

شركة أسيك للتأمين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١	تقرير الفحص المحدود
٣	الميزانية المجمعـة
٤	قائمة الدخل المجمعـة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعـة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعـة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعـة

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
كيلو 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

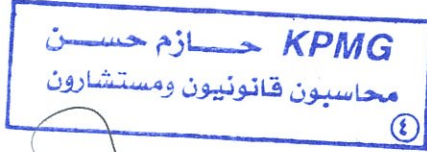
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى 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 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 إلي إجمالي أصول و التزامات القوائم المالية الدورية المجمعة ٠,٣٨% و ٤,٦٤% علي التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

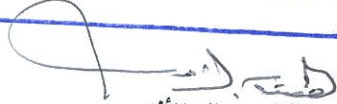
نطاق الفحص المحدود

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 سبتمبر 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 نوفمبر ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٦٤٢ ٢١١ ١٠٤	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	٤٢ ٤٤٤ ٢٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣١ ١٢٦ ٢٢١	١٥٥ ٤٦٠ ٤٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٨٤٧	٩٢ ٤٥٦		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٠٧٤ ٣٢٧	٣٨٩ ٥٧٠	(٣٤)	إستثمارات في إذون خزائنة
-	٧ ٤٩٤ ٠٠٠		إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		أوراق قبض طويلة الأجل
<u>٨٠٣ ٤٣٣ ٩١٤</u>	<u>٨٤٨ ٢٥٧ ٤٢٦</u>		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤٢ ٥٣٣ ٧٠٩	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٨٨ ٨٥٨ ٦٥٣	(٨)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٧١ ٢٦٠ ٢٩١	(٩)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٨٨ ١٠٣	٦٦٦ ٠٣٨	(١٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
-	٩ ٧٣٩ ٠١١	(٣٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٨٩٢ ٥٢٣	٤ ٠٧٩ ١٦٨	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٢٣ ٤٧٠ ٣١٤	(١١)	نقدية بالصندوق والبنوك
<u>١٩٤ ٠٧٩ ١٤٧</u>	<u>٢٤٠ ٦٠٧ ١٨٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٥٠٨ ٩٠٠	١٠ ٠٦٥ ٠٣٢	(١٢)	المخصصات
٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	٦٣ ٣٠٥ ٦٤٨	(١٤)	موردون و أوراق دفع
١٢ ٨٩٠ ٧٤٨	٥ ٥٠٧ ٠٤٢		بنوك - دائنة
٩١ ٩٨٣ ٣٢٤	١٢٠ ٦٠١ ٦٩٣	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١١١ ٥٦٦ ١٧٤	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥	٨٣ ٦٥٤ ١٥٥	(١٥)	قروض - الجزء المتداول
٧٧ ٨٢٤ ٣١٨	٩٧ ٣٧١ ١٩١	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
<u>٤٢٤ ٦١٩ ١٤٩</u>	<u>٤٩٢ ٠٧٠ ٩٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٢٣٠ ٥٤٠ ٠٠٢)</u>	<u>(٢٥١ ٤٦٣ ٧٥١)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٥٩٦ ٧٩٣ ٦٧٥</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤		الاحتياطيات
٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	(٤٢ ١٢٧ ٦٤٤)		الإرباح المرحلة
(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	(٤١ ٠١١ ٥٢٧)		صافي (خسارة) الفترة / العام
(٥ ٤٧٦ ٤٤٣)	١٣ ٧٨٠ ٣٩٨		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
<u>٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١</u>	<u>٣٠٢ ٩٠٣ ٢٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
<u>(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)</u>	<u>(١٩ ٨٢٥ ٤٨٢)</u>		حقوق الأقلية
<u>٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨</u>	<u>٢٨٣ ٠٧٧ ٧٦٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١ ٩١٣ ٢٨٢	٤ ٤٥٠ ٨٣٨	(١٣)	اقساط تاجير تمويل
٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩	٢٩٢ ٤٣٦ ٧٠٢	(١٥)	قروض
٥ ١١٢ ٠٩١	٤ ٠١٠ ٠٤٧	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	١٢ ٨١٨ ٣١٩	(٣٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٨ ٩٢٢	-		أخرى
<u>٢٥٦ ٠٤٠ ٨٣٤</u>	<u>٣١٣ ٧١٥ ٩٠٦</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</u>	<u>٥٩٦ ٧٩٣ ٦٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

GEOLOGY & MINING
SCOM
Financial Department

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر تكملة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم
جنيه مصري ١٢٢ ٤٧٦ ٣٥٧	جنيه مصري ١٢٠ ٤١٥ ٧٢٥	جنيه مصري ٤٠٠ ٥٩٨ ٨٤٦	جنيه مصري ٣٩٢ ٦٤٤ ٤٦٢	(٢١)
(١١٧ ٧٨٧ ٩٥٦)	(١٠٨ ٨٦٦ ٣٣٠)	(٣٦٣ ٣٨٧ ٣٨٨)	(٣٤٣ ٨٤٦ ٧٩٥)	(٢٢)
١٤ ٦٨٨ ٤٠١	١١ ٥٤٩ ٣٩٥	٣٧ ٢١١ ٤٥٨	٤٨ ٧٩٧ ٦٦٧	
(٩ ٧٦٩ ٨٩٧)	(١١ ١٥٣ ٠٧٤)	(٢٤ ٤٩١ ١١٠)	(٣١ ٩٥٦ ٧٩٨)	مصروفات بيع و توزيع
(٩٠٠ ٣٢٠)	(٨ ٨٥٧ ٨٨٨)	(٥ ٥٩٠ ٠٣١)	(٢٥ ٢٤١ ٢٧٢)	أعباء طاقة غير مستغلة
(١١ ٩٠٨ ٩٩٤)	(١١ ٦٧٩ ٠٨٤)	(٣٧ ٧٠٨ ١٧٠)	(٣٧ ٩١٢ ٥٩٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤٢ ٨٣٧)	(٣٨٤ ٩٠٣)	(١ ٢٧٥ ٩٦٣)	(١ ١٣١ ٧٩٣)	الإهلاك الإداري
-	(٢٧ ٤٢٢)	-	(٦ ٣١٠ ٨٧٠)	الإنخفاض في قيمة الأصول
-	(٣٠١ ٨١٩)	(١ ٠٣٨ ٤٤٣)	(٦٨٤ ٧٥٨)	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات
-	(١ ٥٤١ ٧٠٥)	-	-	إيرادات إستثمارات
(١٠٥ ٠٠٠)	(٣٢ ٥٠٠)	(٩٧٦ ٥٠٧)	(٥٣٠ ٩٢١)	صافي حركة المخصصات
(٢٠٩ ٦١٨)	(٢ ٠٨٠ ٤٥١)	(٢ ٨٢٦ ٥٢٤)	١٩ ٦٣٧ ١٧٢	(٢٤) صافي الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة
(٢٣ ٣٣٦ ٦٦٦)	(٣٦ ٠٥٨ ٨٤٦)	(٧٣ ٩٠٦ ٧٤٨)	(٨٤ ١٣١ ٨٣٩)	إجمالي مصروفات التشغيل
(٨ ٦٤٨ ٢٦٥)	(٢٤ ٥٠٩ ٤٥١)	(٣٦ ٦٩٥ ٢٩٠)	(٣٥ ٣٣٤ ١٧٢)	الربح / (الخسائر) من التشغيل
(٨ ٧٣١ ٤١٣)	(٢ ٣٨٥ ٦٨٣)	٣٠ ٧٥٠ ١٧٤	٧ ٨٣١ ٣٦٠	(٢٣) بضائف / (بخصم): إيرادات تمويلية
(٤ ١٢٨ ٩٣٢)	(٣ ٢٩٦ ٩٧٥)	(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)	(٢٠ ٩٩٨ ١١٠)	(٢٣) تكاليف تمويلية
(١٢ ٨٦٠ ٣٤٥)	(٥ ٦٨٢ ٦٥٨)	١٩ ١٥٩ ٢٦٨	(١٣ ١٦٦ ٧٥٠)	صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية
٢ ٦٧٥ ٧٥٩	٢ ٦٤٩ ٠١٦	٧ ٨٩٥ ٥٦٣	٧ ١٥٢ ٧٥٠	إيرادات أخرى
(١٨ ٨٣٢ ٨٥١)	(٢٧ ٥٤٣ ٠٩٣)	(٩ ٦٤٠ ٤٥٩)	(٤١ ٣٤٨ ١٧٢)	صافي (الخسائر) قبل الضرائب
-	٢٤ ٨٣٨	-	(٩٥٩ ١١٩)	ضريبة الدخل الجارية
٢٢٢ ١٦٨	(٢ ٩٨٢ ٢٢٣)	٧٨٠ ٨٩٥	(٦ ٠٠٥ ٨٣٦)	الضريبة المؤجلة
(١٨ ٦١٠ ٦٨٣)	(٣٠ ٥٠٠ ٤٧٨)	(٨ ٨٥٩ ٥٦٤)	(٤٨ ٣١٣ ١٢٧)	صافي (الخسائر) بعد الضرائب
(١٦ ٥٧٧ ٦٩٣)	(٢٩ ٣٩٤ ٢٠٥)	(٣ ٤٦٨ ٣٩٦)	(٤١ ٠١١ ٥٢٧)	نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٢ ٠٣٢ ٩٩٠)	(١ ١٠٦ ٢٧٣)	(٥ ٣٩١ ١٦٨)	(٧ ٣٠١ ٦٠٠)	نصيب حقوق الأقلية
(١٨ ٦١٠ ٦٨٣)	(٣٠ ٥٠٠ ٤٧٨)	(٨ ٨٥٩ ٥٦٤)	(٤٨ ٣١٣ ١٢٧)	

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

شركة أسبوك للتعبئة - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي ربح / (خسارة) الفترة	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية بالعملة الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	١١٨.١٥٧.٠٥٨	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	٩.٦٢٣.٤١٧	٤١٦.٧٠١.٩٦٣	٢.٠٤٠.٩١٤	٤١٨.٧٤٢.٨٧٧
المحول للأرباح المرحلة	-	-	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	٨٢.٢١٤.٩٨١	-	-	-	-
الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	-	-	-	-	(١٣.٢٢٤.٤٦٨)	(١٣.٢٢٤.٤٦٨)	١.٨٧٤.٦٤٧	(١١.٣٤٩.٨٢١)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٣.٤٦٨.٣٩٦)	-	(٣.٤٦٨.٣٩٦)	(٥.٣٩١.١٦٨)	(٨.٨٥٩.٥٦٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	(٣.٤٦٨.٣٩٦)	(٣.٥٦١.٠٥١)	٤٠٠.٠٠٩.٠٩٩	(١.٤٧٥.٦٠٧)	٣٩٨.٥٣٣.٤٩٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	(٥.٤٧٦.٤٤٣)	٣٢٩.٢٥١.٣٠١	(١٢.٣٩٨.٢٢٣)	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨
تسويات	-	-	(٢.١٨٨.٣١٩)	-	-	(٢.١٨٨.٣١٩)	-	(٢.١٨٨.٣١٩)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	١.١٦٥.٥٥٥	(١.١٦٥.٥٥٥)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢.٤٠٥.٠٤٥)	-	-	(٢.٤٠٥.٠٤٥)	(٥٩.١٢٥)	(٢.٤٦٤.١٧٠)
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	٧٢.٣١٠.٨٠٢	-	-	-	-
الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	-	-	-	-	١٩.٢٥٦.٨٤١	١٩.٢٥٦.٨٤١	(٦٦.٥٣٤)	١٩.١٩٠.٣٠٧
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٤١.٠١١.٥٢٧)	-	(٤١.٠١١.٥٢٧)	(٧.٣٠١.٦٠٠)	(٤٨.٣١٣.١٢٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢.٢٦٢.٠٢٤	(٤٢.١٢٧.٦٤٤)	(٤١.٠١١.٥٢٧)	١٣.٧٨٠.٣٩٨	٣٠٢.٩٠٣.٢٥١	(١٩.٨٢٥.٤٨٢)	٢٨٣.٠٧٧.٧٦٩

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح
حجته مصري	حجته مصري	رقم
(٩ ٦٤٠ ٤٥٩)	(٣٤ ٠٤٦ ٥٧٢)	
٢٧ ٨١٠ ١٣٣	٥٤ ٤٦١ ٧٧٧	
١ ٢٤٠ ٣٣٩	١ ١٤٨ ٧٧٩	
٩٧٦ ٥٠٧	٥٣٠ ٩٢١	
-	(٦٦٨ ٩٢٢)	
١ ٠٣٨ ٤٤٢	٦٨٤ ٧٥٨	
٢ ١٤٣ ٤٥١	(١٩ ٦٣٧ ١٧٢)	
-	٤ ٠٨٣ ٧٥٠	
(١٣ ٢١٨ ٤٥١)	٤ ٠٠٧ ٢٢١	
١ ٨٧٤ ٦٤٦	(٧ ٣٠١ ٦٠٠)	
(١٠٧ ٤٤١)	-	
(٩ ١٢٢)	(٧ ٣٣٥ ١٤٤)	
١١ ٥٩٠ ٩٠٦	٢٠ ٨٢١ ٩٤٥	(٢٣)
(٣١٧ ٥٢٥)	(٤٩٦ ٢١٦)	(٢٣)
٢٣ ٣٨١ ٤٢٦	١٦ ٢٥٣ ٥٢٥	
٣ ٣٨٢ ٦٨٦	(٣ ٣١٢ ٨٥٥)	
٤ ٨٢٤ ٤٠٢	٤ ٣٢١ ٠٤٨	
(٧ ٨٥٥ ٦٤١)	(٢٦ ٧٩٢ ٦٣٣)	
٢٣ ٠٦٧	(٥٢ ٥٢٣)	
٢٠ ٦٩١	(٥٦٧ ٨٣٦)	
٥٥ ٥٠١ ٣٧٤	١٩ ٩٧٥ ١٦٤	
(١٠ ٦٤٣ ٧٧٧)	١٢ ٦٠٧ ٢٧٦	
-	(٣ ١٤٥ ٧٦٤)	
-	(١ ٩٧٤ ٧٨٩)	
٦٨ ٦٣٤ ٢٢٨	١٧ ٣١٠ ٦١٣	
٣١٧ ٥٢٥	٤٩٦ ٢١٦	
٦٨ ٩٥١ ٧٥٣	١٧ ٨٠٦ ٨٢٩	
(٩٢ ٣٨١ ٩٦٩)	(٧٦ ١١١ ٣٧٢)	
(٨٥ ٠٥٨)	(٣ ٦٠٩)	
٣٠ ١٢٠	١٢٢ ٥٠٠	
(٩٢ ٤٣٦ ٩٠٧)	(٧٥ ٩٩٢ ٤٨١)	
(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)	(١٤ ٩٨٤ ٣٩٣)	
-	(٢ ٤٥٠ ٠٤٥)	
-	(٥٩ ١٢٥)	
٩ ٧٣٧ ٢٨١	٢٨ ٦١٨ ٣٦٩	
١٠ ٥٧٩ ٥٠٠	٥٨ ١٣٨ ٤٥٣	
٨ ٧٢٥ ٨٧٥	٦٩ ٣٠٨ ٢٥٩	
(١٤ ٧٥٩ ٢٧٩)	١١ ١٢٢ ٦٠٧	
٣٤ ٥٧١ ٨٥٤	٦ ٨٤٠ ٦٦٥	
١٩ ٨١٢ ٥٧٥	١٧ ٩٦٣ ٢٧٢	(٣١)

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

١ نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة قابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ نوفمبر 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 بريشيوس 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):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية والتعددين	٥٢,٨ %	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة صحاري جولد	٩٩,٩٩٩ %	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين أنثيوبيا	٩٥,٩٩٧ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أنثيوبيا	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 للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشيووس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) و بهذا أصبحت شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعددين.
- تاريخ الافتاء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هي التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعددين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين و هي 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 الكريونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كريونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - أثيوبيا
 - القيام بأعمال التعددين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا
 - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد 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 بريشيوس ميتالز للتعدين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين

- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شراؤها و بيعها.
- الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).
- حفر آبار المياه.
- تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.
- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.
- تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
- المقاولات العامة .
- أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير 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 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 الاستبعاد 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 الإعتراض به في القوائم المالية.

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

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

ب- استثمارات في شركات شقيقة

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتناؤه 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 إلترام 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 المتراكمة 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 المقدرة 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 التآجير

أ- التآجير التمويلي

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

ب- التآجير التشغيلي

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

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 التتقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التتقيب مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التتقيب ومصروفات التتقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا و يتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الاصول غير الملموسة، و في حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة علي قائمة الدخل.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر

- القياس

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

- النفقات اللاحقة

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

-الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك 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 الإقتناء وحصصة الشركة الأم في القيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الإقتناء.

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الإقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إنخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية و عندما 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 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 التخليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العمل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على اساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

٣-١٠ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٣-١١ النقدية وما في حكمها

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

٣-١٢ مخصصات

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

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

٣-١٣ المحاسبية 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 الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٧ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل 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 الإعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة 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 طبقا لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة 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 و تعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام 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 الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما إنخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي 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 احتساب 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 لغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقه بيع و ليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التبويب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة ويتم قياسها بعد ذلك على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة 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 و ذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسبك للتحنين - (أسكو) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤- الأصول الثابتة

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

الإجمالي	تصحيحات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آتية ورباج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإشغارات	أراضي	البيان
٨٥٣ ٨١٥ ٤٥٨	٨٨٦ ١٧٩	٦ ٤٢٨ ٧٩٧	٧ ٣٣٤ ٥٢٢	٢ ٩٩٢ ١٨٤	٧ ١ ٢٤٦ ٣١٦	٦١٧ ٤٨٢ ٧٥٦	١٣١ ٥٤٨ ٢٠٧	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٤٣ ٦٣٩ ٣٣٧	-	١٧٥ ٧٩٤	٢٤٧ ٧٥٢	٤٧٧ ٨٣٠	٤ ٤١٧ ٩١٠	٣١ ٢٠٨ ٧٠١	٧ ١١١ ٣٥٠	-	الإضافات خلال الفترة
(١ ٦٩٢ ٤١٩)	-	-	(٤٥ ٦٩٢)	(٣٧٤ ٠٦٠)	(١ ٢٦٣ ٨٩٢)	-	-	(٨ ٧٧٥)	الإستبعادات خلال الفترة
(٩٣ ٤٥٤ ٤٩٥)	(١١ ٣١٦)	(٥٣٧ ٩٥٥)	-	(٦٧١ ٥١٩)	(٣١ ١٩٣ ٠٣٥)	(٤٧ ٠٥٢ ٢٢٥)	(٨ ٦٨٥ ٤٦٨)	(٥ ٣٠٢ ٩٧٧)	المحول إلى أصول غير متداولة محقق بها بروض البيع
١١٤ ٢٩٥ ٢٢٦	٣٦ ٦٨١	٧٤٤ ٨١٠	١١٦ ١٢٣	٥٩٦ ٧٨٨	١٥ ١٢٣ ٨٠٧	٨٥ ١٣٨ ٣٥٦	١١ ٧٣١ ٧٩٥	٨٠٦ ٨٦٦	فروق الترجمة
٩١٦ ٦٠٣ ١٠٧	٩١٢ ٠٤٤	٦ ٨١١ ٤٤٦	٧ ٦٥٢ ٧٠٥	٣ ٠٢١ ٢٢٣	٥٩ ٥٩٤ ٩٩٨	٦٨٥ ٥١٣ ٦٩٦	١٤١ ٧٠٥ ٨٨٤	١١ ٣٩١ ١١١	التكلفة في ٣٠ سبتمبر 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
٥٤ ٤٦١ ٧٧٧	٥٣ ٤٣٤	٦٢٣ ٨٩٠	٥٣٩ ٢٤٢	٢٢٢ ٠٥٩	٣ ٣٦٤ ٣٢٤	٤٧ ١٧٠ ٢٨٠	٢ ٥٣٨ ٥٤٨	-	الإهلاك خلال الفترة
(٢٦٤ ٤٦٤)	-	-	(٤٠ ٠٢٨)	(٢٢٤ ٤٣٦)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٦٦ ١٥١ ٥٧٤)	(١١ ٣١٦)	(٤٩٣ ٠٠٧)	-	(٥٧٥ ٦٧٦)	(١٢ ٦٢٦ ٧٩٠)	(٥٠ ٧٧٧ ٨٤٠)	(١ ٦٦٦ ٩٤٥)	-	المحول إلى أصول غير متداولة محقق بها بروض البيع
٧٥ ٣٢٩ ٢٨٤	١٥ ٨١٠	٦١٢ ٣٥٨	٦٥ ٧٤٦	٥٧٤ ٩٩٦	١٣ ٦٧١ ٩٩٥	٥٨ ٢٧٠ ٨٠٤	٢ ١١٧ ٥٢٥	-	فروق الترجمة
٢٧٤ ٣٩٢ ٠٠٣	٦٢٨ ٢٢٢	٤ ٣٣٨ ٠٥٣	٦ ٤٩٤ ٩٩٧	٢ ٥٩٨ ٩٥٤	٣٩ ٦٨٨ ٩٢٦	٢١٠ ٦٢٤ ٥٧٦	١٠ ٠١٨ ٢٧٥	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٦٤٢ ٢١١ ١٠٤	٢٨٣ ٨٢٢	٢ ٤٧٣ ٣٩٣	١ ١٥٧ ٧٠٨	٤٢٢ ٢٦٩	١٩ ٩٠٦ ٠٧٢	٤٧٤ ٨٨٩ ١٢٠	١٣١ ٦٨٧ ٦٠٩	١١ ٣٩١ ١١١	الصافي في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 بحاليه 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 ٤٧٢ ٥٠٥ ١٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 بحاليه 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 باستيفاء 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:

٢٠١٣/٠٩/٣٠

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١٠ ٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

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

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٩ ٥٦٧ ٧٣٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٣ ٢٢ ٣٩٥ ٧٠٨ 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.

٧/١-٤ مصنع إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة جلاس وول للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٢ -٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٦٨٨ ٧٢٦ ٩ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري و ٤٥٤ ٩٥١ 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	الصافي في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٥٥٠٨٧٠٠	١٧٠٩٠١٠	٧٢١٧٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٢٩٧٤٨٤٠	٣٠٧٦٧٤	٣٢٨٢٥١٤	آلات و معدات
	<u>٨٤٨٣٥٤٠</u>	<u>٢٠١٦٦٨٤</u>	<u>١٠٥٠٠٢٢٤</u>	

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

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

٥٠٥٢٩١

٦٧٢٨٦٦

١١٧٨١٥٧

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 (زيادة المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٨٤٢١٢٤

(٣٣٦٠٣٣)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣١ ٦٠٨	١٠ ٧٥٠ ٢٧٨	مباني
٤ ٣١٢ ٦٠٤	٢٢ ٥٨٥ ٢٤٨	آلات ومعدات
٧٣٤ ٧٦٦	٧٩٥ ٠٤٥	حاسبات آلية وبرامج
٣٥ ٢٠٠	-	شاحنات و وسائل نقل
٢٠ ٢٦٦ ٢٨٥	٨ ٣١٣ ٦٧٠	دفعات
<u>٢٨ ١٨٠ ٤٦٣</u>	<u>٤٢ ٤٤٤ ٢٤١</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	فروق الترجمة	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠١٣/٩/٣٠	خلال الفترة	جنيه مصري	الفترة	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٦٥ ٩٥٧	٢٣ ٠٤٦	(١ ١١١ ٣٢٠)	-	٣ ٣٥٤ ٢٣١	مصروفات تجهيز مواقع
١٣٥ ٦٤٣ ٣٢٦	٥ ٠٣٠ ٢٩٨	-	١٩ ٧٦٩ ٩٠١	١١٠ ٨٤٣ ١٢٧	مصروفات تنقيب وبحث
١٧ ٥٥١ ١٩٤	٦٥٩ ٧٩٠	(٣٧ ٤٥٩)	-	١٦ ٩٢٨ ٨٦٣	تراخيص
<u>١٥٥ ٤٦٠ ٤٧٧</u>	<u>٥ ٧١٣ ١٣٤</u>	<u>(١ ١٤٨ ٧٧٩)</u>	<u>١٩ ٧٦٩ ٩٠١</u>	<u>١٣١ ١٢٦ ٢٢١</u>	

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢١ ٧٧٠ ٠٠١	٢٠ ٧٣٢ ٨٩٤		قطع غيار
٤ ٦٦٢ ١٨١	٣ ٨٩٠ ٩٢٨		متفجرات ومستلزمات تفجير
٩ ٨٧٩ ٤٠٨	٦ ١٧٥ ٩٩٣		خام متاح للبيع
٥٨٤ ٧٩٥	٥٦٥ ٦٦٢		مخزون مهمات
١ ٩٩٨ ٣١٢	٣ ٩٠٥ ٦٠٨		مواد تعبئة و تغليف
١ ٤٧٢ ٥٨٣	٧٢٨ ٧٢٨		مواد كيميائية
٥٧٩ ٩١٠	٣٧٤ ٢٢٢		دفعات تحت حساب المخزون
٣ ٨١٦ ٦٢٩	٩ ٤٤٧ ٤٨٩		إنتاج تام
٥٤٥ ٥١١	٢ ٣٧٢ ١٤٩		إنتاج تحت التشغيل
١٧ ٠٠٩	-		إعتمادات مستندية
٢ ٠٧٠ ٨٥٧	٢ ٠٠٦ ٢٠١		مواد خام
-	٥١٠ ١٧٧		بضاعة بالطريق
<u>٤٧ ٣٩٧ ١٩٦</u>	<u>٥٠ ٧١٠ ٠٥١</u>		
<u>٣ ٩٢٥ ٨٦٣</u>	<u>٨ ١٧٦ ٣٤٢</u>	(٢٥)	يخصم:
<u>٤٣ ٤٧١ ٣٣٣</u>	<u>٤٢ ٥٣٣ ٧٠٩</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٣١ ٨٠٣ ٨٣٠	١١٨ ٥٦٩ ٠٦١		عملاء
٢١١ ٣٦١	١ ٦٣١ ٠٨٢		أوراق قبض
<u>١٣٢ ٠١٥ ١٩١</u>	<u>١٢٠ ٢٠٠ ١٤٣</u>		
<u>٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠</u>	<u>٣١ ٣٤١ ٤٩٠</u>	(٢٥)	يخصم:
<u>٨٤ ٧١٠ ٦٩١</u>	<u>٨٨ ٨٥٨ ٦٥٣</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٠٨٣ ٧١٢	٤ ١١٦ ٣٩٦		دفعات مقدمة للموردين
٢ ٠٢٨ ٦٧٣	٥ ١٧٧ ٧٨٥		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٥ ٣٧٣	١ ٤٢١ ٠٧٠		الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٠٥٩ ٦٨٢	٣ ٤٣٩ ٧٤١		مصلحة الضرائب - مدينة
٥١٢ ١٢٣	٢ ٤٠١ ٠٤٠		عهد و سلف عاملين
٩ ١٤١ ٣٠٥	١٦ ٦٠٧ ٤٧٨		إيرادات مستحقة
٤ ١٢٤ ٨٥١	٤ ٢٥٣ ٧١٣		مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٦٢ ٣٤٨	٥ ١٨٥ ٦٩٦		ضمان أعمال
٤ ٩٨٤ ٠٥١	٤ ٢٤٣ ٩٤٤		تأمينات لدي الغير
٢ ٠٣٠ ٨٨٦	١ ٤٦٢ ٠١٧		غطاء خطابات ضمان
١٢ ٠٢٤ ٧١١	٢٤ ٨٤١ ٤٦٨		مدينون متنوعون
٤٦ ٣٥٧ ٧١٥	٧٣ ١٥٠ ٣٤٨		
			يخصم:
٢ ٧٧٢ ٦٣١	١ ٨٩٠ ٠٥٧	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٧١ ٢٦٠ ٢٩١		

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 سبتمبر ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٧٩ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

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

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٩/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٥ ٦٣٧	١٧٢ ٠٨٦	مساهم في شركة تابعة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٥٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٩٢٦ ٧٣٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٤	٥٧ ٦٦٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>٤ ٢٥٨ ٠٣٥</u>	<u>٤ ٣١٠ ٥٥٨</u>	
٣ ٥٦٩ ٩٣٢	٣ ٦٤٤ ٥٢٠	(٢٥)
<u>٦٨٨ ١٠٣</u>	<u>٦٦٦ ٠٣٨</u>	

بالهامشي لازرق
شركة التكامل للأسمنت- السودان
الشركة العربية الوطنية للأسمت
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	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠٠ ٤٨٩ ٩٩٢	مساهم رئيسي
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٥٢٤	٧ ١٦٨	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٥٠ ٠٢١	١٠ ٣٩٧ ٩٧٢	مساهم في شركة تابعة
<u>٩١ ٥٩١ ٠١٠</u>	<u>١١١ ٥٦٦ ١٧٤</u>	

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

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري.

١١ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٨ ٠٤٠	١٩٩ ٥٧٢	نقدية بالصندوق
١٣ ٧٧٧ ٥٣٣	١٩ ٥٥٠ ٥٤٣	بنوك - حسابات جارية
٥ ٥٨٩ ١٦٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٦٦ ٦٨٠	٣ ٦٧٢ ١٩٩	شيكات تحت التحصيل
<u>١٩ ٧٣١ ٤١٣</u>	<u>٢٣ ٤٧٠ ٣١٤</u>	

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
٩ ٤٨٠ ٠٣٢	(١ ٩٧٤ ٧٨٩)	٢٤٥ ٩٢١	١١ ٢٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٥ ٠٠٠	-	٢٨٥ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١٠ ٠٦٥ ٠٣٢</u>	<u>(١ ٩٧٤ ٧٨٩)</u>	<u>٥٣٠ ٩٢١</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	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم (١٦)	
٧٨٣ ٤٥٩	١ ٤٥٠ ٩٩٤		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٩١٣ ٢٨٢	٤ ٤٥٠ ٨٣٨		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٥ ٩٠١ ٨٣٢</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
١ ٠٨٢ ٧٨٥	٢ ١٥٠ ٩٩٥	أقل من سنة
٢ ٣٥٦ ٢٢٤	٥ ٤٣٩ ٦٦٩	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>٣ ٤٣٩ ٠٠٩</u>	<u>٧ ٥٩٠ ٦٦٤</u>	
٧٤٢ ٢٦٨	١ ٦٨٨ ٨٣٢	يخصم :
<u>٢ ٦٩٦ ٧٤١</u>	<u>٥ ٩٠١ ٨٣٢</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردون و أوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٠٩/٣٠ جنيه مصري	
١٠ ٠٧٤ ٢٤٨	٧ ٢٨٨ ٦٩٠	مقاولي باطن
٥٠ ٠٧٠ ٥٣٠	٥٢ ٦٧٧ ٧٣٩	موردون
٣ ٧٢٨ ٧٠٦	٣ ٣٣٩ ٢١٩	أوراق دفع
<u>٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤</u>	<u>٦٣ ٣٠٥ ٦٤٨</u>	

١٥ - قروض

١-١٥ قرض متوسط الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
 - لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إعمادات 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 سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢١١ ٥٤٠ ٥ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

١٥-٢ قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكريونات 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% 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٨٨ ٠١٣ ١٣ دولار أمريكي .

تمويل متوسط الأجل

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

- أ- الشريحة الأولى: حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل عقد التمويل القائم.
- ب- الشريحة الثانية: حد بمبلغ ٧,٣ مليون دولار أمريكي لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية 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) وتحسب 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 ابتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالتالي:

- الأقساط من الاول الى الثامن بمبلغ ٣٠٦.٥٠٠ يورو
- الأقساط من التاسع الى السادس عشر بمبلغ ١٩٥٩.٧٥٠ 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.

الالتزامات

- 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 تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل لدى البنك.
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تتعهد شركة اسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٥ ٥٧٤ ٣٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٦ ٠٩٧ ٩٨٢ يورو تتمثل في الآتي:

٤-١٥ - قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعددين - شركة تابعة

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل نشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على اثني عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠ ٧٠١ ٦٤٥ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		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	٧٦ ٠٠١ ٤٤٧	١٣ ٦٧٩ ٦٢٨	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٧٤ ٩٧٨ ٧٩١	٤٠ ٢٣٩ ٣٩٣	١٩٥ ٠٧٧ ٣٥٥	٤٧ ٣٣٦ ٣٥٦	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
٢٧ ٣٧٧ ٩٣٠	١٥ ٩١٢ ٨١٢	٢١ ٣٥٧ ٩٠٠	١٧ ٤٢٦ ٦٣١	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩</u>	<u>٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥</u>	<u>٢٩٢ ٤٣٦ ٧٠٢</u>	<u>٨٣ ٦٥٤ ١٥٥</u>		

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧ ٧٠٦ ٩١٩	٣٨ ٨٨٤ ٢٨٨		مصرفات مستحقة
١٨ ٩٠٢ ٧٥٨	١٣ ٣١١ ١١٢		تأمين ضمان أعمال
٦٠٠ ٤٩١	١ ٣١٥ ٩٨٦		تأمينات اجتماعية - مقاولون
١ ٠٠١ ٠٠٩	٢ ١٠٣ ٠٦٤	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٤		دائنو توزيعات (أ)
٧ ٣٧٩ ٤٤٦	١٣ ٥٤٨ ٤٠١		عملاء - دفعات مقدمة
١١ ٩١٥ ٦٥٨	١٦ ١١٣ ٥٦١		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٧٨٣ ٤٥٩	١ ٤٥٠ ٩٩٤	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٢١ ٣٠٨	-		بالهاشمي لازرق
٥ ١٨٦ ٨٢٦	٦ ٥١٧ ٣٤٢		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>٧٧ ٨٢٤ ٣١٨</u>	<u>٩٧ ٣٧١ ١٩١</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 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	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٠.٠٣٣ ٦٢٢	٧١ ٢٥٠.٠٧٨	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
٢١ ٩٤٩ ٧٠٢	٢٤ ٧٥٥ ٨٧٤	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
-	٢٤ ٥٩٥ ٧٤١	تسهيلات ائتمانية (شركة جلاسروك للعزل) - (ج)
<u>٩١ ٩٨٣ ٣٢٤</u>	<u>١٢٠.٦٠١ ٦٩٣</u>	

(أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالاتي :

- تسهيل ائتماني 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 ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.
 - المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- (ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالتالي:
- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٣٣ ٥٩٢ ٣ دولار أمريكي.

(ج) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالتالي:

- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو أو ما يعادلها من عملات اخرى و هو عبارة عن ثلاثة حدود:
 - حد جاري مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو او ما يعادلها من العملات الاخرى لتمويل النشاط الجارى للشركة
 - حد استيراد مستلزمات انتاج و مواد خام بحد أقصى ٥٠٠ الف يورو او ما يعادلها من عملات اخرى
 - حد جارى مدين بمليون يورو او ما يعادلها من عملات اخرى لتمويل عمليات التصدير و بضمان مستندات شحن تصدير مقدمة على قوة اعتمادات تصدير او مستندات شحن تصدير برسم التحصيل مقدمة من العميل او مرسله من الشركة الى عملائها مباشرة.
 - بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بارسال 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 في الآتي:
 - تسهيل بقيمة ٥٠٠ الف يورو و ما يعادلها بالدولار الامريكى كحد أقصى 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 او ما يعادلها بالدولار الامريكى 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 سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٩٧ ٥٦٨ ٣ دولار أمريكي.

١٨ - صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٠٦٢ ٧٨١	٣٠ ٦٠٥ ٦٥٥	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم :
٢٦ ١٧٠ ٢٥٨	٢٦ ٥٢٦ ٤٨٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>١ ٨٩٢ ٥٢٣</u>	<u>٤ ٠٧٩ ١٦٨</u>	

١٩ - رأس المال

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

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

٢٠ - دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦ ١١٣ ١٠٠	٦ ١١٣ ١١١		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
١ ٠٠١ ٠٠٩	٢ ١٠٣ ٠٦٤	(١٦)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٥ ١١٢ ٠٩١</u>	<u>٤ ٠١٠ ٠٤٧</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦ ١١٣ ١٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٧٠ ٨٩٩ 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

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٨ ٣٦٣ ٤٠٢	٢٧٠ ٧٠٥ ٩٧٨	مبيعات خامات محاجر
٥٩ ٩٥٥ ٧٤٠	١٠٤ ١٠٦ ٨٤٢	مبيعات منتجات تامة
٢ ٢٧٩ ٧٠٤	١٧ ٨٣١ ٦٤٢	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٤٠٠ ٥٩٨ ٨٤٦</u>	<u>٣٩٢ ٦٤٤ ٤٦٢</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٩٨٠ ٤٧٥	٢٧ ٨٣٤ ٦٦٦	مرتبات و أجور
٢٤ ٩٧٦ ٠٥٥	٥٥ ٦١٠ ٥٥٦	إهلاكات و إستهلاكات
٢٤ ٠٤٢ ٧٥٩	٤٥ ٢٦٩ ٦٧٤	إيجارات
(٦٩٥ ١٨٥)	٤ ٢٥٠ ٤٧٩	الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٨٥ ٠٨٣ ٢٨٤	١٧٢ ٢٥٥ ٣٤٦	مواد ومهمات و أخرى
-	٢٨ ١٤٧ ٧٤٨	تكلفة إنتاج كربونات الكالسيوم
-	١٠ ٤٧٨ ٣٢٦	أخرى
<u>٣٦٣ ٣٨٧ ٣٨٨</u>	<u>٣٤٣ ٨٤٦ ٧٩٥</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٧.٥٢٥	٤٩٦ ٢١٦	فوائد دائنة
٣٠ ٤٢٣ ٥٢٧	-	فروق عملات أجنبية
٩ ١٢٢	٧ ٣٣٥ ١٤٤	ارباح رأسمالية
<u>٣٠ ٧٥٠ ١٧٤</u>	<u>٧ ٨٣١ ٣٦٠</u>	
(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)	(٢٠ ٨٢١ ٩٤٥)	تكاليف تمويلية
-	(١٧٦ ١٦٥)	فروق عملات أجنبية
<u>(١١ ٥٩٠ ٩٠٦)</u>	<u>(٢٠ ٩٩٨ ١١٠)</u>	
<u>١٩ ١٥٩ ٢٦٨</u>	<u>(١٣ ١٦٦ ٧٥٠)</u>	

٢٤ - صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٢ ٤٦٩ ٦٢٩	١٩ ١٥١ ٢٨٧	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
١١٨ ٧٠٠	(٩٦٤)	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٣٨ ١٩٥	٤٨٦ ٨٤٩	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٨٢٦ ٥٢٤</u>	<u>١٩ ٦٣٧ ١٧٢</u>		

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	فروق عملة	رد الانخفاض خلال الفترة	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠ ٩٤٢ ٢٠٤	-	-	٦٨٤ ٧٥٧	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	(٣٤)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات
٣١ ٣٤١ ٤٩٠	٣ ١٨٨ ٢٧٧	(١٩ ١٥١ ٢٨٧)	-	٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	(٨)	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٨٩٠ ٠٥٧	(٣٩٥ ٧٢٥)	(٤٨٦ ٨٤٩)	-	٢ ٧٧٢ ٦٣١	(٩)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٦٤٤ ٥٢٠	٧٣ ٦٢٤	٩٦٤	-	٣ ٥٦٩ ٩٣٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة
<u>٦٧ ٨١٨ ٢٧١</u>	<u>٢ ٨٦٦ ١٧٦</u>	<u>(١٩ ٦٣٧ ١٧٢)</u>	<u>٦٨٤ ٧٥٧</u>	<u>٨٣ ٩٠٤ ٥١٠</u>		
٨ ١٧٦ ٣٤٢	١٦٦ ٧٢٩	-	٤ ٠٨٣ ٧٥٠	٣ ٩٢٥ ٨٦٣	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٧٦ ١٦١ ٣٤٨</u>	<u>٣ ٠٣٢ ٩٠٥</u>	<u>(١٩ ٦٣٧ ١٧٢)</u>	<u>٤ ٧٦٨ ٥٠٧</u>	<u>٨٧ ٨٣٠ ٣٧٣</u>		

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٣٤١ ٣٣٩	٤٠ ٣٤٩ ٩٤٩	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٢٥٨ ٥٠٨ ٩٢٦	٢٩٥ ١٦٩ ١١٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩ ٣٦٢ ٧٥٠	-	إعتمادات مستنديه - الجزء غير المغطى
<u>٣٣٣ ٢١٣ ٠١٥</u>	<u>٣٣٥ ٥١٩ ٠٦٧</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٠٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف 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.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٦٥ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١١ نوفمبر ٢٠١٣.

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

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

(أ) الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

- مبلغ ٩١٨ ٤١٥ دولار أمريكي لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٢٩٧ ٨٦٦ ٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٨٤٣١ دولار أمريكي لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحطي والدهانات (المعادل لمبلغ ٥٨١٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٦٣٤٤٨ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج (المعادل لمبلغ ٢٥٥ ٤٣٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٨٤٤٥٧ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).

(ب) الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات

- مبلغ ٤٠٣١٣١ دولار أمريكي لشركة البين المقاول المسند إليه توريد الآلات و المعدات للمصنع (المعادل لمبلغ ٢٩٩ ٠٩٦ يورو في ٣٠ سبتمبر 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 مصريةً 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:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩ ٦٤٠ ٤٥٩)	(٤١ ٣٤٨ ١٧٢)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
(٥ ٧٣٧ ٠٢٩)	٥١ ٤١٧ ٤٨٤	المصروفات غير القابلة للخصم
٤ ٧٧٧ ٢٣٢	(١ ٩٤٢ ٢٧٧)	المصروفات القابلة للخصم
(١ ٤٠٨ ٢٩٥)	٤٩٨ ٤٠٩	مخصصات مكونة
٤٤٠ ٠٠٠	-	مخصصات أنتفي الغرض منها
(١ ٩٢٨ ٠٢٩)	٨ ٦٢٥ ٤٤٤	الوعاء الضريبي
-	(٢ ١٥٦ ٣٦٢)	ضريبة الدخل الجارية
-	١ ١٩٧ ٢٤٣	ضرائب خصم من المنبع
٧٨٠ ٨٩٥	(٦ ٠٠٥ ٨٣٦)	الضريبة المؤجلة
٧٨٠ ٨٩٥	(٦ ٩٦٤ ٩٥٥)	

٣٠ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	١٢ ٨١٨ ٣١٩	الأصول الثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	١٢ ٨١٨ ٣١٩	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنبه مصري</u>	<u>جنبه مصري</u>	
٩٦١ ٧٠٦	٢ ٠٤٤ ٠٨٥	الانخفاض في قيمة المخزون
١١ ٥٨٨ ٠٢٩	٧ ٨٣٥ ٣٧٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٧٩ ٢٠٢	٤٧٢ ٥١٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٤ ٥١٥	٩١١ ١٣٠	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٤١٢ ٠٦٨	٧ ٧٣٥ ٨٦٣	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨١٩ ٢٩٨	٢ ٥١٦ ٢٥٨	مخصصات أخرى
<u>٢٤ ٣٣٤ ٨١٨</u>	<u>٢١ ٥١٥ ٢٢٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٢٢ ٥١٥ ٢١ مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣١- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنبه مصري</u>	<u>جنبه مصري</u>		
٢٢ ٧٠٨ ٩٤٩	٢٣ ٤٧٠ ٣١٤	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢ ٨٩٦ ٣٧٤	٥ ٥٠٧ ٠٤٢		يخصم : بنوك - دائنة
<u>١٩ ٨١٢ ٥٧٥</u>	<u>١٧ ٩٦٣ ٢٧٢</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٢- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

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 وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص و التسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- 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 ديسمبر ٢٠١١ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩ وجاري السداد.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ 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، و طبقاً 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 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 طبقاً 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 المراتب

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المراتب 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 بريشيوس ميتالز للتعددين:

ضريبة شركات الأموال:

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

ضريبة المراتب والأجور:

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المراتب 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 للحبولوجيا 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 نينا للحبولوجيا 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 والإستثمارات 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 جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الإئتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٣٥٩ ٠٧٧ ١١٢ جنيه مصري و مبلغ ٤٤٥ ٨٤٧ ٤٧٢ جنيه مصري . وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملة الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٥ ٧١٠ ٤٩١)
اليورو	(٢٦ ٠٩٧ ٩٨٢)
درهم إمارتي	(١٦ ٢٠٣ ٠٧٠)
بر أثيوبي	(١٥ ٩٤٠ ٣١٣)
جنيه سوداني	١٨ ٦٤٦ ٧٢٣
دينار جزائري	٣٨ ٤٠٩ ٣٧٤
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 ويتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٤٢٣ ٧١٧ ٥٦٨ جنيه مصري ٢٩ ٩٠٠ ٢٥٦ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٨٥٧ ٠٩٠ ٣٧٦ جنيه مصري ومبلغ ٦٩٣ ٦٠١ ١٢٠ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٤٥ ٨٢١ ٢٠ جنيه مصري.

٣٤ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
جى . أم . أيه ريسورسيز *	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
% ٢٦,٣		
جى . أم . أيه ريسورسيز *	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٤	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة	٣٨٩ ٥٧٠	١ ٠٧٤ ٣٢٧

* يتمثل هذا الرصيد في الاستثمار في شركة جى . أم . أيه ريسورسيز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة).

٣٥ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في التكلفة الدفترية علي التوالي لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٧ ٣٠٢ ٥ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤٣٦ ٠٣٤ ٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٧ ٥٠٣ ٤ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ ٦٧ جنيه مصري) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض والمبني وفقا لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .