

شركة أسيك للتعدين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٠٠٢ ٣٥٣٦٢٢١١ - ٣٥٣٦٢٢٠٠
 البريد الإلكتروني : ٣٥٣٦٢٣٠٥ - ٣٥٣٦٢٣٠١
 منشورة ببريد رقم ٤٨ الامرالام
 egypt@kpmg.com.eg

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وللختصار ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتها في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. هذا ولم نقم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلى إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية الدورية المجمعة التي بلغت إجمالي التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبّر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهمة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


هشام جمال الأفندي

سجل مراقبى حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون و مستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

(٤)

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٢

الإضاح	الملم	النحو	البيان
النحو	الملم	الإضاح	البيان
الأصول طويلة الأجل			
الأصول ذاتية (بالصافي)	(١)	٦٥٢ ٣٣٨ ٧٩٧	٢٠١٢/٩/٣٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٦٣٥ ٦٦٦ ٧٦٠	٢٠١٢/٩/٣٠
أصول غير ملموسة (بالصافي)	(٦)	٦١٤ ٧٤٣ ٣٠١	٢٠١٢/٩/٣٠
مستشارات في إقون مخازنة		٨٥٤ ٥٨	
المستشارات		١٠٧٤ ٣٣٧	(٣٧)
الشهرة		٦٣٥ ٥٧٨	
(جمل) الأصول طويلة الأجل		٧٩١ ٩٦٠ ٧٦٤	٢٠١٢/٩/٣٠
الأصول المتداولة			
مأزون (بالصافي)	(٧)	٦٣٥ ٥٩٠ ٩٥٠	٢٠١٢/٩/٣٠
صلاء وأوراق فض (بالصافي)	(٨)	٦١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	٢٠١٢/٩/٣٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٩)	٦١٤ ٥٧٦ ٤٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
مستحق من أملاك ذات عائلة (بالصافي)	(١٠)	٦٣٥ ٤٧٧ ٤٧٧	٢٠١٢/٩/٣٠
أصول غير ملموسة محلوظ بها بفرض البيع	(١١)	-	٢٠١٢/٩/٣٠
نقية بالصناديق والتوك	(١٢)	٦٣٥ ٤٧٨ ٤٧٩	٢٠١٢/٩/٣٠
صالى أصول مهربات البخل - الجاربة	(١٣)	٧٣٦ ٣٧٦	٢٠١٢/٩/٣٠
(جمل) الأصول المتداولة		٧٣٦ ٣٧٦	٢٠١٢/٩/٣٠
الالتزامات المتداولة			
المخصصات		٦١٤ ٥٧٠ ٠٠٠	٢٠١٢/٩/٣٠
موريون و أوراق دفع	(١٤)	٦٠ ١٧٢ ٢١٩	٢٠١٢/٩/٣٠
بنوك - دالة		٢ ٨٩٦ ٣٧٤	٢٠١٢/٩/٣٠
بنوك - تسهيلات التسافية	(١٥)	٦٧ ٦٦٠ ٩٦٦	٢٠١٢/٩/٣٠
مستحق إلى أملاك ذات عائلة	(١٦)	٦٧ ٤٣٠ ٢١٠	٢٠١٢/٩/٣٠
قرصان - الجزء المتداول	(١٧)	٦٦ ٦٦٠ ٧٦٦	٢٠١٢/٩/٣٠
داللون و أرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٦٦ ٨١٦ ٢٠٦	٢٠١٢/٩/٣٠
صالى التوكات مهربات البخل - الجاربة	(١٩)	-	٢٠١٢/٩/٣٠
(جمل) الالتزامات المتداولة		٦٦ ٨١٦ ٢٠٦	٢٠١٢/٩/٣٠
زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة		٦٦ ٧٧٦ ٤٥٦	٢٠١٢/٩/٣٠
(جمل) الاستثمار		٦٦ ٧٧٦ ٤٥٦	٢٠١٢/٩/٣٠
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠ ٠٠
الاحتياطيات		٢١ ٠٩٩ ٤٦٩	٢٣ ٠٩٦ ٤٦٩
الأرباح المرحلة		٢٥ ٩٤٧ ٠٧٧	١١٨ ٩٥٧ ٠٥٨
صالى (خسارة) للفترة / العام		(٣ ٦٩٨ ٣٩٦)	(٦٧ ٢١٤ ٩٨١)
الفرق العنكبوتية من ترجمة التفاصيل المالية بالعملات الأجنبية		(٣ ٥٦١ ٠٥١)	١ ٦٦٣ ٤١٧
اجمال حقوق الملكية المتغيرة بمساهمي الشركة		١٠٠ ٠٠٩ ٠٩٩	٦١٦ ٧٠ ١٩٣
حقوق الأقلية		(٢ ٦٧٠ ٦٠٧)	٢ ٠ ٠ ٩١٤
اجمال حقوق الملكية		٣٩٨ ٥٢٢ ٤٩٢	٦١٨ ٧٤٧ ٤٧٧
الالتزامات طويلة الأجل			
السلط تاجر تموين		٦٧ ٦٦٤	٦٨٣ ٠٨٨
قرصان	(١٧)	٦٦ ٠ ٧٧٩ ١٩٢	٦٦ ٩٣٥ ٧٠٢
دالتو شراء أصول ذاتية	(١٨)	٥ ١١١ ٦٤٢	٦ ١١٢ ٩٩٢
الالتزامات مهربات مروجنة	(٢٠)	٥ ٢٠٨ ٠٣٢	٥ ٩٨٨ ٩٩٢
آخر	(٢١)	٥٧٦ ٤٣٢	٥٦٢ ٦٦٣
اجمال الالتزامات طويلة الأجل		٦٦ ١٩٤ ٤٦٢	٦ ٧ ٢٩٥ ٤٠٢
اجمال حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل		٦٦ ٧٧٨ ٤٥٦	٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للفواتير المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

المندوب

المندوب

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامي نجيب

المندوب

** تقرير النقص المالي

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إضاح	رقم
١٣٩٥٧٩٨٣٧	١٣٢٤٧٦٣٥٧	٤٢٢١٣٥٧٠٠	٤٠٠٥٩٨٨٤٦	(٢١)	إيرادات النشاط
(١١٦٤٣٠٨٩٤)	(١١٧٧٨٨٩٥٦)	(٣٤١٤١٧٢٨٨)	(٣٦٢٣٨٢٣٨٨)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٢٣١٤٨٩٤٣	١٤٦٨٨٤٠١	٨٠٧١٨٤١٢	٣٧٢١٦٤٥٨		مجمل الربح
(٦٤٢٦٣١٠)	(٩٧٦٩٨٩٧)	(٢٢١١٨٢٣٠)	(٢٤٤٩١١١٠)		مصاريفات بيع و توزيع
(١٦٩٢٥٧٩)	(٩٠٠٣٢٠)	(٢٦٠٦٢٩٠)	(٥٥٩٠٠٣١)		أعباء طاقة غير مستخلصة
٧٧	-	(١٦١٠١٦٧٢)	-		مصاريفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيماوية
(١٢٣٤٧٠٢١)	(١١٩٠٨٩٩٤)	(٣٥١٦٠٧١٧)	(٣٧٧٠٨١٧٠)		مصاريفات إدارية وصمومية
(٢٠٢٥٣٩٢)	(٤٤٢٨٣٧)	(٢٨٢٤٧٥٢)	(١٢٤٥٩٦٣)		الإهلاك الإداري
(٨٠٢٨٣٧٨)	-	(٢٥٢٤٩٠٨٧)	(١٠٣٨٤٤٣)		الإنفاضن في قيمة الاستثمارات
-	-	(٢١٩٥٩٧٥٢)	-		الإنفاضن في قيمة الشهادة
(١٨٠٩٠١)	(١٠٥٠٠٠)	(٧١٦٨٥٤٨)	(٩٧٦٥٠٧)		صافي حركة المخصصات
(١١٥٥٠٨٧)	(٢٠٩٦٦٨)	(٢٧٥١٤٠٠)	(٢٨٢٦٥٢٤)	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٣١٣٥٥٥٩٢)	(٢٢٣٣٦٦٦٥)	(١٣٥٩٤٠٤٤٨)	(٧٣٩٠٦٧٤٨)		اجمالي مصاريفات التشغيل
(٨٢٠٦٦٤)	(٨٦٤٨٢٦٤)	(٥٥٢٢٢٠٣٦)	(٣٦٦٩٥٤٩٠)		الخسائر من التشغيل
تضاف / (ขาด)					
٣٣٢٤١٠٤	(٨٧٣١٤١٢)	٣٢٣٦٩٥٨	٣٠٧٥٠١٧٤	(٢٢)	إيرادات تمويلية
٩٢٥٨٦٤٧	(٤١٢٨٩٣٢)	(١٠٥٠٥٤٥٧)	(١١٥٩٠٩٠٦)	(٢٢)	تكلف تمويلية
١٢٥٨٢٧٥١	(١٢٨٦٠٣٤٥)	(٧١٦٨٤٩٩)	١٩١٥٩٢٦٨		صافي الإيرادات / (التكلف) التمويلية
١٧١٣٦٣٩	٢٦٧٥٧٥٩	٢٤٠٠٨٠٣	٧٨٩٥٥٦٣		إيرادات أخرى
٦٠٨٩٧٤١	(١٨٨٣٢٨٥٠)	(٥٩٩٨٩٧٣٢)	(٩٦٤٠٤٥٩)		صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضريبة
(١٠٧٨٣٧٦)	-	(٧٤٣٩١٥٩)	-		ضريبة للدخل الجارية
(٥٩٧٨٩)	٢٢٢١٦٨	١٠٠٨٦٦	٧٨٠٨٩٥		الضريبة الموجلة
٤٩٥١٥٧٦	(١٨٦١٠٦٨١)	(٦٧٢٢٨٠٤٥)	(٨٨٥٩٥٦٤)		صافي (الخسائر) / الأرباح بعد الضريبة
٥٥٣٣٤٣٠	(١٦٥٧٧٦٩١)	(٥٦٤٠٨٩٨٦)	(٣٤٦٨٣٩٦)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٥٨١٨٥٤)	(٢٠٣٢٩٩٠)	(١٠٩١٩٠٣٩)	(٥٣٩١١٦٨)		نصيب حقوق الإقلية
٤٩٥١٥٧٦	(١٨٦١٠٦٨١)	(٦٧٣٢٨٠٤٥)	(٨٨٥٩٥٦٤)		نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح
٠١٤	(٠٠٥٣)	(١,٩٢)	(٠,٢٥)	(٢١)	

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيان	الفرق المترآمة		الإجمالي
	صافي خسارة الفترة	من ترجمة القوائم	
الاحتياطيات الأرباح المرحلة	٣١٦١٤٣٥	١٠٢٥٣٩٩٥	١١٠٩١٣٨٤٨
رأس المال	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
حقوق الأقلية	٤٩٢٤١٦٩٦٢	٤٩٢٤١٦٩٦٢	٤٩٢٤١٦٩٦٢
أجتالي حقوق الملكية	٥٠٦٣٣٣٨٦٨	٥٠٦٣٣٣٨٦٨	٥٠٦٣٣٣٨٦٨
٢٠١١٠١٠١٠١٠١٠٧٠٥٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
الرصيد في ١ يناير	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
المحول للأرباح المرحلة	٧٢٤٣٢١٠	٧٢٤٣٢١٠	٧٢٤٣٢١٠
الفرق المترآمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-
صافي خسارة العام	٦٥٠١٩٨٢	٦٥٠١٩٨٢	٦٥٠١٩٨٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠١١٠١٥٧	٢٠١١٠١٥٧	٢٠١١٠١٥٧
التحول إلى الأرباح المرحلة	٨٢٢١٤٩٨١	٨٢٢١٤٩٨١	٨٢٢١٤٩٨١
الفرق المترآمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-
صافي خسارة الفترة	٨٨٠٥٩	٨٨٠٥٩	٨٨٠٥٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى من ١ يناير ٢٠١١ حتى

٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

جنيه مصرى

إيجار

رقم

(٥٩٩٨٩٧٤٢)

(٩٦٤٠٤٥٩)

٢٧١٩٧٥٦٢

٢٧٨٣٠١٣٣

٢٤٤٦٦٢٤

١٢٤٠٣٣٩

٧١٦٨٥٤٨

٩٧٦٥٠٧

٢٥٢٤٩٠٨٧

١٠٣٨٤٤٢

٢١٩٥٩٧٥٢

-

١٥٣٠٣٨٥

٢١٤٣٤٥١

٤٨٤٧٥٧١

(١٣٢١٨٤٥١)

-

(١٠٧٤٤١)

١٤١١٦

(٩١٢٢)

١٠٤١٢٢٨٩

١١٥٩٠٩٦

(١٧٠٨٢)

(٢١٧٥٢٥)

٤٠٨١٩٣٢

٢١٥٠٣٧٨٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (الخسارة) قبل الضرائب

بموجب مطابقة صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك أصول ثابتة

الاستهلاك

صافي حركة المخصصات

الإنفاضن في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

الإنفاضن في قيمة الشهرة

صافي حركة الإنفاضن في قيمة الأصول المتداولة

فرق العملة الناتجة من الترجمة

فرق العملات الأجنبية

أرجاح / خسائر رأسمالية

تكاليف تحريرية

فروقات دخلة

ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العمالة

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في السكّح من أطراف ذات علاقة

التغير في الموردين وأرباح التغذية

التغير في السكّح إلى أطراف ذات علاقة

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الفوائد المحصلة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري

مدارات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ

مدارات لاقناء استثمارات

مقوضات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

إضطراب الأدوار التمويلي

مدفوعات / قروض

الدوك المفترضة

متحصلات من بذوق - تسويقات إنشائية

متحصلات من قروض

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

حقوق الأقلية

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٩٩٤٠١٨٤٨)

(٩٢٢٨١٩٦٩)

(٣٥٧٣٩٥٤)

(٨٥٠٥٨)

٩٥٧٤٣

٣٠١٢

(١٠٢٨٧٩٠١٩)

(٩٢٤٣٦٩٠٧)

(٦٤٩٤٣٢)

-

(٢٠٥٥٩٣٦٠)

-

(١٠١٥٦٢٤٠)

(١١٥٩٠٩٦)

٩٢٣٥٥٥٣

٩٧٣٧٢٨١

٣٤٠٩١٢١١

١٠٥٧٩٥٠٧

١٢٠٦٦٦٢٢

٨٧٢٥٨٧٥

(٦٦٩٥٦٣٨٤)

(٦٦٦٣٢٩٢٥)

٨٥٤٣٦٩٦

٤٦٥٧١٨٥٤

٢٩٤٣٦٢٥

١٨٧٤٦٦٧

٢٦٤٢٢٢٠٧

١٩٨١٢٥٧٥

(٣٢)

١- نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(اسكوم) 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 في 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 الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٦٣٩,٢٢ % تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشياł هولندي إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢ % تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

<u>البيان القانوني</u>	<u>نسبة الاستثمار *</u>	<u>تاريخ الاقتناء *</u>	<u>اسم الشركة</u>
شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	% ٩٩,٩٩	٢٠٠٧/١٨ مارس	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
شركة محدودة المسئولية	% ٩٥	٢٠٠٧/٣١ يوليو	شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا
شركة محدودة المسئولية	% ٩٩	٢٠٠٧/٣ يونيو	شركة بيتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	% ٧٥	٢٠٠٨/١٥ أبريل	شركة حلامروك للعزل
شركة مساهمة	% ٩٩,٤	٢٠٠٨/٣١ يناير	شركة اسكوما الجزائر
شركة الأسهم	% ٧٠	٢٠٠٩/٢١ يناير	شركة لازرق للأشغال العمومية
شركة مساهمة	% ٩٩,٩٩٧	٢٠٠٩/٢٨ يوليو	شركة بريشيوس ميتالز للتعدين
شركة ذات مسئولية محدودة	% ٦٩,٤	٢٠١٠/٣ يناير	شركة أسكوم الإمارات للتعدين

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

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

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسيك للتعدين - أسكوم (الشركة القابضة) استثماراتها في شركة شركة أسيك للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسيك بريشيوس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) وبهذا أصبحت شركة أسيك للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة غير بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسيك للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوببا للتنمية و التعدين.
- تاريخ الاقتاء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٤-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هي التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر و منشآت المناجم والمحاجر .
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها .
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقديم مكوناتها وألاتها ومعداتها .
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الاستشارات الفنية في مجال التعدين .
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتعلقة بمجال التعدين و الصناعات المتعلقة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها .
- تصنيع أجزاء و مكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها 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 .

٤-٢ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسيك لتصنيع الكربونات والكيماويات
 - تصنيع و إنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات .
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية التعدينية .
- ب- شركة جلاسروك للعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها .
- ج- شركة أسيك للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا
 - القيام بأعمال التعدين و استخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس .
- د- شركة أسيك للجيولوجيا و التعدين - سوريا
 - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقاولات والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الاستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها واستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة .

- هـ - شركة نيتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
- إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو لغيرها.
- القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
- القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتعلقة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
- تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وأليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفr وصيانتها .
- التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والاستخراج .
- العمل في كافة الإستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.
- و- شركة نوبوا للتنمية والتعدين
- القيام بأعمال التعدين و استخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتنقيبها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفизيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر و منشآت المناجم والمحاجر .

ح-شركة لازرق للأشغال العمومية

- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهام الخاصة بالأشغال العمومية.

ظ-شركة بريشيوس ميتالز 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 المساعدة 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 المتعلقة ب مجال البترول.

- أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.

- تقديم جميع الخدمات الفنية المتعلقة ب مجال التعدين و الصناعات المتعلقة 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 اعداد القوائم المالية

١-الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانيين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين والتوازن المصرى ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القوائم

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

٢-٣ عملاً التعامل و عملاً العرض

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

٤-٤ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراءضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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 يلى 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 والتنقيب.

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.

٤-١ 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 نشطتها. 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 المتباينة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والذاتية عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتباينة 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 المتباينة 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 على المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بإمتلاك المستثمر من ٥٢٪ و أقل من ٥٥٪ 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 الاستثمار عند إقتناه بتكلفة الإقتناه ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمتحقق بعد تاريخ الإقتناه كما يخضع رصيد الاستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناه الاستثمار 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 والمفرومة 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 الإقتناه أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٤-٤-١ الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وظهور الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" إياضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل وللأزمة 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 اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعماله المباشره و التكاليف المباشره الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٤-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وشرط 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 تحديدها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدتها .

٤-٤-٣ الإهلاكات

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

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

ال عمر الإنتاجي	الأصل (سنوات)
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات ووسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حسابات آلية وبرامج
١٠-٤	آلات 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 للاستخدام في الغرض المحدد له.

٤-٤-٤ 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.

٥- التأجير**أ- التأجير التمويلي**

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

٦- مسروقات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرةً واللزمة 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.

٧- الأصول الغير ملموسة**- الاعتراف**

- ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانع حق التقيب مقابل منح هذا الحق.

ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التقيب ومصروفات التقيب 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 تحويل كامل التكاليف مباشرةً على قائمة الدخل.

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

- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتمدة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المحدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

- النفقات اللاحقة

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

- الاستهلاك

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.

٨-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة الشركة الأم في القيمة العادلة لصافي الأصول المفتولة في تاريخ الإقتناء.

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحقّقها.

- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المفتولة في تاريخ الإقتناء.

- ويتم عمل اختبار لقياس إنخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية و عندما يتبيّن انخفاض قيمة الشهرة عن القيمة المثبتة دفتريا وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد أي 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 التجفير 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 التجفير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

- مخزون الإنتاج الناتم بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعاملة المباشرة والإهلاك الصناعي.

- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

١٠ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الأسمية وتنظر مخصوصاً 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 الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

١١ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ 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 استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١٣-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على 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 مساد هذه الإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة المسارية 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 الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ الاقراض بفائدة

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

١٦-٣ تكلفة الإقراض

يتم تحويل تكلفة الإقراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٧-٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإعتراف 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 والمسومات.

ب-الدراسات والأبحاث

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

ج-توزيعات الأرباح

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

د-الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٨-٣ الانخفاض في 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 المقدرة لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوصة 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 تشارك في خصائص خطر الائتمان.

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

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلقاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول 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 القيمة الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقيير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقيير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحده 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 أومجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة 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.

٣-٩ مزايا العاملين

١-١٩-٣ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بالالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

٢٠- 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 الاحتياطيات

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 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 كالالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٤-٣ نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للمتهم 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 المحفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محفوظ 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 الأولى لها كأصول محفوظ بها لغرض البيع طبقاً لسياسات المحاسبة المتتبعة 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 الأولى كأصول محقوظ بها لغرض البيع بقائمه الدخل ويتم مراجعته قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس اثر انخفاض القيمة و ذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- الأصول الثابتة

١- الأصول الثابتة

بيان

أرض

شاليه مصرى

الأراضي

مستأجرة

وحدات مكتبة

شاليه مصرى

شاليه مصرى

الإيداعات

جنيه مصرى

٥- جميع الأدلة في إطار جمهورية مصر العربية

نوع الرخصة

نوع الإعتمادات

نوع الإلتراك

نوع التسليم

نوع التحويل

٤/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٥٢٩٨٥٠ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ ووفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها وبعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٤/٢ يتضمن بند الأرضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٧٩٨٧٩٨ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر 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 نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٢/٩/٣٠		
جنيه مصرى		
٧٨٦٣١٦٠	٥ حفار	
١٨٠٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	
١٠٤٩٩٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب	
<u>١٠٤٩٩١٩</u>	٢ ضاغط هواء	
<u><u>١٩٥٩٢٣٧٣</u></u>	الإجمالي	

٤/٤ يتضمن بند الشاحنات والسيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لاحتى التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢١٨٨٠٠٠ جنية مصرى لصالح المؤجر.

٤/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٦٢٦٤٣٨ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٨٣٢ ٥٥٧ ١٤ جنية مصرى : ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٤/٦ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً 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 رهناً تجاريًّا من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٤- 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 ٨١٢ ٤٦٥ ٤٩٥ ٢٨٧ ٨٨٣ جنية مصرى و ٤٩٤ ٢٤٤ جنية مصرى 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 (٥-٣) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنية مصرى 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" لبيان الأصول الثابتة بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٥-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تدرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلى أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

العمر الإنتاجي ٢٠١٢/٩/٣٠ (سنوات)	الصافي في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	الأصل المستأجر
١٠	١٦٢٨٦٢٥	١٢٠٦٣٧٥	٢٨٣٥٠٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	١٨٩٧١٩	٩١٢٩	١٩٨٨٤٨	آلات و معدات
٥	٢١٠١٧	٢٠٧٠٥٨	٢٢٨٠٧٥	سيارات
	<u>١٨٣٩٣٦١</u>	<u>١٤٢٢٥٦٢</u>	<u>٣٢٦١٩٢٣</u>	

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

٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى

(٧٩٨٣٥)
(٢٧٧١٨٠)
(٣٥٧٠١٥)

٤٩٧٤٩١
١٤٠٤٧٦

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة
- صافي الأثر (نقص المصاريف المحمولة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
٦٥ ٢٣٧ .٠٥	٥ ٥٢١ ٦٦٩		مجانى
٤٤٧ ٦٢٤ ٦٥٠	٤ ٤٥٣ ٦٦٢		الآلات ومعدات *
٥٨٩ ٩٠٠	٥٩٦ ٥٥١		مصروفات تجهيز موقع
-	٧٠٢ ٥٧٩		حسابات آلية وبرامج
-	٣٥ ٢٠٠		شاحنات ووسائل نقل
٢٢ ١٧٥ ١٨٥	١٢ ٦٧٤ ٠٨٢		دفعات
<u>٣٣٥ ٦٦٦ ٧٦٠</u>	<u>٢٣ ٥٥٣ ٧٠٣</u>		

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	فروق الترجمة خلال الفترة جنيه مصرى	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصرى	الإضافات خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ جنيه مصرى
٢ ١٢٣ ٤١٥	-	(١ ٤٠١ ٢١٢)	-	٤ ٣٣٤ ٦٢٧
٩٥ ٨٠٦ ١٦١	(٥ ٢٥٥ ٥٣٤)	-	٥٠ ٥٥٤ ٤٦٨	٥٠ ٥٠٧ ٢٢٧
١٥ ٨٠٣ ٧٢٥	(٦٥١ ٨٨٩)	(٤٥ ٦٥٠)	-	١٦ ٥٠١ ٢٦٤
<u>١١٤ ٧٤٣ ٣٠١</u>	<u>(٥ ٩٠٧ ٤٢٣)</u>	<u>(١ ٤٤٦ ٨٦٢)</u>	<u>٥٠ ٥٥٤ ٤٦٨</u>	<u>٧١ ٣٤٣ ١١٨</u>

- المخزون

ايضاح رقم	ايضاح رقم	ايضاح رقم	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
١٧٧٦٠٠٣٧	١٨٧٣٨٤٠٠	١٨٧٣٨٤٠٠	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٤٦٩٥٣٦٩	٤٩١١٧٨٦	٤٩١١٧٨٦	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
١٩٤١٧٣٢٢	١٢٥٩٨٥٨٩	١٢٥٩٨٥٨٩	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٢٤٥٥٨	١٢٤٤١١	١٢٤٤١١	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٢٩١٢١٠٤	١٤٥٦٠٨٠	١٤٥٦٠٨٠	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
١٠٩٨٦١٣	١٢١٠٣٥٤	١٢١٠٣٥٤	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٢٣٨٧٨٧	٣٧٥١٤١	٣٧٥١٤١	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٣٢١٦٦٢	٢٦٢٥٧٨٩	٢٦٢٥٧٨٩	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
-	٦٩٩٥٦	٦٩٩٥٦	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٤٧١٩٢٨	١٤٥٦٠٨٠	١٤٥٦٠٨٠	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
١٠٤٤٨	١٤٢٧٢١٩	١٤٢٧٢١٩	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٤٦٩٣٠٨٢٨	٤٣٥٤٨١٦٢	٤٣٥٤٨١٦٢	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٣٤٢٤٨٧٨	٢٧٣٥٧١٢	(٢٦)	قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام
٤٣٥٠٥٩٥٠	٤٠٨١٢٤٣٠		قطع غيار متجرات ومستلزمات تفجير خام متاح للبيع مخزون مهمات مواد تعينة و تغليف مواد كيميائية بقعات تحت حساب المخزون إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل احتياطات مستدبة مواد خام

- عمالء و أوراق قبض

ايضاح رقم	ايضاح رقم	ايضاح رقم	عمالء أوراق قبض
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	عمالء أوراق قبض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	عمالء أوراق قبض
١٢٥١٥٥٦٤٧	١٢٤٩٥٩٩٩٢	١٢٤٩٥٩٩٩٢	عمالء أوراق قبض
٣١٦٢٨٩٥	٧٩٣٦٣٩	٧٩٣٦٣٩	عمالء أوراق قبض
١٢٨٣١٨٥٤٢	١٢٥٧٥٣٦٢١	١٢٥٧٥٣٦٢١	عمالء أوراق قبض
١٢٦٨٣١٦٢	١٥١٧٧٢٠١	(٢٦)	عمالء أوراق قبض
١١٥٦٣٥٣٨٠	١١٠٥٧٦٤٣٠	١١٠٥٧٦٤٣٠	عمالء أوراق قبض

٩- مديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٠٦٦٠٨١	٧٨٣٠٧٥٢			دفعات مقدمة للموردين
٣١٠٦١١١	٢٣٢٢٧٦١			دفعات مقدمة - مقاولى باطن
٥٩١٩	٦١٤٨			الخصم تحت حساب الضريبة
١٢٧٣٤٩٣	٢٤٩٩٣٦٢			مصلحة الضرائب - مدينة
٢٨٠٤٦٩	١٩٧٣٤٦١			عبد و سلف عاملين
٤٦٩٩٣٣٦	٩٢٣٩٦٠٢			إيرادات مستحقة
٤٤٣١٤٩٠	٧٧٨١٢٧٨			مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧٤١٣٣٨	٤٥٨٥٨٥٥			ضمان أعمال
٤٦٩٩٠٧٦	٤٦٩٨٦٥٨			تأمينات ندى الغير
١٢٣٢٧٦٥	٤٦١٧٢٢٨			خطابات ضمان
٥٦٢٧٦٤٨	٥٢١٨٤٢٣			مديون متزعمون
٤٣١٦٣٧٢٦	٥٠٧٧٤٥٣٨			
<u>٢٩٦٩٨٨٤</u>	<u>٣١٩٥٧٨١</u>	(٢٦)		
<u>٤٠١٩٣٨٤٢</u>	<u>٤٧٥٧٨٧٥٧</u>			
يخصم: الانخفاض في قيمة المديون وأرصدة المدينة الأخرى				

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أو لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلى ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية مع الأطراف ذوي العلاقة:

الشركة العربية السويسرية للمعدمة (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بـ ١,٣ ألف جنيه مصرى تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بـ ١,٢ ألف جنيه مصرى تقريباً للشركة.

شركة القلعة للإستشارات المالية (مساهم رئيسى)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بـ ٥٢,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/٩/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح	رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	جنية مصرى		
١٦٠٩٠٩	١٥٤٥٤٠		مساهم في شركة تابعة	بالهاشمى لازرق
٨٣٣١٠٩	٨٤٢٢٠٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمت - السودان
١٠٠٤٣٠٧	٨٧٤١٠٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمت
٢٣٥٢٣٧	٢٤٧٤٩١٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(أسيك)
٨٦٦٤٣	٦٦٣٦٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلى
١٣١٦٣	١٣١٦٢		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٤٤٤٨٣٦٨	٤٤٢٥٣٠١			
١٨٢٠٥٤٥	١٩٣٩٢٤٥	(٢٦)		يخصم:
٢٦٢٧٨٢٣	٢٤٨٦٠٥٦			الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٤١١٦٧٢٣	٧٧٢٢١٢٠٠	مساهم رئيسي
٥٦٤٨٨٦	٥٧١٣٩٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٧٤٨	٤٧٤٠	مساهم في شركة تابعة
١٢٤٥١	١٢٤٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٩٠١٠١	٦٢٠٤٢٢	مساهم في شركة تابعة
٢٥٣١٠٩٩	٧٨٤٣٠٢١٠	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٩٤٠٠٠ جنية مصرى.

١١- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٧٩٧٤٠١	٣٠٦٨٦١	نقدية بالصندوق
٢٢٤٤٣٦٦٦	١٥٤٣٧١٣٢	بنوك - حسابات جارية
٤٨٠٠٠	٢٩٢٩٤٢٥	بنوك - ودائع لأجل
١٣٣٢١٤١	٤٠٣٥٥٣١	شيكات تحت التحصيل
٨٣٣٥٠	-	خطاء خطابات ضمان
٣٥٧٠٤٥١٨	٢٢٧٠٨٩٤٩	

المخصصات	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	مخصوص	مخصوصات أخرى	الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	المخصصات
	حبيه مصرى	مكونة	الغرض منها	حبيه مصرى	حبيه مصرى
مخصص التزامات متوقعة	١٠٢٠٧٠٠٠	٣٣٦٥٠٧	(٢٣٣٠٠٠٠)	١١١٨٣٥٠٧	٢٠١٢/٩/٣٠ حبيه مصرى
مخصص قضايا	٣٠٠٠٠	-	-	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠ حبيه مصرى
	<u>١١٤٨٣٥٠٧</u>	<u>٣٣٦٥٠٧</u>	<u>(٢٣٣٠٠٠٠)</u>	<u>١٠٥٠٧٠٠٠</u>	<u>١١١٨٣٥٠٧</u>

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمتطلبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويًا وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإلصاق عن المعلومات المعتمد 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 تثبيت الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواریخ الاستحقاق كالتالي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
حبيه مصرى	حبيه مصرى	رقم	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	رقم	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى
٥٢٤٩٨١	٣٥٩٢١٠	(١٦)	٦٧٦٦٤	٦٧٦٦٤	٦٧٤٠٦٩	٤٢٦٨٧٤	٦٧٢٩٤	٤٥١٢٠	٦٧٢٩٤
١٨٩٠٨٨									
<u>٧١٤٠٦٩</u>	<u>٤٢٦٨٧٤</u>								

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى
٥٨٣٨١٦	٣٩٤٤٠٧						
١٩٧٥٤٧	٧٧٥٨٧						
<u>٧٨١٣٦٣</u>	<u>٤٧١٩٩٤</u>						
<u>٦٧٢٩٤</u>	<u>٤٥١٢٠</u>						
<u>٧١٤٠٦٩</u>	<u>٤٢٦٨٧٤</u>						

يخصم : الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى	حبيه مصرى
٢٠٠١٩٥٢٨	١٣٣٦٣٢١٠						
٢٨٦٨٨٤٩٨	٣٣٣٨٤٥١٠						
١٤٩٨٠٦٦	٣٤٢٤٣٩٩						
<u>٥٠٢٠٦٠٩٢</u>	<u>٥٠١٧٢٢١٩</u>						

ماولى باطن
موردون
أوراق دفع

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 مصرى مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والألات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلى ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصرى على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب التقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم ثبيكات، وإنما يستخدم بإصدار إعتمادات مستدبة 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 موعدة عائد تأخير ٦٪ بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحسب على المديونية نصف سنويًا بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمادات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمادات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلى :-
- موافاة البنك برهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات المملوكة بموجب هذا القرض، وقد قامت الشركة بعمل توكيلاً للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور أعلاه وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكييل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقة لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام المداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٨٦ ٦٨٦ ٨ مليون جنيه مصرى.

قرض متوسط الأجل - شركات تابعة

٢-١٥ قرض - متوسط الأجل - شركة أسيك 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 يلى 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 ، و مبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرين .

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٦٪ بالإضافة إلى سعر اليوروبيور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١٪ سنويًا.

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 بالشخصين والكافنة بالمشروع.
- رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كريونات الكالسيوم .
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع حقوق بيع كريونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل .
- تلزم الشركة بعدم ترسيب 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 توكيلاً 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 البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٧٣٠٧٢٠٧ 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 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 للخطوة التوسعية لنشاط الشركة وفيما يلى ملخص بأهم بنود عقد التمويل:
 - تلزم 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 العشرين.

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد إنفاقى بواقع ٤،٥ % بالإضافة إلى سعر الليبور وتصدر في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسد عائد تأخير بواقع ١% سنويًا بالإضافة إلى سعر العائد الإنفاقى المطبق (٤،٥ % بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الغطى.

الضمانات:

- لا يؤثر هذا العقد على بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجارى القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.

- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجارى 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 وتجارى تكميلين ليشملما الزيادة في التمويل.

ج- زيادة الرهن التجارى بكافة المقومات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.

- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.

- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائي الصادر من شركة ALPINE وعلى أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة بإخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسميًا بتنازليها عن خطاب الضمان وانه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.

- فتح ورشن حساب متحصلات التأمين لدى البنك.

الالتزامات:

- 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 رووك للعزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ١٢٠،٠٠٠ يورو مع أحد البنوك التجارية ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة ، هذا وتم تعديل هذا العقد خلال عام ٢٠١٢

وفيما يلى ملخصا بأهم بنود عقد القرض بعد التعديل:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٦١٣٠،٠٠٠ يورو على ١٦ قسط ربع سنوي أبتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالتالي:

الأقساط من الأول إلى الثامن بمبلغ ١٣٠٦٥٠٠ يورو

الأقساط من التاسع إلى السادس عشر بمبلغ ١٩٥٩٧٥٠ يورو

الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد إنفاقي يواقع ٤,٥ % بالإضافة إلى سعر اليورو/يور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسد في موعده عائد تأخير يواقع ١ % فوق سعر العائد المطبق سنويًا.

الالتزامات

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة (نسبة التداول) وذلك اعتباراً من سنة بدء الإنفاق وكذا بعض التمهيدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة سنويًا بدءًا من القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الضمانات

- توكل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يحتويه حفار بالتخصيص والكافنة بالمشروع.
- توكل رهن محل تجاري 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 مستقبلاً في حساب التشغيل لدى البنك.
- تلتزم الشركة ب وعدم 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 توكل لأجزاء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تتهدد شركة أسيك للتعدين (اسكوم) - الشركة القابضة - بسداد مدعيونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٦٧ ٢٥٥ ٣١ دولار أمريكي المعادل ١٣٢ ٤٢٤ ٤٢٤ يورو تتمثل في الآتي:

٤-٤ قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعدين - 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 يلى ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على أشترى عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة) في مداد مدعيونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٠١ ٥٦٣ ٢٥ مليون درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القائم المالي المجمعة فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء طويل الأجل جنيه مصرى	٢٠١٢/٩/٣٠	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء طويل الأجل جنيه مصرى	إيضاح رقم	٢٠١٢/٩/٣٠	الجزء المتداول جنيه مصرى	إيضاح رقم
-	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	-	-	(١-١٦)	٨ ٦٨٦ ٤٨٦	قرض - الشركة القابضة	
١٩ ٠٢٧ ٤٦٤	١٩ ٣٩٦ ٤٤٠	٣٢ ٤١٩ ٢٥٣	-	-	-	(٢-١٦)	١٠ ٦٥٣ ٣٢٩	قرض شركة أسكوم لتصنيع	
١٤٤ ٠٣٤ ٧١٨	٤٠ ٥٤٦ ٣١٩	١٦٢ ٤٥٧ ٥٥٣	-	-	-	(٣-١٦)	٢٧ ٨٨٧ ٠٣١	الكريونات والكماءيات	
٣١ ٨٧٣ ٥٢٠	٧ ٩٦٨ ٣٨٠	٢٥ ٤٠٢ ٣٨٦	-	-	-	(٤-١٦)	١٦ ٩٣٤ ٩١٨	قرض شركة جلاس روك للعزز	
١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	٢٢٠ ٢٧٩ ١٩٢	-	-	-		٦٤ ١٦١ ٧٦٤	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعدين	
١٦ - دالنون وأرصدة دائنة أخرى									

٢٠١١/١٢/٣١	جنيه مصرى	٢٠١٢/٩/٣٠	جنيه مصرى	إيضاح رقم	٢٠١٢/٩/٣٠	جنيه مصرى	إيضاح رقم
١٩ ٧٠٧ ٤٨٥		٣٢ ٤٧٥ ٣٧٧					مصروفات مستحقة
٣٣ ٥١٨ ٢١٢		٢٥ ٣٤٧ ٦٥١					تأمين ضمان أعمال
٥٣٧ ٥٢٦		٦٥١ ٠٨٠					تأمينات اجتماعية - مقاولون
٩١٠ ٤١٥		١٠٠١ ٤٥٨	(٢٠)				دالنون شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥		٢ ٦٨٤ ٥٢٥					دالنون توزيعات (١)
١٢ ٢٤٢ ٤٥٢		١٢ ٤٠١ ١١٣					عملاء - دفعات مقدمة
٧ ٩١٩ ٦٣٨		١٠ ٧٢٧ ٣٠٧					مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩		١ ٤٤١ ٩١٩					مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٥٢٤ ٩٨١		٣٥٩ ٢١٠	(١٣)				أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٩٩٢		٢٠٦ ٤٨٣					بالهاشمي لازرق
١٦ ١١٠ ٨٤٢		٥ ٥٢٠ ٠٦٣					أرصدة دائنة أخرى (ج)
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧		٩٢ ٨١٦ ٢٠٦					

(١) يمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.

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

(ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ٥٠٠ ٢٦٦ جنيه مصرى بما يعادل ١٤٠ ٥١ جنيه إسترلينى قيمة الدائنة الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ على نسبة ٢,٨٪ من أسهم رأس مال شركة جي . أم . آيه رسورسيز.

١٧ - تسهيلات إئتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٨٧٦٠ ٥٧٨	٦٧٩١٨ ٤٤
١٨٧٧٦ ٢٥٢	١٩٢٤٢ ٨٨٢
<u>٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠</u>	<u>٨٧ ١٦٠ ٩٢٦</u>

(ا) تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (ا)

تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوك لتصنيع الكربونات) - (ب)

(ا) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي :

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصرى بعرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصرى بعرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٦ مليون جنيه مصرى بموجب سند إذن بعرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي :

تسهيل إئتماني باليورو بحد أقصى ٣٠٠٠٠٠٠ يورو بعرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الإئتماني السابق الإشارة إليه مضمونة بموجب سند إذن، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٠٤٠ ٨٠٥ دولار أمريكي.

١٨ - صافي التزامات ضرائب الدخل - الخارجية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٤٦٩ ٢٥٩	٢٦٠٦٦٠٠٢
<u>٢٣٥٧٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٦٧٩٢ ٢٧٦</u>
<u>١٨٩١ ٥٧٧</u>	<u>(٧٢٦ ٢٧٤)</u>

الالتزامات ضرائب الدخل الجارية

بخصم :

الخصم تحت حساب الضريبة

١٩ - رأس المال

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلى:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	المساهم
%٣٩,٢٢	١٣٧٢٧٨٧٢	١٣٧٢٧٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
%٢٢,٦٢	٧٩١٧١٥٤	٧٩١٧١٥٤	شركة فاينانشياł هولنديز إنترناشونال المحدودة
%٣٨,١٦	١٣٣٥٤٩٧٤	١٣٣٥٤٩٧٤	آخرون
%١٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	

-٢٠ دالتو شراء أصول ثابتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٢١	إيضاح رقم	دالتو شراء أصول ثابتة يخصم:
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٧٠٢٤٤٠٧	٦١١٣١٠٤		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
٩١٠٤١٥	١٠٠١٤٥٨	(١٦)	
٦١١٣٩٩٢	٥١١١٦٦٢		

بلغ رصيد دالتو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦١١٣١٠٤ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١٠٠٣٧٩٣ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤/١-٤) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية على مبعة أقساط منتهية متباينة القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

-٢١ إيرادات النشاط

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	جنيه مصرى	مبيعات خامات محاجر
			مبيعات منتجات تامة
٣٦٨٩٩١٠٦٤	٣٣٨٣٦٣٤٠٢		
٥١٩٠٢١٩٤	٥٩٩٥٥٧٤٠		
١٢٤٢٤٤٢	٢٢٧٩٧٠٤		
٤٢٢١٣٥٧٠٠	٤٠٠٥٩٨٨٤٦		

- ٤٤ - تكاليف النشاط

<u>٢٠١١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٩/٣٠</u>	<u>إضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٢٦ ١٩٨ ١٣٦	٢٩ ٩٨٠ ٤٧٥		مرتبات و أجور
٢٣ ٦٣٣ ٩٨٦	٢٤ ٩٧٦ ٠٥٥		إهلاكات و إستهلاكات
٥٢ ٦٦٥ ٧٤٦	٢٤ ٠٤٢ ٧٥٩		إيجارات
(١ ٢٢١ ٠١٥)	(٦٩٥ ١٨٥)		رد الانخفاض في قيمة المخزون
٢٤٠ ١٤٠ ٤٣٥	٢٨٥ ٠٨٣ ٢٨٣		مواد ومهام و أخرى
<u>٣٤١ ٤١٧ ٢٨٨</u>	<u>٣٦٣ ٣٨٧ ٣٨٨</u>		

- ٤٤ - صافي إيرادات / (تكاليف) تموينة

<u>٢٠١١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٧ ٠٨٢	٣١٧ ٥٢٥	فوائد دائنة
٧٨ ٩٠٠	٩ ١٢٢	أرباح رأسمالية
<u>٣٢٤ ٠٩٧٦</u>	<u>٣٠ ٤٢٣ ٥٢٧</u>	فروق عملات أجنبية
<u>٣٣٣ ٦٩٨</u>	<u>٣٠ ٧٥٠ ١٧٤</u>	
(١٠ ٤١٢ ٢٨٩)	(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)	تكاليف تمويلية
(٩٣ ١٦٨)	-	خسائر رأسمالية
(١٠ ٥٠٥ ٤٥٧)	(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)	
<u>(٧ ١٦٨ ٤٩٩)</u>	<u>١٩ ١٥٩ ٢٦٨</u>	

- ٤٤ - صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

<u>٢٠١١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٩/٣٠</u>	<u>إضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٤٢٣ ٠٦٧	٢ ٤٦٩ ٦٢٨	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٧١ ٢٢٢	١١٨ ٧٠٠	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علقة
١ ٦٥٧ ١٠٣	٢٢٨ ١٩٥	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المديفين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٧٥١ ٤٠٠</u>	<u>٢ ٨٢٦ ٥٢٣</u>		

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

البيان رقم	ايضاح	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	تدعم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فرق عملة	الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠
رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات		٢٩٢١٩٠٠٤	١٠٣٨٤٤٣	-	-	٣٠٢٥٧٤٤٧
الانخفاض في قيمة العملاء		١٢٦٨٣١٦٢	٤٤٩٦٢٨	-	-	١٥١٧٧٢٠٠
الانخفاض في قيمة المديونون والأرصدة المدينة الأخرى		٢٩٦٩٨٨٤	٢٢٨١٩٥	-	-	٣١٩٥٧٨١ (١٢٢٩٨)
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة		١٨٢٠٥٤٥	١١٨٧٠٠	-	-	١٩٣٩٢٤٥
الانخفاض في قيمة المخزون		٤٦٦٩٢٥٩٥	٣٨٦٤٩٦٦	-	-	٥٠٥٦٩٦٧٣ (١٢١١٢)
		٣٤٢٤٨٧٨	-	(٦٩٥١٨٥)	٦٠١٩	٢٧٣٥٧١٢
		٥٠١١٧٤٧٣	٣٨٦٤٩٦٦	(٦٩٥١٨٥)	١٨١٢١	٥٣٣٠٥٣٨٥

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠٥٩٦٢٣٥	٤٧٠١٠٦٣٣
٢٤٨٢٦٨٤٣١	٢٤٩٩٤٢٥٢٩
١٥٠٥٠	٣٢١٥٦١٢٥
٤٩٩٠١٥١٦٦	٣٢٩١٠٩٢٨٧

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)

تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

اعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى

(أ)

(أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بـ ٦٠٩٠٠ جنية مصرى المعادل لمبلغ ١٠٠٠٠٠ 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 مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩١٩ ٣٧٤ ٦ جنية مصرى المعادل لمبلغ ٨١٨ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة تجاه عن شركة بيته لجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢ يونيو ٢٠١٢.

(أ-٣) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٤٢٣ ٩٢٦ ١٢ جنية مصرى المعادل لمبلغ ٥٦٥ ١٢٢ ٢ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة تجاه عن شركة بيته لجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١٢.

(ب)

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مدعيونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناجمة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعذرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة) في سداد مدعيونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناجمة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعذرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

- ٢٧ الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلى:

- مبلغ ٧٨١ ٨٤٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٥٤ ١٢٠ ٥ جنية مصرى لاستكمال باقي أعمال إنشاء مبانى المصنع الخاص بشركة جلاسروك للعزل.
- مبلغ ٢٥٤ ٩٩١ ٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٣٧ ٢١٦ ١٨ جنية مصرى لاستكمال باقي أعمال توريد آلات و معدات المصنع الخاص بشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيميات.

- ٢٨ نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعدين - أسكوم مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٧,٧٪ من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومرة 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 جنية مصرية 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.

٤٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلى:

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩٩٨٩٧٣٢	٩٦٤٠٤٥٩	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
(١١٩٩٧٩٤٧)	١٩٢٨٠٩٢	الضريبة على صافي الربح المحاسبى
(١٥٨٨١ + ١٦)	(٥٧٣٧٠٢٩)	المصرروقات غير القابلة للخصم
٣٤٤١٦٧٤٧	٤٧٧٧٢٣٢	المصرروقات القابلة للخصم
(١٣٩٧٦٩٤٣)	(١٤٠٨٢٩٥)	مخصصات مكونة
-	٤٤٠٠٠	مخصصات أنتهى الغرض منها
<u>(٧٤٣٩١٥٩)</u>	-	الوعاء الضريبي
<u>(٧٤٣٩١٥٩)</u>	-	مصرف ضريبة الدخل
١٠٠٨٦٦	٧٨٠٨٩٥	مصرف ضرائب مؤجلة
<u>(٧٣٣٨٢٩٣)</u>	<u>٧٨٠٨٩٥</u>	

٥٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩٨٨٩٢٧	٥٢٠٨٠٣٢	الأصول الثابتة
<u>٥٩٨٨٩٣٧</u>	<u>٥٢٠٨٠٣٢</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢٧٩٧٥	٦٦٢٨١٥	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٦٦١٨٦	٣٦٧٧١٧٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٧١٧٩٧٧	٧٧٤٢٨٢	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٤٠١٢١	٤٦٩٨٤٥	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٠٦٣٧٦٨	٧٢٣٠٨٥٤	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٤٠٠٩٤	٢٧٨٢٢٥٤	مخصصات أخرى
<u>١٤٦٥٦١٢١</u>	<u>١٥٦٩٧٢٢٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة وبالتالي قيمتها ١٥٦٩٧٢٢٢ جنية مصرى وذلك نظراً لعدم توافق درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول، قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلى من قيمة الأرصدة الدفترية تلك البنود.

- ٣١ نصيب السهم في الخسائر

إيضاح رقم	صافي (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل	نصيب السهم في (الخسائر)
جنية مصرى	عدد الأسهم	نسبة (%)
٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	(٨٨٥٩٥٦٤)	(١٩)
٢٠١١/٩/٣٠ جنية مصرى	(٦٧٣٢٨٠٢٥)	(١٩٢)
٣٥ ٠٠ ٠٠	٣٥ ٠٠ ٠٠	
<u>(١,٩٢)</u>	<u>(٠,٢٥)</u>	

- ٣٢ النقدية وما في حكمها

إيضاح رقم	النقدية بالتصديق والبنوك	بخصم :
جنية مصرى	بنوك - دائنة	الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية
٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	٢٢٧٠٨٩٤٩	(١١)
٢٠١١/٩/٣٠ جنية مصرى	٢٩٦٥٤٥٦٨	
٣٢٣٢٣٦١	٢٨٩٦٣٧٤	
<u>٢٦٤٢٢٢٠٧</u>	<u>١٩٨١٢٥٧٥</u>	

- ٣٣ الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

تحضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٦٪ إلى ٢٥٪ على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة ملايين جنية سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١. يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ويت Shankam إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبيرة للممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال :

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد 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.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

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

٣- ضريبة الدخلة ورسم التنمية:

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدخلة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدخلة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ يونيو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقييم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ولم ينبع عن الفحص فروق ضريبية .

ثالثاً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ - بنظام المناطق الحرة، وطبقاً 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 ٦% 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 وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ - بنظام المناطق الحرة، وطبقاً 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 ٦% 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 الاموريه المختصة.

شركة اسكوم بريشيومن ميتالز للتعدين:

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 الإقرارات الضريبى لها في نهاية السنة المالية وطبقاً للمادة ٥٤ من النظام الأساسي تبدأ السنة المالية للشركة من يناير وتنتهي في ديسمبر ، وبناء على ذلك فأن 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 الدفعه ورسم التنمية:

تخضع الشركة لقانون ضرائب الدفعه رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدفعه 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 للحبيوجنا والتعدين

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

شركة نينا للحبيوجنا والتعدين المحدودة - السودان

تحسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين والتواائح الضريبية السارية في دولة السودان ، وتنظر الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة.

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

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

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته و تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تكون الأصول المالية للشركة من العملاء المنتظرة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الاستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متعددة. توجد رقابة صارمة على منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تثير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الاستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدى البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمفروضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٤٢٦ ٩٣ ١٢٥ جنيه مصرى و مبلغ ٥٥٧ ٤٧٣ جنيه مصرى، و فيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

<u>ال العملات الأجنبية</u>	<u>الفالص / (عزن)</u>
الدولار الأمريكي	(٢٠ ٠٣٧ ٥١١)
اليورو	(٢٦ ١٧٥ ٠٣١)
ريال سعودي	١١٧ ٤٠١
درهم إماراتي	(٢١ ٢٢٩ ٣٢١)
بر.أثيوبي	(٢٨ ٥٧٧ ٢٨٥)
جنيه سوداني	٤ ٦٤٤ ٤٤٦
دينار جزائري	٥ ٥٥٢ ٩٣٢
ليرة موري	٢ ٣٧٦ ٧٤١

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢-٣) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية .

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً حكماً على نتيجة الأعمال. هذا وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٩٥٦ ٤٤٠ ٢٨٤ ٩٢٦ ١٦٠ ٨٧ جنيه مصرى وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ على الترتيب مبلغ ٢٨٤ ٤٤٠ ٩٥٦ ١٦٠ ٨٧ جنيه مصرى ومبلغ ٢٠١٢ مبلغ ٥٩١ ٨١٥ ٤ جنية مصرى ومبلغ ٤٨٠ ٦٩٥ ٦ جنية مصرى على الترتيب.

٣٥ - الأصول غير المتداولة المحافظ بها بغض ال碧ع**استثمارات في شركات شقيقة**

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة	نسمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١ ٣٣١ ٧٧٤	-	% ٢٦,٣	جي . أم . آيه ريسورسيز *
٢٩ ٢١٩ ٠٠٤	-		يخصم :
٢ ١١٢ ٧٧٠	-		الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

* قرر مجلس إدارة شركة صهارى جولد شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) في شهر يونيو ٢٠١١ بيع استثماراتها في شركة جي . أم . آيه ريسورسيز على ان يتم الانتهاء من هذا البيع خلال سنة من تاريخ قرار البيع.

٣٦ - استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة	نسمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	٢١ ٣٣١ ٧٧٤	% ٢٦,٣	جي . أم . آيه ريسورسيز *
-	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧		يخصم :
-	١ ٠٧٤ ٣٢٧		الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

* نظراً لانتهاء فترة السنة المشار إليها تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٥) فقد تم إعادة تبويب الاستثمار في شركة جي . أم . آيه ريسورسيز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) إلى إستثمار.

-٣٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتشابه مع عرض الفترة المالية الحالية وتتمثل أهم البندود التي تأثرت بإعادة التبويب في الآتي:

الميزانية المجمعة

دالنون وأرصدة دالنة 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