

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية**مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً**

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتراه بنظام التأجير التمويلي، بدلاً 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 المجمع عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

حسن بسيوني البشبه
سجل مراقبي حسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>حفيه مصري</u>	<u>حفيه مصري</u>		
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٦٢٣ ١١٥ ٤٦٧	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	٤٣ ٩٠٥ ٨٢٧	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	١٧١ ٤٥١ ٦٥٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٤٥٦	٩٣ ٣١٣		أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٨٩ ٥٦٩	٣٦٢ ١٩٢	(٣٣)	إستثمارات في إذون خزانة
٦ ٦١٢ ٩٠٠	٦ ٦٣٠ ٧٥٠		إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		أوراق قبض طويلة الأجل
<u>٨٤٦ ٣٤٥ ٩٠٢</u>	<u>٨٤٥ ٧٢٤ ٧٨٣</u>		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤١ ٤١٩ ١٦٥	٤٣ ٤٧٨ ٠١٧	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٦ ١٢٠ ٩٠٢	١٠٧ ١٣٧ ١٦٩	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٥٧ ٧٤٤ ٣٣٧	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٤ ٣١١	٥٤٢ ٧٦٣	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	٥ ٩٦٥ ٨٨٣	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٥٠٩ ٢٣٤	٢٠٤ ٥٠٧	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	٢٨ ٥٦٩ ٣٩٠	(١١)	نقدية بالبنوك والبنوك
<u>٢٣٧ ٤١٨ ٩٤٠</u>	<u>٢٤٣ ٦٤٢ ٠٦٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٨٤٦ ٧٩٥	١١ ٩٦٦ ٧٤١	(١٢)	المخصصات
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٧٧ ١٦٨ ٠٥٢	(١٤)	موردون و أوراق دفع
٤ ٢٦٧ ٥٢١	١ ٩١١ ٩٨٦		بنوك - دائنة
١٢١ ١٢٦ ٢١٧	١٢٢ ٦٣٣ ٠٢٢	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	١١٣ ٢٩٤ ٥٨٣	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٥٠ ٧٠٧ ٨١١	(١٥)	قروض - الجزء المتداول
١٠٠ ٤٥٩ ١١٩	١١٤ ١٩١ ٨٩٥	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٠٦ ٤٣٢ ٣١٨</u>	<u>٤٩١ ٨٧٤ ٠٩٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٤٦٩ ٠١٣ ٣٧٨)</u>	<u>(٢٤٨ ٢٣٢ ٠٢٤)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
<u>٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤</u>	<u>٥٩٧ ٤٩٢ ٧٥٩</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢ ٢٦٢ ٠٢٤	٢٤ ١٧٢ ٥٦١		الاحتياطيات
(٤٢ ١٢٧ ٦٤٤)	(١٠٣ ٦٢٦ ٢٥٦)		(الخسائر) المرحلة
(٥٥ ٣٠٩ ٣٠٦)	(١١ ٤٥٤ ٧٨١)		صافي (خسارة) الفترة / العام
١١ ٥٦٩ ١١٣	١٦ ٥٥٨ ٤٩٥		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٢٨٦ ٣٩٤ ١٨٧	٢٧٥ ٦٥٠ ٠١٩		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
(٢٢ ١٦٥ ١١٢)	(٢٤ ١٤٦ ٥٩٥)		حقوق الأقلية
<u>٢٦٤ ٢٢٩ ٠٧٥</u>	<u>٢٥١ ٥٠٣ ٤٢٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٧ ٢٢٨ ٢٧١	(١٣)	اقساط تاجير تمويل
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٣٢٦ ٣٤٩ ٨٣٥	(١٥)	قروض
٤ ٠١٠ ٠٣٩	٣ ٣٣٠ ٤٢٤	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	٩ ٠٧٦ ٨٥٥	(٢٩)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٩٤٠	٣ ٩٥٠		أخرى
<u>١١٣ ١٠٣ ٤٤٩</u>	<u>٣٤٥ ٩٨٩ ٣٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤</u>	<u>٥٩٧ ٤٩٢ ٧٥٩</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريسGEOLOGY & MINING
SCOM
رئيس القطاع المالي
الاستاذ / سامح نجيب
Financial Department

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	رقم	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣١ ٧٠٠ ٠٧٢	١٤٨ ٩٠٨ ٥٥٥	(٢١)	إيرادات النشاط
(١١٢ ١٦١ ٢٦٥)	(١٢٣ ٢١٧ ٣١٣)	(٢٢)	تكلفة النشاط
١٩ ٥٣٨ ٨٠٧	٢٥ ٦٩١ ٢٤٢		مجمل الربح
(١١ ٠٧١ ٤٥٨)	(١٣ ١٣٠ ٩٨٠)		مصروفات بيع و توزيع
(٧ ٩٦٤ ٢١٢)	(٩ ٦٣٠ ٦٢١)		أعباء طاقة غير مستغلة
(١٣ ٧١٢ ٠٠٧)	(١١ ٦٠٥ ٥٩٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣٩٥ ٣٥٩)	(٣٦٩ ٠٨٨)		الإهلاك الإداري
-	(١٦٩ ٣٢٩)		(الإنخفاض) في قيمة الأصول طويلة الأجل
-	(١٢٤ ٣٧٤)		(الإنخفاض) في قيمة الإستثمارات
(١٠٨ ٠٠٠)	(١١٩ ٤٠٠)		صافي حركة المخصصات
١٨ ٩٠٨ ٨٧٩	(٥٢٦ ٣٨٩)	(٢٤)	صافي (الإنخفاض) في قيمة الاصول المتداولة
(١٤ ٣٤٢ ١٥٧)	(٣٥ ٦٧٥ ٧٧٦)		إجمالي مصروفات التشغيل
٥ ١٩٦ ٦٥٠	(٩ ٩٨٤ ٥٣٤)		(الخسائر) / الربح من التشغيل
			بضائف / (بخصم):
١١ ٠٦٦ ٥٠٧	٥ ٤٩٢ ٨٣٥	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٩ ٢٥٣ ٨٥٦)	(٨ ٢١٠ ٥٠٢)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
١ ٨١٢ ٦٥١	(٢ ٧١٧ ٦٦٧)		صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية
٢ ٠٨٢ ٩٢٦	٢ ٠٥٢ ٧١٢		إيرادات أخرى
٩ ٠٩٢ ٢٢٧	(١٠ ٦٤٩ ٤٨٩)		صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
(١ ٤٠٢ ٣٩٨)	(٤ ١٣٢ ١٠٣)		ضريبة الدخل الجارية
(١ ٣٦٥ ٠٩٧)	١ ٣٤٦ ٠٩٧		الضريبة المؤجلة
٦ ٣٢٤ ٧٣٢	(١٣ ٤٣٥ ٤٩٥)		صافي (الخسائر) / الأرباح بعد الضرائب
٨ ٠٩٢ ٧٨٠	(١١ ٤٥٤ ٧٨١)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(١ ٧٦٨ ٠٤٨)	(١ ٩٨٠ ٧١٤)		نصيب حقوق الأقلية
٦ ٣٢٤ ٧٣٢	(١٣ ٤٣٥ ٤٩٥)		

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

شركة أسبيك للتأمين - (المكود)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

البيانات	رأس المال	الاحتياطيات	(الخسائر) المرحلة	صافي (خسارة) / ربح الفترة	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية
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
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	١,١٦٥,٥٥٥	(١,١٦٥,٥٥٥)	-	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	(٧٢,٣١٠,٨٠٢)	٧٢,٣١٠,٨٠٢	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢,٣٤٥,٨٠٤)	-	-	(٢,٣٤٥,٨٠٤)	-	(٢,٣٤٥,٨٠٤)
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	-	-	-	-	١٩,٨٧١,٣٥٠	١٩,٨٧١,٣٥٠	٢١٩,٨٣٧	٢٠,٠٩١,١٨٧
صافي ربح الفترة	-	-	-	٨,٠٩٢,٧٨٠	-	٨,٠٩٢,٧٨٠	(١,٧٦٨,٠٤٨)	٦,٣٢٤,٧٣٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٦٢,٠٢٤	(٣٩,٨٨٠,٨٨٤)	٨,٠٩٢,٧٨٠	١٤,٣٩٤,٩٠٧	٣٥٤,٨٦٩,٦٢٧	(١٣,٩٤٦,٤٣٤)	٣٤٠,٩٢٣,١٩٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٦٢,٠٢٤	(٤٢,١٢٧,٦٤٤)	(٥٥,٣٠٩,٣٠٦)	١١,٥٦٩,١١٣	٢٨٦,٣٩٤,١٨٧	(٢٢,١٦٥,١١٢)	٢٦٤,٢٢٩,٠٧٥
تسويات	-	-	(٤,٢٧٨,٧٦٩)	-	-	(٤,٢٧٨,٧٦٩)	-	(٤,٢٧٨,٧٦٩)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	١,٩١٠,٥٣٧	(١,٩١٠,٥٣٧)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(٢,٨٢٢)	(٢,٨٢٢)	(٢,٨٢٢)
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	(٥٥,٣٠٩,٣٠٦)	٥٥,٣٠٩,٣٠٦	-	-	-	-
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية	-	-	-	-	٤,٩٨٩,٣٨٢	٤,٩٨٩,٣٨٢	٢,٠٥٣	٤,٩٩١,٤٣٥
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(١١,٤٥٤,٧٨١)	-	(١١,٤٥٤,٧٨١)	(١,٩٨٠,٧٦٤)	(١٣,٤٣٥,٤٩٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,١٧٢,٥٦١	(١٠,٣٠٢,٢٥٦)	(١١,٤٥٤,٧٨١)	١٦,٥٥٨,٤٩٥	٢٧٥,٦٥٠,١١٩	(٢٤,١٤٦,٥٩٥)	٢٥١,٥٠٣,٤٢٤

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر مكممة للقوائم المالية وقرراً معها.

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٠ ٨٦٠ ٢٧٥	(٨ ٦٦٨ ٧٧٥)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٧ ٩٠٩ ٣٠٠	١٨ ١٤٢ ٣١٤		إهلاك أصول ثابتة
٣٧٩ ٧٠٥	٧ ٣١٥ ٢٢٥		الإستهلاك
١٠٨ ٠٠٠	١١٩ ٤٠٠		صافي حركة المخصصات
٨٨ ٠٢٤	-		مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
-	١٦٩ ٣٢٩		الإنخفاض في قيمة الأصول طويلة الأجل
-	١٢٤ ٣٧٤		الإنخفاض في قيمة الاستثمارات
(١٨ ٠٠٠ ٤٤٧)	٥٢٦ ٣٨٩		صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	(١ ١٩٩ ٦٠٦)		الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٦ ٢٤٠ ٠٥٠)	٦٢١ ٥١٠		فروق العملة الناتجة من الترجمة
٢١٩ ٨٣٧	(١ ٩٨٠ ٧١٤)		حقوق الأقلية
١١ ٠٨٦ ٠٦٥	-		فروق العملات الأجنبية
(٢١٨ ٤٠٢)	(١ ٩٩٢ ١٤٥)		(أرباح) / خسائر رأسمالية
٨ ٩٩٠ ٤٢٥	٨ ٢١٠ ٥٠٢	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٣١٧ ٣٤٦)	(٣٣٧ ٠٣٤)	(٢٣)	فوائد دائنة
-	(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)		تسويات
١٤ ٨٦٥ ٣٨٦	١٦ ٧٧٢ ٠٠٠		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٥٣٥ ٨٦٣)	(٨٦٢ ٢٠١)		التغير في المخزون
٢٦ ١٥٨ ٦٧٤	(٢١ ٦٠٨ ٠١٠)		التغير في العملاء
(٥ ٦١٠ ٦٩٥)	١٤ ٩٦٣ ٦٠٩		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٧٥ ١٦٠)	(٣٤٨ ٤٥٢)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢ ٦٦٦ ٩٠٤)	٥ ٧٠٦ ٤١٧		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢ ١٧٣ ٣٥٨)	٨٠٨ ٨٩٦		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣ ٠٥٦ ٠٧١	١٠ ٩٥٤ ٨٢٢		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٤٣٤ ٣١٥)	(٨٢٧ ٣٧٦)		التغير في صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
(١ ٨٨٨ ٥٠٠)	-		المستخدم من المخصصات
٢٦ ٦٩٥ ٣٣٦	٢٥ ٥٥٩ ٧٠٥		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣١٧ ٣٤٦	٣٣٧ ٠٣٤		الفوائد المحصلة
٢٧ ٠١٢ ٦٨٢	٢٥ ٨٩٦ ٧٣٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٤٩ ٧٦٨ ٣٦٣)	(٢٠ ٦٧٧ ٤٢٦)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٣٤٥ ٨٠٤)	-		توزيعات أرباح
٣٧١ ٣٤١	٢ ١٢٣ ٣٧٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥١ ٧٤٢ ٨٢٦)	(١٨ ٥٥٤ ٠٥٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٧٥ ٣٩١)	(٧٢٧ ٨٥٥)		أقساط التأجير التمويلي - مدفوعة
(٤ ٠٤٨ ٦٣٦)	(٦ ١١٢ ١٦٣)		الفوائد المدفوعة
-	(٢ ٨٢٢)		توزيعات أرباح - أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة
٢٧ ٥٦٦ ٣٠٠	١ ٥٠٦ ٨٠٥		متحصلات من تسهيلات إئتمانية
٤٣ ٧٣٨ ٣٣٣	١ ٥٤٨ ٠٠٣		متحصلات من قروض
٦٦ ٩٨٠ ٦٠٦	(٣ ٧٨٨ ٠٣٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٢ ٢٥٠ ٤٦٢	٣ ٥٥٤ ٦٥٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٨٤٠ ٦٦٥	٢٣ ١٠٢ ٧٥٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٩ ٠٩١ ١٢٧	٢٦ ٦٥٧ ٤٠٤	(٣٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

١ نيغة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نيغة 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 ١١ مايو 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 بريشيبوس ميناالز 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 أبريل ٢٠١٣	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتتمية 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 بريشيبوس ميناالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشيبوس ميناالز السودان	٩٩,٩٩٩%	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة

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

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها فى شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشبيوس 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 الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٢-١ غرض الشركة القابضة

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

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و 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 التعددين المحدودة - السودان

- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
- إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
- القيام بكل أعمال التعددين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
- القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعددين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
- تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعددين 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 والتعددين

القيام بأعمال التعددين 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 والمهام الخاصة بالأشغال العمومية.

ط- شركة بريشيووس ميتالز للتعددين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعددين

- 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 التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين.
- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعددين.
- 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.

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 و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول و الالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا 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 (الجنه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٢-٤-٣ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

٣-٤-٣ الإهلاكات

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

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

- يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم 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 سداد 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

- ترسل 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.
- ترسل 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 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 الائتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. 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 الشهرية

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

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتتة 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 أى انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على 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 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 الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٣-١١ النقدية وما في حكمها

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

٣-١٢ مخصصات

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

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

٣-١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

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

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

يتم الإعتراف 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.

٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة. ويعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في 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 الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٧ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه 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.

٣-١٨ 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 المقدره لهذا الأصل .

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

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

٣- ١٩ مزايا العاملين

٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة 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 الأجر 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 باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

٣- ٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣- ٢١ حقوق الأقلية

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

٣- ٢٢ الاحتياطات

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

٣- ٢٣ توزيعات الأرباح

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

٣- ٢٤ نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

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

٣- ٢٥ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة 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 علي 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 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	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آليّة وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أرضي	البيان
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
٩٣٢ ٤٨٩ ٦٦٣	٩١٤ ٥٧٤	٦ ١٠٧ ٧١٤	٧ ٦١٥ ٢٥٥	٣ ٠٥٧ ٢٨٥	٥٩ ٩١٠ ٨٩٢	٦٩٩ ٨٤٩ ٢٦١	١٤٣ ٠٠٥ ٥٤٩	١١ ٤٧٩ ١٢٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
١ ٣٣١ ٤٩٠	-	٧ ٧٣٨	٣٢ ٩٩٦	١ ٠٨٤	-	١ ١٢٣ ٣٥٣	١٦٦ ٣١٩	-	الإضافات خلال الفترة
(١١ ١٧٣)	-	(٤ ٦٣٦)	(٧ ٠٤٢)	-	-	-	-	-	الإستخدامات خلال الفترة
١ ٢٤٨ ٤٧١	٨٠٧	٦ ١٢٠	١٢ ٩٧٠	-	(٦ ١٠٥)	١ ٢٢٢ ٠٥٧	٣٧٣ ٤٣٥	٢٩ ١٨٦	فروق الترجمة
٩٣٥ ٤٥٩ ٩٥٠	٩١٥ ٣٨١	٦ ١١٦ ٩٤١	٧ ٧٠٤ ١٧٩	٣ ٠٥٨ ٣٦٩	٥٩ ٩٠٤ ٧٨٧	٧٠٢ ٢٠٤ ٦٧١	١٤٣ ٥٤٥ ٣٠٣	١١ ٥٠٨ ٣١٩	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٩٣ ٨٧٧ ٠٧٧	٦٤٦ ٤٨٩	٤ ٤٧٤ ٧٠٠	٦ ٦٦٢ ٨٣١	٢ ٨٠٣ ٩٨٨	٤٠ ٨٣٤ ٠٤٨	٢٢٧ ٥٠٤ ٦٠٠	١٠ ٩٥٠ ٤٢١	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤
١٨ ١٤٢ ٣١٤	١٧ ١٦٦	٢١١ ٠٠١	١٥٥ ١٨٥	٣٣ ٠٣٤	١ ٠١٣ ٢٩٢	١٥ ٨٧٧ ٧٧٤	٨٤٤ ٧٦٢	-	الإهلاك خلال الفترة
(١٠ ٧١٨)	-	(٥ ٣٤٠)	(٥ ٤٢٨)	-	-	-	-	-	مجموع إهلاك الإستخدامات
٣٣٣ ٨٦٠	٢٢٠	(٢٢٠)	١١ ٦٢٢	(١٠ ٦ ٣٩٢)	١٠٤ ٨٠٢	٢٠٠ ١٢٦	٢٣ ٨٠٢	-	فروق الترجمة
٣١٢ ٣٤٢ ٤٨٣	٦٦٣ ٨٧٥	٤ ٦٨٠ ٠٤١	٦ ٨٢٤ ٢١٠	٢ ٧٣٠ ٦٣٠	٤١ ٩٤٢ ٢٤٢	٢٤٣ ٦٨٢ ٥٠٠	١١ ٨١٨ ٩٨٥	-	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦٢٢ ١١٥ ٤٦٧	٢٥١ ٥٠٦	١ ٩٣٦ ٩٠٠	٨٧٩ ٩٦٩	٣٢٧ ٧٣٩	١٧ ٩٦٢ ٥٤٥	٤٥٨ ٥٢٢ ١٧١	١٣١ ٧٢٦ ٣١٨	١١ ٥٠٨ ٣١٩	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٢٦٨ ٠٨٥	٢ ١٢٣ ٠١٤	١ ٠٠٢ ٤٢٤	٢٥٣ ٢٩٧	١٩ ٠٧٦ ٨٤٤	٤٧٢ ٣٤٤ ٦٦١	١٣٢ ٠٥٥ ١٢٨	١١ ٤٧٩ ١٢٣	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٧٤ ٧٤٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ١٠ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٤/٣/٣١

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 لا تحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه 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 ٩٣٧ ٨٦٩ ٣١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

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 ١٥-٢) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٧/١-٤ مصنع إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة جلاس روك للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول و كذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥-٣) ، 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 ٥٠٠ ٢٣٥ ٥ 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 ٢٠١٤/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١	التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٥ ١٤٧ ٨١٤	٢ ٠٦٩ ٨٩٦	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٧ ٧٢١ ٣٦٣	٦١١ ٣٣٧	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات و معدات
	١٢ ٨٦٩ ١٧٧	٢ ٦٨١ ٢٣٣	١٥ ٥٥٠ ٤١٠	

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

٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

٣٢٠ ٢٩٤

٣٨٨ ٧٦٠

٧٠٩ ٠٥٤

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

٦٠١ ٣٩٩

١٠٧ ٦٥٥

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣١٢ ٢٢٩	١١ ٥٦٢ ٢٠٧	مباني
١٩ ٧٢٣ ٠٣٠	٢١ ٧٥٢ ٣٦٤	آلات ومعدات
٨٠١ ٦٢٠	٨٠٣ ٨٠١	حاسبات آلية وبرامج
٩ ١٤٢ ٢٢٥	٩ ٧٨٧ ٤٥٥	دفعات
<u>٤٠ ٩٧٩ ١٠٤</u>	<u>٤٣ ٩٠٥ ٨٢٧</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	فرق الترجمة خلال العام	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٥٢ ٨٩٨	(١ ٠٨٥)	(٣٧٠ ٦٢٧)	-	١ ٩٢٤ ٦١١	مصروفات تجهيز مواقع
١٥٧ ٢٣٨ ٧٦٤	٣ ٠٨١ ٢١٤	(٦ ٩٣١ ١٥٥)	١٦ ٤١٩ ٢٥٢	١٤٤ ٦٦٩ ٤٥٣	مصروفات تنقيب وبحث
١٨ ٣٦٣ ٣١٨	(٣٢ ٤٨٤)	(١٣ ٤٤٣)	-	١٨ ٤٠٩ ٢٤٤	تراخيص
<u>١٧٧ ١٥٤ ٩٨٠</u>	<u>٣ ٠٤٧ ٦٤٥</u>	<u>(٧ ٣١٥ ٢٢٥)</u>	<u>١٦ ٤١٩ ٢٥٢</u>	<u>١٦٥ ٠٠٣ ٣٠٨</u>	
(٥ ٧٠٣ ٣٢٤)	(٢٤ ٣٩٦)	-	(١٦٩ ٣٢٩)	(٥ ٥٠٩ ٥٩٩)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
<u>١٧١ ٤٥١ ٦٥٦</u>	<u>٣ ٠٢٣ ٢٤٩</u>	<u>(٧ ٣١٥ ٢٢٥)</u>	<u>١٦ ٢٤٩ ٩٢٣</u>	<u>١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩</u>	

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٠ ٦٧٩ ٦١٣	٢١ ٠٤٦ ٠٤٠		قطع غيار
٤ ٢٦١ ٣٣٢	٣ ٩٨٨ ٨١٢		متفجرات ومستلزمات تفجير
٦ ١٦٤ ٥٧٨	٧ ٥٢٠ ٢٠١		خام متاح للبيع
٧٤٧ ٢٣٣	٩٢٨ ١٢٧		مخزون مهمات
٣ ١٤١ ٠٦٢	٤ ٧٩٤ ٥٨١		مواد تعبئة و تغليف
١ ٣٢٨ ٦٢٣	٢ ٠٣٥ ٤٢١		مواد كيميائية
٨٩٥ ٢٧٩	٧١٩ ٣٩١		دفعات تحت حساب شراء مخزون
٨ ٣٨٣ ٦٠٦	٥ ٨٨١ ٧٠٥		إنتاج تام
١ ٤١٢ ٤٩٢	١ ٤٥١ ٧١٤		إنتاج تحت التشغيل
-	٢٢٧ ٣٢٥		إعتمادات مستندية
١ ٦٤٨ ٣٥٨	٨٠٠ ٧٧٧		مواد خام
-	١٣٠ ٢٨٣		بضاعة بالطريق
<u>٤٨ ٦٦٢ ١٧٦</u>	<u>٤٩ ٥٢٤ ٣٧٧</u>		
٧ ٢٤٣ ٠١١	٦ ٠٤٦ ٣٦٠	(٢٥)	يخصم:
<u>٤١ ٤١٩ ١٦٥</u>	<u>٤٣ ٤٧٨ ٠١٧</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١٣ ٥٨٧ ٦٢٨	١٣٧ ٥٢٠ ٤٣٣		عملاء
٤ ٢٣٧ ٠٨١	١ ٨٩٤ ٤٣٦		أوراق قبض
<u>١١٧ ٨٢٤ ٧٠٩</u>	<u>١٣٩ ٤١٤ ٨٦٩</u>		
٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	٣٢ ٢٧٧ ٧٠٠	(٢٥)	يخصم:
<u>٨٦ ١٢٠ ٩٠٢</u>	<u>١٠٧ ١٣٧ ١٦٩</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٨٩٧ ٠٠٣	٤ ٥٣٦ ٤٥٦		دفعات مقدمة للموردين
٦ ١٨٠ ٠٤٤	٢ ٠٩٠ ٠٦١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤ ٦١٤	٤ ٥٦٨		الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٤٧٥ ٧٤٨	٣ ٥٥٩ ١٧٤		مصلحة الضرائب - مدينة
٢١٩ ٥٩٩	١ ٧٧٥ ١٧٣		عهد و سلف عاملين
١٤ ٤٤٩ ٨٨٤	١٣ ٥٨٧ ٢٩٥		إيرادات مستحقة
٣ ٦٢١ ٥٩٢	٣ ٧٧٨ ٥٧٦		مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٧٠ ٦٠٢	٥ ٥٥٥ ٣٠٠		ضمان أعمال
٤ ٢٢٢ ١٧٥	٤ ٢٥٢ ٦٨٧		تأمينات لدي الغير
١ ٠٢١ ٤٢٢	٧١١ ٢١٧		غطاء خطابات ضمان
٣١ ٢٣٤ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٤ ٩٤٧		مدينون متنوعون
٧٢ ٦٩٧ ٤٨٣	٥٩ ٨٥٥ ٤٥٤		
			يخصم:
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١١١ ١١٧	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٥٧ ٧٤٤ ٣٣٧		

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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٤٣ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٠ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قام احد المساهمين أ/ عماد تيمور بإيداع مبلغ ٢٧٣ ٧٣ دولار أمريكي بموجب شيك وذلك كتمويل للشركة.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٤/٣/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠ ٦٠٨	١٨٠ ٢٩٠	مساهم في شركة تابعة
٣٨٣ ٣٥٤	٣٧٩ ٨٨٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٨٨٤ ٦١٥	٢ ٢٣٦ ٨٥٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٢ ٤٧٦	٤٢ ٤٧٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣ ٢٦١ ٧٦٦	٣ ٦١٠ ٢١٨	
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(٢٥)
١٩٤ ٣١١	٥٤٢ ٧٦٣	

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٣٢١ ١٥١	١٠١ ٥٩٦ ٧٤٥	مساهم رئيسي
٦٥٨ ٥٩١	٦٥٣ ٠٨٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٢٧٦	٧ ٢٦٠	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٥١٠ ٥٢٢	جاري مساهمين
١٠ ٤٨٦ ٢١٨	١٠ ٥١٤ ٥٢٢	مساهم في شركة تابعة
١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	١١٣ ٢٩٤ ٥٨٣	

١١ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٩ ٩٩٨	٤٠١ ٦١٨	نقدية بالصندوق
٢٤ ٧٧٦ ٠٣٨	١٠ ٢٠٦ ٢٥٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	١١ ٩١٠ ٨٩١	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٦٦ ٢٣٥	٦ ٠٥٠ ٦٢٤	شيكات تحت التحصيل
٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	٢٨ ٥٦٩ ٣٩٠	

١٢- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	فروق الترجمة	مخصصات إنتفي الغرض منها	المستخدم من المخصصات	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ١٥٥ ٩٠٠	(١٢٣)	-	-	١١٩ ٤٠٠	١١ ٠٣٦ ٦٢٣	مخصص التزامات متوقعة
٨١٠ ٨٤١	٦٦٩	-	-		٨١٠ ١٧٢	مخصص قضايا
١١ ٩٦٦ ٧٤١	٥٤٦	-	-	١١٩ ٤٠٠	١١ ٨٤٦ ٧٩٥	

- 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:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم (١٦)	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ١٥٢ ٩٢٨	٣ ٠٤٠ ٣٣٤		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٧ ٢٢٨ ٢٧١		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
١١ ١٠٩ ٠٥٤	١٠ ٢٦٨ ٦٠٥		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٩٥ ١٧٦	٤ ٢٣٦ ٠٤٨	أقل من سنة
٩ ٧٦٢ ٤٧٦	٨ ٧٩٣ ٥١٩	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
١٤ ١٥٧ ٦٥٢	١٣ ٠٢٩ ٥٦٧	
٣ ٠٤٨ ٥٩٨	٢ ٧٦٠ ٩٦٢	يخصم :
١١ ١٠٩ ٠٥٤	١٠ ٢٦٨ ٦٠٥	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤- موردين و أوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٠١ ٥٨٨	٩ ٢٣٢ ٨٣٩	مقاولي باطن
٦٠ ٠٢٢ ٦٧٧	٦٥ ٨٠٤ ٣٦٦	موردون
٢ ٠٣٧ ٣٧٠	٢ ١٣٠ ٨٤٧	أوراق دفع
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٧٧ ١٦٨ ٠٥٢	

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 انتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-

- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول 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 الا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

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 التجارية ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة.

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٥٠٠ ٣١٢ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

الفوائد والعمولات :

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

الالتزامات:

- 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 .

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 كالآتي:

- أ- الشريحة الأولى: حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل 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 غير متساوي القيمة تبدأ من الأول من يناير ٢٠١٣ كالتالي:
- ٤٦٥ ألف دولار للأقساط من الأول إلي الرابع.
- ٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلي الثامن.
- ٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلي الثاني عشر.
- ٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلي السادس عشر.
- ٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلي العشرون.

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور وتسدد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة إلي سعر العائد الإتفاقي المطبق (٤,٥% بالإضافة إلي سعر الليبور) وتحسب 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 تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.
 - ج- زيادة الرهن التجاري بكافة المقامات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.
- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائي الصادر من شركة ALPINE وعلى 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 لدى البنك.

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

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦,١٣٠ مليون 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 ٢٦,١٣٠ مليون يورو على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالآتي:
 - الأقساط من الأول إلى الثامن بمبلغ ١ ٣٠٦ ٥٠٠ يورو
 - الأقساط من التاسع إلى السادس عشر بمبلغ ١ ٩٥٩ ٧٥٠ يورو

الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١% فوق سعر العائد المطبق سنوياً.

الضمانات

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- توكيل رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي سترمها 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 للتعيين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.

بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض المتوسط الأجل وكذا الحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

أولاً بالنسبة للقرض القائم:

بقاء كافة الشروط الخاصة بالقرض متوسط الأجل كما هي بدون تغيير مع تعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض طبقاً للاتي:

- زيادة قيمة القرض من ١٣٠ ٢٦ ألف يورو ليصبح ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو تقريباً (الزيادة تمثل قيمة العوائد المتوقعة التي سيتم احتسابها خلال الفترة من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ إلى فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ مايو ٢٠١٤ والتي سيتم تعيلتها على القرض).
- إجمالي مدة القرض ٩,٥ سنة من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨.

سداد العوائد والعمولات

- خلال فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣ إلى فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ مايو ٢٠١٤ (عدد ٤ فترة عائد) تحتسب شهرياً وتجنب وتعلي على القرض كل ثلاثة شهور.
- بداية من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ تحتسب شهرياً وتجنب وتسد كل ٣ شهور.
- مد فترة السماح لتنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨.
- يسدد رصيد القرض القائم في ٢٤ مايو ٢٠١٤ (بعد تعلية ٤ فترات عائد) على ١٦ قسط ربع سنوي غير متساوي على أن يبدأ سداد القسط الأول في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٤ بدلا من ٢٤ نوفمبر ٢٠١٣ والقسط الأخير في ٢٤ أغسطس ٢٠١٨ بدلا من ٢٤ أغسطس ٢٠١٧ ووفقاً لما يلي:-

(أ) القسط الأول %٢,٥ من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(ب) القسط الثاني والثالث يكون قيمة كل منهما %٥,٥ من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(ج) الأقساط من الرابع حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها %٥,٥ من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

(د) الأقساط من التاسع حتى السادس عشر يكون قيمة كل قسط منها %٧,٥ من رصيد القرض في ٢٤ مايو ٢٠١٤.

التعهدات المالية

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة (نسبة التداول) وذلك اعتباراً من ميزانية الشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة سنوياً بدءاً من القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الضمانات

- زيادة قيمة التأمين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر بما يعادل ١٢٠% من قيمة (التسهيلات قصيرة الأجل الممنوحة للشركة شامل القرض الممنوح للشركة) تدريجياً بقيمة المستخدم من الزيادة في القرض القائم وذلك في خلال ٣٠ يوم من تاريخ الاستخدام مع توقيع الشركة على تعهد بذلك.
- مد مظلة الرهن التجاري المزمع إبرامه على المقومات المادية والمعنوية ليغطي الزيادة المقترحة في القرض.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٩٥١ ١٤٠ ٣٧ دولار أمريكي المعادل ٣٢ ٠٠٥ ٢٧ يورو تتمثل في الآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	يولار أمريكي
٣٥ ٨٤٩ ٠٩٠	٢ ٧٨٥ ٥٧١	الجزء المتداول
-	٣٤ ٣٥٥ ٣٨٠	الجزء طويل الأجل
٣٥ ٨٤٩ ٠٩٠	٣٧ ١٤٠ ٩٥١	

ثانياً: منح الشركة قرض متوسط الأجل بقيمة ٩٩٥ ألف دولار (شامل العوائد المحتسبة خلال فترة السحب والسماح) يتم استخدامه في تمويل ٦٠ % من التكاليف الاستثمارية الخاصة بالإضافات الرأسمالية الجديدة وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- اجمالي مدة القرض ٤ سنوات وثمانية أشهر من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٨.
- فترة السحب والسماح ٨ شهور من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٤.
- العائد ٥% فوق سعر اليوروبور ٣ شهور (شاملة عمولة اعلي رصيد مدين) وعمولة الاعتمادات المستندية ٠,٢٥% بصفة ربع سنوية.
- يسدد رصيد القرض القائم في نهاية فترة السحب والسماح على ١٦ قسط ربع سنوي على أن يبدأ سداد القسط الأول بعد ثلاثة شهور من نهاية فترة السحب والسماح وفقاً لما يلي:-
- الأقساط من الأول حتى الثامن يكون قيمة كل قسط منها ٥% من رصيد القرض في نهاية فترة السحب والسماح.
- الأقساط من التاسع حتى الثامن عشر يكون قيمة كل قسط منها ٧,٥% من رصيد القرض في نهاية فترة السحب والسماح.

الضمانات:

- (أ) مد مظلة الرهن التجاري المزمع إبرامه على المقومات المادية والمعنوية ليغطي القرض المقترح والبالغ ٩٩٥ ألف دولار.
- (ب) زيادة قيمة التامين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر بما يعادل ١٢٠% من قيمة (التسهيلات قصيرة الأجل الممنوحة للشركة شامل القرض الممنوح للشركة) تدريجياً بقيمة المستخدم من القرض الجديد المقترح منحه والبالغ ٩٩٥ ألف دولار وذلك في خلال ٣٠ يوم من تاريخ الاستخدام مع توقيع الشركة على تعهد بذلك.

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 إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه . بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٠٠ ١٦٤ ١٦ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	-	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	(١-١٦)	قرض - الشركة القابضة
٧٢ ٣٩٤ ٠١١	١١ ٤٣٠ ٢٨٤	٦٨ ٤٨٠ ١٥٨	١٥ ٥٧٢ ١٣٩	(٢-١٦)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
-	٢٤٩ ٠٩٧ ٤٠٠	٢٣٩ ٤٨٩ ٩١١	١٩ ٤١٨ ١٠٢	(٣-١٦)	قرض شركة جلاس روك للعزل
١٨ ٣٣٠ ٢٨٨	٢٠ ٧٨٣ ٤٠٠	١٨ ٣٧٩ ٧٦٦	١٢ ٢٤٣ ٣١٠	(٤-١٦)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩</u>	<u>٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤</u>	<u>٣٢٦ ٣٤٩ ٨٣٥</u>	<u>٥٠ ٧٠٧ ٨١١</u>		

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ٤١٩ ٩٠٧	٦٠ ٠٧٤ ٩٠٣		مصرفات مستحقة
١٢ ٨٦٦ ٣١٩	١٢ ٣٤٠ ٠٨٦		تأمين ضمان أعمال
١ ٢٢٧ ٦٧٣	٢٢ ٤٤٣		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ١٠٣ ٠٦١	٢ ١٣٦ ٠٠٣	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة - الجزء المتداول
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
١٠ ١٥٤ ٣٢٦	٨ ١٤١ ١٩٢		عملاء - دفعات مقدمة
١٧ ٣٤٦ ٣٧٤	١٧ ٧٩٤ ٢٤٦		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣ ١٥٢ ٩٢٨	٣ ٠٤٠ ٣٣٤	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٤١ ٣١٣	-		بالهاشمي لازرق
٦ ٨٢٠ ٧٧٤	٦ ٥١٦ ٢٤٤		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>١٠٠ ٤٥٩ ١١٩</u>	<u>١١٤ ١٩١ ٨٩٥</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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٦٩ ٣٣٥ ٦٨٠
٢٦ ٦٢٠ ٩٤٧	٢٦ ٠٩٨ ١١١
٢٥ ٦٨١ ٣٩٢	٢٧ ١٩٩ ٢٣١
١٢١ ١٢٦ ٢١٧	١٢٢ ٦٣٣ ٠٢٢

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

(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.

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي:

تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٤,٢ مليون دولار بغرض تمويل الاعتمادات 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٧٤٦ ٧٤٥ ٣ دولار أمريكي.

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

- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ مليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى و هو عبارة عن ثلاثة حدود:
- حد جاري مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو أو ما يعادلها من العملات الأخرى لتمويل النشاط الجاري للشركة.
- حد استيراد مستلزمات إنتاج و مواد خام بحد أقصى ٥٠٠ ألف يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى.
- حد جاري مدين بمليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى لتمويل عمليات التصدير و بضمان مستندات شحن تصدير مقدمة على قوة اعتمادات تصدير أو مستندات شحن تصدير برسم التحصيل مقدمة من العميل او مرسله من الشركة إلى عملائها مباشرة.

بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٢) تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

أولاً: منح الشركة حد جاري مدين بقيمة ٢٠٠ ألف دولار امريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية و باليورو وذلك لتمويل مشتريات الخامات ومستلزمات الإنتاج .

ثانياً: بالنسبة للحد الجاري المدين لتمويل النشاط الجاري للشركة والبالغ ٢,٥ مليون يورو ضمن الحزمة التمويلية المرنة والبالغة ٣ مليون يورو إجراء التعديلات الآتية:-

- بقاء كافة شروط الحد كما هي بدون تغيير.
- أن يتم استخدام الحد وفقاً للشروط الحالية على أن يتم سداد أي قيد مدين خلال ١٨٠ يوم من تاريخ القيد.
- أن يتم تخفيض الحد تدريجياً بدءاً من ١ أغسطس ٢٠١٤ بصفة شهرية بقيمة تقدر ب ٥٥ ألف يورو على أن يتم التخفيض لمدة ١٢ شهر ليصل الحد الجاري المدين بعد التخفيض في ١ يوليو ٢٠١٥ إلى ١٨٤٠ ألف يورو.

١٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٣٢ ٦٩٥ ٥٤٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم :
٢٨ ٢٧٦ ٧٩٣	٣٢ ٤٩١ ٠٤٢	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٣ ٥٠٩ ٢٣٤</u>	<u>٢٠٤ ٥٠٧</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 لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ١١٣ ١٠٠	٥ ٤٦٦ ٤٢٧		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٢ ١٠٣ ٠٦١	٢ ١٣٦ ٠٠٣	(١٦)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٤ ٠١٠ ٠٣٩</u>	<u>٣ ٣٣٠ ٤٢٤</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٥ ٤٦٦ ٤٢٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٤ ٥٧٢ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-١/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

		٢٠١٣/٠٣/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		
		<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
		٩٧.١١.٢٤٧	٩٥.٨٧٥.٢٩٠			مبيعات خامات محاجر
		٣٣.١٠٩.٣٣٤	٣٩.٢٧٤.٩٥٩			مبيعات منتجات تامة
		١.٥٧٩.٤٩١	١٣.٧٥٨.٣٠٦			إيرادات دراسات وأبحاث
		<u>١٣١.٧٠٠.٠٧٢</u>	<u>١٤٨.٩٠٨.٥٥٥</u>			
		٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
		٩.٥٨٨.٥٦٠	٩.٨١٥.٨٧٧			مرتبات و أجور
		٩.٤٨١.٨٢٩	٩.٦٩٠.١٤٨			إهلاكات و إستهلاكات
		٧.١٦٦.٠٩٤	١٥.١١٤.٢٦٢			إيجارات
		٩.٨٥٩.٠	(١.١٩٩.٦٠٦)			الإنخفاض في قيمة المخزون
		٨٥.٠١٦.١٩٢	٨٣.٤٠١.٥٣١			مواد ومهمات و أخرى
		-	٦.٣٩٥.١٠١			أخرى
		<u>١١٢.١٦١.٢٦٥</u>	<u>١٢٣.٢١٧.٣١٣</u>			
		٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
		٣١٧.٣٤٦	٣٣٧.٠٣٤			فوائد دائنة
		١٠.٥٣٠.٧٥٩	٣.١٦٣.٦٥٦			فروق عملات أجنبية
		٢١٨.٤٠٢	١.٩٩٢.١٤٥			ارباح رأسمالية
		<u>١١.٠٦٦.٥٠٧</u>	<u>٥.٤٩٢.٨٣٥</u>			
		(٩.٢٥٣.٨٥٦)	(٨.٢١٠.٥٠٢)			تكاليف تمويلية
		<u>(٩.٢٥٣.٨٥٦)</u>	<u>(٨.٢١٠.٥٠٢)</u>			
		<u>(١.٨١٢.٦٥١)</u>	<u>(٢.٧١٧.٦٦٧)</u>			
		٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح		
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم		
		١٨.٤٢٢.٠٣٠	(٥٢٦.٣٨٩)	(٢٥)		الانخفاض في قيمة العملاء
		٤٨٦.٨٤٩	-	(٢٥)		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
		<u>١٨.٩٠٨.٨٧٩</u>	<u>(٥٢٦.٣٨٩)</u>			

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	فروق عملة	تسويات	رد الانخفاض خلال الفترة	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠ ٩٦٩ ٥٨٢	-	(٩٦ ٩٧٧)	-	١٢٤ ٣٧٤	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥	(٣٤)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات.
٥٧٠٣ ٣٢٤	٢٤ ٣٩٦	-	-	١٦٩ ٣٢٩	٥٥٠٩ ٥٩٩	(٦)	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة.
٣٢ ٢٧٧ ٧٠٠	٤٧ ٥٠٤	-	(١٩٠ ٢٣٢)	٧١٦ ٦٢١	٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	(٨)	الانخفاض في قيمة العملاء.
٢ ١١١ ١١٧	-	-	-	-	٢ ١١١ ١١٧	(٩)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	-	-	-	-	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(١٠)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة .
٧٤ ١٢٩ ١٧٨	٧١ ٩٠٠	(٩٦ ٩٧٧)	(١٩٠ ٢٣٢)	١ ٠١٠ ٣٢٤	٧٣ ٣٣٤ ١٨٣		
٦ ٠٤٦ ٣٦٠	٢ ٩٥٥	-	(١ ١٩٩ ٦٠٦)	-	٧ ٢٤٣ ٠١١	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون.
٨٠ ١٧٥ ٥٣٨	٧٤ ٨٥٥	(٩٦ ٩٧٧)	(١ ٣٨٩ ٨٣٨)	١ ٠١٠ ٣٢٤	٨٠ ٥٧٧ ١٩٤		

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٧ ٩٢٠ ٤٩١	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣١٩ ٥٩٤ ٩١٥	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠	٣٥٧ ٥١٥ ٤٠٦	

(أ-١) يتضمن الجزء غير المغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٩٧ 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.

(أ-٢) يتضمن الجزء غير المغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٢٢ 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 ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

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

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك - شركة تابعة و فيما يلي بيان بتلك الارتباطات:

- مبلغ ٤١١ ٣٨٧ دولار أمريكي لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٢٩٧ ٨٦٦ ٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤).
- مبلغ ٨ ٣٣٩ دولار أمريكي لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات (المعادل لمبلغ ١٠٤ ٥٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤).
- مبلغ ٦٢ ٧٥٧ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيشاشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج (المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢٥٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤).
- مبلغ ٨٣ ٥٣٧ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤).

٢٨- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٠٩٢ ٢٢٧	(١٠ ٦٤٩ ٤٨٩)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٣ ٥٥٤ ٢٩١	٣٦ ٩٤١ ٥٧٧	المصروفات غير القابلة للخصم
(١٦ ٤٠٢ ٦٢٨)	(١٩٠ ٢٣٢)	المصروفات القابلة للخصم
١٠٨ ٠٠٠	١١٩ ٤٠٠	مخصصات مكونة
١٦ ٠٤٦ ٦٧٤	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
١٢ ٣٩٨ ٥٦٤	٢٦ ٢٢١ ٢٥٦	الوعاء الضريبي
(٢ ٥٩٩ ٦٤١)	(٦ ٥٥٥ ٣١٤)	مصروف ضريبة الدخل
١ ١٩٧ ٢٤٣	٢ ٤٢٣ ٢١١	ضرائب خصم من المنيع
(١ ٣٦٥ ٠٩٧)	١ ٣٤٦ ٠٩٧	مصروف ضرائب مؤجلة
(٢ ٧٦٧ ٤٩٥)	(٢ ٧٨٦ ٠٠٦)	
%٣٠,٤٣	%٢٦,١٦	

٢٩ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٤٠٩.٠٤٥	٩.٠٧٦.٨٥٥	الأصول الثابتة
<u>١٠.٤٠٩.٠٤٥</u>	<u>٩.٧٦٨.٨٥٥</u>	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٨١٠.٧٥٣	١.٥١١.٥٩٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٧.٩٢٥.٩٥٢	٨.٠٦٩.٤٢٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧.٧٧٩	٥٢٧.٧٧٩	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦٦.٨٦٤	٧٦٦.٨٦٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١.٣٧٧.٤٠٠	١.٤٢٥.٨٣١	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٧.٧٣٥.٥٥١	٧.٧٤٢.٣٩٦	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢.٩٦١.٦٩٩	٢.٩٩١.٦٨٥	مخصصات أخرى
<u>٢٣.١٠٥.٩٩٨</u>	<u>٢٣.٠٣٥.٥٧٠</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٥٧٠.٣٥٠ 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

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤.٥٧٧.٢٢٥	٢٨.٥٦٩.٣٩٠	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥.٤٨٦.٠٩٨	١.٩١١.٩٨٦		يخصم : بنوك - دائنة
<u>٤٩.٠٩١.١٢٧</u>	<u>٢٦.٦٥٧.٤٠٤</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و جدير 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 و جدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور و تقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و قد تم الفحص و التسوية 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.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات و تقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ و قد تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و تم سداد الفروق الضريبية.
- جاري فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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:

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

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

٢-٣١ ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات حتى عام ٢٠١٢ وإن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

٣-٣١ الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة جلاسروك للعزل:

١-٣١ 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.

٢-٣١ ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وإن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

٣-٣١ الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة أسكوم بريسبيوس ميثالز للتعددين:

١-٣١ شركات الأموال

بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ 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، وقد تم تقديم الإقرارات عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم فحص الشركة حتى الآن.

٣١-٢ 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. وجرى فحص الشركة حتى عام ٢٠١١.

٣١-٣ 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.

٣١-٤ 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.

٣١-٥ الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد. وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٢.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

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

شركة نيتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة 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 ٢١٧ ٦٤٧ ١٢٠ جنية مصري و مبلغ ١١٠ ١٧٥ ٥٥٧ جنية مصري . وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٥ ٥١٨ ٠٦٠)
اليورو	(٢٦ ١٣٠ ٠٠٠)
درهم إمارتي	(٥٦ ٧٩٧ ١٢٠)
بر أثيوبي	(١٤ ٨٥٩ ٩٦٤)
جنيه سوداني	٢٧ ٨٢٦ ٣٨٤
دينار جزائري	٢٣ ٩٣٩ ٧٥٨
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 ٦٤٦ ٠٥٧ ٣٧٧ جنية مصري ٠٢٢ ٦٣٣ ١٢٢ جنية مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ علي الترتيب مبلغ ٦٤٦ ٠٥٧ ٣٧٧ جنية مصري ومبلغ ٠٢٢ ٦٣٣ ١٢٢ جنية مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٠٠٢ ٢١٠ ٨ جنية مصري.

٣٣ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	% ٢٦,٣
٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥	٣٠ ٩٦٩ ٥٨٢	
٣٨٩ ٥٦٩	٣٦٢ ١٩٢	

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 والمبوية ضمن الأصول المتداولة في التكلفة الدفترية لقطعة أرض البالغ قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٤٩ ٥٢٩ ١ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤ ٤٣٦ ٠٣٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٨ ٥٠٣ ٤ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعة الأرض والمبني وفقا لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .