

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

kpmg حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

## المحتويات

## الصفحة

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

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

#### المقدمة

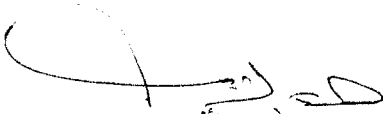
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. هذا ولم نقوم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها و التزاماتها إلى إجمالي أصول و التزامات القوائم المالية الدورية المجمعة ٠,١٣% و ٤,٢٠% علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون و مستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

④

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٦٤٧ ١٣٤ ٧١٦	(٤)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	٧٠ ٢٥٧ ٨٤٩	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣١ ١٢٦ ٢٢١	١٥٥ ٤٨٨ ٧٣١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٨٤٧	٩١ ٣٧٩		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٠٧٤ ٣٢٧	٦٩١ ٣٨٨	(٣٧)	إستثمارات في إذون خزانة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		إستثمارات
			الشهرة
<u>٨٠٣ ٤٣٣ ٩١٤</u>	<u>٨٧٣ ٨٢٩ ٦٤١</u>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤٣ ٢٥٣ ٤٠٥	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٧١ ٢٣٧ ٦٤١	(٨)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٧٩ ٢٩٢ ٣٩٥	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٨٨ ١٠٣	٦٩٠ ٠٦٨	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
-	١٨ ١٤١ ٣٦٧		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٨٩٢ ٥٢٣	٤ ٦٩٦ ٨٤٨	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٣٤ ٩٦٢ ٩٠٣	(١١)	تقديية بالصندوق والبنوك
<u>١٩٤ ٠٧٩ ١٤٧</u>	<u>٢٥٢ ٢٧٤ ٦٢٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١١ ٥٠٨ ٩٠٠	١٠ ٠٢٢ ١٢٣	(١٢)	المخصصات
٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	٥٥ ٦٨٢ ٢٣١	(١٤)	موردون و أوراق دفع
١٢ ٨٩٠ ٧٤٨	٢ ٨٢٣ ٨٦٨		بنوك - دائنة
٩١ ٩٨٣ ٣٢٤	١٢٥ ١٠١ ٣٩٥	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١١٣ ٦٢١ ٩٥٥	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥	٦٣ ١٦٦ ١٢٤	(١٥)	قروض- الجزء المتداول
٧٧ ٨٢٤ ٣١٨	١٠٥ ٦٥٧ ٥٧٨	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٢٤ ٦١٩ ١٤٩</u>	<u>٤٧٦ ٠٧٥ ٢٧٤</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>(٢٣٠ ٥٤٠ ٠٠٢)</u>	<u>(٢٢٣ ٨٠٠ ٦٤٧)</u>		<b>زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة</b>
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٦٥٠ ٠٢٨ ٩٩٤</u>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤		الاحتياطيات
٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	(٤١ ٤٨١ ٠٣٢)		الأرباح المرحلة
(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	(١١ ٦١٧ ٣٢٢)		صافي (خسارة) الفترة / العام
(٥ ٤٧٦ ٤٤٣)	٢١ ٨٦٥ ٥٨٦		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
<u>٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١</u>	<u>٣٤١ ٠٢٩ ٢٥٦</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة</b>
<u>(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)</u>	<u>(١٨ ٣٤٧ ٨٢٣)</u>		حقوق الأقلية
<u>٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨</u>	<u>٣٢٢ ٦٨١ ٤٣٣</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١ ٩١٣ ٢٨٢	٤ ٧٩٣ ٠٥٢	(١٣)	اقساط تأجير تمويلي
٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩	٣٠٩ ٤١٣ ٤٢٣	(١٥)	قروض
٥ ١١٢ ٠٩١	٤ ٠١٠ ٠٤٢	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٨ ٣٦٥ ١١٣	(٣٠)	التزامات ضريبية موجلة
٦٦٨ ٩٢٢	٧٦٥ ٩٣١		أخرى
<u>٢٥٦ ٠٤٠ ٨٣٤</u>	<u>٣٢٧ ٣٤٧ ٥٦١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٦٥٠ ٠٢٨ ٩٩٤</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / إياد حبيب جريس

رئيس القطاع المالي  
الأستاذ/ سامح نجيب

\*\* تقرير الفحص المأمون "مرفق"

GEOLOGY & MINING  
SCOR

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٣٢ ٤٥٧ ٩٧٥	١٤١ ٥٦٢ ٦٧٤	٢٦٨ ١٢٢ ٤٨٩	٢٧٢ ٢٢٨ ٧٣٧	(٢١)	إيرادات النشاط
(١٢٦ ٩٨٦ ٩١٠)	(١٢٢ ٧٣٣ ٦٤٧)	(٢٤٦ ٦٢٧ ٠٩٠)	(٢٣٤ ٩٨٠ ٤٦٥)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٥ ٤٧١ ٠٦٥	١٨ ٨٢٩ ٠٢٧	٢١ ٤٩٥ ٣٩٩	٣٧ ٢٤٨ ٢٧٢		مجمعل الربح
(٨ ٢٥٤ ٢٣٠)	(٩ ٧٣٢ ٢٦٦)	(١٤ ٧٢١ ٢١٣)	(٢٠ ٨٠٣ ٧٢٤)		مصروفات بيع و توزيع
(١ ٠٣٥ ٦٣٨)	(٨ ٤١٩ ١٧٢)	(٢ ٢١٩ ٢٤٢)	(١٦ ٣٨٣ ٣٨٤)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١٣ ٤٣٦ ٧٨٢)	(١١ ٦٣٩ ٥٧٣)	(٢٥ ٧٩٩ ١٧٤)	(٢٦ ٢٤٣ ٩٣٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٢٥ ٠٢٦)	(٣٥١ ٥٣١)	(٨٣٣ ١٢٦)	(٧٤٦ ٨٩٠)		الإهلاك الإداري
-	(٦ ٢٨٣ ٤٤٨)	-	(٦ ٢٨٣ ٤٤٨)		الإنخفاض في قيمة الأصول
(١ ٠٣٨ ٤٤٣)	(٣٨٢ ٩٣٩)	(١ ٠٣٨ ٤٤٣)	(٣٨٢ ٩٣٩)		الإنخفاض في قيمة الإستثمارات
-	١ ٥٤١ ٧٠٥	-	١ ٥٤١ ٧٠٥		إيرادات إستثمارات
(١٣٤ ٩٠٠)	(٢ ٢٦٨ ٥٠٠)	٢ ٠٦٤ ١٠٠	(٤٨٨ ٠٠٠)		صافي حركة المخصصات
(١ ٦٦٠ ٥٢٥)	٢ ٨٣٤ ٢٥٨	(٢ ٦١٦ ٩٠٦)	٢١ ٧١٧ ٦٢٣	(٢٤)	صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٥ ٩٨٥ ٥٤٤)	(٣٤ ٧٠١ ٤٦٧)	(٤٥ ١٦٤ ٠٠٤)	(٤٨ ٠٧٢ ٩٩٣)		إجمالي مصروفات التشغيل
(٢٠ ٥١٤ ٤٧٩)	(١٥ ٨٧٢ ٤٤١)	(٢٣ ٦٦٨ ٦٠٥)	(١٠ ٨٢٤ ٧٢١)		الربح / (الخسائر) من التشغيل
١٢ ٥٣٢ ٦١٥	٢ ١٨٥ ٤٢١	١٠ ١٢٥ ٥١٦	١١ ٩٦٧ ٢٤٤	(٢٣)	بضائف / (بخصم):
	(١١ ٤٨٢ ١٦٤)	(٧ ٤٦١ ٩٧٤)	(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	(٢٣)	إيرادات تمويلية
١٢ ٥٣٢ ٦١٥	(٩ ٢٩٦ ٧٤٣)	٢ ٦٦٣ ٥٤٢	(٧ ٤٨٤ ٠٩٢)		تكاليف تمويلية
١ ٦٧٥ ٥٤٥	٢ ٤٢٠ ٨٠٨	٥ ٢١٩ ٨٠٤	٤ ٥٠٣ ٧٣٤		صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية
(٦ ٣٠٦ ٣١٩)	(٢٢ ٧٤٨ ٣٧٦)	(١٥ ٧٨٥ ٢٥٩)	(١٣ ٨٠٥ ٠٧٩)		إيرادات أخرى
١٨٢ ٥٨٣	٤١٨ ٤٤١	-	(٩٨٣ ٩٥٧)		صافي (الخسائر) قبل الضرائب
(٦٠ ٦٥٥)	(١ ٦٥٨ ٥١٦)	٥٥٨ ٧٢٧	(٣ ٠٢٣ ٦١٣)		ضريبة الدخل الجارية
(٦ ١٨٤ ٣٩١)	(٢٣ ٩٨٨ ٤٥١)	(١٥ ٢٢٦ ٥٣٢)	(١٧ ٨١٢ ٦٤٩)		الضريبة المؤجلة
(٤ ٨٦٠ ٢٩٧)	(١٩ ٥٦١ ١٧٢)	(١١ ٩٧٣ ٩٢٦)	(١١ ٦١٧ ٣٢٢)		صافي (الخسائر) بعد الضرائب
(١ ٣٢٤ ٠٩٤)	(٤ ٤٢٧ ٢٧٨)	(٣ ٢٥٢ ٦٠٦)	(٦ ١٩٥ ٣٢٧)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٦ ١٨٤ ٣٩١)	(٢٣ ٩٨٨ ٤٥١)	(١٥ ٢٢٦ ٥٣٢)	(١٧ ٨١٢ ٦٤٩)		نصيب حقوق الأقلية

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

شركة أسبيك للتعبئة - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

البيانات	حقوق الأرباح / (الخسائر)		احتياطيات	رأس المال	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية بالعملة الأجنبية	حقوق الأتية	الإجمالي	حقوق الملكية	اجمالي حقوق
	المرحلة	صافي خسارة الفترة							
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢١.٩٦.٤٦٩	١١٨.١٥٧.٠٥٨	٢١.٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٩.٦٦٣.٤١٧	٢.٠٤٠.٩١٤	٤١٦.٧٠١.٩٦٣	٤١٨.٧٤٢.٨٧٧	-
المحور للأرباح المرحلة	-	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	-	-	-	-	-	(١٥.٨٨٠.٣٣٠)	(١٥.٨٨٠.٣٣٠)
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	(١٥.٥٥٢.٤٩٥)	(٣.٢٥٢.٦٠٦)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	(١٥.٢٢٦.٥٣٢)	(١٥.٢٢٦.٥٣٢)
صافي خسارة الفترة	-	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	-	-	(٥.٨٨٩.٠٧٨)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	(٣٨٩.١٧٥.٥٤٢)	(٣٨٩.١٧٥.٥٤٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٢١.٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	٢١.٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(٥.٨٨٩.٠٧٨)	(١١.٩٧٣.٩٢٦)	(١٢.٣٩٨.٢٢٣)	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢١.٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	٢١.٩٦.٤٦٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(٥.٤٧٦.٤٤٣)	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	(١٢.٣٩٨.٢٢٣)	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨
المحور إلى الإحتياطي القانوني	-	(١.١٦٥.٥٥٥)	١.١٦٥.٥٥٥	-	-	-	-	(٤.٠٠٥.٨٧٧)	(٤.٠٠٥.٨٧٧)
توزيعات أرباح	-	(٣.٩٤٦.٧٥٢)	-	-	-	-	-	(٥٩.١٢٥)	(٥٩.١٢٥)
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	-	-	-	-	-	-	-
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	٧٢.٣١٠.٨٠٢	-	-	-	-
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٢.٢٦٢.٠٢٤	(٤١.٤٨١.٠٣٢)	٢٢.٢٦٢.٠٢٤	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(١.١٦٥.٥٥٥)	(١١.٦١٧.٣٢٢)	(١٨.٣٤٧.٨٢٣)	٢٢٢.٦٨١.٤٣٣	٢٢٢.٦٨١.٤٣٣

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥ ٧٨٥ ٢٥٩)	(٧ ٦٠٩ ٧٥٢)	
١٨ ٣٧٧ ٣٤٦	٢٠ ٩١٤ ٣٢٣	
٨٢٩ ٩٨٨	٧٧٠ ٦٢٩	
(٢٠ ٦٤ ١٠٠)	٤٨٨ ٠٠٠	
-	٩٧ ٠٠٩	
١٠ ٣٨ ٤٤٣	٣٨٢ ٩٣٩	
١ ٩٢١ ٧١٨	(٢١ ٧١٧ ٦٢٣)	
-	٣ ٩٧٢ ٨٩١	
(١٦ ٦٢٨ ٦٠٣)	(١٤ ٤٤٧ ٤٦٥)	
(٣٢٧ ٨٣٦)	(٦ ١٩٥ ٣٢٧)	
(٨٥٩ ٨١٣)	-	
-	(٢٧٥ ٧١٥)	
٧ ٤٦١ ٩٧٤	١٩ ٤٥١ ٣٣٦	(٢٣)
(٢٢٩ ٧٤٠)	(٤٠٦ ٠٢٧)	(٢٣)
(٦ ٢٦٥ ٨٨٢)	(٤ ٥٧٤ ٧٨٢)	
٣ ٠٤٧ ٣٩٢	(٣ ٧٥٤ ٩٦٣)	
(٣ ٤٤٤ ٤٨١)	٣٠ ٩٧٠ ٢٠٤	
٥ ٩٨٥ ٣٦٩	(٣٤ ٩٩١ ٤٧٢)	
٥٠ ٤٧٠	(٢ ١٦٤)	
٤ ٠٢٩ ١٢٨	(٨ ١٩١ ٢٥٣)	
٢٣ ٠٥٢ ٦٨٣	٢٢ ٠٣٠ ٩٤٥	
(١ ١١٣ ٨٢٣)	٢٦ ٨٤٩ ٣٠٣	
-	(٢ ٨٠٤ ٣٢٥)	
-	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	
٢٥ ٣٤٠ ٨٥٦	٢٣ ٥٥٦ ٧١٦	
٢٢٩ ٧٤٠	٤٠٦ ٠٢٧	
٢٥ ٥٧٠ ٥٩٦	٢٣ ٩٦٢ ٧٤٣	
(٥٤ ٠٥٨ ٧٠٦)	(٦٦ ٣٠٣ ٠٠٤)	
(٨٥ ٠٥٨)	(٢ ٥٣٢)	
-	٤٧٣ ٣٩٢	
(٥٤ ١٤٣ ٧٦٤)	(٦٥ ٨٣٢ ١٤٤)	
(١٥٣ ٣٧٧)	٢ ٨٧٩ ٧٧٠	
(٦ ٥٧٦ ٥٢٤)	(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	
-	(٣ ٩٤٦ ٧٥٢)	
-	(٥٩ ١٢٥)	
١٠ ٦٥٠ ٧٩٥	٣٣ ١١٨ ٠٧١	
٤ ٠٤٦ ٥٨٣	٥٤ ٦٢٧ ١٤٣	
٧ ٩٦٧ ٤٧٧	٦٧ ١٦٧ ٧٧١	
(٢٠ ٦٠٥ ٦٩١)	٢٥ ٢٩٨ ٣٧٠	
٣٤ ٥٧١ ٨٥٤	٦ ٨٤٠ ٦٦٥	
١٣ ٩٦٦ ١٦٣	٣٢ ١٣٩ ٠٣٥	(٣١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (الخسارة) قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك أصول ثابتة

الإستهلاك -

صافي حركة المخصصات

تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات

صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة

الإنخفاض في قيمة المخزون

فروق العملة الناتجة من الترجمة

حقوق الأقلية

فروق العملات الأجنبية

أرباح رأسمالية

تكاليف تمويلية

فوائد دائنة

خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

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 أصول ضرائب الدخل الجارية

المستخدم من المخصصات

النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

الفوائد المحصلة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات لإقتناء إستثمارات

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

التأجير التمويلي

الفوائد المدفوعة

توزيعات أرباح - مساهمي الشركة القابضة

توزيعات أرباح - أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

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



١ نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة القابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ أغسطس 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 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	٩٢,٥٠ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤٠ %	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠ %	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشبيوس ميتالز للتعددين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩,٤ %	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة أسكوم ميدل ايست	١٠٠ %	١٠ ابريل ٢٠١٣	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

أسم 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 بريشبيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشبيوس 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 و التعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع ) إلى شركة أسكوم بريشيوس مينالز 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 الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

#### ٢-١ غرض الشركة القابضة

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

#### ٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع 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 الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين  
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات 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 وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 لأصول 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 بتكلفه 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 الإلتزام 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 (الجنيه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

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

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

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

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

#### 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.

٣-٥ التأجير

أ- التأجير التمويلي

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

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٧ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما 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 و يتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسمل تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، و في حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.

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

#### - القياس

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

#### - النفقات اللاحقة

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

#### - الاستهلاك

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

#### ٨-٣ الشهرية

تتمثل الشهرية (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصه 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 لحصه 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 دوريه و عندما يتبين إنخفاض قيمه الشهره عن القيمه المثبتة دفترياً وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهره يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد اى انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

#### ٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
  - الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
  - مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على اساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
  - مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.



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

أرصدة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الأسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات 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 إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمناافع 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

### ٣-١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

### ٣-١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراض المبدئى 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 رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك 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 الإعتراض 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 و المسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

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

#### ج-توزيعات الأرباح

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

#### د-الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

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

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفارق 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 الأرباح 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.

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 إحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في 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 الجارية 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 تلك الأصول قبل التبويب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة ويتم قياسها بعد ذلك علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع 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 وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ متداولة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آنية ورواسج	سيارات	مطابخات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
٥٥٣ ٨١٥ ٤٥٨	٨٨٦ ٦٧٩	٦ ٤٢٨ ٧٧٧	٧ ٣٣٤ ٥٢٢	٢ ٩٩٢ ١٨٤	٧١ ٢٤٦ ٣١٦	٦١٧ ٤٨٢ ٧٥٦	١٣١ ٥٤٨ ٢٠٧	١٥٨ ٨٩٥ ٩٩٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٧ ٤٤٠ ١٠٦	-	٦٣ ٢٩١	١٠١ ٦٧٨	٤٦٩ ٩٥٣	٤ ٤١٧ ٩١١	٢ ٣٧٧ ٧١٦	٩ ٤٥٧	-	الإضافات خلال الفترة
(٤٥٢ ٤٩٢)	-	-	-	(٣٦٥ ٥١٥)	-	(٧٨ ٢٠٧)	-	(٨ ٧٧٥)	الاستهلاكات خلال الفترة
(٧٨ ٦١٥ ٤٣٤)	(١١ ٥٢٦)	(٥٤٧ ٩٤٧)	-	(٦٨٣ ٩٩٦)	(٢٩ ٧٧٣ ٧٦٢)	(٤٣ ٤٠٠ ٩٦٦)	(٤ ١٩٧ ٢٣٧)	-	المحل إلى أصول غير متداولة محقق بها بغرض البيع
٦٤ ٢٢٥ ٠٧٠	٣١ ٠٣٢	٣٤٣ ٥١٢	٢٢٣ ٧٦٤	١١٦ ٩٠٢	١ ١٩٩ ١٥٥	٤٨ ٢٤٠ ٩٢٥	١٣ ٠٦٥ ٥٦٠	١ ٠٠٤ ٢٢٠	فروق الترجمة
٨٤٦ ٤١٢ ٧٠٨	٩٠٦ ١٨٥	٦ ٢٨٧ ٧٥٣	٧ ٦٥٩ ٩٦٤	٢ ٥٢٩ ٥٢٨	٤٧ ٠٨٩ ٦٢٠	٦٢٤ ٦٢٢ ٢٢٩	١٤٠ ٤٢٥ ٩٨٧	١٦ ٨٩١ ٤٤٢	التكلفة في ٣٠ يونيو 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
٢٠ ٩١٤ ٣٢٣	٢٨ ٣٥٤	٢٧٨ ٩٢٠	٢٨٤ ٧٩٤	٩٧ ٠٣٧	٢ ٤٧٨ ١٩٩	١٦ ٩٩٦ ٧٤٦	٧٥٠ ٢٧٣	-	مجمع الإهلاك خلال الفترة
(٢٥٤ ٨١٥)	-	-	-	(٢١٩ ٣٠٩)	-	(٣٥٠ ٠٦)	-	-	مجمع إهلاك الاستيعادات
(١٠ ٤٧٤ ٠٦٧)	(١١ ٥٢٦)	(٤٩٤ ٠٦٥)	-	(٥٧٩ ٧٨٤)	(١٢ ٧٥١ ٩٧٥)	(٤٥ ٠٨٥ ١٧٥)	(١ ٥٥١ ٥٤٢)	-	المحل إلى أصول غير متداولة محقق بها بغرض البيع
٢٨ ٠٧٥ ٥٧١	١٣ ٤٣٥	٣ ٥٢٥	١٧٣ ٩٩٧	١٣٥ ٣٨٤	٩٧٦ ٢٤١	٢٤ ٨٢٢ ٦٤٨	١ ٦٤٨ ٥٤١	-	فروق الترجمة
١٩٩ ٢٧٧ ٩٩٢	٦٠٠ ٥٠٧	٣ ٦٨٤ ٩٩٢	٦ ٣٨٨ ٨٧٨	٢ ٠٣٥ ٣٣٩	٢٦ ٠٣١ ٨٦٢	١٥٢ ٦٦٠ ٠٤٥	٧ ٨٧٦ ٤١٩	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٦٤٧ ١٣٤ ٧١٦	٣٠٥ ٦٧٨	٢ ٦٠٢ ٧٦١	١ ٢٧١ ١٣٦	٤٩٤ ١٨٩	٢١ ٠٥٧ ٧٥٨	٤٧١ ٩١٢ ١٨٤	١٣٢ ٥٤٩ ٥٦٨	١٦ ٨٩١ ٤٤٢	الصافي في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١٠ ٥٠٥ ٤٧٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٣/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

١٨٠ ٠٠١

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١ ٠٤٩ ٩١٩

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٥ حفار

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٢ سيارات نقل فلاب

٢ ضاغط هواء

الإجمالي

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 بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢ ٣١٧ ٩٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٨ ٥٣٢ ٥٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٧٠٨ ٣٩٥ ٢٢ 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤-٧/1 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.

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٦٨٨ ٧٢٦ ٩ 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 اقل 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 ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٥ ٦٨٩ ١٤٢	١ ٥٢٨ ٥٦٨	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٣ ٠٣١ ٩١٥	٢٤٦ ١٣٢	٣ ٢٧٨ ٠٤٧	آلات و معدات
	<u>٨ ٧٢١ ٠٥٧</u>	<u>١ ٧٧٤ ٧٠٠</u>	<u>١٠ ٤٩٥ ٧٥٧</u>	

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

٢٠١٣/٦/٣٠

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

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

٢٩٠ ٤٩٨

٤١٠ ٤١٧

٧٠٠ ٩١٥

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

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

٧٨٢ ٠٧٢

(٨١ ١٥٧)

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣١ ٦٠٨	١٤ ٩٣٦ ٩٣٠	مباني
٤ ٣١٢ ٦٠٤	٣٣ ١٥٥ ١١٣	آلات ومعدات
٧٣٤ ٧٦٦	٨٠٩ ٧٨٩	حاسبات آلية وبرامج
٣٥ ٢٠٠	-	شاحنات و وسائل نقل
٢٠ ٢٦٦ ٢٨٥	٢١ ٣٥٦ ٠١٧	دفعات
<u>٢٨ ١٨٠ ٤٦٣</u>	<u>٧٠ ٢٥٧ ٨٤٩</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	فروق الترجمة خلال الفترة	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٥١ ٠٧٤	٣٧ ٨٣٨	(٧٤٠ ٩٩٥)	-	٣ ٣٥٤ ٢٣١	مصروفات تجهيز مواقع
١٣٤ ٨٤٤ ٤٥٠	٨ ٣١٧ ٨٦٠	-	١٥ ٦٨٣ ٤٦٣	١١٠ ٨٤٣ ١٢٧	مصروفات تنقيب وبحث
١٧ ٩٩٣ ٢٠٧	١ ٠٩٣ ٩٧٨	(٢٩ ٦٣٤)	-	١٦ ٩٢٨ ٨٦٣	تراخيص
<u>١٥٥ ٤٨٨ ٧٣١</u>	<u>٩ ٤٤٩ ٦٧٦</u>	<u>(٧٧٠ ٦٢٩)</u>	<u>١٥ ٦٨٣ ٤٦٣</u>	<u>١٣١ ١٢٦ ٢٢١</u>	



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٧٧٠ ٠٠١	١٩ ٤٦٩ ٦٨١		قطع غيار
٤ ٦٦٢ ١٨١	٤ ٢٧٧ ٢٤٠		متفجرات ومستلزمات تفجير
٩ ٨٧٩ ٤٠٨	٥ ٧٥٧ ٠٣٦		خام متاح للبيع
٥٨٤ ٧٩٥	٦٧١ ٩٦٦		مخزون مهمات
١ ٩٩٨ ٣١٢	٣ ٧٩٧ ٩٥٤		مواد تعبئة و تغليف
١ ٤٧٢ ٥٨٣	٢ ٧١٩ ٥٧٢		مواد كيميائية
٥٧٩ ٩١٠	٣ ٥٥١ ٨٠٨		دفعات تحت حساب المخزون
٣ ٨١٦ ٦٢٩	٥ ٢٠٨ ٦٦٥		إنتاج تام
٥٤٥ ٥١١	٣ ٦٦١ ٤٠٤		إنتاج تحت التشغيل
١٧ ٠٠٩	-		إعتمادات مستندية
٢ ٠٧٠ ٨٥٧	١ ٧٩٤ ٣٥٨		مواد خام
-	٢٤٢ ٤٧٥		بضاعة بالطريق
٤٧ ٣٩٧ ١٩٦	٥١ ١٥٢ ١٥٩		
٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٧ ٨٩٨ ٧٥٤	(٢٥)	يخصم:
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤٣ ٢٥٣ ٤٠٥		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣١ ٨٠٣ ٨٣٠	١٠٠ ٧٨١ ٨٤٠		عملاء
٢١١ ٣٦١	٢٦٣ ١٤٧		أوراق قبض
١٣٢ ٠١٥ ١٩١	١٠١ ٠٤٤ ٩٨٧		
٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	٢٩ ٨٠٧ ٣٤٦	(٢٥)	يخصم:
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٧١ ٢٣٧ ٦٤١		الانخفاض في قيمة العملاء

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٨٣٧١٢	١٠٣٦٥٠٥٥		دفعات مقدمة للموردين
٢٠٢٨٦٧٣	١١٩٢٢٠٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٥٣٧٣	-		الخصم تحت حساب الضريبة
٣٠٥٩٦٨٢	١٢٩٦١٠		مصلحة الضرائب - مدينة
٥١٢١٢٣	٢٠٤١٣٤٥		عهد و سلف عاملين
٩١٤١٣٠٥	٤٣٠٩٤٨٧٥		إيرادات مستحقة
٤١٢٤٨٥١	٦٣٦٩٠٠٢		مصروفات مدفوعة مقدما
٥٣٦٢٣٤٨	٤٢٠٨٦٤٠		ضمان أعمال
٤٩٨٤٠٥١	٤٢٣٦٧٦٩		تأمينات لدي الغير
٢٠٣٠٨٨٦	٩٢٥٧٥٤		غطاء خطابات ضمان
١٢٠٢٤٧١١	٨٧٨٥٩٣٤		مدينون متنوعون
٤٦٣٥٧٧١٥	٨١٣٤٩١٨٧		
٢٧٧٢٦٣١	٢٠٥٦٧٩٢	(٢٥)	يخصم:
٤٣٥٨٥٠٨٤	٧٩٢٩٢٣٩٥		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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٨٥٦ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٧١٣ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

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

شركة أسكوم ميدل أيسيت

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريبا.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٥ ٦٣٧	١٧٦ ٣٣٩	مساهم في شركة تابعة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٨١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٨٧٢ ١٠٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٤	٥٧ ٦٦٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>٤ ٢٥٨ ٠٣٥</u>	<u>٤ ٢٦٠ ١٩٩</u>	
٣ ٥٦٩ ٩٣٢	٣ ٥٧٠ ١٣١	(٢٥)
<u>٦٨٨ ١٠٣</u>	<u>٦٩٠ ٠٦٨</u>	

بالحاشية 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	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠٢ ٣٥٣ ٥٣٧	مساهم رئيسي
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٥٢٤	٦ ٢٦٣	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٥٠ ٠٢١	١٠ ٥٩١ ١١٣	مساهم في شركة تابعة
<u>٩١ ٥٩١ ٠١٠</u>	<u>١١٣ ٦٢١ ٩٥٥</u>	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٨ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	١١ - نقدية بالصندوق و البنوك
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٨ ٠٤٠	٣٢٢ ٥٨٩	نقدية بالصندوق
١٣ ٧٧٧ ٥٣٣	٣٢ ٤٩٦ ٨٠٨	بنوك - حسابات جارية
٥ ٥٨٩ ١٦٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
-	٣٥٦ ٥٣١	غطاء خطابات ضمان
٦٦ ٦٨٠	١ ٧٣٨ ٩٧٥	شيكات تحت التحصيل
<u>١٩ ٧٣١ ٤١٣</u>	<u>٣٤ ٩٦٢ ٩٠٣</u>	

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
٩ ٤٣٧ ١٢٣	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	٢٠٣ ٠٠٠	١١ ٢٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٥ ٠٠٠	-	٢٨٥ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١٠ ٠٢٢ ١٢٣</u>	<u>(١ ٩٧٤ ٧٧٧)</u>	<u>٤٨٨ ٠٠٠</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	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٦)	
٧٨٣ ٤٥٩	١ ٤٦٨ ٤٦١		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٩١٣ ٢٨٢	٤ ٧٩٣ ٠٥٢		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٦ ٢٦١ ٥١٣</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
١ ٠٨٢ ٧٨٥	٢ ٢٠٦ ٩٧٢	أقل من سنة
٢ ٣٥٦ ٢٢٤	٥ ٩٤٦ ٢٣٦	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>٣ ٤٣٩ ٠٠٩</u>	<u>٨ ١٥٣ ٢٠٨</u>	
٧٤٢ ٢٦٨	١ ٨٩١ ٦٩٥	يخصم:
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٦ ٢٦١ ٥١٣</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردين و أوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٠ ٠٧٤ ٢٤٨	٥ ١٤١ ٣٥٥	مقاولي باطن
٥٠ ٠٧٠ ٥٣٠	٤٦ ٩٤٧ ٦٥٦	موردون
٣ ٧٢٨ ٧٠٦	٣ ٥٩٣ ٢٢٠	أوراق دفع
<u>٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤</u>	<u>٥٥ ٦٨٢ ٢٣١</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 احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض ( تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ ) .
  - لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

##### الفوائد والعمولات

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

##### الضمانات والتعهدات

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
  - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
  - عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
  - بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥٤٠ ٢١١ ٥ 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 إلي سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنويا.

#### الإلتزامات

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

#### الضمانات

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

- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٩٤ ٩٠٥ ١٢ 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 وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة إلى سعر العائد الإتفاقي المطبق (٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور ) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

#### الضمانات

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

أ- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.

ب- ابرام 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 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 ابتداءاً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالاتي:

- الأقساط من الاول الى الثامن بمبلغ ١٣٠.٦٥٠ يورو

- الأقساط من التاسع الى 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٠٣ ٨٠٣ 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 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 التزمات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٤٥ ٧٠١ ٢٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	-	٥ ٢١١ ٥٤٠	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة
٤٠ ٦٤٨ ٣١٨	١١ ٨٤٦ ٣٤٠	٧٧ ٥٢٩ ٥٣٠	١٣ ٠٥٥ ٨٩٨	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٧٤ ٩٧٨ ٧٩١	٤٠ ٢٣٩ ٣٩٣	٢٠١ ٧٢٩ ٦١٤	٣٥ ٥٤٨ ٠١٦	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
٢٧ ٣٧٧ ٩٣٠	١٥ ٩١٢ ٨١٢	٣٠ ١٥٤ ٢٧٩	٩ ٣٥٠ ٦٧٠	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩</u>	<u>٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥</u>	<u>٣٠٩ ٤١٣ ٤٢٣</u>	<u>٦٣ ١٦٦ ١٢٤</u>		

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧ ٧٠٦ ٩١٩	٤٧ ٠٧٢ ٨١٤		مصروفات مستحقة
١٨ ٩٠٢ ٧٥٨	١٥ ١٤٤ ٦٥١		تأمين ضمان أعمال
٦٠٠ ٤٩١	٧٩٣ ٦٦٥		تأمينات اجتماعية - مقاولون
١ ٠٠١ ٠٠٩	٢ ١٠٣ ٠٥٨	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٧ ٣٧٩ ٤٤٦	١٤ ١٣٦ ٥٥٩		عملاء - دفعات مقدمة
١١ ٩١٥ ٦٥٨	١٥ ٤٦٢ ٥٠٥		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٧٨٣ ٤٥٩	١ ٤٦٨ ٤٦١	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٢١ ٣٠٨	-		بالهامشي لازرق
٥ ١٨٦ ٨٢٦	٥ ٣٤٩ ٤٢١		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>٧٧ ٨٢٤ ٣١٨</u>	<u>١٠٥ ٦٥٧ ٥٧٨</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 ٤٦٠ ٥٢٦ جنيه مصري بما يعادل ١٤٠ ٥١٠ 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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧٤ ٠٥٣ ٤٦٦	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
٢١ ٩٤٩ ٧٠٢	٢٧ ٥٩٠ ٩٨٧	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
-	٢٣ ٤٥٦ ٩٤٢	تسهيلات ائتمانية (شركة جلاسروك للعزل) - (ج)
<u>٩١ ٩٨٣ ٣٢٤</u>	<u>١٢٥ ١٠١ ٣٩٥</u>	

- (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 و قطع غيار وجمارك و ضريبة مبيعات و إصدار 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 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٧٣٢ ٩٣٠ ٣ دولار أمريكي.
- (ج) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي:
- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى و هو عبارة عن ثلاثة حدود:
- حد جاري مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو أو ما يعادلها من العملات الأخرى لتمويل النشاط الجارى للشركة
  - حد استيراد مستلزمات انتاج و مواد خام بحد أقصى ٥٠٠ الف يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى
  - حد جاري مدين بمليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى لتمويل عمليات التصدير و بضمن مستندات شحن تصدير مقدمة على قوة اعتمادات تصدير أو مستندات شحن تصدير برسم التحصيل مقدمة من العميل أو مرسله من الشركة الى عملائها مباشرة.
- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بإرسال طلب الى البنك المقرض بخصوص منح الشركة بعض الحدود الائتمانية و قد وافق البنك المقرض على منح الشركة تلك الحدود الائتمانية بموجب الخطاب المرسل للشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٣ و تتلخص تلك الحدود الائتمانية فى الآتى:
- تسهيل بقيمة ٥٠٠ الف يورو و ما يعادلها بالدولار الأمريكى كحد اقصى لفتح اعتمادات مستندية استيراد اطلاق و / او مستندات تحصيل و / او تسهيلات موردين ١٨٠ يوم, ذلك لاستيراد الآلات و المعدات و الماكينات المساعدة و التكميلية و قطع الغيار.
  - تسهيل بقيمة ٤٠٠ الف يورو أو ما يعادلها بالدولار الأمريكى كاعتماد بحساب جارى مدين المعادل لنسبة ٨٠% من قيمة الاعتمادات المستندية المفتوحة اطلاق و مستندات تحصيل و تسهيلات للموردين و الدفعات المقدمة على قوة الحد المصرح لفتح اعتمادات مستندية لاستيراد الآلات و المعدات و الماكينات المساعدة و التكميلية و قطع الغيار.
- هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٣٤١ ٧٧٨ دولار أمريكي.

١٨ - صافى أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٠٦٢ ٧٨١	٣٢ ٦٩٢ ٢٨٠
٢٦ ١٧٠ ٢٥٨	٢٧ ٩٩٥ ٤٣٢
١ ٨٩٢ ٥٢٣	٤ ٦٩٦ ٨٤٨

الخصم تحت حساب الضريبة  
يخصم :  
التزامات ضرائب الدخل الجارية

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩ - رأس المال

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة 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	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
	٦ ١١٣ ١٠٠	٦ ١١٣ ١٠٠
(١٦)	٢ ١٠٣ ٠٥٨	١ ٠٠١ ٠٠٩
	٤ ٠١٠ ٠٤٢	٥ ١١٢ ٠٩١

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 ٦ ١١٣ ١٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٩٩ ٨٧٠ 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 (٤-١/٢) 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري
٢٢٩ ٢٣٦ ٦٨٦	١٩٧ ٠٥٦ ١٧٨
٣٦ ٤٤٩ ٧٧٤	٦٧ ١٤٥ ١٩٠
٢ ٤٣٦ ٠٢٩	٨ ٠٢٧ ٣٦٩
<u>٢٦٨ ١٢٢ ٤٨٩</u>	<u>٢٧٢ ٢٢٨ ٧٣٧</u>

مبيعات خامات محاجر  
مبيعات منتجات تامة  
إيرادات دراسات وأبحاث

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري
١٩ ٦٧٠ ٦٧٩	١٩ ٠٩١ ٩٥١
١٦ ٦٦٨ ١٤٤	١٧ ٩٢٤ ١٦٦
١٥ ٧٥٨ ٨٥٨	٣٤ ٨٤٨ ٢٣٩
(٦٩٥ ١٨٥)	٣ ٨٠٦ ١٦٢
١٩٥ ٢٢٤ ٥٩٤	١٤١ ٥٦٤ ٥٥٦
-	١٧ ٧٤٥ ٣٩١
<u>٢٤٦ ٦٢٧ ٠٩٠</u>	<u>٢٣٤ ٩٨٠ ٤٦٥</u>

مرتبات و أجور  
إهلاكات و إستهلاكات  
إيجارات  
الانخفاض في قيمة المخزون  
مواد ومهمات و أخرى  
تكلفة إنتاج كربونات الكالسيوم

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري
٢٢٩ ٧٤٠	٤٠٦ ٠٢٧
٩ ٨٩٥ ٧٧٦	١١ ٢٨٥ ٥٠٢
-	٢٧٥ ٧١٥
<u>١٠ ١٢٥ ٥١٦</u>	<u>١١ ٩٦٧ ٢٤٤</u>
(٧ ٤٦١ ٩٧٤)	(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)
(٧ ٤٦١ ٩٧٤)	(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)
<u>٢ ٦٦٣ ٥٤٣</u>	<u>(٧ ٤٨٤ ٠٩٢)</u>

فوائد دائنة  
فروق عملات أجنبية  
ارباح رأسمالية

تكاليف تمويلية

٢٤- صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
(٢ ٢٦٠ ٠١١)	٢١ ٢٣٠ ٧٧٤	(٢٥)
(١١٨ ٧٠٠)	-	(٢٥)
(٢٣٨ ١٩٥)	٤٨٦ ٨٤٩	(٢٥)
<u>(٢ ٦١٦ ٩٠٦)</u>	<u>٢١ ٧١٧ ٦٢٣</u>	

الانخفاض في قيمة العملاء  
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة  
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة الاستثمارات	(٣٥)	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	٣٨٢ ٩٣٩	-	-	٣٠ ٦٤٠ ٣٨٦
الانخفاض في قيمة العملاء	(٨)	٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	٥٢٠ ٦٣٠	(٢١ ٧٥١ ٤٠٤)	٣ ٧٢٣ ٦٢٠	٢٩ ٨٠٧ ٣٤٦
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٩)	٢ ٧٧٢ ٦٣١	-	(٤٨٦ ٨٤٩)	(٢٢٨ ٩٩٠)	٢ ٥٥٦ ٧٩٢
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٠)	٣ ٥٦٩ ٩٣٢	-	-	١٩٩	٣ ٥٧٠ ١٣١
		٨٣ ٩٠٤ ٥١٠	٩٠٣ ٥٦٩	(٢٢ ٢٣٨ ٢٥٣)	٣ ٥٠٤ ٨٢٩	٦٦ ٠٧٤ ٦٥٥
		٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٣ ٨٠٦ ١٦٢	-	١٦٦ ٧٢٩	٧ ٨٩٨ ٧٥٤
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧)	٨٧ ٨٣٠ ٣٧٣	٤ ٧٠٩ ٧٣١	(٢٢ ٢٣٨ ٢٥٣)	٣ ٦٧١ ٥٥٨	٧٣ ٩٧٣ ٤٠٩

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٣٤١ ٣٣٩	٤٢ ١٥٢ ٥١٠	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)
٢٥٨ ٥٠٨ ٩٢٦	٢٩١ ٠٠١ ١٣٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩ ٣٦٢ ٧٥٠	-	إعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى
٣٣٣ ٢١٣ ٠١٥	٣٣٣ ١٥٣ ٦٤٤	

(أ)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٠٢ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠٠ 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 ٩ ٠٩٠ ٩٠٠ 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 ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

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

#### ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:

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

- مبلغ ٤٠٨ ٣٤٥ دولار أمريكي لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع ( المعادل لمبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٨ ٢٧٨ دولار أمريكي لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات ( المعادل لمبلغ ٥٨ ١٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٤٦ ٢٢٢ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج ( المعادل لمبلغ ٤٤٨ ٣٢٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٨٢ ٩٢٠ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع ( المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).

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

- مبلغ ٣٨٧ ٤١٩ دولار أمريكي لشركة البين المقاول المسند إليه توريد الآلات و المعدات للمصنع ( المعادل لمبلغ ٢٩٩ ٠٩٦ يورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٢٣ ١٠٤ دولار أمريكي لشركة الرواد للأعمال الهندسية المقاول المسند إليه اعمال البناء و التشييد للمصنع ( المعادل لمبلغ ١٦٢ ١٧٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٣٠ ٠٩٦ دولار أمريكي لشركة فارليك إنديستري المقاول المسند إليه توريد آلات التعبئة للمصنع ( المعادل لمبلغ ٢٣ ٢٣٥ يورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٦ ٨٧٣ دولار أمريكي لشركة tricom المقاول المسند إليه توريد المحولات الكهريائية للمصنع ( المعادل لمبلغ ٤٨ ٢٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).
- مبلغ ٣ ٥٥٤ دولار أمريكي لشركة اية بي بي المقاول المسند إليه الكابلات و اللوح الكهريائية للمصنع ( المعادل لمبلغ ٢٤ ٩٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 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:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥ ٧٨٥ ٢٥٩)	(١٣ ٨٠٥ ٠٧٩)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
١٨ ٤٥٩ ٣٤٦	٣٢ ٥١٩ ٣٧٩	المصروفات غير القابلة للخصم
(٤ ٦٤٧ ٥٠٤)	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	المصروفات القابلة للخصم
١ ٥٩١ ٢٤٩	٤٨٨ ٠٠٠	مخصصات مكونة
(٣٨٢ ١٦٨)	١٧ ٢٢٧ ٥٢٣	الوعاء الضريبي
-	(٢ ١٨١ ٢٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
-	١ ١٩٧ ٢٤٣	ضرائب خصم من المنبع
٥٥٨ ٧٢٨	(٣ ٠٢٣ ٦١٣)	مصروف ضرائب مؤجلة
٥٥٨ ٧٢٨	(٤ ٠٠٧ ٥٧٠)	

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٨ ٣٦٥ ١١٣	الأصول الثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٨ ٣٦٥ ١١٣	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦١ ٧٠٦	١ ٩٧٤ ٦٨٩	الانخفاض في قيمة المخزون
١١ ٥٨٨ ٠٢٩	٧ ٤٥١ ٨٣٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٧٩ ٢٠٢	٥١٤ ١٩٨	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٤ ٥١٥	٨٩٢ ٥٣٣	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٤١٢ ٠٦٨	٧ ٦٦٠ ٠٩٧	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨١٩ ٢٩٨	٢ ٥٠٥ ٥٣١	مخصصات أخرى
<u>٢٤ ٣٣٤ ٨١٨</u>	<u>٢٠ ٩٩٨ ٨٨٥</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠ ٩٩٨ ٨٨٥ 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.

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	٣١ - النقدية وما في حكمها
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٧ ٦٢٠ ٥٤٧	٣٤ ٩٦٢ ٩٠٣	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣ ٦٥٤ ٣٨٤	٢ ٨٢٣ ٨٦٨		يخصم:
<u>١٣ ٩٦٦ ١٦٣</u>	<u>٣٢ ١٣٩ ٠٣٥</u>		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٢ - الموقف الضريبي  
أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

ثانياً: الفحص الضريبي

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.
- 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.



#### ضريبة المرتبات والأجور :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لاحكام 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.

#### ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

- اعتبارا 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 أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

#### الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

#### الخصم تحت حساب الضريبة:

- تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

#### ثالثا: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

#### شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

##### ضريبة شركات الأموال

- تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع و أرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب و الرسوم 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 طبقا لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥, تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات حتى عام ٢٠١١ و ان الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

##### 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 الان 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، و طبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع و أرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب و الرسوم 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 و ان 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 و حتى ٢٠١٢ و اقرت مصلحة الضرائب ان لا توجد اى متأخرات على الشركة.

#### شركة أسكوم برشيوس ميثالز للتعددين:

#### ضريبة شركات الأموال:

- بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-١) و وفقاً لإحكام 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، و قد تم تقديم الإقرارات عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و لم 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 والضريبة والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

#### شركة اسكوم سوريا للحيولوجيا والتعددين

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

#### شركة نيتا للحيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٣ -

#### 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 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 جدي 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 ١٣٣ ٢٦٥ ١٠٨ جنيه مصري و مبلغ ٤١١ ٦٠٤ ٥٧٣ جنيه مصري . وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملة الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٢٩ ٥٧١ ٤٥٥)
اليورو	(٢٦ ٠٩٧ ٩٨٢)
درهم إمارتي	(٢٦ ٧٦٣ ٩٩٠)
بر أثيوبي	(١٣ ٢٣١ ٨٧٠)
جنيه سوداني	٢٤ ٨١٠ ١٧٢
دينار جزائري	٤٤ ١٤٢ ٩٠٢
ليرة سوري	٣ ٨١٢ ٣٢٨

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٥٤٧ ٥٧٩ ٣٧٢ جنيه مصري ومبلغ ٣٩٥ ١٠١ ١٢٥ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٣٦ ٤٥١ ١٩ جنيه مصري.

٣٤ - استثمارات

نسبة المساهمة	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
	٣٠ ٦٤٠ ٣٨٦	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧
	٦٩١ ٣٨٨	١٠٧٤ 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.

٣٥ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٦ يونيو ٢٠١٣ لشركة أسكوم الإمارات للتعددين شركة ذات مسئولية محدودة (شركة تابعة) بيع كسارة مسافي بكافة حقوقها و التزاماتها و بناء علي قرار الجمعية العامة المشار إليها فقد تم تبويب الكسارة بصافي تكلفتها كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.