

شركة أسيك للتعددين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

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

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

#### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

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

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

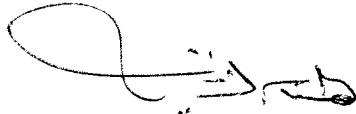
## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

## فقرة إيضاحية

## ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتراة بنظام التأجير التمويلي، بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطى صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.



هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٩ مارس ٢٠١٤

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>		
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	(٤)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣١ ١٢٦ ٢٢١	١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٨٤٧	٩٢ ٤٥٦		أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٠٧٤ ٣٢٧	٣٨٩ ٥٦٩	(٣٣)	إستثمارات في إئذون خزانة
-	٦ ٦١٢ ٩٠٠		إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		أوراق قبض طويلة الأجل
<b>٨٠٣ ٤٣٣ ٩١٤</b>	<b>٨٤٦ ٣٤٥ ٩٠٢</b>		الشهرة
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤١ ٤١٩ ١٦٥	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٨٦ ١٢٠ ٩٠٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٣ ٥٨٥ ٠٨٤	٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٨٨ ١٠٣	١٩٤ ٣١١	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
-	٨ ٢١٨ ٦٩١	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٨٩٢ ٥٢٣	٣ ٥٠٩ ٢٣٤	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	(١١)	نقدية بالبنوك والبنوك
<b>١٩٤ ٠٧٩ ١٤٧</b>	<b>٢٣٧ ٤١٨ ٩٤٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١١ ٥٠٨ ٩٠٠	١١ ٨٤٦ ٧٩٥	(١٢)	المخصصات
٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	٧١ ٤٦١ ٦٣٥	(١٤)	موردين و أوراق دفع
١٢ ٨٩٠ ٧٤٨	٤ ٢٦٧ ٥٢١		بنوك - دائنة
٩١ ٩٨٣ ٣٢٤	١٢١ ١٢٦ ٢١٧	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥	٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	(١٥)	قروض - الجزء المتداول
٧٧ ٨٢٤ ٣١٨	١٠٠ ٤٥٩ ١١٩	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<b>٤٢٤ ٦١٩ ١٤٩</b>	<b>٧٠٦ ٤٣٢ ٣١٨</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>(٢٣٠ ٥٤٠ ٠٠٢)</b>	<b>(٤٦٩ ٠١٣ ٣٧٨)</b>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<b>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</b>	<b>٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤</b>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤		الاحتياطيات
٣٥ ٩٤٢ ٠٧٧	(٤٢ ١٢٧ ٦٤٤)		الارباح المرحلة
(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)	(٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦)		صافي (خسارة) العام
(٥ ٤٧٦ ٤٤٣)	١١ ٥٦٩ ١١٣		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
<b>٣٢٩ ٢٥١ ٣٠١</b>	<b>٢٨٦ ٣٩٤ ١٨٧</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة</b>
(١٢ ٣٩٨ ٢٢٣)	(٢٢ ١٦٥ ١١٢)		حقوق الأقلية
<b>٣١٦ ٨٥٣ ٠٧٨</b>	<b>٢٦٤ ٢٢٩ ٠٧٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١ ٩١٣ ٢٨٢	٧ ٩٥٦ ١٢٦	(١٣)	اقساط تاجير تمويلي
٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩	٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	(١٥)	قروض
٥ ١١٢ ٠٩١	٤ ٠١٠ ٠٣٩	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	(٢٩)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٨ ٩٢٢	٣ ٩٤٠		أخرى
<b>٢٥٦ ٠٤٠ ٨٣٤</b>	<b>١١٣ ١٠٣ ٤٤٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<b>٥٧٢ ٨٩٣ ٩١٢</b>	<b>٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

\* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الجنرال/ فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي  
الأستاذ/ سامح نجيب

\*\* تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رقم	إيضاح	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
(٢١)	إيرادات النشاط	٥٢٣ ٨٩٧ ٩٥٣	٥٣٤ ٦٥٩ ٨٩٧
(٢٢)	تكلفة النشاط	(٤٤٨ ٦٣١ ٣٥٧)	(٤٨٧ ٣١٧ ٧٢٩)
	مجمّل الربح	٧٥ ٢٦٦ ٥٩٦	٤٧ ٣٤٢ ١٦٨
	مصروفات بيع و توزيع	(٤١ ٦٥٦ ٤٣٩)	(٣٣ ٨٧٠ ٠١٦)
	أعباء طاقة غير مستغلة	(٣٣ ٧٧٣ ٨٠٨)	(١٠ ٢٨٨ ٣١٤)
	مصروفات دراسات جيولوجية وتحليلات كيميائية	-	(٣ ٩٦٨ ٧٩١)
	مصروفات إدارية وعمومية	(٥٦ ٠٧٤ ٤١٣)	(٥١ ٩٢٦ ٦٣٥)
	الإهلاك الإداري	(١ ٣٧٠ ١٩٨)	(٣ ٢٤١ ٣١٨)
	الانخفاض في قيمة الأصول طويلة الأجل	(٦ ٣١٣ ٠٢٩)	(٢٦ ٨٩٥ ١٥٠)
	الانخفاض في قيمة الإستثمارات	( ٦٨٤ ٧٥٨)	(١ ٠٣٨ ٤٤٣)
	إيرادات إستثمارات	-	-
	صافي حركة المخصصات	(٢ ٣٦٢ ٩٦١)	(١ ٠٦٥ ٩٨٧)
(٢٤)	صافي الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة	١٧ ٨٩٧ ٧١٤	(٣٥ ٨٠٠ ٦٣٧)
	إجمالي مصروفات التشغيل	(١٢٤ ٣٣٧ ٨٩٢)	(١٦٨ ٠٩٥ ٢٩١)
	الربح / (الخسائر) من التشغيل	(٤٩ ٠٧١ ٢٩٦)	(١٢٠ ٧٥٣ ١٢٣)
	<b>مضاف / (يخصم):</b>		
(٢٣)	إيرادات تمويلية	٢٩ ٢٩٨ ٦٣٦	٤١ ٧٢٠ ٤٠١
(٢٣)	تكاليف تمويلية	(٤٩ ٨٤٤ ٥٩١)	(٢٣ ٠٩٦ ١٦٥)
	صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية	(٢٠ ٥٤٥ ٩٥٥)	١٨ ٦٢٤ ٢٣٦
	إيرادات أخرى	٩ ٢٤٩ ٥٨٣	١١ ٤٤٤ ٣٦٤
	صافي (الخسائر) قبل الضرائب	(٦٠ ٣٦٧ ٦٦٨)	(٩٠ ٦٨٤ ٥٢٣)
	ضريبة الدخل الجارية	(١ ٨٦٢ ٣٤٤)	-
	الضريبة المؤجلة	(٣ ٦٣٠ ٥٥٢)	٦٤٧ ٤٢٧
	صافي (الخسائر) بعد الضرائب	(٦٥ ٨٦٠ ٥٦٤)	(٩٠ ٠٣٧ ٠٩٦)
	نصيب المساهمين بالشركة الأم	(٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦)	(٧٢ ٣١٠ ٨٠٢)
	نصيب حقوق الأقلية	(١٠ ٥٥١ ٢٥٨)	(١٧ ٧٢٦ ٢٩٤)
		(٦٥ ٨٦٠ ٥٦٤)	(٩٠ ٠٣٧ ٠٩٦)

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	(الخصائر) / الإرباح المرحلة	صافي خسارة العام	الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق المالكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	١١٨.١٥٧.٥٨	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	٩.٦٦٣.٤١٧	٤١٦.٧٠١.٩٦٣	٢.٠٤٠.٩١٤	٤١٨.٧٤٢.٨٧٧
المحول للأرباح المرحلة	-	-	(٨٢.٢١٤.٩٨١)	٨٢.٢١٤.٩٨١	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	(١٥١.٣٩.٨٦٠)	(١٥١.٣٩.٨٦٠)	٣.٢٨٧.١٥٧	(١١.٨٥٢.٧٠٣)
صافي خسارة العام	-	-	-	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	-	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	(١٧٧.٧٢٦.٢٩٤)	(٩٠.٠٣٧.٠٩٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	(٥٤.٧٦.٤٤٣)	٣٢٩.٢٥١.٣٠١	(١٢.٣٩٨.٢٢٣)	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤٦٩	٣٥.٩٤٢.٠٧٧	(٧٢.٣١٠.٨٠٢)	(٥٤.٧٦.٤٤٣)	٣٢٩.٢٥١.٣٠١	(١٢.٣٩٨.٢٢٣)	٣١٦.٨٥٣.٠٧٨
تسويات	-	-	(٢.١٨٨.٣١٩)	-	-	(٢.١٨٨.٣١٩)	-	(٢.١٨٨.٣١٩)
المحول إلى الإحتياطي 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	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	١٧.٤٥٥.٥٥١	١٧.٤٥٥.٥٥١	٨٤٣.٤٩٤	١٧.٨٨٩.٠٥٠
صافي خسارة العام	-	-	(٥٥.٣.٩.٣.٦)	-	-	(٥٥.٣.٩.٣.٦)	(١٠.٥٥١.٢٥٨)	(٦٥.٨١.٠٦٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢.٢٦٢.٠٢٤	(٤٢.١٢٧.٦٤٤)	(٥٥.٣.٩.٣.٦)	١١.٥٦٩.١١٣	٢٨٦.٣٩٤.١٨٧	(٢٢.١٦٥.١١٢)	٢٦٤.٢٢٩.٠٧٥

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٩٠ ٦٨٤ ٥٢٣)	(٤٩ ٨١٦ ٤١٠)	
٤٨ ٧٥٠ ٣٨٢	٧٢ ٣١٧ ٨٢٣	
١ ٦٤٨ ٦٦٨	١ ٥٣٠ ١٦٤	
١ ٠٠١ ٩٠٠	٢ ٣٦٢ ٩٦١	
٦٤ ٠٨٧	( ٦٦٤ ٩٨٢)	
٢٦ ٨٩٥ ١٥٠	٦ ٣١٣ ٠٢٩	
١ ٠٣٨ ٤٤٢	٦٨٤ ٧٥٨	
٣٦ ٢٩٠ ٢٥٠	(١٧ ٨٩٧ ٧١٤)	
-	٤ ٣٧٨ ٠١٥	
(٢١ ٠٨٥ ٧٠٥)	(٧ ٥٦٣ ٣٨٤)	
٣ ٢٨٧ ١٥٧	(١٠ ٥٥١ ٢٥٨)	
(٤١ ٩٨٨ ٠٨٨)	-	
١ ٤٩٤ ٩٢٧	(٦ ٨٥٠ ٥٤٣)	
٢١ ٦٠١ ٢٣٨	٤٠ ٣٢٢ ٧٧٧	(٢٣)
( ٣٨٥ ٩٠٤)	(١ ٣٦٦ ٣٣٥)	(٢٣)
(١٢ ٠٧٢ ٠١٩)	٣٣ ٢٠٨ ٩٠١	
( ٤٦٦ ٣٦٩)	(١ ٢٦٤ ٩٨٠)	
١٣ ٣٩٥ ٩٠٥	٧ ٥٧٧ ٥٨٢	
١٧٤ ٩٣٠	(٢٦ ٣٣٩ ٧٦٨)	
١٩٠ ٣٣٣	٩٩٦ ٢٦٩	
١١ ٠٢٩ ٥٧٩	٧ ٥٨٨ ١٥١	
٦٦ ٢٨٠ ١٠١	٢٠ ٨٩٤ ٦٧٧	
٢ ٢٨٥ ٧٠٣	١٣ ٨٢٦ ٩٠٨	
-	(١ ٦١٦ ٧١١)	
-	(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	
٨٠ ٨١٨ ١٦٣	٥٢ ٨٤٤ ٢٥٥	
٣٨٥ ٩٠٤	١ ٣٦٦ ٣٣٥	
٨١ ٢٠٤ ٠٦٧	٥٤ ٢١٠ ٥٩٠	
(١٥٠ ٢٢٩ ١٩٠)	(٨٨ ٣٧٤ ٥١٢)	
( ٨٨ ٨٤٧)	( ٣ ٦٠٩)	
١٠١ ٩٥٠	١ ٠٦٧ ٨٥٠	
(١٥٠ ٢١٦ ٠٨٧)	(٨٧ ٣١٠ ٢٧١)	
( ٤١٧ ٠٦١)	(٢ ٢٤٧ ٢٦٠)	
(١٧ ٤٣٥ ٣١٥)	(٣٢ ٦٢٦ ٩٣٦)	
-	(٢ ٤٠٥ ٠٤٥)	
-	( ٥٩ ١٢٥)	
١٤ ٣٨٥ ١١٥	٢٩ ١٤٢ ٨٩٣	
٣٨ ٣٨٠ ٨٩٨	٥٧ ٥٥٧ ٢٣٩	
٣٤ ٩١٣ ٦٣٧	٤٩ ٣٦١ ٧٦٦	
(٣٤ ٠٩٨ ٣٨٣)	١٦ ٢٦٢ ٠٨٥	
٣٤ ٥٧١ ٨٥٤	٦ ٨٤٠ ٦٦٥	
٦ ٣٦٧ ١٩٤	-	
٦ ٨٤٠ ٦٦٥	٢٣ ١٠٢ ٧٥٠	(٣٠)

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) 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 القابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل 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 ٩ مارس ٢٠١٤.
- 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 أثيوبيا	٩٥,٩٩٧ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة

شركة جولدن أي ريسورسيس ٩٩,٩٩٩% ٢٦ أكتوبر ٢٠١٢ شركة ذات مسؤولية محدودة

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعدين - أسكوم ( الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع ) إلى شركة أسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩% ) و بهذا أصبحت شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٥,٩٩٧% بعد البيع).
- تمتلك شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتعدين 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 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.
- 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 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 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 الطفرة 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 و الاستخراج .
  - العمل في كافة الاستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.
- و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين
- القيام بأعمال التعدين و استخراج الذهب و المعادن.
- ز- شركة أسكوما - الجزائر
- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن و استخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
  - دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي و الطبوغرافي و الجيوفيزيقي 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 بريشيبوس ميثالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.
- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.
  - الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).
  - حفر آبار المياه.
  - تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
  - أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
  - تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.
  - تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.
  - تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
  - المقاولات العامة .
  - أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

## ٢-٢ أسس القياس

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

## ٢-٣ عملة التعامل و عملة العرض

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

## ٢-٤ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

## ٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

## ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

### أ- الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في تحديد القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم استبعاد 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 الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.

يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد 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 إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار.

#### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

#### ٣-٤-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار 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 الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام 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 التزامات 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 الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

## ٣-٧ الأصول الغير ملموسة

## - الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف اقتناء 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 الأصول غير الملموسة، و في حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.

- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية و التي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط و المتوقع 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 الائتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

#### - النفقات اللاحقة

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

#### - الاستهلاك

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

#### ٨-٣ الشهرة

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

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتتاة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس انخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية و عندما يتبين انخفاض قيمه الشهرة عن القيمة المثبتة دفترياً وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد أي انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

#### ٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية 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:-
- المنفجرات 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 أساس 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 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 إلترام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلترام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام 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 بالإلترام 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٥-٣ الإقتراض بفائدة

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

### ١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

### ١٧-٣ 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 الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

#### أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم ) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلى العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم و المسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

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

#### ج- توزيعات الأرباح

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

#### د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

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

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 الموجلة 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 استحقاقها 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 باعتماد 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 الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٣-٢٣ توزيعات الأرباح

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

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

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

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع بقائمه الدخل ويتم مراجعه 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	تخصيات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	سيارات	مخاضات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
٨٥٣ ٨١٥ ٤٥٨	٨٨٦ ٦٧٩	٦ ٤٢٨ ٧٩٧	٧ ٣٣٤ ٥٢٢	٢ ٩٩٢ ١٨٤	٧١ ٢٤٦ ٣١٦	٦١٧ ٤٨٢ ٧٥٦	١٣١ ٥٤٨ ٢٠٧	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٥٣ ٨١٧ ٥٧٣	-	١٩٣ ٦٣٤	٢٦١ ٧٦٤	٤٧٧ ٩٤٣	٤ ٤١٧ ٩١٠	٤١ ٣٠٩ ٧١٩	٧ ١٥٦ ٦٠٣	-	الإضافات خلال العام
(٣ ٣٨٣ ٣٨٠)	-	(٣٧ ٤٢٢)	(٥٩ ٦١٧)	(٣٧٤ ٢٠٢)	-	(٢ ٩٠٣ ٣٦٩)	-	(٨ ٧٧٥)	الإستثمارات خلال العام
(٣٥ ٨٧٢ ٨٢١)	-	(٤٥ ٢٣٠)	-	(٩٦ ٦٥٦)	(١٨ ٧٢٣ ٨١٣)	(٤ ٥٥٠ ٦٣٣)	(٧ ١٥٣ ٤١٢)	(٥ ٣٠٢ ٩٧٧)	المحول إلى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٦٤ ١١٢ ٨٣٣	٢٧ ٨٩٥	٦٨ ٠٣٥	١٧٨ ٥٨١	٥٨ ٠١٦	٢ ٩٧٠ ٤٧٩	٤٨ ٥١٠ ٧٨٨	١١ ٤٥٤ ١٥١	٨٩٤ ٨٨٨	فروق الترجمة
٩٣٢ ٤٨٩ ٦٦٣	٩١٤ ٥٧٤	٦ ٦٠٧ ٧١٤	٧ ٦٦٥ ٢٥٥	٣ ٠٥٧ ٢٨٥	٥٩ ٩١٠ ٨٩٢	٦٩٩ ٨٤٩ ٢٦١	١٤٣ ٠٠٥ ٥٤٩	١١ ٤٧٩ ١٣٣	التكلفة في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٣
٧٢ ٨٨٨ ٩٧٧	٧٠ ٩٧١	٧٩٨ ٨٧٨	٧١٠ ٦٦١	٣٩٦ ٨٤٢	٤ ٤٣٢ ٤٠٤	٦٣ ٠٧٢ ٤١١	٣ ٤٠٦ ٨١٠	-	الإهلاك خلال العام
(٢٨٥ ٥٧٧)	-	-	(٦١ ٠٥٦)	(٢٢٤ ٥٧١)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستثمارات
(٨١١ ٨٥٣)	-	-	-	-	-	(٦٩٩ ٢٦٣)	(١١٢ ٥٩٠)	-	المحول إلى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٠٦٨ ٥٥٠	٥ ٢٧٤	٨١ ٠١٠	٨٣ ١٨٩	٢٩ ٦٥٦	١ ٠٧٢ ٢٤٧	٩ ١٧٠ ١٢٠	٦٢٧ ٠٥٤	-	فروق الترجمة
٢٩٣ ٨٧٧ ٠٧٧	٦٤٦ ٤٨٩	٤ ٤٧٤ ٧٠٠	٦ ٦٦٢ ٨٣١	٢ ٨٠٣ ٩٨٨	٤٠ ٨٣٤ ٠٤٨	٢٢٧ ٥٠٤ ٦٠٠	١٠ ٩٥٠ ٤٢١	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٢٦٨ ٠٨٥	٢ ١٣٣ ٠١٤	١ ٠٠٢ ٤٢٤	٢٥٣ ٢٩٧	١٩ ٠٧٦ ٨٤٤	٤٧٢ ٣٤٤ ٦٦١	١٣٢ ٠٥٥ ٢٨	١١ ٤٧٩ ١٣٣	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٤٢ ٧٩٨ ٤٧٨	٣١٦ ٤٣٥	٢ ٨٣٣ ٩٨٥	١ ٤٠٤ ٤٨٥	٣٩ ٠١٧٣	٣٥ ٩١٦ ٩١٩	٤٦١ ٥٢١ ٤٢٤	١٢٤ ٥١٩ ٠٦٠	١٥ ٨٩٥ ٩٩٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١/٤-١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٧٤ ٧٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ غير مسجلة في الشهر العقاري.

٢/٤-١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ١٠ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١ ٠٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

الإجمالي

٤/١-٤ يتضمن بندي الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (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.

٧/١-٤ مصنع إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول 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 جلاس روك للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول مرهونة رهنأ 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 ٩٥١ ٤٥٤ ٤ جنيه مصري ٥٢٣٥٥٠٠ 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 (٣-١/٥) 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" لبند 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 تمويليا:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٥ ٣٢٨ ٢٥٧	١ ٨٨٩ ٤٥٣	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٧ ٩٢٩ ٦٨١	٤٠٣ ٠١٩	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات و معدات
	<u>١٣ ٢٥٧ ٩٣٨</u>	<u>٢ ٢٩٢ ٤٧٢</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

٨٢٩ ٧٥٤

٩٦٣ ٩٠٢

١ ٧٩٣ ٦٥٦

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

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

١ ٤٢٤ ٦١١

٣٦٩ ٠٤٥

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٣١ ٦٠٨	١١ ٣١٢ ٢٢٩	مياني
٤ ٣١٢ ٦٠٤	١٩ ٧٢٣ ٠٣٠	آلات ومعدات
٧٣٤ ٧٦٦	٨٠١ ٦٢٠	حاسبات آلية وبرامج
٣٥ ٢٠٠	-	شاحنات و وسائل نقل
٢٠ ٢٦٦ ٢٨٥	٩ ١٤٢ ٢٢٥	دفعات
٢٨ ١٨٠ ٤٦٣	٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	فرق الترجمة خلال العام	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٢٤ ٦١١	٥٢ ١٩٠	( ١ ٤٨١ ٨١٠ )	-	٣ ٣٥٤ ٢٣١	مصرفات تجهيز مواقع
١٤٤ ٦٦٩ ٤٥٣	٤ ٨٨٩ ٣٨٤	-	٢٤ ٩٦٨ ٣٣٢	١١٤ ٨١١ ٧٣٧	مصرفات تنقيب وبحث
١٨ ٤٠٩ ٢٤٤	١ ٥٢٨ ٧٣٥	(٤٨ ٣٥٤)	-	١٦ ٩٢٨ ٨٦٣	تراخيص
١٦٥ ٠٠٣ ٣٠٨	٦ ٤٧٠ ٣٠٩	(١ ٥٣٠ ١٦٤)	٢٤ ٩٦٨ ٣٣٢	١٣٥ ٠٩٤ ٨٣١	
(٥ ٥٠٩ ٥٩٩)	(٣٣٠ ٤٤٥)	-	(١ ٢١٠ ٥٤٤)	(٣ ٩٦٨ ٦١٠)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	٦ ١٣٩ ٨٦٤	(١ ٥٣٠ ١٦٤)	٢٣ ٧٥٧ ٧٨٨	١٣١ ١٢٦ ٢٢١	



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

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٧٧٠ ٠٠١	٢٠ ٦٧٩ ٦١٣		قطع غيار
٤ ٦٦٢ ١٨١	٤ ٢٦١ ٣٣٢		متفجرات ومستلزمات تفجير
٩ ٨٧٩ ٤٠٨	٦ ١٦٤ ٥٧٨		خام متاح للبيع
٥٨٤ ٧٩٥	٧٤٧ ٢٣٣		مخزون مهمات
١ ٩٩٨ ٣١٢	٣ ١٤١ ٠٦٢		مواد تعبئة و تغليف
١ ٤٧٢ ٥٨٣	١ ٣٢٨ ٦٢٣		مواد كيميائية
٥٧٩ ٩١٠	٨٩٥ ٢٧٩		دفعات تحت حساب المخزون
٣ ٨١٦ ٦٢٩	٨ ٣٨٣ ٦٠٦		إنتاج تام
٥٤٥ ٥١١	١ ٤١٢ ٤٩٢		إنتاج تحت التشغيل
١٧ ٠٠٩	-		إعتمادات مستندية
٢ ٠٧٠ ٨٥٧	١ ٦٤٨ ٣٥٨		مواد خام
٤٧ ٣٩٧ ١٩٦	٤٨ ٦٦٢ ١٧٦		
٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٧ ٢٤٣ ٠١١	(٢٥)	يخصم:
٤٣ ٤٧١ ٣٣٣	٤١ ٤١٩ ١٦٥		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣١ ٨٠٣ ٨٣٠	١١٣ ٥٨٧ ٦٢٨		عملاء
٢١١ ٣٦١	٤ ٢٣٧ ٠٨١		أوراق قبض
١٣٢ ٠١٥ ١٩١	١١٧ ٨٢٤ ٧٠٩		
٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	(٢٥)	يخصم:
٨٤ ٧١٠ ٦٩١	٨٦ ١٢٠ ٩٠٢		الانخفاض في قيمة العملاء

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٨٣.٧١٢	٢.٨٩٧.٠٠٣	دفعات مقدّمة للموردين
٢.٠٢٨.٦٧٣	٦.١٨٠.٠٤٤	دفعات مقدّمة - مقاولي باطن
٥.٣٧٣	٤.٦١٤	الخصم تحت حساب الضريبة
٣.٠٥٩.٦٨٢	٣.٤٧٥.٧٤٨	مصلحة الضرائب - مدينة
٥١٢.١٢٣	٢١٩.٥٩٩	عهد و سلف عاملين
٩.١٤١.٣٠٥	١٤.٤٤٩.٨٨٤	إيرادات مستحقة
٤.١٢٤.٨٥١	٣.٦٢١.٥٩٢	مصروفات مدفوعة مقدّما
٥.٣٦٢.٣٤٨	٥.٣٧٠.٦٠٢	ضمان أعمال
٤.٩٨٤.٠٥١	٤.٢٢٢.١٧٥	تأمينات لدي الغير
٢.٠٣٠.٨٨٦	١.٠٢١.٤٢٢	غطاء خطابات ضمان
١٢.٠٢٤.٧١١	٣١.٢٣٤.٨٠٠	مدينون متنوعون
٤٦.٣٥٧.٧١٥	٧٢.٦٩٧.٤٨٣	
٢.٧٧٢.٦٣١	٢.١١١.١١٧	(٢٥)
٤٣.٥٨٥.٠٨٤	٧٠.٥٨٦.٣٦٦	يخصم: الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٧٩ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري تقريبا.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

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

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/١٢/٣١

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

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٥ ٦٣٧	١٨٠ ٦٠٨	مساهم في شركة تابعة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٥٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	١ ٨٨٤ ٦١٥	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٤	٤٢ ٤٧٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤ ٢٥٨ ٠٣٥	٣ ٢٦١ ٧٦٦	
٣ ٥٦٩ ٩٣٢	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(٢٥)
٦٨٨ ١٠٣	١٩٤ ٣١١	

بالهاشمي 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	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠١ ٣٢١ ١٥١	مساهم رئيسي
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٥٢٤	٧ ٢٧٦	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٥٠ ٠٢١	١٠ ٤٨٦ ٢١٨	مساهم في شركة تابعة
٩١ ٥٩١ ٠١٠	١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	

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

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	١١ - نقدية بالصندوق و البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨ ٠٤٠	٥٧٩ ٩٩٨	نقدية بالصندوق
١٣ ٧٧٧ ٥٣٣	٢٤ ٧٧٦ ٠٣٨	بنوك - حسابات جارية
٥ ٥٨٩ ١٦٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٦٦ ٦٨٠	١ ٩٦٦ ٢٣٥	شيكات تحت التحصيل
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	فرق الترجمة	مخصصات أنتفي الغرض منها	المستخدم من المخصصات	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٠٣٦ ٦٢٣	-	(٢٧٣ ٢٢٧)	(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	٢ ١٢٧ ٧٢٤	١١ ٢٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٨١٠ ١٧٢	١٧٠٨	-	-	٥٠٨ ٤٦٤	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
١١ ٨٤٦ ٧٩٥	١٧٠٨	(٢٧٣ ٢٢٧)	(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	٢ ٦٣٦ ١٨٨	١١ ٥٠٨ ٩٠٠	

- 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 كالاتي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم (١٦)	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٨٣ ٤٥٩	٣ ١٥٢ ٩٢٨		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٩١٣ ٢٨٢	٧ ٩٥٦ ١٢٦		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٢ ٦٩٦ ٧٤١	١١ ١٠٩ ٠٥٤		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٨٢ ٧٨٥	٤ ٣٩٥ ١٧٦	أقل من سنة
٢ ٣٥٦ ٢٢٤	٩ ٧٦٢ ٤٧٦	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٣ ٤٣٩ ٠٠٩	١٤ ١٥٧ ٦٥٢	
٧٤٢ ٢٦٨	٣ ٠٤٨ ٥٩٨	يخصم:
٢ ٦٩٦ ٧٤١	١١ ١٠٩ ٠٥٤	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردين و أوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠٧٤ ٢٤٨	٩ ٤٠١ ٥٨٨	مقاولي باطن
٥٠ ٠٧٠ ٥٣٠	٦٠ ٠٢٢ ٦٧٧	موردون
٣ ٧٢٨ ٧٠٦	٢ ٠٣٧ ٣٧٠	أوراق دفع
٦٣ ٨٧٣ ٤٨٤	٧١ ٤٦١ ٦٣٥	

## ١٥ - قروض

### ١-١٥ قرض متوسط الأجل

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

### الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة 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 اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري (٨٢٠ ٩٤٨ ٦ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) .

### قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

#### ١٥-٢ قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة

- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة، وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٥٠٠ ٣١٢ يورو للأقساط من الأول إلى الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

#### الفوائد والعمولات

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

#### الإلتزامات

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

#### الضمانات

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

- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٥٣ ٠٦٣ 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 على 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 على عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:

أ- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.

ب- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميلي 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 وأنه 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 كالأتي:
- الأقساط من الاول الى الثامن بمبلغ ١٣.٠٦٥ يورو .
- الأقساط من التاسع الى السادس عشر بمبلغ ١٩.٥٩٧ 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 أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بإرسال طلب من البنك المقرض بخصوص تعديل بعض البنود الخاصة بشروط التسهيلات الممنوحة للشركة و قد وافق البنك المقرض لهذه التعديلات بموجب الخطاب المرسل للشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٣ و تتلخص تلك التعديلات في الآتي:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦,١٣٠ مليون يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من ٢٤ نوفمبر ٢٠١٣ حتى ٢٤ أغسطس ٢٠١٧
- سعر العائد ٥% بدلا من ٤,٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر (شامل عمولة أعلى رصيد مدين).
- مدة القرض ٨,٥ سنة من تاريخ التوقيع على عقد القرض و تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٧.
- مد فترة السماح لتنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ مع استمرار التزام الشركة بسداد العوائد والعمولات.
- التزام الشركة بسداد عمولة مقطوعة تعادل ٠,٦٥% من قيمة الأقساط المؤجلة المستحقة في ٢٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢٤ مايو ٢٠١٣ و ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ .
- مد مهلة استيفاء الرهن التجاري على كافة المقومات المادية و المعنوية للمشروع لتصبح بحد أقصى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بدلا من ٣١ مارس ٢٠١٣.
- مد مهلة موافاة البنك المقرض بخطاب موافقة الجهة المختصة على رهن البنية الفوقية للمشروع بحد أقصى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بدلا من ٣١ مارس ٢٠١٣.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٠,٩٠ ٨٤٩ ٣٥ 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 التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .  
بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠ ٧٠١ ٦٤٥ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	-	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة
٤٠ ٦٤٨ ٣١٨	١١ ٨٤٦ ٣٤٠	٧٢ ٣٩٤ ٠١١	١١ ٤٣٠ ٢٨٤	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٧٤ ٩٧٨ ٧٩١	٤٠ ٢٣٩ ٣٩٣	-	٢٤٩ ٠٩٧ ٤٠٠	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
٢٧ ٣٧٧ ٩٣٠	١٥ ٩١٢ ٨١٢	١٨ ٣٣٠ ٢٨٨	٢٠ ٧٨٣ ٤٠٠	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>٢٤٣ ٠٠٥ ٠٣٩</u>	<u>٧٤ ٩٤٧ ٣٦٥</u>	<u>٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩</u>	<u>٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤</u>		

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧٧.٠٦٩١٩	٤٢٤١٩.٩٠٧		مصرفات مستحقة
١٨٩.٠٢٧٥٨	١٢٨٦٦.٣١٩		تأمين ضمان أعمال
٦٠٠.٤٩١	١٢٢٧.٦٧٣		تأمينات اجتماعية - مقاولون
١.٠٠١.٠٠٩	٢١٠٣.٠٦١	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٦٨٤.٥٢٥	٢٦٨٤.٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٧٣٧٩.٤٤٦	١٠.١٥٤.٣٢٦		عملاء - دفعات مقدمة
١١٩١٥.٦٥٨	١٧٣٤٦.٣٧٤		مصلحة الضرائب
١٤٤١.٩١٩	١٤٤١.٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٧٨٣.٤٥٩	٣١٥٢.٩٢٨	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٢١.٣٠٨	٢٤١.٣١٣		بالهامشي لازرق
٥١٨٦.٨٢٦	٦٨٢٠.٧٧٤		أرصدة دائنة أخرى (ج)
٧٧٨٢٤.٣١٨	١٠٠.٤٥٩.١١٩		

(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 ٥٢٦.٤٦٠ جنيه مصري بما يعادل ٥١١.٤٤٠ 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	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠.٠٣٣.٦٢٢	٦٨.٨٢٣.٨٧٨	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
٢١.٩٤٩.٧٠٢	٢٦.٦٢٠.٩٤٧	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
-	٢٥.٦٨١.٣٩٢	تسهيلات ائتمانية (شركة جلاسروك للعزل) - (ج)
٩١.٩٨٣.٣٢٤	١٢١.١٢٦.٢١٧	

(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 و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.  
- تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.  
- تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.  
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحققاتها 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 سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٥٩٢ ٢٣٣ 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 او ما يعادلها من العملات الاخرى لتمويل النشاط الجارى للشركة
  - حد استيراد مستلزمات انتاج و مواد خام بحد اقصى ٥٠٠ الف يورو او ما يعادلها من عملات اخرى
  - حد جارى مدين بليون 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 تلخص تلك الحدود الائتمانية فى الآتى:

- تسهيل بقيمة ٥٠٠ الف يور و او ما يعادلها بالدولار الامريكى كحد اقصى لفتح اعتمادات مستندية استيراد اطلاق و / او مستندات تحصيل و / او تسهيلات موردين ١٨٠ يوم، ذلك لاستيراد الالات 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 الالات و المعدات و الماكينات المساعدة و التكميلية و قطع الغيار.
- هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥ ٥٦٨ ٩٩٧ دولار أمريكي.

#### ١٨- صافى أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٠٦٢ ٧٨١	٣١ ٧٨٦ ٠٢٧
٢٦ ١٧٠ ٢٥٨	٢٨ ٢٧٦ ٧٩٣
<u>١ ٨٩٢ ٥٢٣</u>	<u>٣ ٥٠٩ ٢٣٤</u>

الخصم تحت حساب الضريبة  
يخصم :  
التزامات ضرائب الدخل الجارية

#### 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 لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة ( لكل سهم صوت واحد ) و تتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

و يتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٣٧٢٧٨٧٢	١٣٧٢٧٨٧٢٠	٣٩,٢٢%
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٧٩١٧١٥٤	٧٩١٧١٥٤٠	٢٢,٦٢%
آخرون	١٣٣٥٤٩٧٤	١٣٣٥٤٩٧٤٠	٣٨,١٦%
	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
	٦١١٣١٠٠	٦١١٣١٠٠
(١٦)	٢١٠٣٠٦١	١٠٠١٠٠٩
	٤٠١٠٠٣٩	٥١١٢٠٩١

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

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦١١٣١٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٧٠٨٩٩ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المنتهية 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

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٥٦٦٣١٤٥٠	٤٤٤٤٣٩٢٨٥
١٤٤٩٤٤٤٤٧	٨٧٧٧٢٥١٢
٢٢٣٢٢٠٥٦	٢٤٤٨١٠٠
٥٢٣٨٩٧٩٥٣	٥٣٤٦٥٩٨٩٧

مبيعات خامات محاجر  
مبيعات منتجات تامة  
إيرادات دراسات وأبحاث

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

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠.٥٥٠.٤٤٠	٣٦.٧٤٩.٧١٦	مرتبات و أجور
٣٦.٥٩٥.١٨٢	٣٧.١٣٨.٩٢٤	إهلاكات و إستهلاكات
٣٣.٧٩٠.٣٨٣	٥٩.٤٠٧.١٣١	إيجارات
٤٨٩.٦١٣	٤.٣٨٧.٠١٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٧٥.٨٩٢.١١١	٢٤٥.٩٣٥.٤٥٤	مواد ومهمات و أخرى
-	٤٦.٦٢١.٨١٩	تكلفة إنتاج كربونات الكالسيوم
-	١٨.٣٩١.٢٩٨	أخرى
٤٨٧.٣١٧.٧٢٩	٤٤٨.٦٣١.٣٥٧	

٢٣ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٥.٩٠٤	١.٣٦٦.٣٣٥	فوائد دائنة
٤١.٣٣٤.٤٩٧	٢١.٠٨١.٧٥٨	فروق عملات أجنبية
-	٦.٨٥٠.٥٤٣	ارباح رأسمالية
٤١.٧٢٠.٤٠١	٢٩.٢٩٨.٦٣٦	
(٢١.٦٠١.٢٣٨)	(٤٠.٣٣٢.٧٧٧)	تكاليف تمويلية
-	(٩.٥١١.٨١٤)	فروق عملات أجنبية
(١.٤٩٤.٩٢٧)	-	خسائر رأسمالية
(٢٣.٠٩٦.١٦٥)	(٤٩.٨٤٤.٥٩١)	
(١٨.٦٢٤.٢٣٦)	(٢٠.٥٤٥.٩٥٥)	

٢٤ - صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	(١.٢١٠.٥٤٤)	(٢٥)	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
(٣٤.٢٤٨.٨٣٢)	١٨.٣٥١.٣٩٤	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
(١.٧٤٩.٣٨٧)	٥٠٢.٦٧٥	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٩٧.٥٨٢	٢٥٤.١٨٩	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٥.٨٠٠.٦٣٧)	١٧.٨٩٧.٧١٤		

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

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول  
يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	تدعيم الانخفاض خلال العام	رد الانخفاض خلال العام	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة الاستثمارات	(٣٣)	٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	٦٨٤ ٧٥٨	-	-	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥
الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة	(٦)	٣ ٩٦٨ ٦١٠	١ ٢١٠ ٥٤٤	-	٣٣٠ ٤٤٥	٥ ٥٠٩ ٥٩٩
الانخفاض في قيمة العملاء	(٨)	٤٧ ٣٠٤ ٥٠٠	٢ ٨٩١ ٧٩١	(٢١ ٢٤٣ ١٨٥)	٢ ٧٥٠ ٧٠١	٣١ ٧٠٣ ٨٠٧
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٩)	٢ ٧٧٢ ٦٣١	-	(٢٥٤ ١٨٩)	(٤٠٧ ٣٢٥)	٢ ١١١ ١١٧
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٠)	٣ ٥٦٩ ٩٣٢	-	(٥٠٢ ٦٧٥)	١٩٨	٣ ٠٦٧ ٤٥٥
		٨٧ ٨٧٣ ١٢٠	٤ ٧٨٧ ٠٩٣	(٢٢ ٠٠٠ ٠٤٩)	٢ ٦٧٤ ٠١٩	٧٣ ٣٣٤ ١٨٣
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧)	٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٤ ٣٧٨ ٠١٥	-	(١٠٦٠ ٨٦٧)	٧ ٢٤٣ ٠١١
		٩١ ٧٩٨ ٩٨٣	٩ ١٦٥ ١٠٨	(٢٢ ٠٠٠ ٠٤٩)	١ ٦١٣ ١٥٢	٨٠ ٥٧٧ ١٩٤

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٣٤١ ٣٣٩	٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٢٥٨ ٥٠٨ ٩٢٦	٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩ ٣٦٢ ٧٥٠	-	إعتمادات مستنديه - الجزء غير المغطى
٣٣٣ ٢١٣ ٠١٥	٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠	

- (١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى 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 ٢٠١٥.
- (٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٦٥ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ 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 ٢٦ أبريل ٢٠١٤.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

#### - الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

- مبلغ ٤١٢ ٥٠٥ دولار أمريكي لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع ( المعادل لمبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٨ ٣٦٢ دولار أمريكي لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات ( المعادل لمبلغ ٥٨ ١٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٦٢ ٩٢٧ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج ( المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢٥٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- مبلغ ٨٣ ٧٦٤ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع ( المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

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

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
(٩٠ ٦٨٤ ٥٢٣)		(٦٠ ٣٦٧ ٦٦٨)		الضريبة علي صافي الربح المحاسبي
١٨ ١٣٦ ٩٠٥	٢٠%	١٥ ٠٩١ ٩١٧	٢٥%	المصروفات غير القابلة للخصم
(٩ ٤٩٥ ٣١٦)		(٤٠ ٩٤١ ٢٩٩)		المصروفات القابلة للخصم
٤ ٩٥٣ ٠٦٤		١٨ ٢٢٢ ٢٤٤		مخصصات مكونة
(١٣ ٤٥٢ ٧٤٢)		(٢ ٣٤٠ ١٨٧)		مخصصات أنقضى الغرض منها
٥٠٥ ٥١٦		٤ ٤٧٤ ٤٢٩		الوعاء الضريبي
<u>٦٤٧ ٤٢٧</u>		<u>(٥ ٤٩٢ ٨٩٦)</u>		مصروف ضريبة الدخل
-		(١ ٨٦٢ ٣٤٤)		مصروف ضرائب مؤجلة
٦٤٧ ٤٢٧		(٣ ٦٣٠ ٥٥٢)		
<u>٦٤٧ ٤٢٧</u>	٠,٧١%	<u>(٥ ٤٩٢ ٨٩٦)</u>	٩,٠٩%	

٢٩- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	الأصول الثابتة
<u>٥ ٣٤١ ٥٠٠</u>	<u>١٠ ٤٠٩ ٠٤٥</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦١ ٧٠٦	١ ٨١٠ ٧٥٣	الانخفاض في قيمة المخزون
١١ ٥٨٨ ٠٢٩	٧ ٩٢٥ ٩٥٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٧٩ ٢٠٢	٥٢٧ ٧٧٩	الانخفاض في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٤ ٥١٥	٧٦٦ ٨٦٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١ ٣٧٧ ٤٠٠	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٧ ٤١٢ ٠٦٨	٧ ٧٣٥ ٥٥١	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨١٩ ٢٩٨	٢ ٩٦١ ٦٩٩	مخصصات أخرى
<u>٢٤ ٣٣٤ ٨١٨</u>	<u>٢٣ ١٠٥ ٩٩٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٣ ١٠٥ ٩٩٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على 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.

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٧٣١ ٤١٣	٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
١٢ ٨٩٠ ٧٤٨	٤ ٢٦٧ ٥٢١		يخصم:
<u>٦ ٨٤٠ ٦٦٥</u>	<u>٢٣ ١٠٢ ٧٥٠</u>		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية



### ٣١- 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 و بانتظام 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 و تم سداد الفروق الضريبية.
- 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 و ورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩ و جاري 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 ٣٠ سبتمبر 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 و حوافز 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 ٢٠١٢ 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 وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

#### ضريبة المرتبات

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١ 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 بريشيووس ميثالز 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 المرتبات والأجور:

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.  
- و جارى فحص الشركة حتى عام ٢٠١١.

ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

- تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

الخصم تحت حساب الضريبة:

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٢.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا 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 نبتا للجيولوجيا 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.

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - ٣٢

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 جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة 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 و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ١٨٧ ٤٣٢ ١١٤ جنية مصري و مبلغ ٧٣٧ ٠٤٣ ٤٨٢ جنية مصري . وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٥ ٨٦٧ ٨٨٥)
اليورو	(٢٦ ٠٩٧ ٩٨٢)
درهم إمارتي	(١٢ ٦٠٥ ٢١٦)
بر أثيوبي	(١٦ ٧١٦ ٢٠٥)
جنيه سوداني	١٦ ٠٣٣ ٦٧١
دينار جزائري	٢٩ ٣٨٤ ٨١٩
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 ٥٦٨ ٧١٧ ٤٢٣ جنية مصري ٩٠٠ ٢٩ ٢٥٦ جنية مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٦٤٣ ٥٠٩ ٣٧٥ جنية مصري ومبلغ ٢١٧ ١٢٦ ١٢١ جنية مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٧٧ ٣٣٢ ٤٠ جنية مصري.

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

٣٣- استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	% ٢٦,٣
٣٠ ٢٥٧ ٤٤٧	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥	
١٠٧٤ ٣٢٧	٣٨٩ ٥٦٩	

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

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

٣٤- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٥٧ ٧٨٢ ٣ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤ ٤٣٦ ٠٣٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٠٣ ٥٨٨ ٤ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض والمبني وفقا لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .