


شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود

 كازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

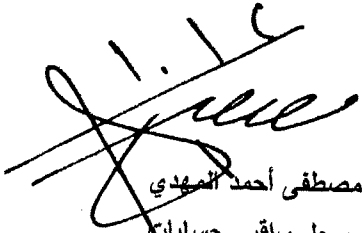
نطاق الفحص المحدود

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

حازم حسن

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر
بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها
المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



مصطفى أحمد المهدي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٣)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٢

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٠ ١٨١ ٩٥٦	٦٤ ٤٣٧ ٨٥٥	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٥٠٣ ٩٦١	٥ ٠٦٢ ٣٥١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٣٣٤ ٦٢٨	٣ ٥٣٣ ٨١٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٩٠ ٦٠٢	٣٥٨ ٠٧٩ ١٥٩	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٤٤٣ ٣١١ ١٤٧</u>	<u>٤٣١ ١١٣ ١٨٤</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	١٧ ٥٧٧ ٨٤٩	(٨)	المخزون (بالصافي)
٦٢ ٥٦١ ٥٦٣	٥٨ ٧٠٨ ٣٧٣	(٩)	علاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٥ ٤٠١ ٣٣٣	١٩ ٠٠٨ ٣٤٩	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٤١ ٢٦٨ ٥٣١	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٢ ٨١١ ٤٢٥	٤ ٥٤٠ ٧٢٣	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
-	٧٣ ٢٩١	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
<u>٢١٦ ٧٩٧ ٠٥٣</u>	<u>٢٤١ ١٧٧ ١١٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	٨ ٤٤٢ ٩٠٠	(١٣)	المخصصات
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٦٩ ٦٢٦ ١٩٩	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١٢ ٣٢٠	٦٤٧ ١٩٦		بنوك سحب على المكشوف
١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	٨ ٦٨٦ ٤٨٦	(١٤)	قرض
٤٩٩ ٥٢٦	٤٢٨ ١٧٨	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٦ ٢١٣ ٣٦٦	٢٠ ٠٣٢ ٥٧٢	(١٦)	موردون و أوراق دفع
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	٧٦ ٤٢٩ ٠٦٥	(١١)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣	٣٠ ٥٣٨ ٨٦٤	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٨٩١ ٥٧٧	-	(١٩)	صافي الإلتزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>١٨٦ ٤٧٢ ١٠١</u>	<u>٢١٤ ٨٣١ ٤٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٠ ٣٢٤ ٩٥٢</u>	<u>٢٦ ٣٤٥ ٦٥٦</u>		رأس المال العامل
<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>	<u>٤٥٧ ٤٥٨ ٨٤٠</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥		الإحتياطيات
١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧		الأرباح المرحلة
(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)		صافي (خسارة) الفترة / السنة
<u>٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢</u>	<u>٤٥٢ ٠٢٨ ٦٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٨٦ ٥٠٠	-	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٤٣٠ ٢٠١	(٢٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦ ١٧٥ ٤٢٧</u>	<u>٥ ٤٣٠ ٢٠١</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>	<u>٤٥٧ ٤٥٨ ٨٤٠</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

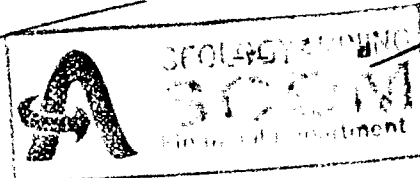
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب

•• تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١١٣ ٧١٤ ٤٧٥	٧٩ ٩٥٤ ٨٧٥	١٩٩ ٦٠٨ ٢٢٨	١٥٩ ٧٢٨ ٤٢٤	(٢١)
(٨٨ ٠٧٤ ٢٣٣)	(٧٦ ٦٣٢ ٧٣٧)	(١٥٩ ٠٠١ ٩٣٩)	(١٥٠ ٦٤٥ ٩٧٦)	(٢٢)
٢٥ ٦٤٠ ٢٤٢	٣ ٣٢٢ ١٣٨	٤٠ ٦٠٦ ٢٨٩	٩ ٠٨٢ ٤٤٨	
(٥ ٢٨٥ ٣٨٩)	(٥ ٣٣٦ ٦٢٨)	(١١ ٢٠٤ ٤١٨)	(١٠ ٢٥٦ ٧٢٣)	
(٢٢٩ ٨٧٦)	(٢١٢ ٦٢٧)	(٤٦٧ ٢٣٦)	(٤٢٤ ٧٢٥)	
(١٢ ٢٢٤ ٨٣٥)	-	(١٢ ٥٦١ ٠٢٢)	(٧ ٧٧٧ ٦٠٣)	
(١٧٠ ٠٠٠)	(١٣٤ ٩٠٠)	(٢ ٤٧٠ ١٦٥)	٢ ٠٦٤ ١٠٠	(١٣)
(٥٤ ٠٧٢ ٥٨٦)	٨٧ ٩٥٤	(٥٥ ٧٧٨ ٣٣٩)	(٥ ٢٣٥ ٥٩٩)	(٢٣)
(٧١ ٩٨٢ ٦٨٦)	(٥ ٥٩٦ ٢٠١)	(٨٢ ٤٨١ ١٨٠)	(٢١ ٥٨٠ ٥٥٠)	
(٤٦ ٣٤٢ ٤٤٤)	(٢ ٢٧٤ ٠٦٣)	(٤١ ٨٧٤ ٨٩١)	(١٢ ٤٩٨ ١٠٢)	
				(بخصم) / يضاف:
(١ ٧٨٩ ٢٧٣)	(٢ ٣٧٣ ٨٢١)	(٣ ٢٩٦ ٣٢٤)	(٣ ٧١٩ ٤٠٨)	(٢٤)
٢٤٣ ٣١٩	١٠٩ ٦٦٠	٤٦٣ ٢٩٨	٢٢٦ ٧٥١	
(٤٧ ٨٨٨ ٣٩٨)	(٤ ٥٣٨ ٢٢٤)	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)	(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)	
(٤ ٦٤٢ ٧١٣)	١٨٢ ٥٨٣	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	-	
٢٣ ٤٠٩	٥٣٩ ١٦٩	١٦٠ ٦٥٥	٥٥٨ ٧٢٦	
(٥٢ ٥٠٧ ٧٠٢)	(٣ ٨١٦ ٤٧٢)	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	(١٥ ٤٣٢ ٠٢٣)	
(١,٠٠)	(٠,١١)	(١,٤٥)	(٠,٤٤)	(٣٠)

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

شركة أسيك للتأمين - (المكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح العام / الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(٣٠ ١٠ ٧٥٥)	-	-	٣٠ ١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧ ٠٩٦ ٨٠٠)	٢٧ ٠٩٦ ٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	-	-	-	-	صافي خسائر العام
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
٤٥٢ ٠٢٨ ٦٣٩	(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنبه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنبه مصري	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)	(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)	صافي الخسارة قبل الضرائب
		تصويبات لمطابقة صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦ ٤٥١ ٥٧٧	٦ ٦٤٠ ٣٢٦	إهلاك الفترة
٦١٥ ٥٠٤	٨٠٠ ٨٠٩	إستهلاك الفترة
١٢ ٥٦١ ٠٢٢	٧ ٧٢٧ ٦٠٣	الإخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٤٧٠ ١٦٥	(٢ ٠٦٤ ١٠٠)	(١٣) صافي حركة مخصصات
٥٥ ٧٧٨ ٣٣٩	٥ ٢٣٥ ٥٩٩	(٢٥) صافي حركة الإخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٣ ٨٣١ ٠٤٩	٤ ٣٧٣ ٤٣٧	(٢٤) فوائد مدينة
(٧ ٥٦٢)	(٣٦ ١٠٠)	(٢٤) فوائد دائنة
	(٦٢٥ ٠٠١)	فروق عملة
٣٦ ٩٩٢ ١٧٧	٦ ٠٦١ ٨١٤	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٣٩٢ ١٠٢)	٥ ٨٩٠ ٢٢٧	التغير في المخزون
(١٩ ٧٦٨ ٦٧٩)	٢ ٢٣٩ ٧٩٧	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢ ٢٠٥ ٠٣٢)	(٣ ٦٠٤ ٢٥٥)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠ ٨٩٥ ٥٥٩	(٣٩ ١٩٢ ٥١٨)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦ ٤٤١ ٠٧٦	(٦ ١٨٠ ٧٩٤)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٨ ٩١٧ ٨٩٩	٢١ ٤٠٤ ٧٧٢	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٢ ١٩٤ ٧٩٦)	٥ ١٥٨ ٢٨٦	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
	(١ ٩٦٤ ٨٦٨)	التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
٨٨ ٦٨٦ ١٠٢	(١٠ ١٨٧ ٥٣٩)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٧ ٥٦٢	٣٦ ١٠٠	فوائد دائنة - محصلة
٨٨ ٦٩٣ ٦٦٤	(١٠ ١٥١ ٤٣٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٨ ٧٣٣ ٧٤٤)	(٣ ٤٥٤ ٦١٥)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة (محاجر)
٣٤٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	-	مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(٨٣ ٣٢٩ ٢٧٨)	(٣ ٤٥٤ ٦١٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥١٢ ٨٠٩)	(٢٥٧ ٨٤٨)	أقساط التأجير التمويلي
(١ ٧٣٧ ٢٧٨)	(١ ٧٣٧ ٢٠٠)	قرض - مدفوعات
٨ ٤٥٤ ٢٠٥	١٠ ٨٦٥ ٦٢٧	مقبوضات من تمهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٣ ٨٣١ ٠٤٩)	(٣ ٨٧٠ ١٠٢)	فوائد مدينة - مدفوعة
٢ ٣٧٣ ٠٦٩	٥ ٠٠٠ ٤٧٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٧ ٧٣٧ ٤٥٥	(٨ ٦٠٥ ٥٧٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ١٢٣ ٧١٦	١٢ ٤٩٩ ١٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨ ٨٦١ ١٧١	٣ ٨٩٣ ٥٢٨	(٣١) 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 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.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في 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 البترول.
- 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 إثباتها 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 وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات 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 والالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف 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 الإسترادية من الاستثمارات.
- 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 الالتزامات 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 و الالتزامات 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 بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض 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 اقتناء 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 الغيار 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 الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن 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 المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

٣-٢-٤ 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 وترد الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد 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 الالتزامات 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 سداده 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 (ناقصا 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 واللازمة لتجهيز الأصل 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 الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام 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 الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٥ د) الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوما منها أي خسائر انخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.
- وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنة 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 للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة 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 التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها 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 باستثناء 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات 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.

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام 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 وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإقرار بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

يتم الإقرار بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

يتم الإقرار 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 الإقرار بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإقرار 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 للاستخدام.

يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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 لانخفاض 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 الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى 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. و يتعرف بالاشتراكات الاعتيادية 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 الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٨ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-١٩ 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، و إذا 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 اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتألف الاحتياطي لتحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣-٢٠ توزيعات الأرباح

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

٣-٢١ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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 .

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبوك للتصنيع - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

بيانات المصنعة للتراجم المالية المستخلصة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإصول الثابتة

الإجمالي	تخصيات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آليّة وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإقناعات	أراضي	البيّان
١٤٠.٢٢٠.٥٢٠	٦.٦٤٧٩	٣١٤٦٢٦٩	٥٣٩.٢٥٦	٩٠١٦٣٧	٣٨٢٦.٥٨٨	٨٣٤٢٩٤٢٠	٢٤٢٥١٤٥	٦.٠٦٠.٧٢٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٨٩٦٢٢٥	-	١٣٨٦٠	٥٥٩٤٥	-	-	٨٢٦٤٢٠	-	-	التكلفة خلال الفترة
١٤١١١٦٧٤٥	٦.٦٤٧٩	٣١٦٠١٢٩	٥٤٤٦٢٠١	٩٠١٦٣٧	٣٨٢٦.٥٨٨	٨٤٢٥٥٨٤٠	٢٤٢٥١٤٥	٦.٠٦٠.٧٢٦	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٧٠.٣٨٥٦٤	٤٧١٨٤٩	١٨٠٨٦٦٣	٤٣٠.٣٠٠٣	٩٠١٦٣٧	١٩٦٥٠٦٥٨	٤٢٦١٩٢٥٣	٢٨٣٥٠١	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
٦٦٤٠.٣٢٦	٢١٢٤٦	١٢٧١٧٨	٣٥٥٦٣٣	-	١٩٧٧٢٥٩	٤١٣٤٧٧٣	٢٤٢٨٧	-	إهلاك الفترة
٧٦٦٧٨٨٩٠	٤٩٣.٩٥	١٩٣٥٧٩١	٤٦٥٨٦٣٦	٩٠١٦٣٧	٢١٦٢٧٩١٧	٤٦٧٥٤.٢٦	٣٠٧٧٨٨	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٦٤٤٣٧٨٥٥	١١٣٣٨٤	١٢٢٤٣٣٨	٧٨٧٥٦٥	-	١٦٦٣٢٦٧١	٣٧٥٠١٨١٤	٢١١٧٣٥٧	٦.٠٦٠.٧٢٦	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٧٠.١٨١٩٥٦	١٣٤٦٣٠	١٢٣٧٦٠٦	١.٠٨٧٢٥٣	-	١٨٦.٩٩٣٠	٤.٠٨١.١٦٧	٢١٤١٦٤٤	٦.٠٦٠.٧٢٦	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٧٢٦ ٠٦٠ ٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 اتخاذ 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 باستيفاء 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	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١٠ ٤٩ ٩١٩
الإجمالي	<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>

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 بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٨ ٢٧٣ ٦٦٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١٢ ٨٣٢ ٥٥٧ ١٤ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٤ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/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 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 تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٦٩٩ ٥٠٠	١ ١٣٥ ٥٠٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
	١ ٦٩٩ ٥٠٠	١ ١٣٥ ٥٠٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	

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

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
(٣٦ ٦٠٠)	- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
(١٥٥ ٩٢٥)	- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة
(١٩٢ ٥٢٥)	
٢٩٨ ٥٠٠	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)
١٠٥ ٩٧٥	- القيمة الإيجارية خلال الفترة
	صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٢٠ ٨٧٧	٤ ٥٠٣ ٥٨٧
١٨٣ ٠٨٤	٥٥٨ ٧٦٤
<u>٢ ٥٠٣ ٩٦١</u>	<u>٥ ٠٦٢ ٣٥١</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٥٣٣ ٨١٩	٨٠٠ ٨٠٩	-	٤ ٣٣٤ ٦٢٨
<u>٣ ٥٣٣ ٨١٩</u>	<u>٨٠٠ ٨٠٩</u>	<u>-</u>	<u>٤ ٣٣٤ ٦٢٨</u>

مصروفات تجهيز مواقع

٨ - المخزون			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٩٨٨ ٦٣٣	٨ ٣٥٣ ٥٨٥		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		متفجرات ومسلزمات تفجير
١٣ ٩٤١ ٠٩٩	٨ ١٦٦ ٣٤٦		خام متاح للبيع
٢٤ ٥٥٨	١٦ ٠٦٠		مخزون مهمات
٤٧١ ٩٢٨	-		إعتمادات مستنديه
<u>٢٦ ٠٨٦ ٩٢٨</u>	<u>٢٠ ١٩٦ ٧٠١</u>		
		(٢٥)	يخصم:
٢ ٦١٨ ٨٥٢	٢ ٦١٨ ٨٥٢		الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦</u>	<u>١٧ ٥٧٧ ٨٤٩</u>		
٩ - عملاء			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧١ ٨٩١ ٨٤٨	٦٩ ٠٢٤ ١١٧		عملاء
-	٦٢٢ ٢٨٤		أوراق قبض
<u>٧١ ٨٩١ ٨٤٨</u>	<u>٦٩ ٦٤٦ ٤٠١</u>		
		(٢٥)	يخصم:
٩ ٣٣٠ ٢٨٥	١٠ ٩٣٨ ٠٢٨		الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٦٢ ٥٦١ ٥٦٣</u>	<u>٥٨ ٧٠٨ ٣٧٣</u>		
١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣٧٦ ١٩٨	١ ٥٤١ ٨٤٥		دفعات مقدمة - موردين
٣ ١٠٣ ٢٤٣	٩٩٨ ٤٧٤		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٢٥ ٧٠٥	١ ٣١٥ ٠٠٧		عهد وسلف عاملين
٧٩٨ ٠٠٠	٣ ٠٥٥ ٤٥٥		إيرادات مستحقة
٩٧٩ ٧٨٩	٢ ٨٥٣ ٢٧١		مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٨٧٦ ١٨٠	٢ ٧٤٧ ٧٣٠		ضمان أعمال
٣٩٥ ١١٩	٤٥٠ ١١٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٩٢٠ ١٧٧	٣ ٩١٥ ٠١٠		تأمينات لدي الغير
١ ١٤٧ ١٨١	٢ ٠٩٧ ٨٣٧		أرصدة مدينة أخرى - مقاولي باطن
٣ ٤٩١ ٩٨٨	٢ ٨٤٥ ٨٤٨		مدينون متنوعون
<u>١٨ ٢١٣ ٥٨٠</u>	<u>٢١ ٨٢٠ ٥٩٦</u>		
		(٢٥)	يخصم:
٢ ٨١٢ ٢٤٧	٢ ٨١٢ ٢٤٧		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥ ٤٠١ ٣٣٣</u>	<u>١٩ ٠٠٨ ٣٤٩</u>		

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣,٢٥ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٦٣١ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للتعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٨,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للحيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة التابعة بسداد مصروفات بمبلغ ٥.٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أنبويبا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٩.١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١١.٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة اسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣ آلاف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٩٣٩ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٨٦٠ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

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

شركة اسكوم جولد (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 ١٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤٨٣ ألف جنيه مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٨ ١٥٩ ٢٨٣	١٨ ٢١٣ ٤٥٤	شركة تابعة
١ ١٣٧ ٤٤٨	١ ١٤٣ ٠٧٤	شركة تابعة
٥٧ ٣١٨ ٨٠٧	٧٨ ٠٧٥ ٦٢٩	شركة تابعة
٢٠ ٢٢٣ ٠٦٧	٣٨ ١٣٠ ٠٩١	شركة تابعة
١ ٧٦٦ ٣٩٩	١ ٧٦٦ ٠٧٠	شركة تابعة
٢ ٥٤٩ ٥٩٣	٢ ٧٩٦ ١٣٦	شركة تابعة
٥٥ ٨٤٨ ٩٨٥	٥٩ ٢٦٦ ٥٠١	شركة تابعة
١ ٠٠٤ ٣٠٧	٨٧٤ ١٠٧	تحت سيطرة مشتركة
٢ ٣٥٠ ٢٣٧	٢ ٤٣٠ ٠٠٤	تحت سيطرة مشتركة
٨٣٣ ١٠٨	٨٣٧ ٨٩٧	تحت سيطرة مشتركة
٨٦ ٦٤٣	٨٦ ٦٤٣	تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	تحت سيطرة مشتركة
١٦١ ٢٩١ ٠٤٠	٢٠٣ ٦٣٢ ٧٧٠	
٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	٦٢ ٣٦٤ ٢٣٩	(٢٥)
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٤١ ٢٦٨ ٥٣١	

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
شركة جلاسروك لل عزل
شركة اسكوما - الجزائر
شركة لازرق للأشغال العمومية
شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤلية محدودة)
الشركة العربية الوطنية للأسمنت
الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
شركة التكامل للأسمنت- السودان
شركة أسيك للتحكم الآلي
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

بخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٤٩ ٤٠٨ ٨٠٠
١٣ ١٧٢ ٧٥٠	١٣ ٣٠٧ ٠٤٥
٥٦٤ ٨٨٦	٥٦٨ ١١٤
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١
١٥ ١١٩ ٩٩٥	١٣ ١٣٢ ٦٥٥
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	٧٦ ٤٢٩ ٠٦٥

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٨٢.٠٠٠ جنيه مصري.

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٩ ٦٣٤	١٧٢ ٦٣٦	نقدية بالصندوق
١١ ٥٤٤ ٣١٨	٤ ٣٢٠ ٠٨٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٨٣ ٣٥٠	-	غطاءات خطابات ضمان
٩٥٦ ١٢٣	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢ ٨١١ ٤٢٥</u>	<u>٤ ٥٤٠ ٧٢٣</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ١٤٢ ٩٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	٢٦٥ ٩٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٨ ٤٤٢ ٩٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>٢٦٥ ٩٠٠</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 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 انتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

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

الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٨ ٦٨٦ ٤٨٦ جنيه مصري (٨ ٦٨٦ ٤٨٦ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١١) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣٠ يونيو ٢٠١٢		
الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	٨ ٦٨٦ ٤٨٦	قرض
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	٨ ٦٨٦ ٤٨٦	

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٩٩ ٥٢٦	٤٢٨ ١٧٩
١٨٦ ٥٠٠	-
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٤٢٨ ١٧٩</u>

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٥٧ ٥٧٢	٤٥٦ ٤٩٦
١٩٣ ٣٧١	-
<u>٧٥٠ ٩٤٣</u>	<u>٤٥٦ ٤٩٦</u>
٦٤ ٩١٧	٢٨ ٣١٧
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٤٢٨ ١٧٩</u>

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

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

١٦ - موردون و أوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٦٤٣ ١٨٥	١٠ ٦٤٨ ٥٩٩
١٣ ١٤١ ٣١١	٩ ٣٨٣ ٩٧٣
٤٢٨ ٨٧٠	-
<u>٢٦ ٢١٣ ٣٦٦</u>	<u>٢٠ ٠٣٢ ٥٧٢</u>

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٨٦٢ ٦٩١	٨ ٧٦٢ ٥٠٧
٣ ٨٤٦ ٥٥٠	٢ ٣١٤ ٢٠٧
٥٣٧ ٥٢٦	٦٠٠ ٢٨٨
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٥ ٢٥٠ ٨٧٧	٩ ٥٧٢ ٨٣٨
١ ٩٨٨ ٨١٦	٢ ٥٨٠ ٥٥٧
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٣٢٣ ٠٧٢	٣٣٠ ٤٨٥
<u>١ ٩٤١ ٢٦٧</u>	<u>٢ ٢٥١ ٥٣٨</u>
<u>٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣</u>	<u>٣٠ ٥٣٨ ٨٦٤</u>

مصرفوات مستحقة
تأمين ضمان أعمال
تأمينات اجتماعية - 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 لاستلامها حتى الآن.

(ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ ممددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

١٨ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٦٩ ٦٢٦ ١٩٩
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٦٩ ٦٢٦ ١٩٩

تسهيلات ائتمانية

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

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

١٩ - صافي أصول / التزامات الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩
٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢	٢٥ ٥٤٢ ٥٥٠
١ ٨٩١ ٥٧٧	(٧٣ ٢٩١)

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 الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الأسهم 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

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩ ٣٨٦ ٦٧٨	١٥٩ ٢١٧ ١٣٥	مبيعات خامات محاجر
٢٢١ ٥٥٠	٥١١ ٢٨٩	إيرادات دراسات وأبحاث
١٩٩ ٦٠٨ ٢٢٨	١٥٩ ٧٢٨ ٤٢٤	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧١٤ ٩٧٥	١٣ ٣٣٨ ٢٣٨	مرتبات و أجور
٦ ٧٢٠ ١٧٥	٧ ١٢٠ ٧٩٨	إهلاك و استهلاك
١٤ ١٢٨ ٩٧٥	١٢ ٨٤٨ ٠١٥	إيجارات
١٢٧ ٤٣٧ ٨١٤	١١٧ ٣٣٨ ٩٢٥	مواد ومهمات و أخرى
١٥٩ ٠٠١ ٩٣٩	١٥٠ ٦٤٥ ٩٧٦	

٢٣ - صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	١ ٦٠٧ ٧٤٤
٥٤ ٢١٧ ٧٧٤	٣ ٦٢٧ ٨٥٥
١ ٥٦٠ ٥٦٥	-
<u>٥٥ ٧٧٨ ٣٣٩</u>	<u>٥ ٢٣٥ ٥٩٩</u>

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

٢٤ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧ ٥٦٢	٣٦ ١٠٠
٥٢٧ ١٦٢	٦١٧ ٩٢٨
<u>٥٣٤ ٧٢٤</u>	<u>٦٥٤ ٠٢٨</u>
(٣ ٨٣١ ٠٤٨)	(٤ ٣٧٣ ٤٣٦)
(٣ ٨٣١ ٠٤٨)	(٤ ٣٧٣ ٤٣٦)
<u>(٣ ٢٩٦ ٣٢٤)</u>	<u>(٣ ٧١٩ ٤٠٨)</u>

فوائد دائنة
فروق عملات أجنبية

فوائد مدينة

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠ <u>جنيه مصري</u>	تدعيم الانخفاض خلال الفترة <u>جنيه مصري</u>	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ <u>جنيه مصري</u>	إيضاح رقم	البيان
١٠ ٩٣٨ ٠٢٨	١ ٦٠٧ ٧٤٣	٩ ٣٣٠ ٢٨٥	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٨١٢ ٢٤٧	-	٢ ٨١٢ ٢٤٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٦٢ ٣٦٤ ٢٣٩	٣ ٦٢٧ ٨٥٥	٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٧٦ ١١٤ ٥١٤</u>	<u>٥ ٢٣٥ ٥٩٨</u>	<u>٧٠ ٨٧٨ ٩١٦</u>		
٢ ٦١٨ ٨٥٢	-	٢ ٦١٨ ٨٥٢	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٧٨ ٧٣٣ ٣٦٦</u>	<u>٥ ٢٣٥ ٥٩٨</u>	<u>٧٣ ٤٩٧ ٧٦٨</u>		

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٤٦ ٤٣١ ٩٠٤	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٤٥ ٠٧٣ ٣٦٣	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩٨ ٨٦٤ ٦٦٦	٢٩١ ٥٠٥ ٢٦٧	

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٠٥ ٥٠٠ 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 ٦ ٢٢٩ ١٥٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٨ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢ يونيو ٢٠١٢.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٢ ٨٥٢ ١٣٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ١٢٢ ٥٦٥ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١٢.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتأمين - 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 للتأمين - أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتأمين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

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.

٢٨ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١١/٦/٣٠	المعدل	٢٠١٢/٦/٣٠	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)		(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)		صافي (الخسارة) الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢ ٤٠٨ ٨٣٨)		٧ ٦٢٩ ٠٧٦		المصروفات غير القابلة للخصم
١ ٢٦٩ ٦١٤		(٤ ٦٤٧ ٥٠٤)		المصروفات القابلة للخصم
(١٤ ١٦٣ ١٤٢)		١٢ ٩٦٣ ٢٠٣		مخصصات مكونة
		(٢ ٠٦٤ ١٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
	%٢٠	(٢ ١١٠ ٠٨٤)	%٢٠	الوعاء الضريبي
٦ ٣٦٠ ٧٨٣		-		مصرف ضريبة الدخل
١٦٠ ٦٥٥		٥٥٨ ٧٢٦		مصرف ضرائب مؤجلة
<u>٦ ٥٢١ ٤٣٨</u>		<u>٥٥٨ ٧٢٦</u>		

٢٩ - التزامات ضريبة المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٤٣٠ ٢٠١	الأصول الثابتة
<u>٥ ٩٨٨ ٩٢٧</u>	<u>٥ ٤٣٠ ٢٠١</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٣ ٧٧١	٦٤٢ ٩٥٣	الانخفاض في قيمة المخزون
١ ٨٦٦ ٠٥٧	٢ ٦٨٥ ٣٨٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦٢ ٤٥٠	٦٩٠ ٤٣٣	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١١ ٧٤٧ ٢٧٧	١٥ ٣١٠ ٩٩٧	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٢٨٧ ١٩٥	٥ ٩٣٢ ٣٨٢	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٢ ١٠١ ٤٠٠	٢ ٠٧٢ ٨١٠	مخصصات
<u>٢٠ ٠٨٨ ١٥٠</u>	<u>٢٧ ٣٣٤ ٩٦١</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٧ ٣٣٤ ٩٦١ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% لما يقل أو يساوي ١٠ مليون جنيه مصري ، ٢٥% لما زاد عن ١٠ مليون جنيه مصري من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠ - نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	(٢٠)	صافي (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		عدد الأسهم
(١,٤٥)	(٠,٤٤)		نصيب السهم في (الخسارة)

٣١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨ ٩٧٦ ٠٠١	٤ ٥٤٠ ٧٢٤	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
١١٤ ٨٣٠	٦٤٧ ١٩٦		يخصم :
١٨ ٨٦١ ١٧١	٣ ٨٩٣ ٥٢٨		بنوك - سحب على المكشوف
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

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 :

- تم الفحص و التسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام 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 وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٤ 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 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 بإنظام وذلك وفقاً لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

- تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

٣٣- الأدوات المالية 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 للعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان 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 على التوالي ما يعادل مبلغ ٦٢٤ ٩٩٢ ٦٣ جنيه مصري و مبلغ ٦٧٦ ٢٨٧ ٥٤ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
(٨ ٧١٣ ٢٧٨)	الدولار الأمريكي
٩٨ ٥٥٣	اليورو
٢٣٦ ٦٥٠	جنية إسترليني
١٣٢ ٥٧١	ريال سعودي
٣٦ ٠٠٤ ١٩٤	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على الترتيب مبلغ ٤٨٦ ٦٨٦ ٨ جنيه مصري ومبلغ ١٩٩ ٦٢٦ ٦٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥٣٥ ٥٧٥ جنيه مصري ومبلغ ٣٠٣ ٧٦١ ٣ جنيه مصري على الترتيب.

٣٤ - أرقام المقارنة

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

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