

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

 KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

## تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

## تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. هذا ولم نقوم بمراجعة القوائم المالية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلى إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية المجمعة ٢٠,٢٠% و صفر % علي التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

## مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

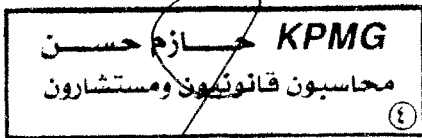
هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ١٣ مارس ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣١٨ ٩٩٤ ٩٠٢	٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	(٤)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٣٣٦ ٩٨٧ ٢٨٢	٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١ ٣٤٣ ١١٨	١٣١ ١٢٦ ٢٢١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٨٨ ٨٤٧		أصول غير ملموسة (بالصافي)
-	١ ٠٧٤ ٣٢٧	(٣٧)	إستثمارات في إذون خزانه
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		إستثمارات الشهره
<u>٧٢٧ ٤٩٠ ٨٨٠</u>	<u>٨٠٣ ٤٣٣ ٩١٤</u>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	(٧)	مخزون (بالصافي)
١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	٨٤ ٧١٠ ٦٩١	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٠ ١٩٣ ٨٤٢	٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ٦٢٧ ٨٢٣	٦٨٨ ١٠٣	(١٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢ ١١٢ ٧٧٠	-	(٣٦)	أصول غير متداولة محفظ بها بغرض البيع
٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	١٩ ٧٣١ ٤١٣	(١١)	تقديده بالصندوق والبنوك
-	١ ٨٩٢ ٥٢٣	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
<u>٢٣٩ ٧٨٠ ٢٨٣</u>	<u>١٩٤ ٠٧٩ ١٤٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	١١ ٥٠٨ ٩٠٠	(١٢)	المخصصات
٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢	٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	(١٤)	موردون و أوراق دفع بنوك - دائنة
١ ١٣٢ ٦٦٤	١٢ ٨٩٠ ٧٤٨		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	٩١ ٩٨٣ ٣٢٤	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	٩١ ٥٩١ ٠١٠	(١٠)	قروض - الجزء المتداول
٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥	(١٥)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
٩٥ ٨١٢ ٩٨٧	٧٧ ٨٢٤ ٣١٨	(١٦)	صافي الإلتزامات ضرائب الدخل - الجارية
١ ٨٩١ ٥٧٧	-	(١٨)	<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٣٤٠ ٧٣٢ ٨٨٤</u>	<u>٤٢٤ ٦١٩ ١٤٩</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<u>(١٠٠ ٩٥٢ ٦٠١)</u>	<u>(٢٣٠ ٥٤٠ ٠٠٢)</u>		إجمالي الإستثمار
<u>٦٢٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>		يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩		الاحتياطيات
١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧		الارباح المرحله
(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)		صافي (خسارة) العام
٩ ٦٦٣ ٤١٧	(٥ ٤٧٦ ٤٤٣)		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
<u>٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣</u>	<u>٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة</b>
٢ ٠٤٠ ٩١٤	(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)		حقوق الأقلية
<u>٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧</u>	<u>٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٨٩ ٠٨٨	١ ٩١٣ ٢٨٢	(١٣)	اقساط تاجير تمويلى
١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩	(١٥)	قروض
٦ ١١٣ ٩٩٢	٥ ١١٢ ٠٩١	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٤١ ٥٠٠	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٦٧ ٦٩٣	٦٦٨ ٩٢٢		أخري
<u>٢٠٧ ٧٩٥ ٤٠٢</u>	<u>٢٥٦ ٠٤٠ ٨٣٤</u>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٦٢٦ ٥٣٨ ٢٧٩</u>	<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

GEOLOGY & MINING  
SCOM  
Geological Department

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب

تقرير مراقب الحسابات مرقح

\*\*

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرية	جنيه مصرية		
٥٧٢ ٨٢٥ ٤٣٤	٥٣٤ ٦٥٩ ٨٩٧	(٢١)	إيرادات النشاط
(٤٩٥ ٧٨٤ ١٢١)	(٤٨٧ ٣١٧ ٧٢٩)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٧٧ ٠٤١ ٣١٣	٤٧ ٣٤٢ ١٦٨		مجمل الربح
(٣٠ ١١٩ ٣٦٤)	(٣٣ ٨٧٠ ٠١٦)		مصروفات بيع و توزيع
(٣ ٢٢٩ ١٣٦)	(١٠ ٢٨٨ ٣١٤)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١٧ ٥٢٧ ٠٠٣)	(٣ ٩٦٨ ٧٩١)		مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية
(٥١ ٧٧٩ ١٣٥)	(٥١ ٩٢٦ ٦٣٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٦٦٩ ٠٣١)	(٣ ٢٤١ ٣١٨)		الإهلاك الإداري
-	(٢٦ ٨٩٥ ١٥٠)		الإنخفاض في قيمة الأصول
(٢٩ ٢١٩ ٠٠٤)	(١ ٠٣٨ ٤٤٣)		الإنخفاض في قيمة الاستثمارات
(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-		الإنخفاض في قيمة الشهرة
(٣ ٩٣٢ ١٦٥)	(١ ٠٦٥ ٩٨٧)		صافي حركة المخصصات
(١٠ ٥٨١ ٣٤٩)	(٣٥ ٨٠٠ ٦٣٧)	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة
(١٧٠ ٠١٥ ٩٣٩)	(١٦٨ ٠٩٥ ٢٩١)		إجمالي مصروفات التشغيل
(٩٢ ٩٧٤ ٦٢٦)	(١٢٠ ٧٥٣ ١٢٣)		الخسائر من التشغيل
			<b>بضاف / (بخصم):</b>
١١ ٩٦٨ ٦٧٦	٤١ ٧٢٠ ٤٠١	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(١٤ ٣٥٥ ٢١١)	(٢٣ ٠٩٦ ١٦٥)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٢ ٣٨٦ ٥٣٥)	١٨ ٦٢٤ ٢٣٦		صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية
٣ ٩٠٦ ٩٤٦	١١ ٤٤٤ ٣٦٤		إيرادات أخرى
(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)	(٩٠ ٦٨٤ ٥٢٣)		صافي (الخسائر) قبل الضرائب
(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	-		ضريبة الدخل الجارية
٤٦٩ ٢٥٥	٦٤٧ ٤٢٧		الضريبة المؤجلة
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(٩٠ ٠٣٧ ٠٩٦)		صافي (الخسائر) بعد الضرائب
(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)	(١٧ ٧٢٦ ٢٩٤)		نصيب حقوق الأقلية
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(٩٠ ٠٣٧ ٠٩٦)		
(٢٠٧٧)	(٢٠٥٧)	(٣١)	نصيب السهم في الخسائر

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

الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية	صافي خسارة العام		الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
				حقوق الأقلية	حقوق الأقلية				
٣١٦١٤٣٥	٤٩٢٤١٤٩٦٢	١٣٩٠٨٩٠٦	٥٠٦٣٢٣٨٦٨	١٠٢٥٣٩٦٥	١١٠٩١٣٨٤٨	١٨٠٨٥٧١٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	
-	-	-	-	(٣٠١٠٧٥٥)	-	-	٣٠١٠٧٥٥	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٧٢٤٣٢١٠)	٧٢٤٣٢١٠	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٦٥٠١٩٨٢	٦٥٠١٩٨٢	٢٧٣٨٨١٧	٩٢٤٠٧٩٩	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
-	-	(١٤٦٠٦٨٠٩)	(٩٦٨٢١٧٩٠)	(٨٢٢١٤٩٨١)	-	-	-	-	صافي خسارة العام
٩٦٦٣٤١٧	٤١٦٧٠١٩٦٣	٢٠٤٠٩١٤	٤١٨٧٤٢٨٧٧	(٨٢٢١٤٩٨١)	١١٨١٥٧٠٥٨	٢١٠٩٦٤٦٩	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
-	-	-	-	٨٢٢١٤٩٨١	(٨٢٢١٤٩٨١)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١٥١٣٩٨٦٠)	(١٥١٣٩٨٦٠)	٣٢٨٧١٥٧	(١١٨٥٢٧٠٣)	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
-	-	(٧٢٣١٠٨٠٢)	(٩٠٠٣٧٠٩٦)	(٧٢٣١٠٨٠٢)	-	-	-	-	صافي خسارة العام
(٥٤٧٦٤٤٣)	٣٢٩٢٥١٣٠١	(١٢٣٩٨٢٣)	٣١٦٨٥٣٠٧٨	(٧٢٣١٠٨٠٢)	٣٥٩٤٢٠٧٧	٢١٠٩٦٤٦٩	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) 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 قابضة" 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 التجاري.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل 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 في 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 التعددين - سوريا	٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين 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 بريشيووس 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 التعددين أثيوبيا	٩٥,٩٩٧%	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيووس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيووس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة جولدن أي ريسورسيس	٩٩,٩٩٩%	٢٦ أكتوبر ٢٠١٢	شركة ذات مسؤولية محدودة

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

#### ٢-١ غرض الشركة القابضة

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

#### ٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع 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 التعدين - أثيوبيا
  - القيام بأعمال التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا
  - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

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

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

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

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

## ٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

## ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

### أ- الشركات التابعة

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

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.

يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

#### ب- استثمارات في شركات شقيقة

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما 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 إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار.

#### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

#### ٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة 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".

### ٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

#### ١-٤-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن 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.

#### ٢-٤-٣ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط إن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

#### ٣-٤-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).  
وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

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

#### ٤-٤-٣ 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.

### ٥-٣ التآجير

#### أ- التآجير التمويلي

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

#### ب- التآجير التشغيلي

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

### ٦-٣ 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 أفتتي 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.

### ٧-٣ 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 علي 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 كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

#### - النفقات اللاحقة

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

#### - الإستهلاك

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

#### ٨-٣ الشهرة

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

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إنخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية و عندما يتبين انخفاض قيمة الشهره عن القيمة 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 العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

### ٣-١١ النقدية وما في حكمها

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

### ٣-١٢ مخصصات

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

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

### ٣-١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، 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 الإنقاع 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 مخصصاً منها تكلفة المعاملة. ويعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

### ٣- ١٦ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء او إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة 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 المسنلم 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 المباعه 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 طبقا 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 المقدرة لهذا الأصل .

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

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

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

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

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر 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 داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

#### ٣- ١٩ مزايا العاملين

##### ٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها 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 و كإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإقرار بإلتزام 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 الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل 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 السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٣- ٢٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة 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 السنة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

### 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

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة و مجمع إهلاكها:

الإجمالي	تأمينات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والشبكات	أراضي	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٥ ٢٢٣ ٢٠٠	٨٦٥ ٩٠٠	٥ ٦٠٢ ٤٨٠	٦ ٦٩٥ ٩٤٢	٣٠ ٤٧ ٢٢١	٧٠ ٥٩٢ ٦٥٣	٣٠٢ ١٩١ ٦٣٣	٥٠ ٨٧٠ ٣١٤	١٥ ٣٥٧ ٠٥٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٣٧٣ ٧١١ ٤٥٥	٥ ٣٦٩	٩٣٦ ٧٦٩	٦٧٥ ٩٥٦	-	٨٢٧ ٠٨٠	٢٩٦ ٥٢٥ ١٩٧	٧٤ ٧٣١ ٠٨٤	-	الإضافات خلال العام
(٢ ٤٢٣ ١٢٣)	-	(٢٥٠ ٩٩)	(٣٦ ٢٥٥)	-	(٢ ١٨٩ ٢٦٩)	(١٧٢ ٥٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال العام
٢٧ ٣٠٣ ٩٢٦	١٥ ٤١٠	(٨٥ ٢٥٣)	(١ ١٢١)	(٥٥ ٠٣٧)	٢ ١٥ ٨٥٢	١٨ ٩٢٨ ٤٢٦	٥ ٩٤٦ ٨٠٩	٥٣٨ ٩٤٠	فروق الترجمة
٨٥٣ ٨١٥ ٤٥٨	٨٨٦ ٦٧٩	٦ ٤٢٨ ٧٩٧	٧ ٣٣٤ ٥٢٢	٢ ٩٩٢ ١٨٤	٧١ ٢٤٦ ٣٦٦	٦١٧ ٤٨٢ ٧٥٦	١٣١ ٥٤٨ ٢٠٧	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٣٦ ٢٢٨ ٢٩٨	٤٩٩ ٢٢٩	٢ ٧٩٧ ٤٣٠	٤ ٨٧٢ ٩٢١	٢ ٣١٦ ٤٥٥	٢٩ ٣٤١ ١٩٣	٩١ ٧٣٨ ٠٠٧	٤ ٦٦٣ ٦٦٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
٤٥ ٨٣٤ ٠٧٥	٦٨ ١٦٤	٧٩٣ ٣٤٥	١ ٠٧٩ ٧٠١	٣٥٥ ٧١١	٥ ٩٧١ ٨٤٦	٣٥٥٤٠ ٣٨٤	٢ ٠٢٤ ٩٢٤	-	الإهلاك خلال العام
(٨٥٦ ٨٥٠)	-	(٢١ ٩٤١)	(٣٠ ٣٧٧)	-	(٧١٠ ٩٧١)	(٩٣ ٥٦١)	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٢٦ ٨٩٥ ١٥٠	-	-	-	-	-	٢٦ ٨٩٥ ١٥٠	-	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٢ ٩١٦ ٣٠٧	٢ ٨٥١	٢٥ ٩٧٨	٧ ٧٩٢	(٧٠ ١٥٥)	٧٢٧ ٣٢٩	١ ٨٨١ ٣٥٢	٣٤١ ١٦٠	-	فروق الترجمة
٢١١ ٠١٦ ٩٨٠	٥٧٠ ٢٤٤	٣ ٥٩٤ ٨١٢	٥ ٩٣٠ ٠٣٧	٢ ٦٠٢ ٠١١	٣٥ ٣٢٩ ٣٩٧	١٥٥ ٩٦١ ٣٣٢	٧ ٠٢٩ ١٤٧	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٣١٦ ٤٣٥	٢ ٨٣٣ ٩٨٥	١ ٤٠٤ ٤٨٥	٣٩٠ ١٧٣	٣٥ ٩١٦ ٩١٩	٤٦١ ٥٢١ ٤٢٤	١٢٤ ٥١٩ ٠٦٠	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣١٨ ٩٩٤ ٩٠٢	٣٦٦ ٦٧١	٢ ٨٠٥ ٠٥٠	١ ٨٢٣ ٠٢١	٧٣٠ ٧٦٦	٤١ ٢٥١ ٤٦٠	٢١٠ ٤٥٣ ٦٢٦	٤٦ ٢٠٧ ٢٥١	١٥ ٣٥٧ ٠٥٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر .

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩ ٨٣٥ ٢٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٤/١-٤ يتضمن بندي 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 لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢ ١٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٤٧٦ ٩٢١ ٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٨٣٢) ١٤ ٥٥٧ ٥٥٧ 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 ١٥) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٧/١-٤ مصنع إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول 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 جلاس روك للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

#### ٢-٤ 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 ٨١٢ ٠٦٥ ٤ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري و ٩٥١ ٤٥٤ ٤ 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 اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بعمليات التأجير "لبنود الأصول الثابتة 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 تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٥٥٧ ٧٥٠	١ ٢٧٧ ٢٥٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٣ ٢١٢ ٧٠٤	٦٥ ٣٤٣	٣ ٢٧٨ ٠٤٧	آلات و معدات
٥	٩ ٦٣٧	٢١٨ ٤٣٨	٢٢٨ ٠٧٥	سيارات
	<u>٤ ٧٨٠ ٠٩١</u>	<u>١ ٥٦١ ٠٣١</u>	<u>٦ ٣٤١ ١٢٢</u>	

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

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

(٢٥٧ ٩٦٢)

(٣٩٤ ٤٣٤)

(٦٥٢ ٣٩٦)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

- صافي الأثر (نقص المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال العام)

٨٤٦ ٢٤٠

١٩٣ ٨٤٤

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦ ٥٩٧ ٥٤٧	٢ ٨٣١ ٦٠٨	مباني
٢٤٧ ٦٢٤ ٦٥٠	٤ ٣١٢ ٦٠٤	آلات ومعدات
٥٨٩ ٩٠٠	-	مصروفات تجهيز مواقع
-	٧٣٤ ٧٦٦	حاسبات آلية وبرامج
-	٣٥ ٢٠٠	شاحنات و وسائل نقل
٢٢ ١٧٥ ١٨٥	٢٠ ٢٦٦ ٢٨٥	دفعات
<u>٣٣٦ ٩٨٧ ٢٨٢</u>	<u>٢٨ ١٨٠ ٤٦٣</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	فروق الترجمة	الاستهلاك خلال	الإستبعادات خلال	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠١٢/١٢/٣١	خلال العام	العام	العام	العام	٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٣٥٤ ٢٣١	-	(١ ٥٨٧ ٦٢٥)	-	٦٠٧ ٢٢٩	٤ ٣٣٤ ٦٢٧	مصروفات تجهيز مواقع
١١٠ ٨٤٣ ١٢٧	(٦٦٣ ٦٨٣)	-	(٦ ٤٠٩ ٩٧١)	٦٧ ٤٠٩ ٥٥٤	٥٠ ٥٠٧ ٢٢٧	مصروفات تنقيب وبحث
١٦ ٩٢٨ ٨٦٣	٤٨٢ ٤٧٨	(٥٤ ٨٧٩)	-	-	١٦ ٥٠١ ٢٦٤	تراخيص
<u>١٣١ ١٢٦ ٢٢١</u>	<u>(١٨١ ٢٠٥)</u>	<u>(١ ٦٤٢ ٥٠٤)</u>	<u>(٦ ٤٠٩ ٩٧١)</u>	<u>٦٨ ٠١٦ ٧٨٣</u>	<u>٧١ ٣٤٣ ١١٨</u>	



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧- المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٧ ٧٤٠ ٠٣٧	٢١ ٧٧٠ ٠٠١		قطع غيار
٤ ٦٩٥ ٣٦٩	٤ ٦٦٢ ١٨١		متفجرات ومستلزمات تفجير
١٩ ٤١٧ ٣٢٢	٩ ٨٧٩ ٤٠٨		خام متاح للبيع
٢٤ ٥٥٨	٥٨٤ ٧٩٥		مخزون مهمات
٢ ٩١٢ ١٠٤	١ ٩٩٨ ٣١٢		مواد تعبئة و تغليف
١ ٠٩٨ ٦١٣	١ ٤٧٢ ٥٨٣		مواد كيميائية
٢٣٨ ٧٨٧	٥٧٩ ٩١٠		دفعات تحت حساب المخزون
٣٢١ ٦٦٢	٣ ٨١٦ ٦٢٩		إنتاج تام
-	٥٤٥ ٥١١		إنتاج تحت التشغيل
٤٧١ ٩٢٨	١٧ ٠٠٩		إعتمادات مستندية
١٠ ٤٤٨	٢ ٠٧٠ ٨٥٧		مواد خام
<u>٤٦ ٩٣٠ ٨٢٨</u>	<u>٤٧ ٣٩٧ ١٩٦</u>		
٣ ٤٢٤ ٨٧٨	٣ ٩٢٥ ٨٦٣	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠</u>	<u>٤٣ ٤٧١ ٣٣٣</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٢٥ ١٥٥ ٦٤٧	١٣١ ٨٠٣ ٨٣٠		عملاء
٣ ١٦٢ ٨٩٥	٢١١ ٣٦١		أوراق قبض
<u>١٢٨ ٣١٨ ٥٤٢</u>	<u>١٣٢ ٠١٥ ١٩١</u>		
١٢ ٦٨٣ ١٦٢	٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	(٢٥)	يخصم:
<u>١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠</u>	<u>٨٤ ٧١٠ ٦٩١</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٠٦٦٠٨١	٣٠٨٣٧١٢		دفعات مقدمة للموردين
٣١٠٦١١١	٢٠٢٨٦٧٣		دفعات مقدمة - مفاولي باطن
٥٩١٩	٥٣٧٣		الخصم تحت حساب الضريبة
١٢٧٣٤٩٣	٣٠٥٩٦٨٢		مصلحة الضرائب - مدينة
٢٨٠٤٦٩	٥١٢١٢٣		عهد و سلف عاملين
٤٦٩٩٣٣٦	٩١٤١٣٠٥		إيرادات مستحقة
٤٤٣١٤٩٠	٤١٢٤٨٥١		مصروفات مدفوعة مقدما
٩٧٤١٣٣٨	٥٣٦٢٣٤٨		ضمان أعمال
٤٦٩٩٠٧٦	٤٩٨٤٠٥١		تأمينات لدي الغير
١٢٣٢٧٦٥	٢٠٣٠٨٨٦		غطاء خطابات ضمان
٥٦٢٧٦٤٨	١٢٠٢٤٧١١		مدينون متنوعون
٤٣١٦٣٧٢٦	٤٦٣٥٧٧١٥		
٢٩٦٩٨٨٤	٢٧٧٢٦٣١	(٢٥)	يخصم:
٤٠١٩٣٨٤٢	٤٣٥٨٥٠٨٤		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 تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال السنة المالية مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٦١,٦ مليون جنيه مصري تقريبا.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/١٢/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٠ ٩٠٩	١٦٥ ٦٣٧	مساهم في شركة تابعة
٨٣٣ ١٠٩	٣٤٧ ٢٤٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٠٠٤ ٣٠٧	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٣٥٠ ٢٣٧	٢٩١١ ٣٧٢	شركة تحت سيطرة مشتركة
٨٦ ٦٤٣	٦٣ ٠٦٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>٤ ٤٤٨ ٣٦٨</u>	<u>٤ ٢٥٨ ٠٣٥</u>	
١ ٨٢٠ ٥٤٥	٣ ٥٦٩ ٩٣٢	(٢٥)
<u>٢ ٦٢٧ ٨٢٣</u>	<u>٦٨٨ ١٠٣</u>	

بالهاشمي لازرق  
شركة التكامل للأسمنت - السودان  
الشركة العربية الوطنية للأسمنت  
الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)  
شركة أسيك للتحكم الآلي  
شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

يخصم:  
الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	مساهم رئيسي
٥٦٤ ٨٨٦	٥٩٧ ٥٧٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦ ٧٤٨	٧ ٥٢٤	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦١٠ ١٠١	٦٥٠ ٠٢١	مساهم في شركة تابعة
<u>٢٥ ٣١٠ ٩٠٩</u>	<u>٩١ ٥٩١ ٠١٠</u>	

شركة القلعة للاستشارات المالية  
شركة أسيك للأسمنت  
مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا  
شركة الوطنية للتنمية و التجارة  
شركة الإمارات الدولية للاستثمار

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٩٣ ٦١٨ جنيه مصري.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	١١ - نقدية بالصندوق و البنوك
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩٧ ٤٠١	٢٩٨ ٠٤٠	نقدية بالصندوق
٣٣ ٤٤٣ ٦٢٦	١٣ ٧٧٧ ٥٣٣	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٥ ٥٨٩ ١٦٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٣٢ ١٤١	٦٦ ٦٨٠	شيكات تحت التحصيل
٨٣ ٣٥٠	-	غطاء خطابات ضمان
<u>٣٥ ٧٠٤ ٥١٨</u>	<u>١٩ ٧٣١ ٤١٣</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ جنيه مصري	
١١ ٢٠٨ ٩٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	٣ ٣٣١ ٩٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١١ ٥٠٨ ٩٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>٣ ٣٣١ ٩٠٠</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 كالتالي:

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٦)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٥٢٤ ٩٨١	٧٨٣ ٤٥٩		
١٨٩ ٠٨٨	١ ٩١٣ ٢٨٢		
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	أقل من سنة أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات	يخصم : الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي
٥٨٣ ٨١٦	١ ٠٨٢ ٧٨٥		
١٩٧ ٥٤٧	٢ ٣٥٦ ٢٢٤		
<u>٧٨١ ٣٦٣</u>	<u>٣ ٤٣٩ ٠٠٩</u>		
٦٧ ٢٩٤	٧٤٢ ٢٦٨		
<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>		

١٤- موردين و أوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	مقاولي باطن موردين أوراق دفع
٢٠ ٠١٩ ٥٢٨	١٠ ٠٧٤ ٢٤٨	
٢٨ ٦٨٨ ٤٩٨	٥٠ ٠٧٠ ٥٣٠	
١ ٤٩٨ ٠٦٦	٣ ٧٢٨ ٧٠٦	
<u>٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢</u>	<u>٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤</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 إلى نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

##### الضمانات والتعهدات

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
  - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ 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 ٥٠٠ ٣١٢ يورو للأقساط من الأول إلى الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

#### الفوائد والعمولات

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

#### الإلتزامات

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

#### الضمانات

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

- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢١٤ ٢١٤ ٨ دولار أمريكي .

#### تمويل متوسط الأجل

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

٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلي الثامن.

٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلي الثاني عشر.

٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلي السادس عشر.

٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلي العشرون.

#### الفوائد والعمولات

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

#### الضمانات

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

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

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

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

#### الإلتزامات

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

٣-١٥ قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للغزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ١٣٠.٠٠٠ 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 يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض بعد التعديل:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٣٠.٠٠٠ يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءاً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالاتي:

- الأقساط من الأول إلى الثامن بمبلغ ١٣٠٦٥٠٠ يورو

- الأقساط من التاسع إلى السادس عشر بمبلغ ١٩٥٩٧٥٠ يورو

#### الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% 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 الإلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة (نسبة التداول) وذلك اعتباراً من سنة بدء الإنتاج وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة سنوياً بدءاً من القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

#### الضمانات

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاننة بالمشروع.
- توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل لدى البنك.
- 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 إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تتعهد شركة اسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٣ ٧٩١ ٥١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٢٠٠٤٠٠٢٥ يورو تتمثل في الآتي:

#### 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 اثني 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤ ٩٨٥ ٩٩٩ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	٢٠١٢/١٢/٣١	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة	
١٩ ٠٢٧ ٤٦٤	١٩ ٣٩٦ ٤٤٠	٤٠ ٦٤٨ ٣١٨	١١ ٨٤٦ ٣٤٠	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	
١٤٤ ٠٣٤ ٧١٨	٤٠ ٥٤٦ ٣١٩	١٧٤ ٩٧٨ ٧٩١	٤٠ ٢٣٩ ٣٩٣	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل	
٣١ ٨٧٣ ٥٢٠	٧ ٩٦٨ ٣٨٠	٢٧ ٣٧٧ ٩٣٠	١٥ ٩١٢ ٨١٢	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين	
<u>١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢</u>	<u>٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥</u>	<u>٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩</u>	<u>٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥</u>			

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٧٠٧ ٤٨٥	٢٧ ٧٠٦ ٩١٩	مصرفات مستحقة
٣٣ ٥١٨ ٢١٢	١٨ ٩٠٢ ٧٥٨	تأمين ضمان أعمال
٥٣٧ ٥٢٦	٦٠٠ ٤٩١	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٩١٠ ٤١٥	١ ٠٠١ ٠٠٩	(٢٠) دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
١٢ ٢٤٢ ٤٥٢	٧ ٣٧٩ ٤٤٦	عملاء - دفعات مقدمة
٧ ٩١٩ ٦٣٨	١١ ٩١٥ ٦٥٨	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٥٢٤ ٩٨١	٧٨٣ ٤٥٩	(١٣) أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٩٩٢	٢٢١ ٣٠٨	بالهاشمي لازرق
١٦ ١١٠ ٨٤٢	٥ ١٨٦ ٨٢٦	أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>٩٥ ٨١٢ ٩٨٧</u>	<u>٧٧ ٨٢٤ ٣١٨</u>	

( 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 ٦٠٦ ٥٢٩ جنيه مصري بما يعادل ١٤٠ ٥١ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ علي نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة جي . أم . أيه ريسورسيز.

## ١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢
١٨ ٧٧٦ ٢٥٢	٢١ ٩٤٩ ٧٠٢
<u>٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠</u>	<u>٩١ ٩٨٣ ٣٢٤</u>

تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)  
تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)

- (أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالتالي :
- 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 بيانها كالتالي:
- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣ ٤٤٦ ٣٣٤ دولار أمريكي.

## ١٨- صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٦ ١٧٠ ٢٥٨
٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢	٢٨ ٠٦٢ ٧٨١
<u>١ ٨٩١ ٥٧٧</u>	<u>(١ ٨٩٢ ٥٢٣)</u>

التزامات ضرائب الدخل الجارية  
يخصم :  
الخصم تحت حساب الضريبة

## 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 ) و تتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

و يتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية 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
	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
	٦ ١١٣ ١٠٠	٧ ٠٢٤ ٤٠٧
(١٦)	١ ٠٠١ ٠٠٩	٩١٠ ٤١٥
	٥ ١١٢ ٠٩١	٦ ١١٣ ٩٩٢

دائنو شراء أصول ثابتة  
يخضم:  
الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول  
الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦ ١١٣ ١٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٢١ ٩٥٩ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل ( شركة تابعة ) وذلك كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٤-٢/١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
٤٤٤ ٤٣٩ ٢٨٥	٥٠٠ ٨٠٤ ٩٠٥
٨٧ ٧٧٢ ٥١٢	٦٩ ٨٠٠ ٠٨٤
٢ ٤٤٨ ١٠٠	٢ ٢٢٠ ٤٤٥
٥٣٤ ٦٥٩ ٨٩٧	٥٧٢ ٨٢٥ ٤٣٤

مبيعات خامات محاجر  
مبيعات منتجات تامة  
إيرادات دراسات وأبحاث

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤ ٣٨٩ ٤٦٥	٤٠ ٥٥٠ ٤٤٠	مرتبات و أجور
٣٨ ٧٥٤ ١٤٨	٣٦ ٥٩٥ ١٨٢	إهلاكات و إستهلاكات
٨٨ ٤٨٠ ٨٨٤	٣٣ ٧٩٠ ٣٨٣	إيجارات
١٠ ٤٥ ٩٩١	٤٨٩ ٦١٣	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٣٣ ١١٣ ٦٣٣	٣٧٥ ٨٩٢ ١١١	مواد ومهمات و أخرى
<u>٤٩٥ ٧٨٤ ١٢١</u>	<u>٤٨٧ ٣١٧ ٧٢٩</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦ ٧٥٤	٣٨٥ ٩٠٤	فوائد دائنة
١١ ٩١١ ٩٢٢	٤١ ٣٣٤ ٤٩٧	فروق عملات أجنبية
<u>١١ ٩٦٨ ٦٧٦</u>	<u>٤١ ٧٢٠ ٤٠١</u>	
(١٤ ٠٩١ ٩٧٠)	(٢١ ٦٠١ ٢٣٨)	تكاليف تمويلية
(٢٦٣ ٢٤١)	(١ ٤٩٤ ٩٢٧)	خسائر رأسمالية
<u>(١٤ ٣٥٥ ٢١١)</u>	<u>(٢٣ ٠٩٦ ١٦٥)</u>	
<u>(٢ ٣٨٦ ٥٣٥)</u>	<u>١٨ ٦٢٤ ٢٣٦</u>	

٢٤- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٩ ٠٠٨ ٢١٦	٣٤ ٢٤٨ ٨٣٢	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٤٨١ ٥٢٠	١ ٧٤٩ ٣٨٧	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
٩١ ٦١٣	(١٩٧ ٥٨٢)	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٠ ٥٨١ ٣٤٩</u>	<u>٣٥ ٨٠٠ ٦٣٧</u>		

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	تدعيم الانخفاض خلال السنة	رد الانخفاض خلال السنة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات	(٣٥)	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤	١ ٠٣٨ ٤٤٣	-	-	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧
الانخفاض في قيمة العملاء	(٨)	١٢ ٦٨٣ ١٦٢	٣٤ ٢٤٨ ٨٣٢	-	٣٧٢ ٥٠٦	٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٩)	٢ ٩٦٩ ٨٨٤	٢٤٩ ٣٦٠	(٤٤٦ ٩٤٢)	٣٢٨	٢ ٧٧٢ ٦٣١
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٠)	١ ٨٢٠ ٥٤٥	١ ٧٤٩ ٣٨٧	-	-	٣ ٥٦٩ ٩٣٢
		٤٦ ٦٩٢ ٥٩٥	٣٧ ٢٨٦ ٠٢٢	(٤٤٦ ٩٤٢)	٣٧٢ ٨٣٥	٨٣ ٩٠٤ ٥١٠
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧)	٣ ٤٢٤ ٨٧٨	٤٨٩ ٦١٣	-	١١ ٣٧٢	٣ ٩٢٥ ٨٦٣
		٥٠ ١١٧ ٤٧٣	٣٧ ٧٧٥ ٦٣٥	(٤٤٦ ٩٤٢)	٣٨٤ ٢٠٧	٨٧ ٨٣٠ ٣٧٣

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٤٥ ٣٤١ ٣٣٩	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٥٨ ٥٠٨ ٩٢٦	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
١٥٠ ٥٠٠	٢٩ ٣٦٢ ٧٥٠	إعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى
٢٩٩ ٠١٥ ١٦٦	٣٣٣ ٢١٣ ٠١٥	

(أ)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٣٦ ٩٠٠ 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 ٢٠١٤.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦ ٨٩٣ ٠٤١ 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.

(أ-٣) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٨٣٧ ٤٨٩ ١٠ جنية مصري المعادل لمبلغ ١ ٦٣٩ ٠٣٧ 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 فبراير ٢٠١٣.

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

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

#### ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

#### (أ) الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

- مبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنية مصري لشركة مادوري المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني مصنع شركة جلاس روك .
- مبلغ ٥٨ ١٠٤ جنية مصري لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات لمصنع شركة جلاس روك.
- مبلغ ٢٧٨ ٩٣٣ جنية مصري لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج مصنع شركة جلاس روك.
- مبلغ ٩٤٩ ٠٢٦ جنية مصري لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني مصنع شركة جلاس روك.

#### (ب) الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات

- مبلغ ١٨ ٧٦٣ ٢٤٤ جنية مصري لشركة البين المقاول المسند إليه توريد الآلات و المعدات للمصنع (المعادل لمبلغ ٢ ٢٢٦ ٦٤٢ يورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).
- مبلغ ١٠ ١٦٣ ٦٧١ جنية مصري لشركة الرواد للأعمال الهندسية المقاول المسند إليه أعمال البناء و التشييد للمصنع.
- مبلغ ٦٩٠ ١٤٧ جنية مصري لشركة فارليك إندستري المقاول المسند إليه توريد آلات التعبئة للمصنع (المعادل لمبلغ ٨١ ٩٠٠ يورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).
- مبلغ ٢٤١ ٠٠٤ جنية مصري لشركة رينهارد سايمون المقاول المسند إليه توريد الآلات و المعدات للمصنع (المعادل لمبلغ ٢٨ ٦٠٠ يورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).
- مبلغ ٥٤٠ ٠٠٠ جنية مصري لشركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية (الماكو) المقاول المسند إليه توريد المحولات الكهربائية للمصنع .

- مبلغ ٢٤ ٩٥٠ جنيه مصري لشركة اية بى بى المقاول المسند إليه توريد الكابلات و اللوح الكهربائية للمصنع .  
- مبلغ ١٧٣ ٢٥٣ جنيه مصري لشركة تكنولوجيا الهندسة و الصيانة المقاول المسند إليه توريد أجهزة قياس الأوزان للمصنع  
( المعادل لمبلغ ٢٠ ٥٦٠ يورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

#### 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 ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

#### ٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)	(٩٠ ٦٨٤ ٥٢٣)	الضريبة علي صافي الربح المحاسبي
١٨ ٢٩٠ ٨٤٣	١٨ ١٣٦ ٩٠٥	المصروفات غير القابلة للخصم
(٩ ٣٤١ ٥١٧)	(٩ ٤٩٥ ٣١٦)	المصروفات القابلة للخصم
٣ ١٤٧ ٢٢٥	٤ ٩٥٣ ٠٦٤	مخصصات مكونة
(١٧ ٩٥٣ ٣٨١)	(١٣ ٤٥٢ ٧٤٢)	مخصصات أنتفي الغرض منها
٢٠ ٠٠٠	٥٠٥ ٥١٦	الوعاء الضريبي
(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	٦٤٧ ٤٢٧	مصروف ضريبة الدخل
(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	-	مصروف ضرائب مؤجلة
٤٦٩ ٢٥٥	٦٤٧ ٤٢٧	
<u>٥ ٣٦٧ ٥٧٥</u>	<u>٦٤٧ ٤٢٧</u>	

#### ٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأصول الثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٤١ ٥٠٠	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة
<u>٥ ٩٨٨ ٩٣٧</u>	<u>٥ ٣٤١ ٥٠٠</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٤ ٩٧٦	٩٦١ ٧٠٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٢ ٥٣٦ ٦٣٢	١١ ٥٨٨ ٠٢٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٩٣ ٩٧٧	٦٧٩ ٢٠٢	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٤ ١٠٩	٨٧٤ ٥١٥	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥ ٨٤٣ ٨٠١	٧ ٤١٢ ٠٦٨	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ١٠١ ٤٠٠	٢ ٨١٩ ٢٩٨	مخصصات أخرى
<u>١٢ ١٢٤ ٨٩٥</u>	<u>٢٤ ٣٣٤ ٨١٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٤ ٣٣٤ ٨١٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الالتزام 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 نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	٣١ - نصيب السهم في الخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(٩٠ ٠٣٧ ٠٩٦)	(١٩)	صافي (خسارة) السنة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		عدد الأسهم
<u>(٢,٧٧)</u>	<u>(٢,٥٧)</u>		نصيب السهم في (الخسائر)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	٣٢ - النقدية وما في حكمها
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	١٩ ٧٣١ ٤١٣	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ١٣٢ ٦٦٤	١٢ ٨٩٠ ٧٤٨		يخصم:
<u>٣٤ ٥٧١ ٨٥٤</u>	<u>٦ ٨٤٠ ٦٦٥</u>		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 أنه 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 و التسوية 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 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 الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام 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 ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثالثاً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

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

#### ضريبة المرتبات

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

#### الخصم تحت حساب الضريبة

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

#### شركة جلاسروك للعزل:

#### ضريبة شركات الأموال

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

#### ضريبة المرتبات

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

#### الخصم تحت حساب الضريبة

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

#### شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين:

#### ضريبة شركات الأموال:

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة.

#### 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 نينا 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 والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائون. 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 فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

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

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الإئتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي التعامل معهم ومنحهم الإئتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدير الشركة خطر الإئتمان 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 الإئتمان 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 ٠٠٧ ٢٦٥ ٦٤ جنيه مصري و مبلغ ٠١٦ ٢٥٠ ٤٧٣ جنيه مصري .

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

العملة الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٢٣ ٢٣٤ ٦٠٦)
اليورو	(٢٥ ٩٥٨ ٧٤٩)
ريال سعودي	٢٣٧ ٣٦٥
درهم إمارتي	(٣١ ٩٧٧ ٤٩٣)
بر أنثويي	(١٠ ٧١٥ ١٥٥)
جنيه سوداني	١٣ ٣٥٠ ٣١٤
دينار جزائري	٢٣ ٢٤٣ ٧٩٥
ليرة سوري	٣ ٤٤٣ ٤٥٤

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 ٩٩١ ٧٢٧ ٣٦٦ جنيه مصري ٩٠٠ ٢٩ ٢٥٦ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ علي الترتيب مبلغ ٤٠٤ ٩٥٢ ٣١٧ جنيه مصري ومبلغ ٣٢٤ ٩٨٣ ٩١ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥ ٩٧٩ ٠٥٠ جنيه مصري ومبلغ ١٦٦ ٧٤٦ ٨ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤
جنيه مصري	-	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 استثماراتها في شركة جي . أم . أيه ريسورسيز على ان يتم الانتهاء من هذا البيع خلال سنة من تاريخ قرار البيع .

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٦ - استثمارات

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

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

\* نظرا لانتهاؤ فترة السنة المشار إليها تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٥) فقد تم إعادة تبويب الاستثمار في شركة جي . أم . أيه ريسورسيز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) إلي استثمار .

٣٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة المالية الحالية وتتمثل أهم البنود التي تأثرت بإعادة التبويب في الآتي:

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