مصري ومبلغ ٣١١ ٠٣٨ ٨٨ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٨٠٤ ٨١٨ ٦ جنيه مصري ومبلغ ٢٨١ ٣٧٢ ٤ جنيه مصري علي الترتيب.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٦,٣ %	-	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
		٢٩ ٢١٩ ٠٠٤
		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) في شهر يونيو ٢٠١١ بيع استثمارات في شركة جي . أم . أيه . ريسورسيز على ان يتم الانتهاء من هذا البيع خلال سنة من تاريخ قرار البيع.

٣٦ - استثمارات

نسبة المساهمة	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٦,٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	-
	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	-
	١ ٠٧٤ ٣٢٧	-

جي . أم . أيه . ريسورسيز \*  
يخصم :  
الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

\* نظرا لإنهاء فترة السنة المشار إليها تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٥) فقد تم إعادة تبويب الإستثمار في شركة جي . أم . أيه . ريسورسيز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) إلى إستثمار.

٣٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنمى مع عرض الفترة المالية الحالية وتمثل أهم البنود التي تأثرت بإعادة التبويب فى الأتى:

<u>الميزانية المجمعة</u>	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩)
صافى التزامات ضرائب الدخل الجارية	٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢)
الخصم تحت حساب الضريبة	٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢