

شركة أسيك للتعدين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

---

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

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعّة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعّة والتغير في حقوق الملكية المجمعّة والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة 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 والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمّ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 المشتراة 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 سيعطي صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المجمع عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

**KPMG حازم حسن**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

حسن بسبوني البشة

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

**KPMG حازم حسن**

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ أغسطس ٢٠١٤

## شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	رقم
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>		
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٦٥٠ ٣٧٩ ٩٤٥	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	١٦ ١١٢ ٧٧٩	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	١٧٨ ٤٤١ ٤٧٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٤٥٦	٩٣ ٣١٣		أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٨٩ ٥٦٩	٣٨٥ ٤٤٧	(٢٣)	إستثمارات في إذون خزائنة
٦ ٦١٢ ٩٠٠	٤ ٨٦٠ ٧٥٠		إستثمارات (بالصافي)
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		أوراق قبض طويلة الأجل
٨٤٦ ٣٤٥ ٩٠٢	٨٥٠ ٤٣٩ ٢٩١		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤١ ٤١٩ ١٦٥	٤١ ٨٧٨ ٨٧٨	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٦ ١٢٠ ٩٠٢	١٠٢ ٣١٢ ٠٢٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٦٦ ٣٦٦ ٩٠٨	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٤ ٣١١	٩ ٦١٦ ٨٨٧	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	٥ ٩٦٥ ٨٨٣	(٢٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٥٠٩ ٢٣٤	-	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	٣٢ ٩٣١ ٨٧٥	(١١)	تقديية بالسندوق والبنوك
٢٣٧ ٤١٨ ٩٤٠	٢٥٩ ٠٧٢ ٤٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٨٤٦ ٧٩٥	١١ ٨٧٦ ٨٦٨	(١٢)	المخصصات
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٦٠ ٢٩٩ ٦٣٩	(١٤)	موردون و أوراق دفع
٤ ٢٦٧ ٥٢١	٦٩٠ ٢٥٤		بنوك - دائنة
١٢١ ١٢٦ ٢١٧	١٢٨ ٦٢٥ ٥٥٩	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	١١٩ ٥٢٦ ٣٣٣	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٦٤ ٧٤٣ ٠٠٠	(١٥)	قروض- الجزء المتداول
١٠٠ ٤٥٩ ١١٩	١٢٠ ٨٧١ ٩٩٣	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
-	٨ ٤٠٠ ٦٧٥	(١٨)	صافي الإلتزامات ضرائب الدخل - الجارية
٧٠٦ ٤٣٢ ٣١٨	٥١٥ ٠٣٤ ٣٢١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٤٦٩ ٠١٣ ٣٧٨)	(٢٥٥ ٩٦١ ٨٦٤)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤	٥٩٤ ٤٧٧ ٤٢٧		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)	(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)		صافي (خسارة) الفترة / العام
١١ ٥٦٩ ١١٣	٢٢ ٢١٥ ٤٨٥		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٢٨٦ ٣٩٤ ١٨٧	٢٧٨ ٠٧٤ ٧٥٠		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
(٢٢ ١٦٥ ١١٢)	(٢٦ ٢٨٣ ٧٩٩)		أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة
٢٦٤ ٢٢٩ ٠٧٥	٢٥١ ٧٩٠ ٩٥١		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٦ ٦٦٠ ٦٠٤	(١٣)	اقساط تاجير تمويل (أوراق دفع) - بالقيمة الحالية
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٣١٩ ٧٨١ ٥٧٣	(١٥)	قروض
٤ ٠١٠ ٠٣٩	٣ ٤٠١ ٨٧٧	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	١٢ ٨٣٨ ٣٦٦	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٩٤٠	٤ ٠٥٦		أخرى
١١٣ ١٠٣ ٤٤٩	٣٤٢ ٦٨٦ ٤٧٦		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤	٥٩٤ ٤٧٧ ٤٢٧		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر

مضمومة للقوائم المالية وتقرأ معها  
**ASCOM**  
 Financial Department

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
 الجيولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي  
 الأستاذ/ سامح نجيب

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإيضاح	رقم	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢١)	٢٩٤ ٦٨١ ٥٠٢	٢٧٢ ٢٢٨ ٧٣٧	١٤٥ ٧٧٢ ٩٤٧	١٤١ ٥٦٢ ٦٧٤
تكاليف النشاط	(٢٢)	(٢٤٤ ٢٥٦ ٩٧٥)	(٢٣٤ ٩٨٠ ٤٦٥)	(١٢١ ٠٣٩ ٦٦٢)	(١٢٢ ٧٣٣ ٦٤٧)
مجمول الربح		٥٠ ٤٢٤ ٥٢٧	٣٧ ٢٤٨ ٢٧٢	٢٤ ٧٣٣ ٢٨٥	١٨ ٨٢٩ ٠٢٧
مصروفات بيع و توزيع		(٢٧ ٣٣١ ٣٣٤)	(٢٠ ٨٠٣ ٧٢٤)	(١٤ ٢٠٠ ٣٥٤)	(٩ ٧٣٢ ٢٦٦)
أعباء طاقة غير مستغلة		(١٨ ٥٦٧ ٣٤٩)	(١٦ ٣٨٣ ٣٨٤)	(٨ ٩٣٦ ٧٢٨)	(٨ ٤١٩ ١٧٢)
مصروفات إدارية وعمومية		(٢٢ ٠٥٥ ٧٢٠)	(٢٦ ٢٤٣ ٩٣٦)	(١٠ ٤١٠ ٥٢٩)	(١١ ٦٣٩ ٥٧٤)
الإهلاك الإداري		(٦٥٤ ٨٥٩)	(٧٤٦ ٨٩٠)	(٣٢٥ ٣٦٧)	(٣٥١ ٥٣١)
الإنخفاض في قيمة الأصول		(٢٧٨ ٩٣٦)	(٦ ٢٨٣ ٤٤٨)	(١٠٩ ٦٠٧)	(٦ ٢٨٣ ٤٤٨)
الإنخفاض في قيمة الإستثمارات		(١٠١ ١٢٠)	(٣٨٢ ٩٣٩)	١٢٤ ٣٧٤	(٣٨٢ ٩٣٩)
إيرادات إستثمارات		-	١ ٥٤١ ٧٠٥	-	١ ٥٤١ ٧٠٥
صافي حركة المخصصات		(٢٣ ٠٣٣)	(٤٨٨ ٠٠٠)	٩٦ ٣٦٧	(٢ ٢٦٨ ٥٠٠)
صافي الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة	(٢٤)	٧ ٧٥٣ ٤٩٠	٢١ ٧١٧ ٦٢٣	٨ ١٧٨ ٧٥٩	٢ ٨٣٤ ٢٥٨
إجمالي مصروفات التشغيل		(٦١ ٢٥٨ ٨٦١)	(٤٨ ٠٧٢ ٩٩٣)	(٢٥ ٥٨٣ ٠٨٥)	(٣٤ ٧٠١ ٤٦٧)
(خسائر) التشغيل		(١٠ ٨٣٤ ٣٣٤)	(١٠ ٨٢٤ ٧٢١)	(٨٤٩ ٨٠٠)	(١٥ ٨٧٢ ٤٤٠)
<b>يضاف/ (يخصم):</b>					
إيرادات تمويلية	(٢٣)	١٨ ٦٧١ ٧٦٧	١١ ٩٦٧ ٢٤٤	١٣ ٣١١ ٩١٦	٢ ١٨٥ ٤٢١
تكاليف تمويلية	(٢٣)	(٢١ ١٧٤ ١٦٤)	(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	(١٣ ٠٩٦ ٦٤٦)	(١١ ٤٨٢ ١٦٤)
صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية		(٢ ٥٠٢ ٣٩٧)	(٧ ٤٨٤ ٠٩٢)	٢١٥ ٢٧٠	(٩ ٢٩٦ ٧٤٣)
إيرادات أخرى		٤ ٥٢٥ ٤١٠	٤ ٥٠٣ ٧٣٤	٢ ٤٧٢ ٦٩٨	٢ ٤٢٠ ٨٠٨
صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب		(٨ ٨١١ ٣٢١)	(١٣ ٨٠٥ ٠٧٩)	١ ٨٣٨ ١٦٨	(٢٢ ٧٤٨ ٣٧٥)
<b>ضريبة الدخل:</b>					
الجارية	(٢٨)	(٧ ٧٠٥ ٠٧٠)	(٩ ٨٢ ٩٥٧)	(٣ ٥٧٢ ٩٦٧)	٤١٨ ٤٤١
المؤجلة	(٢٨)	(٢ ٢٨٧ ٥٤٩)	(٣ ٠٢٣ ٦١٣)	(٣ ٦٣٣ ٦٤٦)	(١ ٦٥٨ ٥١٦)
صافي (الخسائر) بعد الضرائب		(١٨ ٨٠٣ ٩٤٠)	(١٧ ٨١٢ ٦٤٩)	(٥ ٣٦٨ ٤٤٥)	(٢٣ ٩٨٨ ٤٥٠)
نصيب المساهمين بالشركة الأم		(١٤ ٦٨٧ ٠٤٠)	(١١ ٦١٧ ٣٢٢)	(٣ ٢٣٢ ٢٥٩)	(١٩ ٥٦١ ١٧٢)
نصيب أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة		(٤ ١١٦ ٩٠٠)	(٦ ١٩٥ ٣٢٧)	(٢ ١٣٦ ١٨٦)	(٤ ٤٢٧ ٢٧٨)
		(١٨ ٨٠٣ ٩٤٠)	(١٧ ٨١٢ ٦٤٩)	(٥ ٣٦٨ ٤٤٥)	(٢٣ ٩٨٨ ٤٥٠)

\* 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق المساهمين	الفرق المتراكمة من	ترجمة القوائم المالية	بالعملة الأجنبية	صافي (خسارة) الفترة	الضمان المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	البيان
اجمالي حقوق الملكية	٣١٦٨٥٣٠٧٨	٣٢٩٨٢٢٣	٢٧٩٢٥١٣٠١	(٥٤٧٦٤٤٣)	(٧٢٣١٠٨٠٢)	٣٥٩٤٢٠٧٧	٢١٠٩٦٤١٩	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
المساهمين	-	-	-	-	-	(١١٦٥٥٥٥)	١١٦٥٥٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	
غير ذوي السيطرة	-	-	-	-	٧٢٣١٠٨٠٢	(٧٢٣١٠٨٠٢)	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
إجمالي حقوق المساهمين	(٤٠٠٥٨٧٧)	(٥٩١٢٥)	(٣٩٤٦٧٥٢)	-	-	(٣٩٤٦٧٥٢)	-	-	توزيعات أرباح	
الفرق المتراكمة من	٢٧٦٤٦٨٨١	٣٠٤٨٥٢	٢٧٣٤٢٠٢٩	٢٧٣٤٢٠٢٩	-	-	-	-	الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	
ترجمة القوائم المالية	(١٧٨١٢٦٤٩)	(٦١٩٥٣٧٧)	(١١٦١٧٣٢٢)	-	(١١٦١٧٣٢٢)	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
بالعملة الأجنبية	٣٢٢٦٨١٤٣٣	(١٨٣٤٧٨٢٣)	٣٤١٠٢٩٢٥٦	٢١٨٦٥٥٨٦	(١١٦١٧٣٢٢)	(٤١٤٨١٠٣٢)	٢٢٢٦٢٠٢٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
صافي خسارة الفترة	٢٦٤٢٢٩٠٧٥	(٢٢١٦٥١١٢)	٧٨٦٣٩٤١٨٧	١١٥٦٩١١٣	(٥٥٣٠٩٣٠٦)	(٤٢١٢٧٦٤٤)	٢٢٢٦٢٠٢٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
توزيعات	(٤٢٧٨٧٦٩)	-	(٤٢٧٨٧٦٩)	-	-	(٤٢٧٨٧٦٩)	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	(١٩١٠٥٣٧)	١٩١٠٥٣٧	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	٥٥٣٠٩٣٠٦	(٥٥٣٠٩٣٠٦)	-	-	الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	
الفرق المتراكمة من	١٠٦٤٤٥٨٥	(١٧٨٧)	١٠٦٤٦٣٧٢	١٠٦٤٦٣٧٢	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
صافي خسارة الفترة	(١٨٨٠٣٩٤٠)	(٤١١٦٩٠٠)	(١٤٦٨٧٠٤٠)	-	(١٤٦٨٧٠٤٠)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٥١٧٩٠٩٥١	(٢٦٢٨٣٧٩٩)	٢٧٨٠٧٤٧٥٠	٢٢٢١٥٤٨٥	(١٤٦٨٧٠٤٠)	(١٠٣٦٢٦٢٥٦)	٢٤١٧٢٥٦١	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر مقبلة للقوائم المالية وقفل معها.	

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٧ ٦٠٩ ٧٥٢)	(٤ ٦٩٤ ٤٢١)	
٢٠ ٩١٤ ٣٢٢	٣٥ ٧٢٣ ٤٦٤	
٧٧٠ ٦٢٩	٨١٢ ٠٣٠	
٤٨٨ ٠٠٠	٢٣ ٠٣٣	
٩٧ ٠٠٩	-	
-	٢٧٨ ٩٣٦	
٣٨٢ ٩٣٩	١٠١ ١٢٠	
(٢١ ٧١٧ ٦٢٣)	(٧ ٧٥٣ ٤٩٠)	
٣ ٩٧٢ ٨٩١	( ٦٧٩ ٥٩٦)	
(١٤ ٤٤٧ ٤٦٥)	٣ ٠٧٦ ٤٣٢	
(٦ ١٩٥ ٣٢٧)	(٤ ١١٦ ٩٠٠)	
( ٢٧٥ ٧١٥)	(١ ٩٩٥ ٧١٧)	
١٩ ٤٥١ ٣٣٦	٢١ ١٧٤ ١٦٤	(٢٣)
( ٤٠٦ ٠٢٧)	( ٥٨١ ٧٢٣)	(٢٣)
-	(٤ ٢٧٨ ٧٦٩)	
(٤ ٥٧٤ ٧٨٢)	٣٧ ٠٨٨ ٥٦٣	
(٣ ٧٥٤ ٩٦٣)	٩٨ ٦٦٩	
٣٠ ٩٧٠ ٢٠٤	(٦ ٨٦٨ ٢٦٧)	
(٣٤ ٩٩١ ٤٧٢)	٦ ٢٥٤ ٤٨٧	
( ٢ ١٦٤)	(٩ ٤٢٢ ٥٧٦)	
(٨ ١٩١ ٢٥٣)	(١١ ١٦١ ٩٩٦)	
٢٢ ٠٣٠ ٩٤٥	٧ ٠٤٠ ٦٤٦	
٢٦ ٨٤٩ ٣٠٣	١٥ ٨٣٨ ١٧٢	
(٢ ٨٠٤ ٣٢٥)	٤ ٢٠٤ ٨٣٩	
(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	-	
٢٣ ٥٥٦ ٧١٦	٤٣ ٠٧٢ ٥٣٧	
٤٠٦ ٠٢٧	٥٨١ ٧٢٣	
٢٣ ٩٦٢ ٧٤٣	٤٣ ٦٥٤ ٢٦٠	
(٦٦ ٣٠٣ ٠٠٤)	(٣٤ ٦٥٣ ٤٦٠)	
( ٢ ٥٣٢)	-	
٤٧٣ ٣٩٢	٢ ١٢٦ ٩٤٥	
(٦٥ ٨٣٢ ١٤٤)	(٣٢ ٥٢٦ ٥١٥)	
٢ ٨٧٩ ٧٧٠	(١ ٢٩٥ ٥٢٢)	
(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	(١٧ ٢٠٧ ٦٢٤)	
(٣ ٩٤٦ ٧٥٢)	-	
( ٥٩ ١٢٥)	-	
٣٣ ١١٨ ٠٧١	٧ ٤٩٩ ٣٤٢	
٥٤ ٦٢٧ ١٤٣	٩ ٠١٤ ٩٣٠	
٦٧ ١٦٧ ٧٧١	(١ ٩٨٨ ٨٧٤)	
٢٥ ٢٩٨ ٣٧٠	٩ ١٣٨ ٨٧١	
٦ ٨٤٠ ٦٦٥	٢٣ ١٠٢ ٧٥٠	
٣٢ ١٣٩ ٠٣٥	٣٢ ٢٤١ ٦٢١	(٣٠)

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



• 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 ٤ أغسطس 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 مسئولية محدودة
أسكوم قبرص المحدودة	١٠٠%	١٤ ابريل ٢٠١٤	شركة ذات مسئولية محدودة
الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)	١٠٠%	١٦ مايو ٢٠١٤	شركة ذات مسئولية محدودة

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعددين - أسكوم ( الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع ) إلى شركة أسكوم بريشيووس مينالز 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 التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين 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 الكريونات 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 التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا
  - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

- هـ - شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
  - إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
  - القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
  - القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
  - تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
  - التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر 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 بريشيوس ميتالز للتعدين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين

- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و 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 .

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 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 والتتقيب.

## 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.

يعرض أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

#### ب- استثمارات في شركات شقيقة

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه 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 والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

## ٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## ٣-٤-١ 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.

## ٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

## ٣-٤-٣ الإهلاكات

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

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

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

## ٣-٥ التاجير

## أ- التاجير التمويلي

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

## ب- التاجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التاجير 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 التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق.

ترسل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا و يتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسمة 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 رسلة 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 الشهرة (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 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 لحصة من أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة 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 دفترية 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:-
- 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 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 المتوقعة 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 إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام و إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات 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، باستخدام 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 الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى**

تم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

**٣- ١٥ 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 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 وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

**أ- إيرادات بيع السلع**

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

**ب- الدراسات والأبحاث**

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

**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 المقدرة لهذا الأصل .

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

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

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

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

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستراتيجية للأصل في حالة و جود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستراتيجية 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 الإستراتيجية. 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 الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية 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 الإستراتيجية. 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.

### ٢٠-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٢١-٣ أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

يتمثل أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة في الجزء من الأرباح والخسائر وصافي أصول المنشأة التابعة والتي تتعلق بحقوق الملكية التي لا تمتلكها الشركة القابضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

### ٢٢-٣ الاحتياطات

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

### ٢٣-٣ توزيعات الأرباح

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

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

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

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

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقه بيع و ليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التبويب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة ويتم قياسها بعد ذلك 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 مراجعته قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية وفي حاله وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر انخفاض القيمة وذلك في حدود خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

### ٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيك للتعمير - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

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

الإجمالي	تسجيلات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آية وبرنامج	سيارات	مطابخات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والتشابات	أرضي	البيان
حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	حشفه مصري	
٩٣٢ ٤٨٩ ٦٦٣	٩١٤ ٥٧٤	٦ ٢٠٧ ٧١٤	٧ ٦٦٥ ٢٥٥	٣ ٠٥٧ ٢٨٥	٥٩ ٩١٠ ٨٩٢	٦٩٩ ٨٤٩ ٢٦١	١٤٣ ٠٠٥ ٥٤٩	١١ ٤٧٩ ١٣٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
٣١ ٨٨٨ ١٣٦	-	٩٠ ٧١٨	١٠٤ ٧٦٨	-	٣٨ ٣٨٠	٢١ ٠٣٠ ٦٢٥	١٠ ٦٢٣ ٦٤٥	-	الإضافات خلال الفترة
(١١ ٧٠٧)	-	(٤ ٥٩٤)	(٧ ١١٣)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٢٠ ٨٦٥ ١٦٣	٨٦٠٤	٧٤ ٠٦٢	٥٨ ٧٧٨	١٥٩ ٥٩٥	(٦٨٦ ٤٢٥)	١٦ ٧٤٦ ٣٧٢	٤ ١٩٣ ٠١٢	٣١١ ١٦٥	فروق الترجمة
٩٨٥ ٢٣١ ٢٥٥	٩٢٣ ١٧٨	٦ ٧٦٧ ٩٠٠	٧ ٨٢١ ٦٨٨	٣ ٢١٦ ٨٨٠	٥٩ ٢٦٢ ٨٤٧	٧٣٧ ٦٢٦ ٢٥٨	١٥٧ ٨٢٢ ٢٠٦	١١ ٧٩٠ ٢٩٨	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٩٣ ٨٧٧ ٠٧٧	١٤٦ ٤٨٩	٤ ٤٧٤ ٧٠٠	٦ ٦٦٢ ٨٣١	٢ ٨٠٣ ٩٨٨	٤١ ٨٣٤ ٠٤٨	٢٢٧ ٥٠٤ ٦٠٠	١٠ ٩٥٠ ٤٢١	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤
٣٥ ٧٢٣ ٤٦٤	٣٢ ٣٦٧	٣٧ ٠ ٦٦٤	٧٨٥ ٦٤٨	٧٢ ٧٨٧	٢ ٦٦٢ ٩٣٩	٣ ٠ ٥٨٩ ٤٤٦	١ ٧١٠ ١١٣	-	الإهلاك خلال الفترة
(١٠ ٧٨٠)	-	(٥ ٢٩٧)	(٥ ٤٨٣)	-	-	-	-	-	مجموع إهلاك الإستبعادات
٥ ٢٦١ ٥٤٩	٢ ٥٤٥	٥٩ ٧٧٤	٥٩ ٧٣١	(٨٧ ٤٨٩)	١٢٣ ٢٦٨	٤ ٨١٨ ٣٠٤	٧٨٥ ٤١٦	-	فروق الترجمة
٣٣٤ ٨٥١ ٣١٠	٦٨١ ٤٠١	٤ ٨٩٩ ٨٤١	٧ ٠٠٢ ٧٢٧	٢ ٧٨٨ ٧٨٦	٤٣ ٦٢٠ ٢٥٥	٢٦٢ ٩١٢ ٣٥٠	١٢ ٩٤٥ ٩٥٠	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٦٥١ ٣٧٩ ٩٤٥	٢٤١ ٧٧٧	١ ٨٦٨ ٠٥٩	٨١٨ ٩٦١	٤٢٨ ٠٩٤	١٥ ٦٤٢ ٥٩٢	٤٧٤ ٧١٣ ٩٠٨	١٤٤ ٨٧٦ ٢٥٦	١١ ٧٩٠ ٢٩٨	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٢٦٨ ٠٨٥	٢ ١٢٣ ٠١٤	١ ٠٠٢ ٤٢٤	٢٥٣ ٢٩٧	١٩ ٠٧٦ ٨٤٤	٤٧٢ ٣٤٤ ٦٦١	١٣٢ ٠٥٥ ١٧٨	١١ ٤٧٩ ١٣٣	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٧٤ ٧٤٨ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ ووفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها 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 جنية مصري في ٣٠ يونيو 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:

٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	<b>الإجمالي</b>

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

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٨٠ ٩٥٥ ٣٥ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنية مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٦/١-٤ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهنًا 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 رهنًا تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

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

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

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٦٨٨ ٧٢٦ ٩ جنيه مصري و ٨٨٣ ٢٨٧ جنيه مصري و ٩٥١ ٤٥٤ ٤ جنيه مصري و ٥٠٠ ٢٣٥ ٥ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بعمليات التأجير "لبنود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

#### وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً: -

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٤ ٩٦٧ ٣٧١	٢ ٢٥٠ ٣٣٩	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٧ ٥١٣ ٠٤٦	٨١٩ ٦٥٤	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١٢ ٤٨٠ ٤١٧</u>	<u>٣ ٠٦٩ ٩٩٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/٦/٣٠

جنيه مصري

#### المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

٦٢١ ٠٦٣

٧٧٧ ٥٢٠

١ ٣٩٨ ٥٨٣

#### المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

١ ١٨٧ ٤١٠

٢١١ ١٧٣

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣١٢ ٢٢٩	٤ ٥٧٢ ٨٦٩	مباني
١٩ ٧٢٣ ٠٣٠	٦ ٩٨٠ ٢٥٥	آلات ومعدات
٨٠١ ٦٢٠	٨٢٤ ٨٦٧	حاسبات آلية وبرامج
٩ ١٤٢ ٢٢٥	٣ ٧٣٤ ٧٨٨	دفعات
<u>٤٠ ٩٧٩ ١٠٤</u>	<u>١٦ ١١٢ ٧٧٩</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	فرق الترجمة خلال الفترة	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٩٢ ٢١٦	٥٧ ٠٤٥	(٧٨٩ ٤٤٠)	-	١ ٩٢٤ ٦١١	مصروفات تجهيز مواقع
١٦٤ ٥٥٣ ٩٢٠	(٧ ٧٤٧ ٢٥٢)	-	٢٧ ٦٣١ ٧١٩	١٤٤ ٦٦٩ ٤٥٣	مصروفات تنقيب وبحث
١٨ ٦٥٧ ٨٤٧	٢٧١ ١٩٣	(٢٢ ٥٩٠)	-	١٨ ٤٠٩ ٢٤٤	تراخيص
<u>١٨٤ ٤٠٣ ٩٨٣</u>	<u>(٧ ٤١٩ ٠١٤)</u>	<u>(٨١٢ ٠٣٠)</u>	<u>٢٧ ٦٣١ ٧١٩</u>	<u>١٦٥ ٠٠٣ ٣٠٨</u>	
(٥ ٩٦٢ ٥٠٤)	(١٧٣ ٩٦٩)	-	(٢٧٨ ٩٣٦)	(٥ ٥٠٩ ٥٩٩)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
<u>١٧٨ ٤٤١ ٤٧٩</u>	<u>(٧ ٥٩٢ ٩٨٣)</u>	<u>(٨١٢ ٠٣٠)</u>	<u>٢٧ ٣٥٢ ٧٨٣</u>	<u>١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩</u>	



## ٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠ ٦٧٩ ٦١٣	٢١ ٥٧١ ٠١٢		قطع غيار
٤ ٢٦١ ٣٣٢	٣ ٩٤٧ ٥٤٥		متفجرات ومستلزمات تفجير
٦ ١٦٤ ٥٧٨	٧ ٤٢٦ ٣٠٣		خام متاح للبيع
٧٤٧ ٢٣٣	٥٥٩ ٥٩٥		مخزون مهمات
٣ ١٤١ ٠٦٢	٣ ٤٦٧ ٢٩٢		مواد تعبئة وتغليف
١ ٣٢٨ ٦٢٣	١ ٠٩٧ ٨٨٣		مواد كيميائية
٨٩٥ ٢٧٩	٦٨٢ ٩٨٢		دفعات تحت حساب المخزون
٨ ٣٨٣ ٦٠٦	٦ ١٨١ ١٥٤		إنتاج تام
١ ٤١٢ ٤٩٢	١ ٥٩٤ ٦١٤		إنتاج تحت التشغيل
-	٨٥٣ ٩٢٥		إعتمادات مستندية
١ ٦٤٨ ٣٥٨	١ ١٨١ ٢٠٢		مواد خام
<u>٤٨ ٦٦٢ ١٧٦</u>	<u>٤٨ ٥٦٣ ٥٠٧</u>		
٧ ٢٤٣ ٠١١	٦ ٦٨٤ ٦٢٩	(٢٥)	يخصم:
<u>٤١ ٤١٩ ١٦٥</u>	<u>٤١ ٨٧٨ ٨٧٨</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

## ٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٣ ٥٨٧ ٦٢٨	١٢٢ ٤٥٠ ٤٩٠		عملاء
٤ ٢٣٧ ٠٨١	٣ ٩٩٤ ٦٣٦		أوراق قبض
<u>١١٧ ٨٢٤ ٧٠٩</u>	<u>١٢٦ ٤٤٥ ١٢٦</u>		
٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	٢٤ ١٣٣ ١٠٠	(٢٥)	يخصم:
<u>٨٦ ١٢٠ ٩٠٢</u>	<u>١٠٢ ٣١٢ ٠٢٦</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

## ٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٩٧ ٠٠٣	٦ ٤٠٧ ٨٦٢	دفعات مقدمة للموردين
٦ ١٨٠ ٠٤٤	١ ٨٦٨ ٢٣٣	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤ ٦١٤	-	الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٤٧٥ ٧٤٨	٣ ٥٦٧ ٥٨٧	مصلحة الضرائب - مدينة
٢١٩ ٥٩٩	٢ ٠٨٤ ٣٩٩	عهد وسلف عاملين
١٤ ٤٤٩ ٨٨٤	٢١ ٤٢٢ ٢٨٥	إيرادات مستحقة
٣ ٦٢١ ٥٩٢	٣ ٤٣١ ٦٤٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٧٠ ٦٠٢	٥ ٧٤٦ ٠٤٣	ضمان أعمال
٤ ٢٢٢ ١٧٥	٤ ١٦٠ ٢١٩	تأمينات لدي الغير
١ ٠٢١ ٤٢٢	٦٣٧ ٨٣٤	غطاء خطابات ضمان
٣١ ٢٣٤ ٨٠٠	١٩ ٢٣٨ ٤٦٥	مدينون متنوعون
٧٢ ٦٩٧ ٤٨٣	٦٨ ٥٦٤ ٥٧٦	
		يخصم:
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥) الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٦٦ ٣٦٦ ٩٠٨	

## ١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

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

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٢٠٥ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة أسيك للأسمنت - (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً إلى شركة أسيك للأسمنت على أن تقوم أسيك للأسمنت بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم وذلك بناء على الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

شركة القلعة للاستشارات المالية - (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تمويل بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٤/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٨٠ ٦٠٨	١٨٣ ٢٦٨		مساهم في شركة تابعة	بالهامي لازرق
٣٨٣ ٣٥٤	٣٩٠ ٤٩٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت- السودان
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٨٨٤ ٦١٥	٢ ١٢٢ ٦٠٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٤٢ ٤٧٦	٣٥ ٩٩٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
-	٩ ١٨١٢٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٣ ٢٦١ ٧٦٦	١٢ ٦٨٤ ٣٤٢			
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(٢٥)		يخصم:
١٩٤ ٣١١	٩ ٦١٦ ٨٨٧			الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠١ ٣٢١ ١٥١	١٠٨ ١٩١ ٨٧٠	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٦٥٨ ٥٩١	-	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٧ ٢٧٦	٧ ١٩٦	مساهم في شركة تابعة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة الوطنية للتنمية والتجارة
-	٥٢٣ ٩٠٤	مساهم	جاري مساهم (د/ عماد تيمور)
١٠ ٤٨٦ ٢١٨	١٠ ٧٩٠ ٩١٢	مساهم في شركة تابعة	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	١١٩ ٥٢٦ ٣٣٣		

١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٩ ٩٩٨	٢٩٨ ٢٧٦	نقدية بالصندوق
٢٤ ٧٧٦ ٠٣٨	٣١ ٨٦٠ ٥٢٤	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٦٦ ٢٣٥	٧٢٥ ٠٧٥	شيكات تحت التحصيل
٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	٣٢ ٩٣١ ٨٧٥	

## ١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	فرق الترجمة	مخصصات إنتهى الغرض منها	المستخدم من المخصصات	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٩٢ ٥٣١	(١٢٣)	-	-	٢٥٦ ٠٣١	١١ ٠٣٦ ٦٢٣	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٤ ٣٣٧	٧ ١٦٥	(٢٣٣ ٠٠٠)	-	-	٨١٠ ١٧٢	مخصص قضايا
١١ ٨٧٦ ٨٦٨	٧ ٠٤٢	(٢٣٣ ٠٠٠)	-	٢٥٦ ٠٣١	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 - التأخير التمويلي

تم تبويب الالتزامات المتعلقة بالتأخير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواريخ الاستحقاق كالاتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم (١٦)	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ١٥٢ ٩٢٨	٢ ٩٨٢ ٨٧٦		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٦ ٦٦٠ ٦٠٤		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
١١ ١٠٩ ٠٥٤	٩ ٦٤٣ ٤٨٠		

## التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٩٥ ١٧٦	٤ ١٦٠ ٩٦١	أقل من سنة
٩ ٧٦٢ ٤٧٦	٨ ٠٠١ ٣٠١	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
١٤ ١٥٧ ٦٥٢	١٢ ١٦٢ ٢٦٢	
٣ ٠٤٨ ٥٩٨	٢ ٥١٨ ٧٨٢	يخصم:
١١ ١٠٩ ٠٥٤	٩ ٦٤٣ ٤٨٠	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

## ١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٠١ ٥٨٨	٦ ٠٦٤ ٤١٠	مقاولي باطن
٦٠ ٠٢٢ ٦٧٧	٥٢ ١٥٧ ٩٨٥	موردون
٢ ٠٣٧ ٣٧٠	٢ ٠٧٧ ٢٤٤	أوراق دفع
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٦٠ ٢٩٩ ٦٣٩	

## ١٥ - قروض

### ١-١٥ قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من 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 الكوربدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المنفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

### الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١ ٧٣٧ ٥٦٥ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣٠٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

### 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 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 إتفاقي بواقع ٢% بالإضافة الى 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 إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

#### 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 كالاتي:

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) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

#### الضمانات:

- لا يؤثر هذا العقد علي بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.

- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم وإتخاذ كل ما يلزم من التوقيع علي عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:
  - أ- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.
  - ب- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.
  - ج- زيادة الرهن التجاري بكافة المقاومات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.
- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائي الصادر من شركة ALPINE وعلي أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة بإخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسميا بتنازلها عن خطاب الضمان وانه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.
- فتح ورهن حساب متحصلات التأمين لدي البنك.
- ٣-١٥ قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - 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 ملخصا بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .
- **الفوائد والعمولات :**
- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٢% بالإضافة الى سعر اليوروور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنوياً.
- **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 إلا 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 كالاتي:

ب- 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 وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة إلى سعر العائد الإتفاقي المطبق (٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

### الضمانات:

- لا يؤثر هذا العقد علي بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.

- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم وإتخاذ كل ما يلزم من التوقيع علي عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات الآتية:

د- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.

هـ- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.

و- 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 وعلي أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة بإخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسمياً بتنازلها عن خطاب الضمان وانه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.

فتح ورهن حساب متحصلات التأمين لدي البنك.

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 للتأمين - أسكوم (الشركة القابضة) بالإضافة إلى الشرك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتأمين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه . بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٨١ ٣٩٤ ١٥ درهم إماراتي. تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول		
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري		
-	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	-	١ ٧٣٧ ٥٦٥	(١-١٥)	قرض - الشركة القابضة
٧٢ ٣٩٤ ٠١١	١١ ٤٣٠ ٢٨٤	٦٧ ٤٥١ ٧٦٩	١٦ ٨٧٤ ٠٠٠	(٢-١٥)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
-	٢٤٩ ٠٩٧ ٤٠٠	٢٣٤ ٩٦٤ ٠٤٤	٣٣ ٥٦٦ ٢٩٠	(٣-١٥)	قرض شركة جلاس روك للعزل
١٨ ٣٣٠ ٢٨٨	٢٠ ٧٨٣ ٤٠٠	١٧ ٣٦٥ ٧٦٠	١٢ ٥٦٥ ١٤٥	(٤-١٥)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتأمين
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٣١٩ ٧٨١ ٥٧٣	٦٤ ٧٤٣ ٠٠٠		

**١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
حنيه مصري	حنيه مصري		
٤٢ ٤١٩ ٩٠٧	٦٩ ٤٩٣ ٩٨٠		مصرفات مستحقة
١٢ ٨٦٦ ٣١٩	١٢ ١٠٦ ٩٩٦		تأمين ضمان أعمال
١ ٢٢٧ ٦٧٣	٥٧٨ ٨٧٦		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ١٠٣ ٠٦١	٢ ١٠٢ ٩٧٠	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
١٠ ١٥٤ ٣٢٦	٨ ٤٥٤ ٧١٦		عملاء - دفعات مقدمة
١٧ ٣٤٦ ٣٧٤	١٣ ٢٣٠ ٧٠٠		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣ ١٥٢ ٩٢٨	٢ ٩٨٢ ٨٧٦	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٤١ ٣١٣	-		بالحاشمي لازرق
٦ ٨٢٠ ٧٧٤	٧ ٧٩٤ ٤٣٥		أرصدة دائنة أخرى (ج)
١٠٠ ٤٥٩ ١١٩	١٢٠ ٨٧١ ٩٩٣		

(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	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧١ ١٨٦ ٦٧٠	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
٢٦ ٦٢٠ ٩٤٧	٢٩ ٨١٧ ٩٨١	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
٢٥ ٦٨١ ٣٩٢	٢٧ ٦٢٠ ٩٠٨	تسهيلات ائتمانية (شركة جلاسروك للعزل) - (ج)
١٢١ ١٢٦ ٢١٧	١٢٨ ٦٢٥ ٥٥٩	

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

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
  - تسهيلات 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 ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك

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

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣٤٧ ١٧٠ ٤ دولار أمريكي.

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

- تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ مليون يورو أو ما يعادلها من عملات أخرى وهو 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 أو مرسله من الشركة إلى عملائها مباشرة.
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٥) تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

**أولاً:** منح الشركة حد جاري مدين بقيمة ١ ٢٠٠ ألف دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية واليورو 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 بدء 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 ٨٤٠ ألف يورو.

## ١٨ - صافي أصول / (التزامات) ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٤٤ ٨٩٠ ٨٩٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٨ ٢٧٦ ٧٩٣	٥٣ ٢٩١ ٥٧٤	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٣ ٥٠٩ ٢٣٤</u>	<u>(٨ ٤٠٠ ٦٧٥)</u>	

## ١٩ - رأس المال

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

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

## ٢٠ - دائنوا شراء أصول ثابتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ١١٣ ١٠٠	٥ ٥٠٤ ٨٤٧		دائنوا شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٢ ١٠٣ ٠٦١	٢ ١٠٢ ٩٧٠	(١٦)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٤ ٠١٠ ٠٣٩</u>	<u>٣ ٤٠١ ٨٧٧</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٨٤٧ ٥٠٤ ٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٧٢ ٧٨٤ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلاً 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 على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

## ٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٧ ٠٥٦ ١٧٨	١٩٢ ٩٣٧ ٨٧٣
٦٧ ١٤٥ ١٩٠	٨٣ ٩٥٤ ٢١٨
٨ ٠٢٧ ٣٦٩	١٧ ٧٨٩ ٤١١
<u>٢٧٢ ٢٢٨ ٧٣٧</u>	<u>٢٩٤ ٦٨١ ٥٠٢</u>

مبيعات خامات محاجر  
مبيعات منتجات تامة  
إيرادات دراسات وأبحاث

## ٢٢- تكاليف النشاط

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٠٩١ ٩٥١	٢٠ ٨١٥ ٦٨١
١٧ ٩٢٤ ١٦٦	١٩ ٣٤٦ ٠٤٨
٣٤ ٨٤٨ ٢٣٩	٣٦ ٦٨٤ ١١٧
٣ ٨٠٦ ١٦٢	(٦٧٩ ٥٩٦)
١٤١ ٥٦٤ ٥٦٦	١٥٣ ٦٩٦ ٦٤٧
-	١٤ ٣٩٤ ٠٧٨
١٧ ٧٤٥ ٣٩١	-
<u>٢٣٤ ٩٨٠ ٤٦٥</u>	<u>٢٤٤ ٢٥٦ ٩٧٥</u>

مرتبات وأجور  
إهلاكات واستهلاكات  
إيجارات  
الإنخفاض في قيمة المخزون  
مواد ومهمات وأخرى  
أخرى  
تكلفة إنتاج كربونات الكالسيوم

## ٢٣- صافي إيرادات/(تكاليف) تمويلية

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٦ ٠٢٧	٥٨١ ٧٢٣
١١ ٢٨٥ ٥٠٢	١٦ ٠٩٤ ٣٢٧
٢٧٥ ٧١٥	١ ٩٩٥ ٧١٧
<u>١١ ٩٦٧ ٢٤٤</u>	<u>١٨ ٦٧١ ٧٦٧</u>
(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	(٢١ ١٧٤ ١٦٤)
(١٩ ٤٥١ ٣٣٦)	(٢١ ١٧٤ ١٦٤)
<u>(٧ ٤٨٤ ٠٩٢)</u>	<u>(٢ ٥٠٢ ٣٩٧)</u>

فوائد دائنة  
فروق عملات أجنبية  
أرباح رأسمالية

فوائد مدينة

## ٢٤- صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢١ ٢٣٠ ٧٧٤	٧ ٨٥١ ٥٨٠	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٨٦ ٨٤٩	(٩٨ ٠٩٠)		
<u>٢١ ٧١٧ ٦٢٣</u>	<u>٧ ٧٥٣ ٤٩٠</u>		

## ٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	فروق عملة	تسويات	رد الانخفاض خلال الفترة	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٠ ٩٤٦ ٣٢٧	-	(٩٦ ٩٩٨)	(٢٣ ٢٥٤)	١٢٤ ٣٧٤	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥	(٣٣)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات.
٥ ٩٦٢ ٥٠٤	١٧٣ ٩٦٩	-	-	٢٧٨ ٩٣٦	٥ ٥٠٩ ٥٩٩	(٦)	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة.
٢٤ ١٣٣ ١٠٠	٢٨٠ ٨٧٣	-	(٩ ٦٩٩ ٨٦٤)	١ ٨٤٨ ٢٨٤	٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	(٨)	الانخفاض في قيمة العملاء.
٢ ١٩٧ ٦٦٨	(١١ ٥٣٩)	-	-	٩٨ ٠٩٠	٢ ١١١ ١١٧	(٩)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى.
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	-	-	-	-	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(١٠)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة.
<u>٦٦ ٣٠٧ ٠٥٤</u>	<u>٤٤٣ ٣٠٣</u>	<u>(٩٦ ٩٩٨)</u>	<u>(٩ ٧٢٣ ١١٨)</u>	<u>٢ ٣٤٩ ٦٨٤</u>	<u>٧٣ ٣٣٤ ١٨٣</u>		
<u>٦ ٦٨٤ ٦٢٩</u>	<u>١٢١ ٢١٤</u>	<u>-</u>	<u>(٦٧٩ ٥٩٦)</u>	<u>-</u>	<u>٧ ٢٤٣ ٠١١</u>	(٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٧٢ ٩٩١ ٦٨٣</u>	<u>٥٦٤ ٥١٧</u>	<u>(٩٦ ٩٩٨)</u>	<u>(١٠ ٤٠٢ ٧١٤)</u>	<u>٢ ٣٤٩ ٦٨٤</u>	<u>٨٠ ٥٧٧ ١٩٤</u>		

## ٢٦- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٧ ٠٣٠ ١٩٠	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣٢٥ ٤٣٢ ٠٥٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	<u>٣٦٢ ٤٦٢ ٢٤٤</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٢٠ 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 الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٣٢٤ 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 يوليو 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 ٢٧ ٨٠٢ 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

##### الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

- مبلغ ٤٠٠ ٨٨١ دولار أمريكي لشركة مادورى المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).
- مبلغ ٨ ١٢٦ دولار أمريكي لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو المقاول المسند إليه أعمال التصنيع المحلي والدهانات (المعادل لمبلغ ٥٨ ١٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).
- مبلغ ٦١ ١٥٥ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج (المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢٥٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).
- مبلغ ٨١ ٤٠٤ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

## ٢٨ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٣ ٨٠٥ ٠٧٩)	(٨ ٨١١ ٣٢١)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٣٢ ٥١٩ ٣٧٩	٣٦ ٩٤١ ٥٧٧	المصروفات غير القابلة للخصم
(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	(٣ ٢٠٣ ٦٧٤)	المصروفات القابلة للخصم
٤٨٨ ٠٠٠	٢٣ ٠٣٣	مخصصات مكونة
<u>١٧ ٢٢٧ ٥٢٣</u>	<u>٣٣ ٧٦٠ ٩٣٦</u>	الوعاء الضريبي
(٢ ١٨١ ٢٠٠)	(١٠ ١٢٨ ٢٨١)	مصروف ضريبة الدخل
١ ١٩٧ ٢٤٣	٢ ٤٢٣ ٢١١	ضرائب خصم من المنبع
(٣ ٠٢٣ ٦١٣)	(٢ ٢٨٧ ٥٤٩)	مصروف ضرائب مؤجلة
<u>(٤ ٠٠٧ ٥٧٠)</u>	<u>(٩ ٩٩٢ ٦١٩)</u>	
%٢٩	%١١٣	

## ٢٩ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	١٢ ٨٣٨ ٣٦٦	الأصول الثابتة
<u>١٠ ٤٠٩ ٠٤٥</u>	<u>١٢ ٨٣٨ ٣٦٦</u>	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٨١٠ ٧٥٣	١ ٦٧١ ١٥٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٧ ٩٢٥ ٩٥٢	٦ ٠٣٣ ٢٧٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٥٤٩ ٤١٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦٦ ٨٦٤	٧٦٦ ٨٦٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٧٧ ٤٠٠	١ ٤٩٠ ٦٢٦	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٧ ٧٣٥ ٥٥١	٧ ٧٣٦ ٥٨٢	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٦١ ٦٩٩	٢ ٩٦٩ ٢١٧	مخصصات أخرى
<u>٢٣ ١٠٥ ٩٩٨</u>	<u>٢١ ٢١٧ ١٣٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢١ ٢١٧ ١٣٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

		٣٠ - النقدية وما في حكمها		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم		
جنيه مصري	جنيه مصري	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك	
٣٤ ٩٦٢ ٩٠٣	٣٢ ٩٣١ ٨٧٥		يخصم:	
			بنوك - دائنة	
٢ ٨٢٣ ٨٦٨	٦٩٠ ٢٥٤		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية	
<u>٣٢ ١٣٩ ٠٣٥</u>	<u>٣٢ ٢٤١ ٦٢١</u>			

## 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 كما أنه قد تم فرض ضريبة إضافية قدرها ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤. يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين".

## ثانياً: الفحص الضريبي

## ١ - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ وورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- جاري فحص عام ٢٠٠٧.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

## ٢ - ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم 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 (س/٥) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.



#### ٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم القرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وورد للشركة نموذج ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ وجاري السداد.

#### ٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

#### ثالثا: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

#### شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

##### ١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، وطبقا 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- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقا 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- 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 جلاسبروك للعزل:

##### ١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، وطبقا 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- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقا لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١ وإن الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

##### ٣- الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة أسكوم بربشيويس ميتالز للتعددين:

١- شركات الأموال

بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-١) ووفقاً لإحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (الضريبة على الدخل) تقوم الشركة بإعداد الإقرار الضريبي لها في نهاية السنة المالية وطبقاً للمادة ٥٤ من النظام الأساسي تبدأ السنة المالية للشركة من يناير وتنتهي في ديسمبر، وبناءً على ذلك فإن أول فترة مالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقد تم تقديم الإقرارات عن أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، و٢٠١٣ ولم يتم فحص الشركة حتى الآن.

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.

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.

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.

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 نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة على منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على 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 جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٢٩٧ ٢٧٥ ١٤٦ جنيه مصري ومبلغ ١٧٥ ٢٣٦ ٤٨٠ جنيه مصري. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العمرات الأجنبيّة	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٤ ١٦٨ ٧٥٩)
اليورو	(٢٦ ١٣٠ ٠٠٠)
درهم إمارتي	(١٦ ٩٠٩ ٣٨٧)
بر أثيوبي	(١٤ ٧٢٩ ٤٣٨)
جنيه سوداني	٤٧ ٦٦٢ ١٠٦
دينار جزائري	٢٨ ٧٧٩ ٩٠٨
ليرة سوري	٣ ٨١٢ ٣٢٨

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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 على التوالي ٥٧٤ ٥٢٤ ٣٨٤ جنيه مصري ٥٥٩ ٦٢٥ ١٢٨ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ٦٤٦ ٠٥٧ ٣٧٧ جنيه مصري ومبلغ ٠٢٢ ٦٣٣ ١٢٢ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٩٦٢ ٠٩٤ ٢٠ جنيه مصري.

## ٣٣- استثمارات

نسبة المساهمة	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٦,٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
	٣٠ ٩٤٦ ٣٢٧	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥
	٣٨٥ ٤٤٧	٣٨٩ ٥٦٩

جي . أم . أيه ريسورسيز \*  
يخصم:  
الانخفاض في قيمة الاستثمارات

## ٣٤- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوية ضمن الأصول المتداولة في التكلفة الدفترية لقطعة أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري ومبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٠٣٣ ٤٣٦ ٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٨ ٥٠٣ ٤ جنيه مصري، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٥ ٠ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعة الأرض والمبني وفقاً لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣.