

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كبلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


KPMG حازم حسن

٢٠١١/١٢/٣١ جنبه مصري	٢٠١٢/٣/٣١ جنبه مصري	إيضاح رقم	
٧٠ ١٨١ ٩٥٦	٦٦ ٨٩٠ ١٦٢	(٤, ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٥٠٣ ٩٦١	٤ ٢٦٨ ٩١٨	(٥, ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٣٣٤ ٦٢٨	٣ ٩٣٤ ٢٢٣	(٦, ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٩٠ ٦٠٢	٣٦٠ ٥٨٨ ٦١٢	(٧, ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٤٣ ٣١١ ١٤٧	٤٣٥ ٦٨١ ٩١٥		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	٢٠ ٢٧٦ ٠٣٠	(٨, ٧-٣)	الأصول المتداولة
٤٢ ٥٦١ ٥٦٣	٦٣ ٥٨٠ ٤٤٦	(٩, ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
١٥ ٤٠١ ٣٣٣	١٦ ٢٥١ ٣١٢	(١٠, ٨-٣)	عملاء (بالصافي)
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٢٥ ٢٩٣ ٨٤٨	(١١)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٢ ٨١١ ٤٢٥	١٩ ٥٦١ ١٨٠	(١٢, ٩-٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢١٦ ٧٩٧ ٠٥٣	٢٤٤ ٩٦٢ ٨١٦		نقدية بالصندوق و بالبنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	٨ ٣٠٨ ٠٠٠	(١٣, ١٠-٣)	الإلتزامات المتداولة
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٢ ٦٨٤ ٤٦٨	(١٨)	المخصصات
٣١٢ ٣٢٠	١٤٥ ٢٧٩		بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	(١٤, ١٤-٣)	بنوك سحب على المكشوف
٤٩٩ ٥٢٦	٤٧٩ ٥٣٧	(١٥, ١-٣-٣)	قرض
٢٦ ٢١٣ ٣٦٦	١٨ ٨٣٦ ٢١٤	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	٧٦ ٩٥٣ ١٦٩	(١١)	موردون و أوراق دفع
٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣	٢٦ ٩٧٠ ٨٣٣	(١٧, ١٢-٣)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
١ ٨٩١ ٥٧٧	١ ٢٨٢ ٤٩٥	(١٩)	دائتون و أرصدة دائنة أخرى
١٨٦ ٤٧٢ ١٠١	٢١٦ ٠٨٣ ٦٨١		صافي للالتزامات ضرائب الدخل - الجارية
٣٠ ٣٢٤ ٩٥٢	٢٨ ٨٧٩ ١٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩	٤٦٤ ٥٦١ ٠٥٠		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠, ١٨-٣)	يتم تمويله على النحو التالي :
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	(١٩-٣)	حقوق الملكية
١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧		رأس المال المصدر والمدفوع
(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	(٨ ٣٣٢ ١٨٨)		الإحتياطيات
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	٤٥٩ ١٢٨ ٤٨٤		الأرباح المرحلة
١٨٦ ٥٠٠	٦٣ ٠٢٠	(١٥, ١-٣-٣)	صافي (خسارة) الفترة / السنة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٦٩ ٥٤٦	(٢٩, ١١-٣)	إجمالي حقوق الملكية
٦ ١٧٥ ٤٢٧	٥ ٤٣٢ ٥٦٦		الإلتزامات طويلة الأجل
٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩	٤٦٤ ٥٦١ ٠٥٠		أقساط تأجير تمويلي
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معيا.


رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز حبيب جريس



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب



** تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢	إيضاح	
حتى ٣١ مارس ٢٠١١	حتى ٣١ مارس ٢٠١٢		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٨٥ ٨٩٣ ٧٥٣	٧٩ ٧٧٣ ٥٤٩	(٢١-٣)	إيرادات النشاط
(٧٠ ٩٢٧ ٧٠٦)	(٧٤ ٠١٣ ٢٣٩)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٤ ٩٦٦ ٠٤٧</u>	<u>٥ ٧٦٠ ٣١٠</u>		مجمل الربح
(٥ ٩١٩ ٠٢٩)	(٤ ٩٢٠ ٠٩٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٣٧ ٣٦٠)	(٢١٢ ٠٩٨)	(٢-٣)	الإهلاك الإداري
(٣٣٦ ١٨٧)	(٥ ٢١٨ ١٥٠)		الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٢ ٣٠٠ ١٦٥)	٢ ١٩٩ ٠٠٠	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(١ ٧٠٥ ٧٥٣)	(٥ ١٤٩ ٤٥٦)	(٢٣)	صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
<u>(١٠ ٤٩٨ ٤٩٤)</u>	<u>(١٣ ٣٠٠ ٨٠٠)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٤ ٤٦٧ ٥٥٣</u>	<u>(٧ ٥٤٠ ٤٩٠)</u>		(الخسارة) الربح من التشغيل
			<u>(يخصم) / يضاف:</u>
(١ ٥٠٧ ٠٥١)	(١ ٣٤٥ ٥٨٧)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٢١٩ ٩٧٩	١١٧ ٠٩١		إيرادات أخرى
<u>٣ ١٨٠ ٤٨١</u>	<u>(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)</u>		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(١ ٧١٨ ٠٧٠)	(١ ٨٢ ٥٨٣)	(١١-٣)	ضريبة الدخل الجارية
١٣٧ ٢٤٦	٦١٩ ٢٨١	(١١-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>١ ٥٩٩ ٦٥٧</u>	<u>(٨ ٣٣٢ ١٨٨)</u>		صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٢٤-</u>	(٣٠٠, ٢١-٣)	نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح

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

شركة أمبيك للتعمير - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح		الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيسان
	الفترة / العام	الفترة / العام					
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١١ في ١ يناير	٢٠١١ في ١ يناير
-	(٣٠ ١٠ ٧٥٥)	-	-	٣٠ ١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧ ٠٩٦ ٨٠٠)	٢٧ ٠٩٦ ٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٢٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	(٢٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	-	-	-	-	صافي (خسائر) العام	صافي (خسائر) العام
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	(٢٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	١٢٦ ٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	٢٩ ٣٠٣ ٧٤٢	(٢٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	-	-	-	-	صافي (خسائر) الفترة	صافي (خسائر) الفترة
٤٥٩ ١٢٨ ٤٨٤	(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢	إيضاح رقم	
حتى ٣١ مارس ٢٠١١	حتى ٣١ مارس ٢٠١٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ١٨٠ ٤٨١	(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٩٥٢ ٤١٢	٣ ٣٤٥ ٤٤٩		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
٢٩٩ ٥٦٨	٤٠٠ ٤٠٥		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣٦ ١٨٧	٥ ٢١٨ ١٥٠		إهلاك الفترة
٢ ٣٠٠ ١٦٥	(٢ ١٩٩ ٠٠٠)	(١٣)	استهلاك الفترة
١ ٧٠٥ ٧٥٣	٥ ١٤٩ ٤٥٦	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
١ ٧٧١ ٦٧٨	٢ ١١٣ ١٧٧	(٢٤)	صافي حركة مخصصات
(٣ ٧١٥)	(٣٢ ٤٣٣)	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١٢ ٥٤٢ ٥٢٩	٥ ٢٢٦ ٢١٨		فوائد مدينة
			فوائد دائنة
			ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٤٨٣ ٨٨٢)	٣ ١٩٢ ٠٤٧		التغير في المخزون
٦ ٢٨٢ ٥٩٥	(٢ ٧١٤ ٥٨١)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٤٩٧ ٠٣١)	(٨٤٩ ٩٨٠)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٦ ٥٨٧ ٦٧٧	(٢٦ ١٩٢ ٩٥١)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٣٨ ٩٦٣)	(٧ ٣٧٧ ١٥١)		التغير في المورددين وأوراق الدفع
٢٣ ٧٣٩ ٤٠٥	٢٤ ٤٥٠ ٢٠٤		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
١ ٩٩٩ ٧٣٦	١ ٧٩١ ٥٨٨		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٣٧ ٠٨٢	(٧٩١ ٦٦٥)		التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
٩٠ ١٦٩ ١٤٨	(٣ ٢٦٦ ٢٧١)		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣ ٧١٥	٣٢ ٤٣٣		فوائد دائنة - محصلة
٩٠ ١٧٢ ٨٦٣	(٣ ٢٣٣ ٨٣٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٩٧٦ ٤١١)	(١ ٨١٨ ٦١٢)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة (محاجر)
٣٤٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤١ ٦١٣ ٧٥٢)	-		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(٤٥ ٥٨٩ ٨٢٣)	(١ ٨١٨ ٦١٢)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٧٨ ٥٢٣)	(١٤٣ ٤٦٩)		أساط التاجير التمويلي
٦ ١٠٥ ٤٧٤	١٣ ٩٢٣ ٨٩٠		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(١ ٣٩٥ ٧٠٩)	(١ ٨١١ ١٧٥)		فوائد مدينة - مدفوعة
٤ ٤٣١ ٢٤٢	١١ ٩٦٩ ٢٤٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٩ ٠١٤ ٢٨٢	٦ ٩١٦ ٧٩٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ١٢٣ ٧١٦	١٢ ٤٩٩ ١٠٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٠ ١٣٧ ٩٩٨	١٩ ٤١٥ ٩٠١	(٣١٠٩-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" 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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجى / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسى للشركة فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجى والطبوغرافى على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية فى مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين 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 والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البنزول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

- قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول .
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

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 المستقلة.

١-٣ 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 و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بنكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائرالمجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦) 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.

-يتم تسجيل تكلفة قطع الخيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.

-بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل و تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط ان 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 .

٣-٢-٣ 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 المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للإستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافى عائد الإستبعاد لهذا الأصل بصافى قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ التأجير

أ- التأجير 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 إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداًه بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة 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- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها بطريقة القسط الثابت على مدار عمر العقد و تثبت كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وللأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي و المقتناة لأغراض النشاط و المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر .

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-د) الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات.

وإذا كان العمر الإنتاجي لأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختيار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمره القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.
- وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنه في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.
- وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات 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.

٨-٣ 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 الإنخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.
- ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا 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.

١١-٣ 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 علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

يتم الإعتراض بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الإقتراض بفائدة

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

١٤-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة 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 لإعداد الإصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٥ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيراد المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به إنخفاض 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 الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحساب خسائر الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد
تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها الي الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأرباح السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٨ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطات

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

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- أصول ثابتة

شركة أسبوك للتعمير - (السكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على	إثبات	حسابات آتية وورسج	سيارات	مخاضات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وانشاءات	أرضي	البيان
حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	
١٤٠.٢٢٠.٥٢٠	٦٠.٦٤٧٩	٣.١٤٦.٢٦٩	٥.٣٩٠.٢٥٦	٩٠.١٦٣٧	٣٨.٢٦.٥٨٨	٨٣.٤٢٩.٤٢٠	٢.٤٢٥.١٤٥	٦.٠٦٠.٧٢٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٥٣.٦٥٥	-	-	٧٨.٤٧٥	-	-	٢٥.١٨٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٤٠.٢٧٤.١٧٥	٦٠.٦٤٧٩	٣.١٤٦.٢٦٩	٥.٤٦٨.٧٣١	٩٠.١٦٣٧	٣٨.٢٦.٥٨٨	٨٣.٤٥٤.٦٠٠	٢.٤٢٥.١٤٥	٦.٠٦٠.٧٢٦	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٢
٧٠.٣٨.٥٦٤	٤٧١.٨٤٩	١.٨٠٨.٦٦٣	٤.٣٠٣.٠٠٣	٩٠.١٦٣٧	١٩.٦٥٠.٦٥٨	٤٢.٦١٩.٢٥٣	٢٨٣.٥٠١	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
٣.٢٤٥.٤٤٩	١٠.٦٢٣	٦٤.١٩٤	١.٧٧.٥٤٥	-	١.٠٠٥.٣٩٥	٧.٠٧٥.٥٤٨	١٢.١٤٤	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٢
٧٣.٢٨٤.٠١٣	٤٨٢.٤٧٢	١.٨٧٢.٨٥٧	٤.٤٨٠.٥٤٨	٩٠.١٦٣٧	٢.٦٥٦.٠٥٣	٤٤.٦٩٤.٨٠١	٢٩٥.٦٤٥	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٢
٦٦.٨٩٠.١٦٢	١٢٤.٠٠٧	١.٢٧٣.٤١٢	٩٣٨.١٨٣	-	١٧.٦٠٤.٥٣٥	٣٨.٧٥٩.٧٩٩	٢.١٢٩.٥٠٠	٦.٠٦٠.٧٢٦	المصافي في ٣١ مارس ٢٠١٢
٧٠.١٨١.٩٥٦	١٣٤.٦٣٠	١.٢٣٧.٦٠٦	١.٠٨٧.٢٥٣	-	١٨.٦٠٩.٩٣٠	٤٠.٨١٠.١٦٧	٢.١٤١.٦٤٤	٦.٠٦٠.٧٢٦	المصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٦٠٦٠٠٧٢٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٧٥٧٧٤٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١٥٢٩٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها وبعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد 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.

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

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧٨٦٣١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠٤٩٩٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١٠٤٩٩١٩
الإجمالي	١٩٥٩٢٣٧٣

٤-٤/ 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 و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢٤٣٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٥١٤٦٥٣٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ (١٤٥٥٧٨٣٢ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

١- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ٤ ٠٦٥ ٨١٢ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١/أ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق إختياري 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 بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلاً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١٢/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٣/٣١	التكلفة في ٢٠١٢/٣/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	١ ٧٧٠ ٣٧٥	١ ٠٦٤ ٦٢٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
	١ ٧٧٠ ٣٧٥	١ ٠٦٤ ٦٢٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	

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

٢٠١٢/٣/٣١	جنيه مصري	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
(٢٠ ٤٢٩)		- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
(٧٧ ٩٦٣)		- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة
(٩٨ ٣٩٢)		
١٦٥ ٩٢٥		المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)
٦٧ ٥٣٣		- القيمة الإيجارية خلال الفترة
		صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٢٠ ٨٧٧	٣ ٧٦٩ ١٥٦
١٨٣ ٠٨٤	٤٩٩ ٧٦٢
<u>٢ ٥٠٣ ٩٦١</u>	<u>٤ ٢٦٨ ٩١٨</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٩٣٤ ٢٢٣	(٤٠٠ ٤٠٥)	-	٤ ٣٣٤ ٦٢٨
<u>٣ ٩٣٤ ٢٢٣</u>	<u>(٤٠٠ ٤٠٥)</u>	<u>-</u>	<u>٤ ٣٣٤ ٦٢٨</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أسبك للتعمير - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٧ - الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملية الشركة		المسدد بعملية الشركة		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	عملة الشركة فيها	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	المستثمر فيها	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة							
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
حجته مصري	حجته مصري	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة
١٢١١ ١٩٣٠ ٩٤٨	١٢٣١ ١٩٣٢ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	%٤٩٩,٩٩٩	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم التصنيع الكيروتات و الكيروتات
١٠٤٤ ٤٩٧ ٣٤٩	١٠٤٤ ٤٩٧ ٣٤٩	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	%٩٢,٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم التصنيع الكيروتات و الكيروتات
٤٨٣ ٨٤٠	-	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	-	%٩١	٩٠٠ ٠٠٠	بر ألبوني	شركة ذات مسؤولية محدودة	مصرية	شركة جلاسروك للعمل
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	%٩٩,٤	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة أسكوم للتعمير أنبيا
٢٣٣١ ١٨٨٧	٢٣٣١ ١٨٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	%٩٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليونة سوري	شركة مساهمة	سورية	شركة أسكوم سوريا للجيو تيجيا والتعمير
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	%٤٩	١٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	شركة محدودة	سودانية	شركة قبة للجيو تيجيا و التعمير المحدودة - السودان
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	%٧٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة الارزق للأعمال العمومية
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	%٤٩٩,٩٩٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة برينغتون ميتالز للتعمير
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	%٢٩,٤	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	شركة ذات مسؤولية محدودة	إماراتية	شركة أسكوم الإمارات للتعمير
٢٨٢ ٧٢١ ٥٧٧	٢٨٢ ٧٢٢ ٧٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦ ٤٢٥ ٩٧٥	٢١ ٦٥٤ ١٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٢ ٢٩٠ ١٠٢	٣٩٠ ٥٨٨ ٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

بمضمون:-

الإيضاحات في قيمة استثمارات في شركات تابعة

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٨ - المخزون			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧ ٩٨٨ ٦٣٣	٨ ٦٦٤ ٧٤٦		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		متفجرات ومسلتزمات تفجير
١٣ ٩٤١ ٠٩٩	١٠ ٥٤٥ ٣٨١		خام متاح للبيع
٢٤ ٥٥٨	٢١ ٥٣٣		مخزون مهمات
٤٧١ ٩٢٨	٢ ٥١٢		إعتمادات مستنديه
<u>٢٦ ٠٨٦ ٩٢٨</u>	<u>٢٢ ٨٩٤ ٨٨٢</u>		
٢ ٦١٨ ٨٥٢	٢ ٦١٨ ٨٥٢	(٢٥)	<u>يخصم</u>
<u>٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦</u>	<u>٢٠ ٢٧٦ ٠٣٠</u>		الانخفاض في قيمة المخزون
٩ - عملاء			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧١ ٨٩١ ٨٤٨	٧٤ ٦٠٦ ٤٢٨		عملاء
٩ ٣٣٠ ٢٨٥	١١ ٠٢٥ ٩٨٢	(٢٥)	<u>يخصم:</u>
<u>٦٢ ٥٦١ ٥٦٣</u>	<u>٦٣ ٥٨٠ ٤٤٦</u>		الانخفاض في قيمة العملاء
١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ٣٧٦ ١٩٨	١ ٢٤٨ ٠٥٠		دفعات مقدمة - موردين
٣ ١٠٣ ٢٤٣	٢ ٧٨٦ ٢٨٩		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٢٥ ٧٠٥	١ ٢٨٦ ٤٧٩		عهد وسلف عاملين
٧٩٨ ٠٠٠	٢ ٢١٨ ٠٥٣		إيرادات مستحقة
٩٧٩ ٧٨٩	٩٢١ ٩٨٩		مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٨٧٦ ١٨٠	٢ ٨٧٦ ٩٤٦		ضمان أعمال
٣٩٥ ١١٩	٢٠٠ ١١٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٩٢٠ ١٧٧	٣ ٩٢١ ٧٨٥		تأمينات لدي الغير
٤ ٦٣٩ ١٦٩	٣ ٦٠٣ ٨٤٩		مدينون متنوعون
<u>١٨ ٢١٣ ٥٨٠</u>	<u>١٩ ٠٦٣ ٥٥٩</u>		
٢ ٨١٢ ٢٤٧	٢ ٨١٢ ٢٤٧	(٢٥)	<u>يخصم:</u>
<u>١٥ ٤٠١ ٣٣٣</u>	<u>١٦ ٢٥١ ٣١٢</u>		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١.٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٩٥٠ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٦٣٠ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للحيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ٦,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٩٦٣ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المستحق عليها بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٥,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٦,١ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٧٣ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٣٩٦ ألف جنيه مصري تقريباً .
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٣٩٦ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة أسكوم بريشويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٤٨٤ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٩١٨ ألف جنيه مصري تقريباً.
- حصلت الشركة على تحويل (وارد) من الشركة التابعة بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة القاعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١		
١٨ ١٥٩ ٢٨٣	١٨ ٥١٨ ١٦٢		شركة تابعة
١ ١٣٧ ٤٤٨	١ ١٥٨ ٤٩٣		شركة تابعة
٥٧ ٣١٨ ٨٠٧	٦٨ ٩٥٩ ٤٨٨		شركة تابعة
٢٠ ٢٢٣ ٠٦٧	٣٠ ٩٣٧ ٥٩٩		شركة تابعة
١ ٧٦٦ ٣٩٩	١ ٧٧٠ ٠٤٩		شركة تابعة
٢ ٥٤٩ ٥٩٣	٢ ٦٨١ ٩١٥		شركة تابعة
٥٥ ٨٤٨ ٩٨٥	٥٩ ٠٩٢ ٤٠٥		شركة تابعة
١ ٠٠٤ ٣٠٧	١ ٠٠٤ ٣٠٧		تحت سيطرة مشتركة
٢ ٣٥٠ ٢٣٧	٢ ٤٢٦ ٦٣٧		تحت سيطرة مشتركة
٨٣٣ ١٠٨	٨٣٥ ١٣٠		تحت سيطرة مشتركة
٨٦ ٦٤٣	٨٦ ٦٤٣		تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		تحت سيطرة مشتركة
١٦١ ٢٩١ ٠٤٠	١٨٧ ٤٨٣ ٩٩٩		
٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	٦٢ ١٩٠ ١٤٣	(٢٥)	
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٢٥ ٢٩٣ ٨٤٨		

بخصم:
الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٤٨ ٣٤٠ ٣٥٠	مساهم رئيسي
١٣ ١٧٢ ٧٥٠	١٤ ١٧٦ ٣٧٨	شركة تابعة
٥٦٤ ٨٨٦	٥٦٦ ٢٣٨	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
١٥ ١١٩ ٩٩٥	١٣ ٨٥٧ ٧٥٢	شركة تابعة
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	٧٦ ٩٥٣ ١٦٩	

شركة القلعة للاستشارات المالية
شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
شركة أسيك للأسمنت
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
أسكوم بريشيووس مينالز للتعددين

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٨.٠٠٠ جنيه مصري.

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٩ ٦٣٤	١١٨ ٩١٩	نقدية بالصندوق
١١ ٥٤٤ ٣١٨	١٩ ١٤٤ ٢٦١	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٨٣ ٣٥٠	٢٥٠ ٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان
٩٥٦ ١٢٣	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢ ٨١١ ٤٢٥</u>	<u>١٩ ٥٦١ ١٨٠</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفى	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٢/٣/٣١	الغرض منها	مكونة	٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٠٠٨ ٠٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	١٣١ ٠٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٨ ٣٠٨ ٠٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>١٣١ ٠٠٠</u>	<u>١٠ ٥٠٧ ٠٠٠</u>	

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٤ - قرض

قرض متوسط الأجل

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

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٠ ٤٢٣ ٦٨٦ جنيه مصري (١٠ ٤٢٣ ٦٨٦ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١١) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ مارس ٢٠١٢		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	قرض
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٩٩ ٥٢٦	٤٧٩ ٥٣٧
١٨٦ ٥٠٠	٦٣ ٠٢٠
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٥٤٢ ٥٥٧</u>

أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٥٧ ٥٧٢	٥٢٢ ١٩٦
١٩٣ ٣٧١	٦٤ ٨٤٩
<u>٧٥٠ ٩٤٣</u>	<u>٥٨٧ ٠٤٥</u>
٦٤ ٩١٧	٤٤ ٤٨٨
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٥٤٢ ٥٥٧</u>

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

يخصم:
الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٦ - موردون و أوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٦٤٣ ١٨٥	١٠ ٣٧٢ ٣٠٣
١٣ ١٤١ ٣١١	٨ ٤٦٣ ٩١١
٤٢٨ ٨٧٠	-
<u>٢٦ ٢١٣ ٣٦٦</u>	<u>١٨ ٨٣٦ ٢١٤</u>

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٨٦٢ ٦٩١	١٠ ٦٨٩ ٧٠٤
٣ ٨٤٦ ٥٥٠	٢ ٩٨٧ ٥٩١
٥٣٧ ٥٢٦	٤٣٣ ٥٥٩
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٥ ٢٥٠ ٨٧٧	٤ ١١٣ ٣٥٤
١ ٩٨٨ ٨١٦	٢ ٤٦١ ٦٠٩
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٣٢٣ ٠٧٢	٣٥٨ ٥٦٩
١ ٩٤١ ٢٦٧	١ ٨٠٠ ٠٠٣
<u>٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣</u>	<u>٢٦ ٩٧٠ ٨٣٣</u>

مضروفات مستحقة
تأمين ضمان اعمال
تأمينات إجتماعية - مقاولون
دائنو توزيعات (أ)
عملاء - دفعات مقدمة
مصلحة الضرائب
مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
هيئة التأمينات الاجتماعية
أرصدة دائنة أخرى

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لإستلامها 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.

١٨ - تسهيلات إئتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٢ ٦٨٤ ٤٦٨
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٢ ٦٨٤ ٤٦٨

تسهيلات إئتمانية

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالاتى :

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إنني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

١٩ - صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٥ ٦٥١ ٨٤٢
٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢	٢٤ ٣٦٩ ٣٤٧
١ ٨٩١ ٥٧٧	١ ٢٨٢ ٤٩٥

التزامات ضرائب الدخل الجارية

يخصم :

الخصم تحت حساب الضريبة

٢٠ - رأس المال

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

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

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٤٠٧ ٠١٠	٨٥ ٧٥٣ ٤٢٣	مبيعات خامات محاجر
٣٦٦ ٥٣٩	١٤٠ ٣٣٠	إيرادات دراسات وأبحاث
٧٩ ٧٧٣ ٥٤٩	٨٥ ٨٩٣ ٧٥٣	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٣٣ ٠٧١	٥ ٥٨٤ ٧١٢	مرتبات و أجور
٣ ٥٤٢ ٠٣٧	٣ ٣٨٧ ٢٩٣	إهلاك و استهلاك
٦ ٣٩٠ ٥٩٥	٤ ٣٨٥ ٤٠٣	إيجارات
٥٧ ٩٤٧ ٥٣٦	٥٧ ٥٧٠ ٢٩٨	مواد ومهمات و أخرى
٧٤ ٠١٣ ٢٣٩	٧٠ ٩٢٧ ٧٠٦	

٢٣ - صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	(١ ٦٩٥ ٦٩٨)	
(١٤٥ ١٨٨)	(٣ ٤٥٣ ٧٥٨)	
(١ ٥٦٠ ٥٦٥)	-	
<u>(١ ٧٠٥ ٧٥٣)</u>	<u>(٥ ١٤٩ ٤٥٦)</u>	(٢٥)

الانخفاض في قيمة العملاء
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

٢٤ - صافي (تكاليف) إيرادات تمويلية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٧١٥	٣٢ ٤٣٣	فوائد دائنة
٢٦٠ ٩١٢	٧٣٥ ١٥٧	فروق عملات أجنبية
<u>٢٦٤ ٦٢٧</u>	<u>٧٦٧ ٥٩٠</u>	
(١ ٧٧١ ٦٧٨)	(٢ ١١٣ ١٧٧)	فوائد مدينة
(١ ٧٧١ ٦٧٨)	(٢ ١١٣ ١٧٧)	
<u>(١ ٥٠٧ ٠٥١)</u>	<u>(١ ٣٤٥ ٥٨٧)</u>	

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١ ٠٢٥ ٩٨٢	٩ ٣٣٠ ٢٨٥	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٨١٢ ٢٤٧	٢ ٨١٢ ٢٤٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٦٢ ١٩٠ ١٤٣	٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٧٦ ٠٢٨ ٣٧٢</u>	<u>٧٠ ٨٧٨ ٩١٦</u>		
٢ ٦١٨ ٨٥٢	٢ ٦١٨ ٨٥٢	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٧٨ ٦٤٧ ٢٢٤</u>	<u>٧٣ ٤٩٧ ٧٦٨</u>		

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٥٤ ٥٢٠ ٥٦٢
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٥٥ ٣٠٤ ٧٣٤
<u>٢٩٨ ٨٦٤ ٦٦٦</u>	<u>٣٠٩ ٨٢٥ ٢٩٦</u>

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٠٣ ٥٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٠١٣.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٨ ٥٢٧ ٤٥٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٤١٣ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يوليو ٢٠١٢.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٦ ٥٣٩ ٨٤٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٧٤٠ ٦٥٤ 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 مايو ٢٠١٢.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٧ - نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

شركة أسبك للتعديين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٨ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١١/٣/٣١	المعدل	٢٠١٢/٣/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣ ١٨٠ ٤٨١		(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)		صافي (الخسارة) الربح المحاسبي قبل الضريبة
٣ ٧٨٥ ٢٣٥		٣ ٧٧٢ ٠٩٤		المصروفات غير القابلة للخصم
(٢ ٧٢٣ ٦٥٥)		(٢ ٢٥٨ ٨٠٠)		المصروفات القابلة للخصم
٤ ٣٤٨ ٢٩٠		١٠ ٤٩٨ ٦٠٦		مخصصات مكونة
-		(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
٨ ٥٩٠ ٣٥١	%٢٠	٩١٢ ٩١٤	%٢٠	الوعاء الضريبي
(١ ٧١٨ ٠٧٠)		(١٨٢ ٥٨٣)		مصروف ضريبة الدخل
١٣٧ ٢٤٦		٦٠٩ ٣٨١		مصروف ضرائب مؤجلة
(١ ٥٨٠ ٨٢٤)		٤٢٦ ٧٩٨		

٢٩ - التزامات ضريبة مؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٦٩ ٥٤٦	الأصول الثابتة
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٦٩ ٥٤٦	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤١ ٦٧٧	٦٣٢ ٤٠٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٢ ٢٨٦ ١٢٥	٢ ٧٠٥ ٧٣٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٦٨٩ ٠٦٣	٦٩٠ ١١٦	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٤ ٣٩١ ٧٠٣	١٥ ٢٦١ ٢٣٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٤ ٠٢٧ ١٧٤	٥ ٣١٣ ٨٤٣	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٢ ٥٧٤ ٤٤٦	٢ ٠٣٨ ٧٥٣	مخصصات
٢٤ ٦١٠ ١٨٨	٢٦ ٦٤٢ ٠٨٨	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٦ ٦٤٢ ٠٨٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبة المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من أول ١٠ مليون جنيه مصري و ٢٥% فيما زاد عن ذلك لإجمالي الأرصدة الدفترية لتلك البنود و البالغة ١٠٨ ٦٠٩ ٣٥٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

٣٠ - نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	صافي (خسارة) / ربح الفترة بعد ضريبة الدخل عدد الأسهم نصيب السهم في (الخسارة) الأرباح
جنيه مصري ١ ٥٩٩ ٦٥٧	جنيه مصري (٨ ٣٣٢ ١٨٨)	(٢٠)	
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		
٠,٠٥	(٠,٢٤)		

٣١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	النقدية بالصندوق والبنوك يخصم : بنوك - سحب على المكشوف الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية
جنيه مصري ٦٠ ٣٢٠ ٦٧١	جنيه مصري ١٩ ٥٦١ ١٨٠	(١٢)	
١٨٢ ٦٧٣	١٤٥ ٢٧٩		
٦٠ ١٣٧ ٩٩٨	١٩ ٤١٥ ٩٠١		

٣٢ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة مليون جنيه سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١.

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاوله النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى

مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "أ" ٩" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد إلزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصري يمثل إلزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلي مصلحة الضرائب حتى الآن.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعدل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنيه مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة علي الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد اقاانونية وفي إنتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص بعد.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

- 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 والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٤ حتى الآن.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

- اعتبارا 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 حتي ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات

رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من

١ يناير ٢٠٠٨ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم السداد بالكامل.

- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف للعملات 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 المالية لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار 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 علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٩٧ ٤١٣ ١٩٨ جنيه مصري و مبلغ ٧١٩ ٩٤٠ ٧٦ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
١٠ ٢٩٢ ٩١١	الدولار الأمريكي
٩٣ ٧٣٧	اليورو
٣٨	جنية إسترليني
١٦٩ ٠٧٦	ريال سعودي
٣٦ ٠٠٣ ٤١٥	درهم إماراتي

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام 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 القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ على الترتيب مبلغ ١٠ ٤٢٣ ٦٨٦ جنيه مصري ومبلغ ٧٢ ٦٨٤ ٤٦٨ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣٠٢ ٠٠١ جنيه مصري ومبلغ ٧٩٠ ٧٤٦ ١ جنيه مصري على الترتيب.

٣٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع عرض الفترة المالية الحالية وتتمثل أهم البنود التي تأثرت بإعادة التبويب في الآتي:

الميزانية المستقلة	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩)
صافي التزامات ضرائب الدخل الجارية	٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢)
الخصم تحت حساب الضريبة	٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢