

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الصفحة

المحتويات

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

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

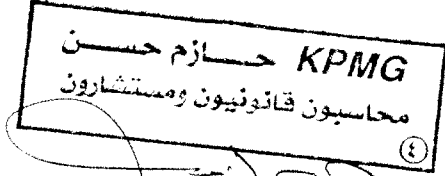
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى 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 التزاماتها إلى إجمالي أصول و التزامات القوائم المالية الدورية المجمعة ٠,١٧% و ٤,٤٤% على التوالي في ٣١ مارس ٢٠١٣.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون و مستشارون

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٦٦٦ ٤٠٨ ٢٦٩	(٤)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	٦٣ ٣٤٤ ٦٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣١ ١٢٦ ٢٢١	١٤٢ ٥١٩ ٩٤٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٨٤٧	٨٨ ٨٤٧		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٠٧٤ ٣٢٧	١ ٠٧٤ ٣٢٧	(٣٥)	إستثمارات في إذون خزانة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		إستثمارات
<u>٨٠٣ ٤٣٣ ٩١٤</u>	<u>٨٧٣ ٦٠١ ٦١٠</u>		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤٣ ٠١٦ ٠١٨	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٧٤ ٠٩٤ ٧٥٩	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٤٩ ٩١٤ ٩٤١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٨٨ ١٠٣	٨١١ ١٤٦	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٥٤ ٥٧٧ ٢٢٥	(١١)	نقدية بالصندوق والبنوك
١ ٨٩٢ ٥٢٣	٤ ٩٢٤ ٤٤٠	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
<u>١٩٤ ٠٧٩ ١٤٧</u>	<u>٢٢٧ ٣٣٨ ٥٢٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١ ٥٠٨ ٩٠٠	٩ ٧٢٨ ٤٠٠	(١٢)	المخصصات
٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	٦١ ٢٠٦ ٥٨٠	(١٤)	موردون و أوراق دفع
١٢ ٨٩٠ ٧٤٨	٥ ٤٨٦ ٠٩٨		بنوك - دائنة
٩١ ٩٨٣ ٣٢٤	١١٩ ٥٤٩ ٦٢٤	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١٠٠ ٥٥١ ٧٥٥	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥	٥٦ ٤٦٣ ٥٧٦	(١٥)	قروض - الجزء المتداول
٧٧ ٨٢٤ ٣١٨	٨٧ ٤٤١ ٩٨١	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
<u>٤٢٤ ٦١٩ ١٤٩</u>	<u>٤٤٠ ٤٢٨ ٠١٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٢٣٠ ٥٤٠ ٠٠٢)</u>	<u>(٢١٣ ٠٨٩ ٤٨٥)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٦٦٠ ٥١٢ ١٢٥</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤		الاحتياطيات
٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	(٣٩ ٨٨٠ ٠٨٤)		الارباح المرحلة
(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	٨ ٠٩٢ ٧٨٠		صافي ربح / (خسارة) الفترة / العام
(٥ ٤٧٦ ٤٤٣)	١٤ ٣٩٤ ٩٠٧		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
<u>٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١</u>	<u>٣٥٤ ٨٦٩ ٦٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)	(١٣ ٩٤٦ ٤٣٤)		حقوق الأقلية
<u>٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨</u>	<u>٣٤٠ ٩٢٣ ١٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u>
١ ٩١٣ ٢٨٢	١ ٧٦٦ ١٢٦	(١٣)	اقساط تاجير تمويلي
٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩	٣٠٥ ٢٢٧ ١٦١	(١٥)	قروض
٥ ١١٢ ٠٩١	٥ ١٣٢ ١٠٢	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٧٠٦ ٥٩٧	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٨ ٩٢٢	٧٥٦ ٩٤٦		أخري
<u>٢٥٦ ٠٤٠ ٨٣٤</u>	<u>٣١٩ ٥٨٨ ٩٣٢</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٦٦٠ ٥١٢ ١٢٥</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي  
الأستاذ/ سامح نجيب

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٣٥ ٦٦٤ ٥١٤	١٣١ ٧٠٠ ٠٧٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(١١٩ ٦٤٠ ١٨٠)	(١١٢ ١٦١ ٢٦٥)	(٢٢)	تكلفة النشاط
١٦ ٠٢٤ ٣٣٤	١٩ ٥٣٨ ٨٠٧		مجمل الربح
(٦ ٤٦٦ ٩٨٣)	(١١ ٠٧١ ٤٥٨)		مصروفات بيع و توزيع
(١ ١٨٣ ٦٠٤)	(٧ ٩٦٤ ٢١٢)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١٢ ٣٦٢ ٣٩٢)	(١٣ ٧١٢ ٠٠٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٠٨ ١٠٠)	(٣٩٥ ٣٥٩)		الإهلاك الإداري
٢ ١٩٩ ٠٠٠	(١٠٨ ٠٠٠)		صافي حركة المخصصات
(٩٥٦ ٣٨١)	١٨ ٩٠٨ ٨٧٩	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة
(١٩ ١٧٨ ٤٦٠)	(١٤ ٣٤٢ ١٥٧)		إجمالي مصروفات التشغيل
(٣ ١٥٤ ١٢٦)	٥ ١٩٦ ٦٥٠		الربح / (الخسائر) من التشغيل
٧٠ ٦٩١	١١ ٠٦٦ ٥٠٧	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٩ ٩٣٩ ٧٦٤)	(٩ ٢٥٣ ٨٥٦)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٩ ٨٦٩ ٠٧٣)	١ ٨١٢ ٦٥١		صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية
٣ ٥٤٤ ٢٥٩	٢ ٠٨٢ ٩٢٦		إيرادات أخرى
(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)	٩ ٠٩٢ ٢٢٧		صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
(١ ٨٢ ٥٨٣)	(١ ٤٠٢ ٣٩٨)		ضريبة الدخل الجارية
٦١٩ ٣٨٢	(١ ٣٦٥ ٠٩٧)		الضريبة المؤجلة
(٩ ٠٤٢ ١٤١)	٦ ٣٢٤ ٧٣٢		صافي الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب
(٧ ١١٣ ٦٢٩)	٨ ٠٩٢ ٧٨٠		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(١ ٩٢٨ ٥١٢)	(١ ٧٦٨ ٠٤٨)		نصيب حقوق الأقلية
(٩ ٠٤٢ ١٤١)	٦ ٣٢٤ ٧٣٢		
(٠,٢٦)	٠,١٨	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبك للتعبون - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	صافي ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧	٢٠٤٠ ٩١٤	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣	٩ ٦٦٣ ٤١٧	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	
-	-	-	-	٨٢ ٢١٤ ٩٨١	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١ ٩٦٦ ٣٧٨	٩١٣٢	١ ٩٥٧ ٢٤٦	١ ٩٥٧ ٢٤٦	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٩٠٤٢ ١٤١)	(١ ٩٢٨ ٥١٢)	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	-	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٤١١ ٦٦٧ ١١٤	١ ٢١ ٥٣٤	٤١١ ٥٥٥ ٥٨٠	١١ ٦٢٠ ٦٦٣	(٧ ١١٣ ٦٢٩)	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	
٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨	(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)	٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١	(٥٤٧٦ ٤٤٣)	(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	
-	-	-	-	-	(١ ١٦٥ ٥٥٥)	١ ١٦٥ ٥٥٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢ ٣٤٥ ٨٠٤)	-	(٢ ٣٤٥ ٨٠٤)	-	-	(٢ ٣٤٥ ٨٠٤)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	٧٢ ٣١٠ ٨٠٢	(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٢٠ ٠٩١ ١٨٧	٢١٩ ٨٣٧	١٩ ٨٧١ ٣٥٠	١٩ ٨٧١ ٣٥٠	-	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٦ ٣٢٤ ٧٣٢	(١ ٧٦٨ ٠٤٨)	٨ ٠٩٢ ٧٨٠	-	٨ ٠٩٢ ٧٨٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٤٠ ٩٢٣ ١٩٣	(١٣ ٩٤٦ ٤٣٤)	٣٥٤ ٨٦٩ ٦٢٧	١٤ ٣٩٤ ٩٠٧	٨ ٠٩٢ ٧٨٠	(٣٩ ٨٨٠ ٠٨٤)	٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)	٩ ٠٩٢ ٢٢٧	
٩ ١٩٠ ٥٧٧	١٧ ٩٠٩ ٣٠٠	
٤١٣ ٥٩٦	٣٧٩ ٧٠٥	
(٢ ١٩٩ ٠٠٠)	١٠٨ ٠٠٠	
-	٨٨ ٠٢٤	
٢٦١ ١٩٦	(١٨ ٠٠٠ ٤٤٧)	
٤٥٠ ٦١٠	(١٦ ٢٤٠ ٠٥٠)	
-	٢١٩ ٨٣٧	
-	١١ ٠٨٦ ٠٦٥	
-	(٢١٨ ٤٠٢)	
٣ ٦٥٣ ٨١٩	٨ ٩٩٠ ٤٢٥	(٢٣)
(٧٠ ٦٩١)	(٣١٧ ٣٤٦)	(٢٣)
<u>٢ ٢٢١ ١٦٧</u>	<u>١٣ ٠٩٧ ٣٣٨</u>	
(١ ٧١٩ ١٥١)	(٥٣٥ ٨٦٣)	
١ ٣٤٧ ١١٧	٢٦ ١٥٨ ٦٧٤	
١٢٧ ٧٣٠	(٥ ٦١٠ ٦٩٥)	
(٨٣ ٠١٤)	(٧٥ ١٦٠)	
(١١ ٨٩٦ ٠٠٥)	(٢ ٦٦٦ ٩٠٤)	
٢٤ ٢٢٩ ٢٢٩	(٢ ١٧٣ ٣٥٨)	
(٢ ٥٠٩ ٠٤٥)	٤ ٨٢٤ ١١٩	
(٧٩١ ٦٦٥)	(٤ ٤٣٤ ٣١٥)	
-	(١ ٨٨٨ ٥٠٠)	
<u>١٠ ٩٢٦ ٣٦٣</u>	<u>٢٦ ٦٩٥ ٣٣٦</u>	
<u>٧٠ ٦٩١</u>	<u>٣١٧ ٣٤٦</u>	
<u>١٠ ٩٩٧ ٠٥٤</u>	<u>٢٧ ٠١٢ ٦٨٢</u>	
(٢٨ ٩٥٢ ١٣٧)	(٤٩ ٧٦٨ ٣٦٣)	
-	(٢ ٣٤٥ ٨٠٤)	
(٨٥ ٠٥٨)	-	
-	٣٧١ ٣٤١	
<u>(٢٩ ٠٣٧ ١٩٥)</u>	<u>(٥١ ٧٤٢ ٨٢٦)</u>	
(١٢٦ ٠٦٨)	(٢٧٥ ٣٩١)	
(٣ ٣٥١ ٨١٨)	(٤ ٠٤٨ ٦٣٦)	
٦ ٧٨٩ ٢٣٨	٢٧ ٥٦٦ ٣٠٠	
٩ ٨٠٦ ٨٦٨	٤٣ ٧٣٨ ٣٣٣	
<u>١٣ ١١٨ ٢٢٠</u>	<u>٦٦ ٩٨٠ ٦٠٦</u>	
<u>(٤ ٩٢١ ٩٢١)</u>	<u>٤٢ ٢٥٠ ٤٦٢</u>	
<u>٣٤ ٥٧١ ٨٥٤</u>	<u>٦ ٨٤٠ ٦٦٥</u>	
<u>٢٩ ٦٤٩ ٩٣٣</u>	<u>٤٩ ٠٩١ ١٢٧</u>	(٣٢)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي الأرباح / (الخسارة) قبل الضرائب		
تسويات لمطابقة صافي الأرباح / (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة		
الإستهلاك		
صافي حركة المخصصات		
تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين		
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة		
فروق العملة الناتجة من الترجمة		
حقوق الأقلية		
فروق العملات الأجنبية		
خسائر رأسمالية		
نكاليف تمويلية		
فوائد دائنة		
أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل		
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
التغيير في المخزون		
التغيير في العملاء		
التغيير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		
التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة		
التغيير في الموردين وأوراق الدفع		
التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		
التغيير في صافي التزامات ضرائب الدخل الجارية		
المستخدم من المخصصات		
النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
الفوائد المحصلة		
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>		
مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ		
توزيعات أرباح		
مدفوعات لإقتناء إستثمارات		
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
أقساط التأجير التمويلي - مدفوعة		
الفوائد المدفوعة		
متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية		
متحصلات من قروض		
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام		
النقدية وما في حكمها في بداية العام		
النقدية وما في حكمها في نهاية العام		

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



١ نبذة عامة عن الشركة والشركات 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 التجارى.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٣.
- 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 والتشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

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

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الإقتناء *	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 والتعددين أثيوبيا	٩٥,٩٩٧ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
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 أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع ) إلى شركة أسكوم بريشيووس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩% ) وبهذا 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 الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

#### ٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وهي 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 والإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخلطها وتشكيلها وتعبئتها.
- 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 والتعدين - أثيوبيا
  - القيام بأعمال التعدين وإستخراج الطفلة والحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - سوريا
  - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وإعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

- هـ - شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان
- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية وفحص 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 وإستخراج الذهب والمعادن.
- 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 بريشيوس ميثالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.
- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات الحفر والتنقيب وشراؤها وبيعها.
  - الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر والاستكشاف وصيانة معدات الحفر والمضخات البترولية (ما عدا التنقيب واستخراج 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 والصناعات المتصلة بالتعدين.
  - تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم كافة المعاونة الفنية والاستشارات في مجال التعدين.
  - تصنيع أجزاء ومكونات وقطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
  - المقاولات العامة .
  - أعمال الصيانة والتشغيل وإعادة التأهيل والتطوير وتملك وإدارة المشروعات الصناعية.

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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 وعملة العرض

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

## ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم 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 بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

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

## 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% وأقل 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 الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، والإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. ويتم 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 والإلتزامات 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. ويتم 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 المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

### ٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

#### ٣-٤-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدمها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

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

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

#### ٣-٤-٣ الإهلاكات

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

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

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

#### ٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

## ٣-٥ التآجير

## أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا 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 ويتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات ومصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتآجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود والمستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداد بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - طويلة الأجل" وذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

## ب- التآجير التشغيلي

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

## ٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

## ٣-٧ الأصول الغير ملموسة

## - الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق.

ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي 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 والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

## - النفقات اللاحقة

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

## - الاستهلاك

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

## ٨-٣ الشهرية

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

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصة 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 الشهرية بصفة دورية وعندما يتبين إنخفاض قيمه 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 أى انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

## ٩-٣ المخزون

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

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات والمواد الكيميائية ومواد التعبئة والتغليف 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 أساس المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.



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

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

### ٣- ١١ النقدية وما في حكمها

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

### ٣- ١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر 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 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 سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣- ١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار 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 والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

### ٣-١٧ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإقرار 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 إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### 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 والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

#### د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 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 القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر لانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية 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 الإسترادية. 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 الإسترادية 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 الإسترادية. 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 وتعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

### ٢٠-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٢١-٣ حقوق الأقلية

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

### ٢٢-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل 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 ويتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٢٣-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٤-٣ نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

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

### ٢٥-٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقه بيع وليس 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 مخصوماً 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 وذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

### ٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آية وورلج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى وانشاعات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٣ ٨١٥ ٤٥٨	٨٨٦ ٦٧٩	٦ ٤٢٨ ٧٩٧	٧ ٣٣٤ ٥٢٢	٢ ٩٩٢ ١٨٤	٧١ ٢٤٦ ٣١٦	٦١٧ ٤٨٢ ٧٥٦	١٣١ ٥٤٨ ٢٠٧	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٢ ٨١٥ ٧٠٧	-	٥٠ ٧١٤	١٠١ ٦٧٧	٤٢٩ ٩٥٣	٣٥ ٢٠٠	٢ ١٤٨ ٧٠٦	٩ ٤٥٧	-	الإضافات خلال الفترة
( ٣٧٤ ٢٨٨)	-	-	-	( ٣٦٥ ٥١٣)	-	-	-	( ٨ ٧٧٥)	الإستبعادات خلال الفترة
٤٧ ٥١٥ ٧٧٠	١٩٠ ٩٤٤	٢ ١٦ ٩٠٨	١٠٥ ٩٤٤	٩٧ ٤٠٠	٢ ١٣١ ٥٦٦	٣٥ ٨٠٢ ٩٤١	٨ ٤٧٢ ٥٦٦	٦٧٠ ٢٠١	فروق الترجمة
٩٠٣ ٧٧٢ ٦٤٧	٩٠٥ ٧٧٣	٦ ٦٩٦ ٤١٩	٧ ٥٤١ ٢٩٣	٣ ١٩٤ ٠٢٤	٧٣ ٤١٣ ٠٨٢	٦٥٥ ٤٣٤ ٤٠٣	١٤٠ ٠٣٠ ٢٣٠	١٦ ٥٥٧ ٤٢٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٣
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 ١ يناير ٢٠١٢
١٧ ٩٠٩ ٣٠٠	١٧ ٧٩٤	٢١٥ ٦٢٣	١٩٥ ٢٤٤	٧٩ ٣٣٩	١ ٠٩٤ ٤١٣	١٥ ٤٧٣ ٩٥٨	٨٣٢ ٨٨٩	-	الإهلاك خلال الفترة
( ٢٢١ ٣٤٩)	-	-	-	( ٢٢١ ٣٤٩)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٨ ٦٥٩ ٤٤٧	٣ ٨٣٥	٩٨ ٥٢١	٥٦ ٧٤٤	٧٣ ٢٥٢	٧٩٤ ٧٦٣	٧ ١٧٧ ٩٠٨	٤٥٤ ٤٢٤	-	فروق الترجمة
٢٣٧ ٣٦٤ ٣٧٨	٥٩١ ٨٧٣	٣ ٩٠٨ ٩٩٦	٦ ١٨٢ ٠٢٥	٢ ٥٣٣ ٢٥٣	٣٧ ٢١٨ ٥٧٣	١٧٨ ٦١٣ ١٩٨	٨ ٣١٦ ٤٦٠	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦٦٦ ٤٠٨ ٢٦٩	٣١٣ ٩٠٠	٢ ٧٨٧ ٤٢٣	١ ٣٥٩ ٢٦٨	٦١٠ ٧٧١	٣٦ ١٩٤ ٥٠٩	٤٧٦ ٨٢١ ٢٠٥	١٣١ ٧١٣ ٧٧٠	١٦ ٥٥٧ ٤٢٣	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٣
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

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها وبعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وإلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ٥٠٥ ١٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء 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

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١ ٠٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

الإجمالي

٤/١-٤ يتضمن بندي الشاحنات والسيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢ ٠٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٨ ٤٦٤ ٠٣٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٤٧٦ ٢٣ ٩٢١ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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.

٤-٧/1 مصنع إنتاج الجلاس وول وكذلك 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 وكذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

#### ٤-٢ الأصول الثابتة المقنتاة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٤ جنيه مصري و ٨٨٣ ٢٨٧ جنيه مصري و ٩٥١ ٤٥٤ ٤ جنيه مصري على التوالي والمدرجة 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 والمعايير 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 ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٤٨٦ ٨٧٥	١ ٣٤٨ ١٢٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٣ ١٢٩ ٣٢١	١ ٤٨ ٧٢٦	٣ ٢٧٨ ٠٤٧	آلات ومعدات
	<u>٤ ٦١٦ ١٩٦</u>	<u>١ ٤٩٦ ٨٥١</u>	<u>٦ ١١٣ ٠٤٧</u>	

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

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

(٨٦ ٠٥٠)

(١٥٢ ٩٩٤)

(٢٣٩ ٠٤٤)

٨١٧ ٩٧٤

٥٧٨ ٩٣٠

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣١ ٦٠٨	١٠ ١٦٤ ٥١٠	مباني
٤ ٣١٢ ٦٠٤	٢٩ ٧١٨ ٧٩٠	آلات ومعدات
٧٣٤ ٧٦٦	٧٨٤ ٨٣٥	حاسبات آلية وبرامج
٣٥ ٢٠٠	٤ ١١٨ ٣٤٤	شاحنات ووسائل نقل
٢٠ ٢٦٦ ٢٨٥	١٨ ٥٥٨ ١٦٢	دفعات
<u>٢٨ ١٨٠ ٤٦٣</u>	<u>٦٣ ٣٤٤ ٦٤١</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الاستهلاك	فرق الترجمة	الرصيد في	
٢٠١٣/٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٣٧ ٧٨٦	-	(٣٦٤ ٧٢٥)	٤٨ ٢٨٠	٣ ٣٥٤ ٢٣١	مصروفات تجهيز مواقع
١٢١ ٨٥٥ ١٠٣	٤ ٨٨٧ ٥٨١	-	٦ ١٢٤ ٣٩٥	١١٠ ٨٤٣ ١٢٧	مصروفات تنقيب وبحث
١٧ ٦٢٧ ٠٥٩	-	(١٤ ٩٨٠)	٧١٣ ١٧٦	١٦ ٩٢٨ ٨٦٣	تراخيص
<u>١٤٢ ٥١٩ ٩٤٨</u>	<u>٤ ٨٨٧ ٥٨١</u>	<u>(٣٧٩ ٧٠٥)</u>	<u>٦ ٨٨٥ ٨٥١</u>	<u>١٣١ ١٢٦ ٢٢١</u>	

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٧٧٠ ٠٠١	١٩ ٣٨٧ ٦٨٣		قطع غيار
٤ ٦٦٢ ١٨١	٤ ٢٩١ ٣٤٥		متفجرات ومستلزمات تفجير
٩ ٨٧٩ ٤٠٨	٦ ٢٣٣ ٥٤٠		خام متاح للبيع
٥٨٤ ٧٩٥	٤٢٣ ٤٥٧		مخزون مهمات
١ ٩٩٨ ٣١٢	٣ ٦٢٤ ٩٥١		مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٧٢ ٥٨٣	١ ٠٨٧ ٨٥٤		مواد كيميائية
٥٧٩ ٩١٠	٢ ٦٤١ ٠٧٤		دفعات تحت حساب المخزون
٣ ٨١٦ ٦٢٩	٦ ٦٠٢ ٢٨٤		إنتاج تام
٥٤٥ ٥١١	١ ١٤٩ ٠٩٥		إنتاج تحت التشغيل
١٧ ٠٠٩	-		إعتمادات مستنديه
-	٥٧٢ ٠٣٨		تشغيل لدي الغير
<u>٢ ٠٧٠ ٨٥٧</u>	<u>١ ٩١٩ ٧٣٩</u>		مواد خام
<u>٤٧ ٣٩٧ ١٩٦</u>	<u>٤٧ ٩٣٣ ٠٦٠</u>		
<u>٣ ٩٢٥ ٨٦٣</u>	<u>٤ ٩١٧ ٠٤٢</u>	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٣ ٤٧١ ٣٣٣</u>	<u>٤٣ ٠١٦ ٠١٨</u>		الانخفاض في قيمة المخزون



شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		إيضاح	٨- عملاء وأوراق قبض
جنيه مصري		جنيه مصري			
١٣١ ٨٠٣ ٨٣٠	١٠٥ ٦٢٤ ٣٧٨				عملاء
٢١١ ٣٦١	٢٣٢ ١٣٩				أوراق قبض
١٣٢ ٠١٥ ١٩١	١٠٥ ٨٥٦ ٥١٧				
٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	٣١ ٧٦١ ٧٥٨	(٢٥)			يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٧٤ ٠٩٤ ٧٥٩				

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٣/٣١		إيضاح رقم	٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري		جنيه مصري			
٣ ٠٨٣ ٧١٢	٣ ٥١٩ ٠٨٠				دفعات مقدمة للموردين
٢ ٠٢٨ ٦٧٣	١ ٧٩٢ ٤٧٩				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٥ ٣٧٣	٩٤٤				الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٠٥٩ ٦٨٢	١٠١ ٢٤٧				مصلحة الضرائب - مدينة
٥١٢ ١٢٣	٢ ٠٦٨ ٠٤٥				عهد وسلف عاملين
٩ ١٤١ ٣٠٥	١٧ ٧٢٤ ٦١٥				إيرادات مستحقة
٤ ١٢٤ ٨٥١	٤ ٧٦٩ ٤٧٨				مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٦٢ ٣٤٨	٥ ٨٥٦ ٩١٦				ضمان أعمال
٤ ٩٨٤ ٠٥١	٤ ٦٩٩ ٣٤٠				تأمينات لدي الغير
٢ ٠٣٠ ٨٨٦	١ ١٩٤ ٠٥٦				غطاء خطابات ضمان
١٢ ٠٢٤ ٧١١	١٠ ٢٤٢ ٢١٠				مدينون متنوعون
٤٦ ٣٥٧ ٧١٥	٥١ ٩٦٨ ٤١٠				
٢ ٧٧٢ ٦٣١	٢ ٠٥٣ ٤٦٩	(٢٥)			يخصم: الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٤٩ ٩١٤ ٩٤١				

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 ٦٣٠ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٦٦٣ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تمويل بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسكوم ميدل أيسيت

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٠٧ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٣/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٥ ٦٣٧	١٧٢ ٩٢٦	مساهم في شركة تابعة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٧١ ٥٤١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٦٩٥ ٥٢٢	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٣٠٧ ٣١٢	شركة تحت التأسيس
٦٣ ٠٦٤	٦٣ ٠٦٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤ ٢٥٨ ٠٣٥	٤ ٣٨١ ٠٧٨	
٣ ٥٦٩ ٩٣٢	٣ ٥٦٩ ٩٣٢	(٢٥)
٦٨٨ ١٠٣	٨١١ ١٤٦	

يخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	٩٩ ١٩٩ ٥٠٩	مساهم رئيسي
٥٩٧ ٥٧٦	٦٣٨ ٢٩٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٥٢٤	٧ ١٦٨	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٥٠ ٠٢١	٦٩٤ ٣٣١	مساهم في شركة تابعة
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١٠٠ ٥٥١ ٧٥٥	

بدلات حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٤٠ ٧٦٠ جنيه مصري.

١١- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨ ٠٤٠	٢٧٢ ٨٥٣	نقدية بالصندوق
١٣ ٧٧٧ ٥٣٣	٤٧ ٨٧٠ ٧٢٠	بنوك - حسابات جارية
٥ ٥٨٩ ١٦٠	٦ ٢٦٩ ٨٥٦	بنوك - ودائع لأجل
٦٦ ٦٨٠	١٦٣ ٧٩٦	شيكات تحت التحصيل
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٥٤ ٥٧٧ ٢٢٥	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	مخصصات أنتفي الغرض منها جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
٩ ٤٢٨ ٤٠٠	(١ ٨٨٨ ٥٠٠)	١٠٨ ٠٠٠	١١ ٢٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٩ ٧٢٨ ٤٠٠</u>	<u>(١ ٨٨٨ ٥٠٠)</u>	<u>١٠٨ ٠٠٠</u>	<u>١١ ٥٠٨ ٩٠٠</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 كالآتي:

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٦)	
٧٨٣ ٤٥٩	٦٥٥ ٢٢٤		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٩١٣ ٢٨٢	١ ٧٦٦ ١٢٦		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٢ ٤٢١ ٣٥٠</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	
١ ٠٨٢ ٧٨٥	٩٢٨ ٦٩٩	أقل من سنة
٢ ٣٥٦ ٢٢٤	٢ ١٤٨ ٢٣٥	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
<u>٣ ٤٣٩ ٠٠٩</u>	<u>٣ ٠٧٦ ٩٣٤</u>	
٧٤٢ ٢٦٨	٦٥٥ ٥٨٤	يخصم:
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٢ ٤٢١ ٣٥٠</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٠ ٠٧٤ ٢٤٨	٧ ٧٢٢ ٧٢٨	مقاولي باطن
٥٠ ٠٧٠ ٥٣٠	٤٨ ٤١٠ ١٣٨	موردون
٣ ٧٢٨ ٧٠٦	٥ ٠٧٣ ٧١٥	أوراق دفع
<u>٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤</u>	<u>٦١ ٢٠٦ ٥٨٠</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 ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض ( تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ ) .
  - لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

##### الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المنفق 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 مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري.

##### قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

##### ١٥-٢ قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات - 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 ويتم 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% بالإضافة 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 مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٠٢ ٧٨١ ١٢ 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 ويتم استخدام مبلغ التمويل كالأتي:

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

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

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

٤٦٥ ألف دولار للأقساط من الأول إلى الرابع.

٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلى الثامن.

٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلى الثاني عشر.

٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلى السادس عشر.

٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلى العشرون.

#### الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور 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- ابرام رهن عقاري وتجاري تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.

ج- زيادة الرهن التجاري بكافة المقاومات المادية والمعنويه 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 للعزل - 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 أبتداءاً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالتالي:

- الأقساط من الأول إلى الثامن بمبلغ ١ ٣٠٦ ٥٠٠ يورو

- الأقساط من التاسع إلى السادس عشر بمبلغ ١ ٩٥٩ ٧٥٠ 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 إلتزام 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 والكائنة بالمشروع.
- توكيل 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 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 أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة - بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٩٠٨ ٢٤٤ ٣٣ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٨٢ ٠٩٧ ٢٦ 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 ويتم 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 إلى 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 الإلتزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٩٩٩ ٩٨٥ ٢٤ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	٢٠١٣/٣/٣١	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة	
٤٠ ٦٤٨ ٣١٨	١١ ٨٤٦ ٣٤٠	٧٢ ٨٤٥ ٠٣٤	٩ ٤٩٠ ١٨٥	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	
١٧٤ ٩٧٨ ٧٩١	٤٠ ٢٣٩ ٣٩٣	٢٠٣ ١٣٨ ٠٢٢	٢٣ ٠٢٧ ٠٨٧	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل	
٢٧ ٣٧٧ ٩٣٠	١٥ ٩١٢ ٨١٢	٢٩ ٢٤٤ ١٠٤	١٦ ٩٩٧ ٤٨٤	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين	
<u>٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩</u>	<u>٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥</u>	<u>٣٠٥ ٢٢٧ ١٦١</u>	<u>٥٦ ٤٦٣ ٥٧٦</u>			

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٧٠٦ ٩١٩	٣٤ ٦٨٥ ٩٦٣	مصروفات مستحقة
١٨ ٩٠٢ ٧٥٨	١٤ ٢٠٣ ٤٢٥	تأمين ضمان أعمال
٦٠٠ ٤٩١	٧٣٧ ٨٢٥	تأمينات اجتماعية - مقاولون
١ ٠٠١ ٠٠٩	١ ٠٢١ ٠٢١	(٢٠) دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٧ ٣٧٩ ٤٤٦	١١ ٢١٩ ٩٩٩	عملاء - دفعات مقدمة
١١ ٩١٥ ٦٥٨	١٤ ٧٩٣ ٤٣٦	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٧٨٣ ٤٥٩	٦٥٥ ٢٢٤	(١٣) أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٢١ ٣٠٨	٢٣١ ٠٠٠	بالهاشمي لازرق
٥ ١٨٦ ٨٢٦	٥ ٧٦٧ ٦٤٤	أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>٧٧ ٨٢٤ ٣١٨</u>	<u>٨٧ ٤٤١ ٩٨١</u>	

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة ولم 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 ٤٦٠ ٥٢٦ 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 . آيه ريسورسيز.

١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧٣ ٧٢٥ ٥٨٩	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
٢١ ٩٤٩ ٧٠٢	٤٥ ٨٢٤ ٠٣٥	
<u>٩١ ٩٨٣ ٣٢٤</u>	<u>١١٩ ٥٤٩ ٦٢٤</u>	



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

- (أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالاتي :
- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض 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 مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض 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 البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي:
- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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>	
٢٦ ١٧٠ ٢٥٨	٢٦ ٨٧١ ٦٥٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
		يخصم :
٢٨ ٠٦٢ ٧٨١	٣١ ٧٩٦ ٠٩٨	الخصم تحت حساب الضريبة
<u>(١ ٨٩٢ ٥٢٣)</u>	<u>(٤ ٩٢٤ ٤٤٠)</u>	

١٩- رأس المال

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

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١١٣ ١٠٠	٦ ١٥٣ ١٢٣	
١ ٠٠١ ٠٠٩	١ ٠٢١ ٠٢١ (١٦)	
<u>٥ ١١٢ ٠٩١</u>	<u>٥ ١٣٢ ١٠٢</u>	

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

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦ ١٥٣ ١٢٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٤ ٤٧٢ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل ( شركة تابعة ) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢/١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٧ ٧٤٦ ٨٢١	٩٧ ٠١١ ٢٤٧	مبيعات خامات محاجر
١٧ ٥٥١ ١٥٥	٣٣ ١٠٩ ٣٣٤	مبيعات منتجات تامة
٣٦٦ ٥٣٨	١ ٥٧٩ ٤٩٠	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>١٣٥ ٦٦٤ ٥١٤</u>	<u>١٣١ ٧٠٠ ٠٧٢</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٣٢٤ ٩٠٠	٩ ٥٨٨ ٥٦٠	مرتبات وأجور
٨ ٢١٥ ٣٦٢	٩ ٤٨١ ٨٢٩	إهلاكات وإستهلاكات
٧ ٦٦٧ ٢٩٥	٧ ١٦٦ ٠٩٤	إيجارات
(٦٩٥ ١٨٥)	٩٠٨ ٥٩٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
٩٥ ١٢٧ ٨٠٨	٨٥ ٠١٦ ١٩٢	مواد ومهمات وأخري
<u>١١٩ ٦٤٠ ١٨٠</u>	<u>١١٢ ١٦١ ٢٦٥</u>	

٢٣ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠.٦٩١	٣١٧.٣٤٦	فوائد دائنة
-	١.٠٥٣.٧٥٩	فروق عملات أجنبية
-	٢١٨.٤٠٢	أرباح رأسمالية
٧٠.٦٩١	١١.٠٦٦.٥٠٧	
(٣.٦٥٣.٨١٩)	(٩.٢٥٣.٨٥٦)	تكاليف تمويلية
(٦.٢٨٥.٩٤٥)	-	فروق عملات أجنبية
(٩.٩٣٩.٧٦٤)	(٩.٢٥٣.٨٥٦)	
(٩.٨٦٩.٠٧٣)	١.٨١٢.٦٥١	

٢٤ - صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥٨.٠١٧	-	(٢٥)	رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات
(١.٦٩٥.٦٩٨)	١٨.٤٢٢.٠٣٠	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
(١١٨.٧٠٠)	-	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
-	٤٨٦.٨٤٩	(٢٥)	رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٩٥٦.٣٨١)	١٨.٩٠٨.٨٧٩		

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	فروق عملة	رد الانخفاض خلال	تدعيم الانخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٣/٣/٣١	جنيه مصري	الفترة	خلال الفترة	٢٠١٣/١/١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠.٢٥٧.٤٤٧	-	-	-	٣٠.٢٥٧.٤٤٧	(٣٥)	الانخفاض في قيمة
٣١.٧٦١.٧٥٨	٢.٨٧٩.٢٨٩	(١٨.٤٢٢.٠٣١)	-	٤٧.٣٠٤.٥٠٠	(٨)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢.٥٣.٤٦٩	(٢٣٢.٣١٣)	(٤٨٦.٨٤٩)	-	٢.٧٧٢.٦٣١	(٩)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣.٥٦٩.٩٣٢	-	-	-	٣.٥٦٩.٩٣٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة
٦٧.٦٤٢.٦٠٥	٢.٦٤٦.٩٧٦	(١٨.٩٠٨.٨٨١)	-	٨٣.٩٠٤.٥١٠		
٤.٩١٧.٠٤٢	٨٢.٥٨٨	(٦٢١.١١٩)	١.٥٢٩.٧٠٩	٣.٩٢٥.٨٦٣	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٢.٥٥٩.٦٤٧	٢.٧٢٩.٥٦٤	(١٩.٥٣٠.٠٠٠)	١.٥٢٩.٧٠٩	٨٧.٨٣٠.٣٧٣		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥ ٣٤١ ٣٣٩	٤١ ٨٥٦ ٣٤٥	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطى (أ)
٢٥٨ ٥٠٨ ٩٢٦	٢٧٨ ٢٨٠ ٤٤٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩ ٣٦٢ ٧٥٠	٤ ١١١ ٠٤٥	إعتمادات مستنديه- الجزء الغير مغطى
<u>٣٣٣ ٢١٣ ٠١٥</u>	<u>٣٢٤ ٢٤٧ ٨٣٤</u>	

(أ)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٨٠ ٣٠٠ 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 ٨ ٨٠٩ ٨٨٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يوليو ٢٠١٣.

(ب)

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

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

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي:

(أ) الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

- مبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنيه مصري لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- مبلغ ٥٨ ١٠٤ جنيه مصري لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- مبلغ لمبلغ ٣٢٤ ٤٤٨ جنيه مصري لشركة إيكو اسيشاشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- مبلغ ٩٤٩ ٠٢٦ جنيه مصري لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع في ٣١ مارس ٢٠١٣.

(ب) الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكريونات والكيماويات

- مبلغ ٠٧٢ ٠٩٢ ٢ جنيه مصري لشركة البين المقاول المسند إليه توريد الآلات والمعدات للمصنع (المعاادل لمبلغ ٢٩٩ ٠٩٦ يورو في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٠٤٠ ٩٧٩ ٣ جنيه مصري لشركة الرواد للأعمال الهندسية المقاول المسند إليه أعمال البناء والتشييد للمصنع في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- مبلغ ٣٦٢ ٢٠١ جنيه مصري لشركة فارليك إندستري المقاول المسند إليه توريد آلات التعبئة للمصنع (المعاادل لمبلغ ٢٣ ٢٣٥ يورو في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٧٠٣ ٥٤٩ جنيه مصري لشركة Ecutec Barcelona S.L المقاول المسند إليه توريد الآلات والمعدات للمصنع (المعاادل لمبلغ ٤٢٩ ٦٣ يورو في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٢٥٠ ٤٨ جنيه مصري لشركة tricom المقاول المسند إليه توريد المحولات الكهربائية للمصنع (المعاادل لمبلغ ٤٨ ٢٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٩٥٠ ٢٤ جنيه مصري لشركة اية بي بي المقاول المسند إليه الكابلات واللوح الكهربائية للمصنع في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٧٣٠ ٨ دولار أمريكي لشركة تكنولوجيا الهندسة والصيانة المقاول المسند إليه توريد أجهزة قياس الأوزان للمصنع (المعاادل لمبلغ ٦ ٨٥٣ يورو في ٣١ مارس ٢٠١٣).
- مبلغ ٥٨٠ ٣٤ جنيه مصري لشركة Nile valley Co. في ٣١ مارس ٢٠١٣.

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 الانتهاء 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 لأحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩ ٤٧٨ ٩٤٠)	٩ ٠٩٢ ٢٢٧	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٢٣ ٧٥٤ ٦٥٦	٣ ٥٥٤ ٢٩١	المصروفات غير القابلة للخصم
(١١ ٢٩٤ ٠٠٠)	(١٦ ٤٠٢ ٦٢٨)	المصروفات القابلة للخصم
١ ٨١٤ ٤٠٠	١٠٨ ٠٠٠	مخصصات مكونة
(٣ ٨٨٣ ٢٠٢)	١٦ ٠٤٦ ٦٧٤	مخصصات أنقفي الغرض منها
٩١٢ ٩١٤	١٢ ٣٩٨ ٥٦٤	الوعاء الضريبي
(١٨٢ ٥٨٣)	(٢ ٥٩٩ ٦٤١)	مصروف ضريبة الدخل
-	١ ١٩٧ ٢٤٣	ضرائب خصم من المنبع
٦١٩ ٣٨٢	(١ ٣٦٥ ٠٩٧)	مصروف ضرائب مؤجلة
٤٣٦ ٧٩٩	(٢ ٧٦٧ ٤٩٥)	

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٧٠٦ ٥٩٧	الأصول الثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٧٠٦ ٥٩٧	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦١ ٧٠٦	١ ١٩٩ ٣٨٣	الانخفاض في قيمة المخزون
١١ ٥٨٨ ٠٢٩	٧ ٧٤٧ ٤٤٨	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٧٩ ٢٠٢	٥٠٠ ٨٩٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٤ ٥١٥	٨٧٠ ٧٩١	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٤١٢ ٠٦٨	٧ ٣٨٠ ٥١١	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨١٩ ٢٩٨	٢ ٣٧٢ ٩٨٨	مخصصات أخرى
٢٤ ٣٣٤ ٨١٨	٢٠ ٠٧٢ ٠١١	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠ ٠٧٢ ٠١١ 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.

٣١- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٩ ٠٤٢ ١٤١)	٦ ٣٢٤ ٧٣٢		صافي الربح / (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	عدد الأسهم
(٠,٢٦)	٠,١٨		نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ ٦٢٤ ٦٦٢	٥٤ ٥٧٧ ٢٢٥	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ٩٧٤ ٧٢٩	٥ ٤٨٦ ٠٩٨		يخصم:
٢٩ ٦٤٩ ٩٣٣	٤٩ ٠٩١ ١٢٧		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

### ٣٣ - الموقف الضريبي

#### أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

#### ثانياً: الفحص الضريبي

##### ١- ضريبة شركات الأموال :

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ وورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- جاري فحص عام ٢٠٠٧ .
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢.
- 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 وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ 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 .
- جاري الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

##### 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 ٣١ ديسمبر 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 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 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، تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات حتى عام ٢٠١١ وأن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج والسداد 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 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، تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١ وأن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل، تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وأقرت مصلحة الضرائب أنه لا توجد أي متأخرات على الشركة.

شركة أسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين:

ضريبة شركات الأموال:

بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-١) ووفقاً لأحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (الضريبة على الدخل) تقوم الشركة بإعداد الإقرار الضريبي لها في نهاية السنة المالية وطبقاً للمادة ٥٤ من النظام الأساسي تبدأ السنة المالية للشركة من يناير وتنتهي في ديسمبر، وبناء على ذلك فإن أول فترة مالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقد تم تقديم الإقرارات عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم فحص الشركة حتى الآن.



#### 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 .  
و جارى فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ .  
ضريبة الدمغة ورسم التنمية:  
تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

#### الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.  
الخصم تحت حساب الضريبة:  
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

#### شركة إسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

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

#### شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

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

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.  
لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.  
وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

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

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة 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 والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٧٦١ ٧٧٥ ١١١ جنيه مصري ومبلغ ١٣٢ ٦٠٤ ٦٠٢ جنيه مصري .

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

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٢٥ ٨٣٧ ٥٤١)
اليورو	(٣١ ٩١٨ ٠٤١)
ريال سعودي	٨٦ ٢٢٩
درهم إمارتي	(٣٠ ٤٩٢ ٢٧٠)
بر أثيوبي	(٤٧ ٣٥١ ٥٩٥)
جنيه سوداني	٢٦ ٢٠٠ ٩٨٤
دينار جزائري	٣٤ ٩٠٤ ٠٣٥
ليرة سوري	٣ ٣٥١ ٦٨٦

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

#### ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً 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 مارس ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٧٣٧ ٦٩٠ ٣٦١ جنيه مصري ومبلغ ٦٢٤ ٥٤٩ ١١٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٧٨ ٤٩٩ ٦ جنيه مصري ومبلغ ٣٧٨ ٧٥٤ ٢ جنيه مصري علي الترتيب.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣٥ - استثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المساهمة
<u>٣١ ٣٣١ ٧٧٤</u>	<u>٣١ ٣٣١ ٧٧٤</u>	% ٢٦,٣
<u>٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧</u>	<u>٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧</u>	
<u>١ ٠٧٤ ٣٢٧</u>	<u>١ ٠٧٤ ٣٢٧</u>	

حي . 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) إلى استثمار.