

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتمة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 بشيوني البشيه  
سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

٤

القاهرة في ٥ نوفمبر ٢٠١٤

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعّة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٦٥٣ ٢٨٩ ٠٧٠	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	٢٤ ٢٦٨ ٥٦١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	١٧٩ ٧٢١ ٢٥٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٤٥٦	٩٣ ٣١٣		أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٨٩ ٥٦٩	٤٤١ ٨٧٦	(٣٣)	إستثمارات في إذون خزائنة
٦ ٦١٢ ٩٠٠	-		إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٥ ٥٧٨	١٦٥ ٥٧٨		أوراق قبض طويلة الأجل
٨٤٦ ٣٤٥ ٩٠٢	٨٥٧ ٩٧٩ ٦٥٢		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤١ ٤١٩ ١٦٥	٤١ ٧٨٥ ٦٠٨	(٧)	مخزون (بالصافي)
٨٦ ١٢٠ ٩٠٢	١٣٤ ٠٧٦ ٥٢٣	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٦٨ ٢٩١ ٢٤٤	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٤ ٣١١	٩ ٢٨٧ ٠٠٩	(١٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	-	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٥٠٩ ٢٣٤	٢٣ ٨٥٨	(١٨)	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٧ ٣٧٠ ٢٧١	٢٤ ٩٢٣ ٤٠٢	(١١)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٣٧ ٤١٨ ٩٤٠	٢٧٨ ٣٨٧ ٦٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٨٤٦ ٧٩٥	١١ ٩٥٤ ٤٣٢	(١٢)	المخصصات
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٧٤ ٢٨٣ ٨٢٩	(١٤)	موردون و أوراق دفع
٤ ٢٦٧ ٥٢١	٢ ٢٥٨ ٧٨٦		بنوك - دائنة
١٢١ ١٢٦ ٢١٧	١٢٩ ٣٥٧ ٤٨٨	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧	٢١ ١٨٦ ٩٥٥	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٩١ ٧١٧ ٢٠٦	(١٥)	قروض - الجزء المتداول
١٠٠ ٥٥٩ ١١٩	١٣٦ ٠٧٣ ١٦١	(١٦)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٧٠٦ ٤٣٢ ٣١٨	٤٦٦ ٨٣١ ٨٥٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٤٦٩ ٠١٣ ٣٧٨)	(١٨٨ ٤٤٤ ٢١٣)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤	٦٦٩ ٥٣٥ ٤٣٩		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)	(١ ٩٥٧ ٧٩١)		صافي (خسارة) الفترة / العام
١١ ٥٦٩ ١١٣	٢٠ ٤٩٤ ٨٢٨		الفروق المتركمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٢٨٦ ٣٩٤ ١٨٧	٢٨٩ ٠٨٣ ٣٤٢		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
(٢٢ ١٦٥ ١١٢)	(٢٦ ٤٣٩ ٣٥٧)		أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة
٢٦٤ ٢٢٩ ٠٧٥	٢٦٢ ٦٤٣ ٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٥ ٨٧٢ ٠٠٠	(١٣)	اقساط تاجير تمويلي
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٣٨٩ ٨٠٩ ٤٧١	(١٥)	قروض (بالصافي)
٤ ٠١٠ ٠٣٩	٣ ٤٩٣ ٥٤٨	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	٧ ٧١٦ ٤٣٥	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٩٤٠	-		أخرى
١١٣ ١٠٣ ٤٤٩	٤٠٦ ٨٩٨ ٤٥٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٧٧ ٣٣٢ ٥٢٤	٦٦٩ ٥٣٥ ٤٣٩		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

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 سبتمبر ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٢٠ ٤١٥ ٧٢٥	١٥٧ ٢٥٠ ٦٢١	٣٩٢ ٦٤٤ ٤٦٢	٤٥١ ٩٢٢ ١٢٣	(٢١)
(١٠٨ ٨٦٦ ٣٣٠)	(١٣٤ ٧١٧ ٥٤٠)	(٣٤٣ ٨٤٦ ٧٩٥)	(٣٧٨ ٩٧٤ ٥١٥)	(٢٢)
١١ ٥٤٩ ٣٩٥	٢٢ ٥٣٣ ٠٨١	٤٨ ٧٩٧ ٦٦٧	٧٢ ٩٥٧ ٦٠٨	
(١١ ١٥٣ ٠٧٤)	(١٣ ٧٢٥ ٠٤٠)	(٣١ ٩٥٦ ٧٩٨)	(٤١ ٠٥٦ ٣٧٤)	مصروفات بيع و توزيع
(٨ ٨٥٧ ٨٨٨)	(٩ ٢٦٥ ٢٣٨)	(٢٥ ٢٤١ ٢٧٢)	(٢٧ ٨٣٢ ٥٨٧)	أعباء طاقة غير مستغلة
(١١ ٦٧٩ ٠٨٤)	(١١ ٥٤٩ ٢٥٢)	(٣٧ ٩١٢ ٥٩٩)	(٣٣ ٦٠٤ ٩٧٢)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(١ ٩٨٩ ١٠٩)	-	(١ ٩٨٩ ١٠٩)	تبرعات
(٣ ٨٤ ٩٠٣)	(٢٢١ ٦٧٩)	(١ ١٣١ ٧٩٣)	(٨٧٦ ٥٣٨)	الإهلاك الإداري
(٢٧ ٤٢٢)	(١١١ ٦٨٢)	(٦ ٣١٠ ٨٧٠)	(٣٩٠ ٦١٨)	الإنخفاض في قيمة الأصول
(٣٠١ ٨١٩)	٥٦ ٤٢٩	(٦٨٤ ٧٥٨)	(٤٤ ٦٩١)	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات
(١ ٥٤١ ٧٠٥)	-	-	-	إيرادات إستثمارات
(٣٢ ٥٠٠)	(٢٠٣ ٨٢٨)	(٥٣٠ ٩٢١)	(٢٢٦ ٨٦١)	صافي حركة المخصصات
(٢ ٠٨٠ ٤٥١)	٧ ٨٥٥	١٩ ٦٣٧ ١٧٢	٧ ٧٦١ ٣٤٥	صافي الانخفاض في قيمة الاصول المتداولة (٢٤)
(٣٦ ٠٥٨ ٨٤٦)	(٣٧ ٠٠١ ٥٤٤)	(٨٤ ١٣١ ٨٣٩)	(٩٨ ٢٦٠ ٤٠٥)	إجمالي مصروفات التشغيل
(٢٤ ٥٠٩ ٤٥١)	(١٤ ٤٦٨ ٤٦٣)	(٣٥ ٣٣٤ ١٧٢)	(٢٥ ٣٠٢ ٧٩٧)	الخسائر من التشغيل
(٢ ٣٨٥ ٦٨٣)	٢٤ ٢٩١ ٥٣١	٧ ٨٣١ ٣٦٠	٤٢ ٩٦٣ ٢٩٨	يضاف / (يخصم):
(٣ ٢٩٦ ٩٧٥)	(١٠ ١٣٠ ١٢٣)	(٢٠ ٩٩٨ ١١٠)	(٣١ ٣٠٤ ٢٨٧)	إيرادات تمويلية (٢٣)
(٥ ٦٨٢ ٦٥٨)	١٤ ١٦١ ٤٠٨	(١٣ ١٦٦ ٧٥٠)	١١ ٦٥٩ ٠١١	تكاليف تمويلية (٢٣)
٢ ٦٤٩ ٠١٦	٢ ٨٨٥ ٨٩٩	٧ ١٥٢ ٧٥٠	٧ ٤١١ ٣٠٩	صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية
-	(٥١٠ ٠٠٠)	-	(٥١٠ ٠٠٠)	إيرادات أخرى
(٢٧ ٥٤٣ ٠٩٣)	٢ ٠٦٨ ٨٤٤	(٤١ ٣٤٨ ١٧٢)	(٦ ٧٤٢ ٤٧٧)	مصروفات أخرى
٢٤ ٨٣٨	٥ ٨٣٧ ٢٥٦	(٩٥٩ ١١٩)	(١ ٨٦٧ ٨١٤)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
(٢ ٩٨٢ ٢٢٣)	٥ ٠٣١ ٧٠٠	(٦ ٠٠٥ ٨٣٦)	٢ ٧٤٤ ١٥١	ضريبة الدخل الجارية
(٣٠ ٥٠٠ ٤٧٨)	١٢ ٩٣٧ ٨٠٠	(٤٨ ٣١٣ ١٢٧)	(٥ ٨٦٦ ١٤٠)	الضريبة المؤجلة
(٢٩ ٣٩٤ ٢٠٥)	١٢ ٧٢٩ ٢٤٩	(٤١ ٠١١ ٥٢٧)	(١ ٩٥٧ ٧٩١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة بعد الضرائب
(١ ١٠٦ ٢٧٣)	٢٠٨ ٥٥١	(٧ ٣٠١ ٦٠٠)	(٣ ٩٠٨ ٣٤٩)	نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٣٠ ٥٠٠ ٤٧٨)	١٢ ٩٣٧ ٨٠٠	(٤٨ ٣١٣ ١٢٧)	(٥ ٨٦٦ ١٤٠)	نصيب أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة

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

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	أصحاب الحقوق إجمالي حقوق المالكية	أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة	الإجمالي	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	صافي (خسارة) الفترة	المرحلة (الخسائر)	الاحتياطيات	رأس المال	البيسان
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦,٨٥٣,٧٨	(١٢,٣٩٨,٢٢٣)	٣٢٩,٢٥١,٣٠١	(٥,٤٧٦,٤٤٣)	(٧٢,٣١٠,٨٠٢)	٣٥,٩٤٢,٠٧٧	٢١,٠٩٦,٤٦٩	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ في ١ يناير	
(٢,١٨٨,٣١٩)	-	(٢,١٨٨,٣١٩)	-	-	(٢,١٨٨,٣١٩)	-	-	تسويات	
-	-	-	-	-	(١,٦٥٠,٥٥٥)	١,٦٥٠,٥٥٥	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
-	-	-	-	٧٢,٣١٠,٨٠٢	(٧٢,٣١٠,٨٠٢)	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
(٢,٤٦٤,١٧٠)	(٥٩,١٢٥)	(٢,٤٠٥,٠٤٥)	-	-	(٢,٤٠٥,٠٤٥)	-	-	توزيعات أرباح	
١٩,١٩٠,٣٠٧	(٦٦,٥٣٤)	١٩,٢٥٦,٨٤١	١٩,٢٥٦,٨٤١	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	
(٤٨,٣١٣,١٢٧)	(٧٣,٠١٦,٠٠٠)	(٤١,٠١١,٥٧٧)	-	(٤١,٠١١,٥٧٧)	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
٢٨٣,٠٧٧,٧٦٩	(١٩,٨٢٥,٤٨٢)	٣٠٢,٢٥٢,٢٥١	١٣,٧٨٠,٣٩٨	(٤١,٠١١,٥٧٧)	(٤٢,١٢٧,٦٤٤)	٢٢,٢٦٢,٠٢٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢٦٤,٢٢٩,٠٧٥	(٢٢,١٦٥,١١٢)	٢٨٦,٣٩٤,١٨٧	١١,٥٦٩,١١٣	(٥٥,٣٠٩,٣٠٦)	(٤٢,١٢٧,٦٤٤)	٢٢,٢٦٢,٠٢٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	
(٤,٢٧٨,٧٦٩)	-	(٤,٢٧٨,٧٦٩)	-	(٤,٢٧٨,٧٦٩)	(٤,٢٧٨,٧٦٩)	-	-	تسويات	
-	-	-	-	-	(١,٩١٠,٥٣٧)	١,٩١٠,٥٣٧	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
-	-	-	-	٥٥,٣٠٩,٣٠٦	(٥٥,٣٠٩,٣٠٦)	-	-	المحول إلى (الخسائر) المرحلة	
٨,٥٥٩,٨١٩	(٣,٦٥٨,٩٣١)	٨,٩٢٥,٧١٥	٨,٩٢٥,٧١٥	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	
(٥,٨٦٦,١٤٠)	(٣,٩٠٨,٣٤٩)	(١,٩٥٧,٧٩١)	-	(١,٩٥٧,٧٩١)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة	
٢٦٢,٦٤٣,٩٨٥	(٢٢,٤٣٩,٣٥٧)	٢٨٩,٨٣٣,٤٢	٢٠,٤٩٤,٨٢٨	(١,٩٥٧,٧٩١)	(١,٠٣٦,٢٦٦,٢٥٦)	٢٤,١٧٢,٥٦١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	

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





١ نذرة عامة عن الشركة والشركات التابعة

١-١ نذرة 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 ٥ نوفمبر ٢٠١٤.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
- ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
- ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية 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 والتعددين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩ %	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسؤولية
شركة جلاسروك للعزل	٩٢,٥٠ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤٠ %	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠ %	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشبيوس ميتالز للتعددين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩,٤ %	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة أسكوم ميدل ايست	١٠٠ %	١٠ ابريل ٢٠١٣	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

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 والتعددين أثيوبيا	٩٥,٩٩٧ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشبيوس ميتالز أثيوبيا	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة اسكوم بريشبيوس ميتالز السودان	٩٩,٩٩٩ %	١٦ أغسطس ٢٠١٠	شركة ذات مسؤولية محدودة

شركة ذات مسئولية محدودة	٢٦ أكتوبر ٢٠١٢	٩٩,٩٩٩%	شركة جولدن أي ريسورسيس
شركة ذات مسئولية محدودة	١٤ ابريل ٢٠١٤	١٠٠%	أسكوم قبرص المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة	١٦ مايو ٢٠١٤	١٠٠%	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)

- بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ باعت شركة أسكوم للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) إستثمارتها في شركة شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة ٩٦% قبل البيع) إلى شركة أسكوم بريشبيوس ميثالز أثيوبيا (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بنسبة ٩٩,٩٩%) وبهذا 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 ونقطيعها وهي 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 ونقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعددين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخلطها وتشكيلها وتعبئتها.
- 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 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 والصناعات المتصلة بالتعدين.
  - تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم كافة المعاونة الفنية والاستشارات في مجال التعدين.
  - تصنيع أجزاء ومكونات وقطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
  - المقاولات العامة.
  - أعمال الصيانة والتشغيل وإعادة التأهيل والتطوير وتملك وإدارة المشروعات الصناعية.

## أسس إعداد القوائم المالية

٢

### ٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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 والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

## ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

## ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم 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 والافتراضات 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.

وفيما 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 والتنقيب.

## 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. 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 على المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بامتلاك المستثمر من ٢٠% وأقل 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 الاستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلترام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات، والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثبات الفرق كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار.

#### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام 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. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام 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".

### ٣-٤ 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 اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف 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 اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).  
وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣-٧	آلات ومعدات
١٥-٣	شاحنات ووسائل 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 التآجير

#### أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتآجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزمات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمي "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمي "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 وباللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتني 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 والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى 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 ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسمة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يندفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر

#### - القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

#### - النفقات اللاحقة

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

#### - الاستهلاك

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

#### ٨-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة الشركة الأم في القيمة العادلة لصافي الأصول المكتتة 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 المكتتة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس انخفاض قيمة الشهرة بصفة دورية وعندما يتبين انخفاض قيمة الشهرة عن القيمة المثبتة دفترياً وكلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد أي انخفاض سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

#### ٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون ومصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية: -
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات والمواد الكيميائية ومواد التعبئة والتغليف 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 وتتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.



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

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

### ٣- ١١ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وغطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً 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 ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر 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 على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء 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 إلى 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٥-٣ الإقتراض بفائدة

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

### ١٦-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم 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).

### ١٧-٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه 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 إلى العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداة 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 والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

#### د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

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

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

يتم اختبار الانخفاض لأصول 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 والأصول 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 والمخزون 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 وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

##### ٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة 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 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.

### ٣- ٢٢ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى 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 أوفى بمصالح الشركة هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٣- ٢٣ توزيعات الأرباح

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

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

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

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع بقائمه الدخل ويتم 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.

### ٣- ٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيك للتأمين - (سكودم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات السنوية للتوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	اثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرنامج	سيارات	مضاحات و وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني والاشغارات	أراضي	إيضاح	البيان
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	رقم	
٤٩٩ ٤٨٩ ٦١٣	٩١٤ ٥٧٤	٦ ٦٠٧ ٧١٤	٧ ٦٣٥ ٢٥٥	٣ ٠٥٧ ٢٨٥	٥٩ ٩١٠ ٨٩٢	٦٩٩ ٨٤٩ ٢٦١	١٤٣ ٠٠٥ ٥٤٩	١١ ٤٧٩ ١٣٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤	
٤٩ ٩٨٩ ٥٣٢	-	٢٥١ ١١٦	٣٢٣ ٦٧٢	-	١٩٩ ٠٣٠	٣٨ ٥٣٣ ١٠٦	١٠ ٦٨٢ ٦٠٨	-	الإضافات خلال الفترة	
٦ ٠٣٣ ٤٣٨	-	-	-	-	-	-	٤ ٥٠٣ ٥٨٨	١ ٥٧٩ ٨٥٠ (٣٤)	المحور من أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	
(١ ٠٦٧ ٩٠٨)	-	(٢٥٥ ٥٠٣)	(٢٠ ٨٤٠)	(٧٩١ ٥٦٥)	-	-	-	-	الإستعدادات خلال الفترة	
١٨ ٧٥١ ٤٢٧	٨ ٦٠٦	١١ ٣١٣	٤٢ ٢٥٩	١٠ ٦٥٠	(٨٣٥ ٩١٤)	١٥ ٠٢٥ ٤٠٩	٤ ٠٨٢ ٠٩٠	٣١١ ١٦٤	فرق الترجمة	
١٠٠ ٦ ١٩٦ ١٥٢	٩٢٣ ١٨٠	٦ ٦١٤ ٦٤٠	٨ ٠١٠ ٣٤٦	٢ ٣٧٢ ٢٠	٥٩ ٢٧٤ ٠٠٨	٧٥٣ ٤٠٧ ٧٧٦	١٦٢ ٢٧٣ ٨٣٥	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢٩٣ ٨٧٧ ٠٧٧	٦٤٦ ٤٨٩	٤ ٤٧٤ ٧٠٠	٦ ٦٦٢ ٨٣١	٢ ٨٠٣ ٩٨٨	٤٠ ٨٣٤ ٠٤٨	٢٢٧ ٥٠٤ ٦٠٠	١٠ ٩٥٠ ٤٢١	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤	
٥٤ ٨٣٩ ٨٢٢	٤٦ ٨١٢	٤٤٠ ٧٣١	٤١١ ٨٩٨	١٠٨ ٦٨٦	٣ ٩٦١ ٤٨٠	٤٧ ٦١٩ ٢٦٢	٢ ٦٠٠ ٩٥٣	-	مجمع إهلاك خلال الفترة	
٦٧ ٥٥٤	-	-	-	-	-	-	٦٧ ٥٥٤	-	مجمع إهلاك المحور من أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (٣٤)	
(٣٤٩ ٨٥٦)	-	(٦٥ ٢٨٦)	(١٩ ٧٢١)	(٢٦٤ ٨٤٩)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستمادات	
٤ ٤٧٢ ٤٨٥	٢ ٥٤٥	٤٢ ٠٠٦	١٣ ٢٣٣	(٧٥٦ ٣٢٨)	٣ ٥٩٨ ٤١٥	٢ ٠٠٥ ١٨٨	(٤٣٢ ٦٦٤)	-	فرق الترجمة	
٣٥٢ ٩٠٧ ٠٨٢	٦٤٥ ٨٤٦	٤ ٨٩٢ ١٥١	٧ ٠٦٨ ٣٣١	١ ٨٩١ ٤٩٧	٤٨ ٣٩٣ ٩٤٣	٢٧٦ ٧٧٩ ٠٥٠	١٣ ١٨٦ ٢٦٤	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٦٥٣ ٨٨٩ ٠٧٠	٢٢٧ ٣٣٤	١ ٧٢٢ ٤٨٩	٩٤٢ ٠١٥	٤٨٠ ٧٢٣	١٠ ٨٨٠ ٦٥	٤٧٦ ٦٢٨ ٧٢١	١٤٩ ٠٨٧ ٥٧١	١٣ ٣٢٠ ١٤٧	الخصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٦٣٨ ٦١٢ ٥٨٦	٢٦٨ ٠٨٥	٢ ١٣٣ ٠١٤	١ ٠٠٢ ٤٢٤	٢٥٣ ٢٩٧	١٩ ٠٧٦ ٨٤٤	٤٧٢ ٣٤٤ ٦٦١	١٣٢ ٠٥٥ ١٢٨	١١ ٤٧٩ ١٣٣	الخصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٧٤ ٧٤٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجديدة فى 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 باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٤٧٢ ١٠ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 فى إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجديدة فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائى ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١ ٠٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

الإجمالي

٤/١-٤ يتضمن بندى 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 ولائحته التنفيذية وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٦ ٩٣٤ ٥٩٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 التى تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهنأ تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥)، وقد تم قيد هذا الرهن فى مصلحة الشهر العقاري.

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

٤-١/٧ مصنع إنتاج الجلاس وول وكذلك 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 وكذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٥)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وسيارات وكذلك آلات ومعدات بقيمة إجمالية بلغت ٦٨٨ ٧٢٦ ٩ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري و ٩٥١ ٩٥٤ ٤ جنيه مصري و ٥٠٠ ٢٣٥ ٥ على التوالي والمدرجة 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 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	الصافي في ٢٠١٤/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٤ ٧٨٦ ٩٢٩	٢ ٤٣٠ ٧٨١	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات ووسائل نقل
١٠	٧ ٣٠٤ ٧٢٨	١ ٠٢٧ ٩٧٢	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات ومعدات
	<u>١٢ ٠٩١ ٦٥٧</u>	<u>٣ ٤٥٨ ٧٥٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

٩٠٢ ٨٠٥

١ ١٦٦ ٢٨٠

٢ ٠٦٩ ٠٨٥

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

١ ٧٧٢ ٩٨٠

٢٩٦ ١٠٥

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣١٢ ٢٢٩	٥ ٣٣٦ ٦١٨	مياني
١٩ ٧٢٣ ٠٣٠	١٤ ٢٨٨ ٦١٨	ألات ومعدات
٨٠١ ٦٢٠	٨٢٤ ٨٦٧	حاسبات آلية وبرامج
٩ ١٤٢ ٢٢٥	٣ ٨١٨ ٤٥٨	دفعات
٤٠ ٩٧٩ ١٠٤	٢٤ ٢٦٨ ٥٦١	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	فروق الترجمة خلال الفترة	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٦٤ ١١٤	(٢٩ ٥٢٤)	(٨٣٠ ٩٧٣)	-	١ ٩٢٤ ٦١١	مصروفات تجهيز مواقع
١٦٦ ٧٥٣ ٩٩٠	(٤ ٣٢٨ ٧٧٥)	-	٢٦ ٤١٣ ٣١٢	١٤٤ ٦٦٩ ٤٥٣	مصروفات تنقيب وبحث
١٧ ٧٥٦ ٠٠٧	(٦٣٠ ٩٨٨)	(٢٢ ٢٤٩)	-	١٨ ٤٠٩ ٢٤٤	تراخيص
١٨٥ ٥٧٤ ١١١	(٤ ٩٨٩ ٢٨٧)	(٨٥٣ ٢٢٢)	٢٦ ٤١٣ ٣١٢	١٦٥ ٠٠٣ ٣٠٨	
(٥ ٨٥٢ ٨٥٧)	٤٧ ٣٦٠	-	(٣٩٠ ٦١٨)	(٥ ٥٠٩ ٥٩٩)	الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة
١٧٩ ٧٢١ ٢٥٤	(٤ ٩٤١ ٩٢٧)	(٨٥٣ ٢٢٢)	٢٦ ٠٢٢ ٦٩٤	١٥٩ ٤٩٣ ٧٠٩	



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

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٠ ٦٧٩ ٦١٣	٢١ ٥١٥ ٢٢٧		قطع غيار
٤ ٢٦١ ٣٣٢	٣ ٦٩٦ ٣٤٨		متفجرات ومستلزمات تفجير
٦ ١٦٤ ٥٧٨	٤ ٥٩٥ ٦٠٧		خام متاح للبيع
٧٤٧ ٢٣٣	١ ٩٨٠ ٠٢٦		مخزون مهمات
٣ ١٤١ ٠٦٢	٤ ٠٨٨ ٤٧٧		مواد تعبئة وتغليف
١ ٣٢٨ ٦٢٣	١ ١٦٨ ١٥٣		مواد كيميائية
٨٩٥ ٢٧٩	١ ٢٣٩ ٢٧٤		دفعات تحت حساب المخزون
٨ ٣٨٣ ٦٠٦	٧ ٤٥٦ ٣٧٨		إنتاج تام
١ ٤١٢ ٤٩٢	١ ٧٥٤ ٥٧٤		إنتاج تحت التشغيل
١ ٦٤٨ ٣٥٨	٩٧٧ ٨٢٦		مواد خام
<u>٤٨ ٦٦٢ ١٧٦</u>	<u>٤٨ ٤٧١ ٨٩٠</u>		
			يخصم:
٧ ٢٤٣ ٠١١	٦ ٦٨٦ ٢٨٢	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٤١ ٤١٩ ١٦٥</u>	<u>٤١ ٧٨٥ ٦٠٨</u>		

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١٣ ٥٨٧ ٦٢٨	١٥٥ ٧٤٢ ٠٣٤		عملاء
٤ ٢٣٧ ٠٨١	٢ ٤٤٤ ٣٨٧		أوراق قبض
<u>١١٧ ٨٢٤ ٧٠٩</u>	<u>١٥٨ ١٨٦ ٤٢١</u>		
			يخصم:
٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	٢٤ ١٠٩ ٨٩٨	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٨٦ ١٢٠ ٩٠٢</u>	<u>١٣٤ ٠٧٦ ٥٢٣</u>		

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

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٨٩٧ ٠٠٣	١٠ ٣٧٥ ٦٠٥		دفعات مقدمة للموردين
٦ ١٨٠ ٠٤٤	١ ٣٥٧ ٧٣٨		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤ ٦١٤	-		الخصم تحت حساب الضريبة
٣ ٤٧٥ ٧٤٨	٣ ٨٣٢ ٨٣٨		مصلحة الضرائب - مدينة
٢١٩ ٥٩٩	٣ ٦٣٢ ٣٤٩		عهد وسلف عاملين
١٤ ٤٤٩ ٨٨٤	١٦ ٩٨٧ ٧٣٦		إيرادات مستحقة
٣ ٦٢١ ٥٩٢	٣ ١٦٦ ٨٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٧٠ ٦٠٢	٥ ٨٤٨ ٨٥٠		ضمان أعمال
٤ ٢٢٢ ١٧٥	٤ ٤٦٨ ١٧٨		تأمينات لدي الغير
١ ٠٢١ ٤٢٢	٧٧٩ ١٩٠		غطاء خطابات ضمان
٣١ ٢٣٤ ٨٠٠	٢٠ ٠٣٩ ٦٢٨		مدينون متنوعون
٧٢ ٦٩٧ ٤٨٣	٧٠ ٤٨٨ ٩١٢		
			يخصم:
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٠ ٥٨٦ ٣٦٦	٦٨ ٢٩١ ٢٤٤		

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 قوي على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٤٤ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٣٨ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة.

شركة أسيك للأسمنت

- قامت شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريبا المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريبا 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 بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٢٦,٥ مليون جنيه مصري من شركة القلعة للاستشارات المالية (الشركة القابضة) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية وبناء على العقد المشار إليه فقد تم إعادة تبويب مبالغ التمويل من الشركة القابضة والبالغة ١٥١ ٣٢١ ١٠١ جنيه مصري من المستحق إلى أطراف ذات علاقة إلى حساب القرض كما هو موضح في المعاملات غير النقدية.

- قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على تمويل بمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري تقريبا من شركة القلعة للاستشارات المالية.

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

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٤/٩/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٠ ٦٠٨	١٧٤ ٤١١	مساهم في شركة تابعة
٣٨٣ ٣٥٤	٣٩٠ ٤٩٤	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٨٨٤ ٦١٥	١ ٩٩٠ ٥٠٢	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٢ ٤٧٦	٣٢ ٧٥٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٨ ٩٩٥ ٥٨٨	شركة تحت سيطرة مشتركة
<u>٣ ٢٦١ ٧٦٦</u>	<u>١٢ ٣٥٤ ٤٦٤</u>	
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(٢٥)
<u>١٩٤ ٣١١</u>	<u>٩ ٢٨٧ ٠٠٩</u>	

بالهاشمي لازرق  
شركة التكامل للأسمنت-السودان  
الشركة العربية الوطنية للأسمت  
الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)  
شركة أسيك للتحكم الآلي  
شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)  
شركة أسيك للأسمنت

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠١ ٣٢١ ١٥١	٢٠ ٦٤٠ ٨٩٧	مساهم رئيسي
٦٥٨ ٥٩١	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧ ٢٧٦	٩ ٧٠٥	مساهم في شركة تابعة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٥٢٣ ٩٠٢	جاري مساهمين
١٠ ٤٨٦ ٢١٨	-	مساهم في شركة تابعة
<u>١١٢ ٤٨٥ ٦٨٧</u>	<u>٢١ ١٨٦ ٩٥٥</u>	

١١ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٧٩ ٩٩٨	٤٨٣ ٠٠٥	نقدية بالصندوق
٢٤ ٧٧٦ ٠٣٨	٢١ ٥٥٩ ٦١٩	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	١ ٩٦٢ ٩٦١	بنوك - ودائع لأجل
١ ٩٦٦ ٢٣٥	٩١٢ ٨٤٧	شيكات تحت التحصيل
-	٤ ٩٧٠	غطاء خطابات ضمان
<u>٢٧ ٣٧٠ ٢٧١</u>	<u>٢٤ ٩٢٣ ٤٠٢</u>	

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

١٢ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	فرق الترجمة	مخصصات إنتفي الغرض منها جنيه مصري	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
١١ ١٤٤ ٠٩٥	-	(٢٢٣ ٧٣٤)	(١٢٦ ٢٦٦)	٤٥٧ ٥٩٥	١١ ٠٣٦ ٥٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٨١٠ ٣٣٧	٧ ٠٤٢	(٧ ٠٠٠)	-	-	٨١٠ ٢٩٥	مخصص قضايا
١١ ٩٥٤ ٤٣٢	٧ ٠٤٢	(٢٣٠ ٧٣٤)	(١٢٦ ٢٦٦)	٤٥٧ ٥٩٥	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 تبيويب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواريخ الاستحقاق كالآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم (١٦)	
جنيه مصري ٣ ١٥٢ ٩٢٨	جنيه مصري ٢ ٨٩٣ ٦٢٠		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٧ ٩٥٦ ١٢٦	٥ ٨٧٢ ٠٠٠		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
١١ ١٠٩ ٠٥٤	٨ ٧٦٥ ٦٢٠		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري ٤ ٣٩٥ ١٧٦	جنيه مصري ٣ ٩٧٦ ٧٤٩	أقل من سنة
٩ ٧٦٢ ٤٧٦	٦ ٩٧٧ ٥٤٨	أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات
١٤ ١٥٧ ٦٥٢	١٠ ٩٥٤ ٢٩٧	
٣ ٠٤٨ ٥٩٨	٢ ١٨٨ ٦٧٧	يخصم:
١١ ١٠٩ ٠٥٤	٨ ٧٦٥ ٦٢٠	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري ٩ ٤٠١ ٥٨٨	جنيه مصري ٩ ٤١٣ ١٣٥	مقاولي باطن
٦٠ ٠٢٢ ٦٧٧	٥٥ ٧٣٤ ٨٦٧	موردون
٢ ٠٣٧ ٣٧٠	٩ ١٣٥ ٨٢٧	أوراق دفع
٧١ ٤٦١ ٦٣٥	٧٤ ٢٨٣ ٨٢٩	

١٥ - قروض

١-١٥ قرض متوسط الأجل - الشركة القابضة

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 الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى 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 اعلاذ 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 سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٦٥ ٧٣٧ ١ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

#### ٢-١٥ قرض - الشركة القابضة

قامت الشركة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي (سبعة عشر مليون وسبعمائة ألف دولار أمريكي) مع شركة القلعة للاستشارات المالية - الشركة القابضة ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطي إنتاج لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات في صعيد مصر، دعم تجهيز خطي الإنتاج لشركة جلاسروك للعزل في مدينة السادات وتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعدين. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.
- تقوم الشركة بسداد ٣% للمقرض لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب ترتيب القرض.

#### الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% سنوياً ويسري على كل مبلغ فائدة يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٨% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.

#### الالتزام

- بلغ صافي الالتزامات المستحقة على الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٠ ٩٤٩ ١٢٣ جنيه مصري.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(٢ ٦٠٥ ٨٢٠)	يخصم:
-		أتعاب ترتيب القرض
-	١٢٣ ٩٤٩ ١٨٠	

#### قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة

#### ٣-١٥ قرض - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات - 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 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 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 التزام 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 ويتم 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 إلى الرابع.

٥٩٠ ألف دولار للأقساط من الخامس إلى الثامن.

٧١٥ ألف دولار للأقساط من التاسع إلى الثاني عشر.

٨٤٠ ألف دولار للأقساط من الثالث عشر إلى السادس عشر.

٩٦٥ ألف دولار للأقساط من السابع عشر إلى العشرون.

#### الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد اتفاقي 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 إلى سعر العائد الاتفاقي المطبق (٤,٥% بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلي.

#### الضمانات:

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

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

- ١- التأشير بحلول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.
- ٢- إبرام رهن عقاري وتجاري تكميلين ليشملا الزيادة في التمويل.
- ٣- 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 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.

الالتزامات

		٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	
		٢ ٤٨٥ ٠٠٠	١ ٦٤٥ ٠٠٠	الجزء المتداول
		٨ ٧١٨ ٨١٤	١٠ ٤١٨ ٦٥٣	الجزء طويل الأجل
		١١ ٢٠٣ ٨١٤	١٢ ٠٦٣ ٦٥٣	

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

٤-١٥ - قرض - 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 ابتداء من ٢٤ فبراير ٢٠١٣ حتى ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ كالآتي:

الأقساط من الاول الى الثامن بمبلغ ١ ٣٠٦ ٥٠٠ يورو  
الأقساط من التاسع الى السادس عشر بمبلغ ١ ٩٥٩ ٧٥٠ يورو

الفوائد والعمولات

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة الى 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 والكاننة بالمشروع.
  - توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
  - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.
  - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
  - تتعهد شركة اسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٤ تم توقيع عقد مع بنك مصر لتعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض المتوسط الأجل وكذا الحزمة التمويلية المرنة وذلك كما يلي:

#### أولا بالنسبة للقرض القائم:

- بقاء كافة الشروط الخاصة بالقرض متوسط الأجل كما هي بدون تغيير مع تعديل بعض الشروط الخاصة بالقرض طبقا للاتي:
- زيادة قيمة القرض من ١٣٠ ٢٦ ألف يورو ليصبح ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو تقريبا (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 تعليتها 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 شهريا وتجنب وتعلى على القرض كل ثلاثة شهور.
- بداية من فترة العائد التي تنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ تحتسب شهريا وتجنب وتسدد كل ٣ شهور.
- مد فترة السماح لتنتهي في ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.
- 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 ووفقا لما يلي: -

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

(ب) القسط الثاني والثالث يكون قيمة كل منهما 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 اعتبارا من ميزانية الشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة سنويا بدءا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٣٦ ٧١٢ ٣٤ دولار أمريكي المعادل ٣٨٩ ٥٥٠ ٢٧ يورو تتمثل في الآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	دولار أمريكي
٣٥ ٨٤٩ ٠٩٠	٦ ٢٤٨ ٢٩٢	الجزء المتداول
-	٢٨ ٤٦٤ ٤٤٣	الجزء طويل الأجل
٣٥ ٨٤٩ ٠٩٠	٣٤ ٧١٢ ٧٣٦	

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:

- إجمالي مدة القرض ٤ سنوات وثمانية أشهر من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤/١١/٢٠١٨
- فترة السحب والسماح ٨ شهور من تاريخ التوقيع على عقد القرض ويحد أقصى ٢٤/١١/٢٠١٤
- العائد ٥% فوق سعر اليوروبور ٣ شهور (شاملة عمولة اعلى 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 السادس 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 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 القرض الجديد المقترح منحه والبالغ ٩٩٥ ألف دولار وذلك في خلال ٣٠ يوم من تاريخ الاستخدام مع توقيع الشركة على تعهد بذلك.

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

١٥-٥ قرض - 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 ويتم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٣٢ ١٦٢ ١٤ درهم إماراتي.  
تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		إيضاح رقم	
الجزء طويل الأجل جنبه مصري	الجزء المتداول جنبه مصري	الجزء طويل الأجل جنبه مصري	الجزء المتداول جنبه مصري		
-	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	١ ٧٣٧ ٥٦٥	(١-١٥)	قرض - الشركة القابضة
٧٢ ٣٩٤ ٠١١	١١ ٤٣٠ ٢٨٤	٦٢ ٣٣٩ ٥٢٠	١٧ ٧٦٧ ٧٥٠	(٢-١٥)	قرض شركة أسكوم لتصنيع الكريونات والكيماويات
-	٢٤٩ ٠٩٧ ٤٠٠	٢٠٣ ٥٢٠ ٧٧١	٤٤ ٦٧٥ ٢٩١	(٣-١٥)	قرض شركة جلاس روك للعزل
١٨ ٣٣٠ ٢٨٨	٢٠ ٧٨٣ ٤٠٠	-	٢٧ ٥٣٦ ٦٠٠	(٤-١٥)	قرض شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٣٩٢ ٤١٥ ٢٩١	٩١ ٧١٧ ٢٠٦		
-	-	(٢ ٦٠٥ ٨٢٠)	-		<b>بخصم:</b> أتعاب ترتيب قرض الشركة القابضة
٩٠ ٧٢٤ ٢٩٩	٢٨٤ ٧٨٥ ٣٤٤	٣٨٩ ٨٠٩ ٤٧١	٩١ ٧١٧ ٢٠٦		

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

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ٤١٩ ٩٠٧	٥٢ ٤٧٨ ١٢٨		مصروفات مستحقة
١٢ ٨٦٦ ٣١٩	١٢ ٠٤٠ ٥٧٤		تأمين ضمان أعمال
١ ٢٢٧ ٦٧٣	٦٨٤ ٩٤٦		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ١٠٣ ٠٦١	٣ ٩٦٢ ٩٧٠	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
١٠ ١٥٤ ٣٢٦	٢٤ ٦٥٠ ٢٤٠		عملاء - دفعات مقدمة
١٧ ٣٤٦ ٣٧٤	١٤ ٨٩٦ ٩٦٨		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣ ١٥٢ ٩٢٨	٢ ٨٩٣ ٦٢٠	(١٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٤١ ٣١٣	-		بالمهامي لازرق
٦ ٨٢٠ ٧٧٤	٢٠ ٣٣٩ ٢٧١		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>١٠٠ ٤٥٩ ١١٩</u>	<u>١٣٦ ٠٧٣ ١٦١</u>		

- (أ) يتمثل الرصيد في توزيعات أرباح لمساهمي الشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.
- (ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.
- (ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ٥٢٦ ٤٦٠ جنيه مصري بما يعادل ١٤٠ ١٤٠ جنيه إسترليني قيمة الدائنة الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ على نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة كيمن ريسورسز.

١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧٢ ٩٥٠ ١٩٢	تسهيلات ائتمانية - شركة أسيك للتعددين - أسكوم (الشركة القابضة) - (أ)
٢٦ ٦٢٠ ٩٤٧	٢٨ ٩١٠ ٦٨٩	تسهيلات ائتمانية - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) - (ب)
٢٥ ٦٨١ ٣٩٢	٢٧ ٤٩٦ ٦٠٧	تسهيلات ائتمانية - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) - (ج)
<u>١٢١ ١٢٦ ٢١٧</u>	<u>١٢٩ ٣٥٧ ٤٨٨</u>	

- (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 كالتالي:

تسهيل ائتماني 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 سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٠٤٣ ٤٥٣ 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 وهو عبارة عن ثلاثة حدود:

- حد جاري مدين بقيمة ٢,٥ مليون يورو أو ما يعادلها من العملات الأخرى لتمويل النشاط الجاري للشركة، هذا ووفقا لعقد القرض وكما هو مبين تفصيلا أدناه فقد تم تخفيض حد الائتمان بمبلغ ١١٠ ألف يورو (٥٥ ألف يورو لمدة شهرين أغسطس، سبتمبر)، وبذلك يصبح حد التسهيل المتاح ١ ٨٤٠ ألف يورو.
  - حد استيراد مستلزمات إنتاج ومواد 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 وبضمان 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 (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 ١ ألف دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية وباليورو وذلك لتمويل مشتريات الخامات ومستلزمات الإنتاج.

- يشترط للبدء في استخدام الحد قيام الشركة بإيداع مبلغ مليون دولار في صورة زيادة رأس المال و/أو قرض مساند من المساهمين أو أي من شركاتهم التابعة أو الشقيقة لمقابلة شراء الخامات اللازمة للإنتاج وفقا للغرض المذكور بعالية.

**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 وفقا للشروط الحالية على أن يتم سداد أي قيد مدين خلال ١٨٠ يوم من تاريخ القيد.
- أن يتم تخفيض الحد تدريجيا 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 ١ ٨٤٠ ألف يورو.

١٨- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٤٠ ٧٨٨ ٦٧٥	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٨ ٢٧٦ ٧٩٣	٤٠ ٧٦٤ ٨١٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٣ ٥٠٩ ٢٣٤</u>	<u>٢٣ ٨٥٨</u>	

١٩- رأس المال

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

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	%٣٩,٢٢
شركة فابنانشيال 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	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ١١٣ ١٠٠	٥ ٥٩٦ ٥١٨		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٢ ١٠٣ ٠٦١	٢ ١٠٢ ٩٧٠	(١٦)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٤ ٠١٠ ٠٣٩</u>	<u>٣ ٤٩٣ ٥٤٨</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٥ ٥٩٦ ٥١٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٢ ٧٣٠ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢/١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

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

		إيرادات النشاط	-٢١
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٧٠ ٧٠٥ ٩٧٨	٣٠٦ ٣١٩ ٣١٤	مبيعات خامات محاجر	
١٠٤ ١٠٦ ٨٤٢	١٢٧ ٤٩٤ ٤٧٠	مبيعات منتجات تامة	
١٧ ٨٣١ ٦٤٢	١٨ ١١٨ ٣٣٩	إيرادات دراسات وأبحاث	
<u>٣٩٢ ٦٤٤ ٤٦٢</u>	<u>٤٥١ ٩٣٢ ١٢٣</u>		
		تكلفة النشاط	-٢٢
٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٧ ٨٣٤ ٦٦٦	٣٠ ٥٥٧ ٠١٠	مرتبات وأجور	
٥٥ ٦١٠ ٥٥٦	٣٠ ١٢٢ ٤٢٦	إهلاكات واستهلاكات	
٤٥ ٢٦٩ ٦٧٤	٦٣ ٤٦٩ ٢١٨	إيجارات	
٤ ٢٥٠ ٤٧٩	(٥٨٦ ٩٣٧)	الإنخفاض في قيمة المخزون	
١٧٢ ٢٥٥ ٣٤٦	٢٣٨ ٧٧٩ ٩٢٨	مواد ومهمات وأخرى	
٢٨ ١٤٧ ٧٤٨	-	تكلفة إنتاج كربونات الكالسيوم	
١٠ ٤٧٨ ٣٢٦	١٦ ٦٣٢ ٨٧٠	أخرى	
<u>٣٤٣ ٨٤٦ ٧٩٥</u>	<u>٣٧٨ ٩٧٤ ٥١٥</u>		
		صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية	-٢٣
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤٩٦ ٢١٦	٧٣٧ ٤٤١	فوائد دائنة	
-	٤٠ ١٤٣ ٠٦٧	فروق أسعار الصرف	
٧ ٣٣٥ ١٤٤	٢ ٠٨٢ ٧٩٠	ارباح رأسمالية	
<u>٧ ٨٣١ ٣٦٠</u>	<u>٤٢ ٩٦٣ ٢٩٨</u>		
(٢٠ ٨٢١ ٩٤٥)	(٣١ ٣٠٤ ٢٨٧)	تكاليف تمويلية	
(١٧٦ ١٦٥)	-	فروق أسعار الصرف	
<u>(٢٠ ٩٩٨ ١١٠)</u>	<u>(٣١ ٣٠٤ ٢٨٧)</u>		
<u>(١٣ ١٦٦ ٧٥٠)</u>	<u>(١١ ٦٥٩ ٠١١)</u>		

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

٢٠١٣/٩/٣٠		٢٠١٤/٩/٣٠		إيضاح رقم	صافي الانخفاض / (رد الانخفاض) في قيمة الأصول المتداولة
جنيه مصري		جنيه مصري			
١٩ ١٥١ ٢٨٧		٧ ٨٤٧ ٨٩٦		(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
(٩٦٤)		-		(٢٥)	الانخفاض في قيمة الاطراف ذوي العلاقة
٤٨٦ ٨٤٩		(٨٦ ٥٥١)		(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٩ ٦٣٧ ١٧٢</u>		<u>٧ ٧٦١ ٣٤٥</u>			

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في	فروق عملة	تسويات	رد الانخفاض	تدعيم الانخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٤/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٤/١/١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨	-	(٩٦ ٩٩٨)	-	٤٤ ٦٩١	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥	(٣٣)	انخفاض في قيمة استثمارات.
٥ ٨٥٢ ٨٥٧	(٤٧ ٣٦٠)	-	-	٣٩٠ ٦١٨	٥ ٥٠٩ ٥٩٩	(٦)	انخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة.
٢٤ ١٠٩ ٨٩٨	٢٥٣ ٩٨٧	-	(٩ ٧٢٢ ٥٤٩)	١ ٨٧٤ ٦٥٣	٣١ ٧٠٣ ٨٠٧	(٨)	لانخفاض في قيمة العملاء.
٢ ١٩٧ ٦٦٨	-	-	-	٨٦ ٥٥١	٢ ١١١ ١١٧	(٩)	لانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى.
٣ ٠٦٧ ٤٥٥	-	-	-	-	٣ ٠٦٧ ٤٥٥	(١٠)	لانخفاض في قيمة المستحق أطراف ذات العلاقة.
<u>٦٦ ١١٧ ٧٧٦</u>	<u>٢٠٦ ٦٢٧</u>	<u>(٩٦ ٩٩٨)</u>	<u>(٩ ٧٢٢ ٥٤٩)</u>	<u>٢ ٣٩٦ ٥١٣</u>	<u>٧٣ ٣٣٤ ١٨٣</u>		
٦ ٦٨٦ ٢٨٢	٣٠ ٢٠٨	-	(٥٨٦ ٩٣٧)	-	٧ ٢٤٣ ٠١١	(٧)	انخفاض في قيمة المخزون.
<u>٧٢ ٨٠٤ ٠٥٨</u>	<u>٢٣٦ ٨٣٥</u>	<u>(٩٦ ٩٩٨)</u>	<u>(١٠ ٣٠٩ ٤٨٦)</u>	<u>٢ ٣٩٦ ٥١٣</u>	<u>٨٠ ٥٧٧ ١٩٤</u>		



٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٥ ٠٨٧ ٦٧٦	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣٠٤ ٩١١ ٣٩٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	<u>٣٣٩ ٩٩٩ ٠٧٤</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 ١٠ نوفمبر 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

الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاس روك

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

- مبلغ ٤٠٠ ٨٨١ دولار أمريكي لشركة مادوري المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٢ ٨٦٦ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤).
- مبلغ ٦١ ١٥٥ دولار أمريكي لشركة إيكو اسيسياشن المقاول المسند إليه تركيب خطوط الإنتاج (المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢٥٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤).
- مبلغ ٨١ ٤٠٤ دولار أمريكي لشركة الغرابلي المقاول المسند إليه أعمال إنشاء مباني المصنع (المعادل لمبلغ ٥٨٢ ٠٣٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤).

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

٢٨- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤١ ٣٤٨ ١٧٢)	(٦ ٧٤٢ ٤٧٧)	صافي الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
٥١ ٤١٧ ٤٨٤	١٣ ٣٢٥ ٢٢٢	المصروفات غير القابلة للخصم
(١ ٩٤٢ ٢٧٧)	-	المصروفات القابلة للخصم
٤٩٨ ٤٠٩	٦٦٢ ١٧٠	مخصصات مكونة
-	(٧ ٧٦١ ٣٤٥)	مخصصات أنتفي الغرض منها
٨ ٦٢٥ ٤٤٤	٦ ٢٢٦ ٠٤٧	الوعاء الضريبي
(٢ ١٥٦ ٣٦٢)	(١ ٨٦٧ ٨١٤)	مصروف ضريبة الدخل
١ ١٩٧ ٢٤٣	-	ضرائب خصم من المنبع
(٦ ٠٠٥ ٨٣٦)	٢ ٧٤٤ ١٥١	مصروف ضرائب مؤجلة
(٦ ٩٦٤ ٩٥٥)	٨٧٦ ٣٣٧	
%٨١	%١٣	

٢٩- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	٧ ٧١٦ ٤٣٥	الأصول الثابتة
١٠ ٤٠٩ ٠٤٥	٧ ٧١٦ ٤٣٥	الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨١٠ ٧٥٣	٢ ٠٠٥ ٨٨٥	الانخفاض في قيمة المخزون
٧ ٩٢٥ ٩٥٢	٧ ٢٣٢ ٩٦٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٦٥٩ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦٦ ٨٦٤	٩٢٠ ٢٣٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٧٧ ٤٠٠	١ ٧٥٥ ٨٥٧	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٧ ٧٣٥ ٥٥١	٩ ٢٦٦ ٩٦٩	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٦١ ٦٩٩	٣ ٥٨٦ ٣٣٠	مخصصات أخرى
٢٣ ١٠٥ ٩٩٨	٢٥ ٤٢٧ ٥٤٧	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٥ ٤٢٧ ٥٤٧ 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.

٢٠١٣/٩/٣٠		٢٠١٤/٩/٣٠		إيضاح رقم	النقدية وما في حكمها
جنيه مصري		جنيه مصري			
٢٣ ٤٧٠ ٣١٤	٢٤ ٩٢٣ ٤٠٢	(١١)			النقدية بالصندوق والبنوك
٥ ٥٠٧ ٠٤٢	٢ ٢٥٨ ٧٨٦				يخصم:
١٧ ٩٦٣ ٢٧٢	٢٢ ٦٦٤ ٦١٦				بنوك - دائنة
					الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣١- الموقف الضريبي

## أولا 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.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

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

## ثانياً: الفحص الضريبي

## ١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

- جاري فحص عام ٢٠٠٧.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٣.

- 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 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 ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩ ولم يتم سداد الفروق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

### ٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وورد للشركة نموذج ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ ولم يتم سداد الفروق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

### ٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

### ثالثاً: 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، 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- ضرائب المبيعات

طبقاً لأحكام المادتين رقم ٣٢، ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لا تخضع الشركة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر بما فيها الضريبة على المبيعات وذلك لكون الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة.

##### ٣- 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.

##### ٤- 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- 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- ضريبة المرتبات

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

## ٣- 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 وأقرت مصلحة الضرائب أنه لا توجد أي متأخرات على الشركة.

## شركة أسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين:

## ١- 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.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ و بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

## 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.  
وجارى 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 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 المائنية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لالتزاماته 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 ٧٩٧ ٣٥٤ ٥٤ جنيه مصري ومبلغ ٤٤٤ ٨٣٦ ٣٥٣ جنيه مصري. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٣ ٤٦١ ٤٧٧)
اليورو	(٢٦ ١٣٠ ٠٠٠)
درهم إمارتي	(٨ ٣٥٧ ٤٣٧)
بر أثيوبي	(١٤ ٧٢٩ ٤٣٨)
جنيه سوداني	٤٢ ٦٣٧ ٩٥٣
دينار جزائري	٤٣ ٩١٩ ٢٧٣
ليرة سوري	٣ ٨١٢ ٣٢٨

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات 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 ٤٩٧ ١٣٢ ٤٨٤ جنيه مصري ٤٨٦ ٣٥٧ ١٢٩ جنيه مصري وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ٤٩٧ ١٣٢ ٤٨٤ جنيه مصري ومبلغ ٤٨٦ ٣٥٧ ١٢٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٢٨ ٢٨١ ٢٤ جنيه مصري.

٣٣ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٦,٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
كيمين ريسورسز *		
يخصم:		
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٨	٣٠ ٩٤٢ ٢٠٥
	٤٤١ ٨٧٦	٣٨٩ ٥٦٩

\* يتمثل هذا الرصيد في الاستثمار في شركة كيمين ريسورسز شركة تابعة (ملكية غير مباشرة).

٣٤- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

قامت إدارة الشركة بأعادة تبويب الأصول المحتفظ بها بغرض البيع إلى بند الأصول الثابتة وذلك لانتهاء فترة سنة كاملة وعدم قيام إدارة الشركة ببيع تلك الأصول وبناء عليه قامت الشركة بإعادة احتساب الإهلاك للأصول القابلة للإهلاك مرة أخرى ضمن بند الأصول الثابتة.