

شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقب الحسابات
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 : 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 الاهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كسود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قائمة الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

## حازم حسن

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

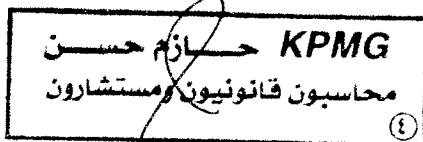
هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ١٣ مارس ٢٠١٣

شركة أسيك للتعديين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٠ ١٨١ ٩٥٦	٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٥٠٣ ٩٦١	٢٢٤ ٤٨١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٣٣٤ ٦٢٨	٢ ٧٦٨ ٦٨٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٩٠ ٦٠٢	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٤٤٣ ٣١١ ١٤٧</u>	<u>٤٤٨ ٠٠٩ ٢٤٧</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	١٣ ٠٧١ ٢٢١	(٨)	المخزون (بالصافي)
٦٢ ٥٦١ ٥٦٣	٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٥ ٤٠١ ٣٣٣	١٨ ٧٣٠ ٢٧١	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٢ ٨١١ ٤٢٥	٨ ٩٦٠ ٠١٢	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
-	٢ ٥٩٣ ٥٢١	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
<u>٢١٦ ٧٩٧ ٠٥٣</u>	<u>٢٤٠ ١٢٤ ٩٣٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	٢٨ ١٠٨ ٩٠٠	(١٣)	المخصصات
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١٢ ٣٢٠	١ ٠٥٣ ٩٠٨		بنوك سحب على المكشوف
١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	(١٤)	قرض
٤٩٩ ٥٢٦	٧٣٥ ٣٣٨	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٢٦ ٢١٣ ٣٦٦	٢٠ ٤٠١ ٨٢٣	(١٦)	موردون و أوراق دفع
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣	٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٨٩١ ٥٧٧	-	(١٩)	صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
<u>١٨٦ ٤٧٢ ١٠١</u>	<u>٢٧٦ ٠٦٨ ٢١٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٠ ٣٢٤ ٩٥٢</u>	<u>(٣٥ ٩٤٣ ٢٨١)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة / رأس المال
<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>	<u>٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦</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)	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)		صافي (خسارة) العام
<u>٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢</u>	<u>٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٨٦ ٥٠٠	١ ٨٥٢ ٩٢٢	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع)
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٤١ ٥٠٠	(٢٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ١٧٥ ٤٢٧	٧ ١٩٤ ٤٢٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>	<u>٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

جيولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / سامح حبيب

GEOLOGY & MINING

ASIS

٢٠١٢

\*\* تقرير مراقب الحسابات مرقوم

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٣٨٢ ٧١٢ ٩٣٩	٣٠٤ ٣٥٧ ٢٠٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(٣٢٦ ٥٣٩ ٤٢٢)	(٢٩٠ ٥٠٨ ٨٤٣)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٥٦ ١٧٣ ٥١٧</u>	<u>١٣ ٨٤٨ ٣٥٩</u>		مجمل الربح
(٢٥ ٣٣١ ٨٢٣)	(٢١ ٠٤٤ ٨٦٧)		مصروفات إدارية وعمومية
( ٩٠٢ ١٨٨)	( ٨٥٣ ٥٢٢)		الإهلاك الإداري
(١٦ ٤٣٥ ٩٧٥)	(١٥ ٨٨٥ ٢٣٦)		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٣ ٩٣٢ ١٦٥)	(١٧ ٦٠١ ٩٠٠)	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(٦٤ ٦٢٠ ١٩٠)	(٩ ٧٥٩ ٢٤١)	(٢٣)	صافي خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
<u>(١١١ ٢٢٢ ٣٤١)</u>	<u>(٦٥ ١٤٤ ٧٦٦)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>(٥٥ ٠٤٨ ٨٢٤)</u>	<u>(٥١ ٢٩٦ ٤٠٧)</u>		خسارة التشغيل
			(بخصم // يضاف:
(٩ ٦٩٢ ٨٧٨)	(١٢ ٤٠٧ ٢٧٧)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٨٠٥ ٥٣٥	٤٦٧ ١٢٩		إيرادات أخرى
<u>(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)</u>	<u>(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)</u>		صافي الخسارة قبل الضرائب
(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	-		ضريبة الدخل الجارية
٤٦٩ ٢٥٥	٦٤٧ ٤٢٧		الضريبة المؤجلة
<u>(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)</u>	<u>(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)</u>		صافي الخسارة بعد الضرائب
<u>(١,٩٨)</u>	<u>(١,٧٩)</u>	(٣٠)	نصيب السهم في الخسارة

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	صافي (خسارة) العام	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
-	(٣ ٠١٠ ٧٥٥)	-	-	٣ ٠١٠ ٧٥٥	-	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
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	-	صافي خسائر العام
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنبه مصري	جنبه مصري	رقم	
(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)	(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الخسارة قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٣ ٤٦٩ ٨٩٧	١٣ ٠٩٤ ٧٢٦		إهلاك العام
١ ٥٥٦ ٥٧١	١ ٥٦٥ ٩٣٩		إستهلاك العام
١٦ ٤٣٥ ٩٧٥	١٥ ٨٨٥ ٢٣٦		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٣ ٩٣٢ ١٦٥	١٧ ٦٠١ ٩٠٠	(١٣)	صافي حركة مخصصات
٦٤ ٦٢٠ ١٩٢	٩ ٧٥٩ ٢٤١	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١ ٦٧٧ ٧٦٦	٩٥ ٣٧٥	(٢٢)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٤٧ ٠٦٢	٢٨ ٩٣٩	(٢٤)	خسائر رأسمالية
٧ ٧٧٣ ٤٣٠	١٢ ٦١٣ ٢٤٠	(٢٤)	فوائد مدينة
(٢٤ ٠٧١)	(٧٦ ٦٣٠)	(٢٤)	فوائد دائنة
-	(٥ ٤٤٤ ٥٣٥)		فروق عملة
٤٥ ٦٥٢ ٨٢٠	١ ٨٨٦ ٨٧٦		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٦ ٣٧٩ ٧٩٩)	١٠ ٣٠١ ٤٨٠		التغير في المخزون
(٦ ٢٢٠ ٨١٨)	٢٠ ٥٥١ ٤٣٩		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٥ ٦٩٢ ٣٥٢)	(٢٠٧ ٥١٨)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٣١٠ ٧٨١	(٦٤ ٤٥٨ ٩٠٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٩ ١٧٣ ٤٨٠	(٢ ٧٠٠ ٩٠٧)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٣٦ ٤٦٥ ٠٥٩	٧٠ ٨١٣ ٧٠٤		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١ ٢٦٢ ٧٩٥)	١ ٣٦٠ ٨٨٩		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٤ ٤٨٥ ٠٩٨)		التغير في صافي التزامات الضرائب الدخل - الجارية
٩٠ ٠٤٦ ٣٧٦	٣٣ ٠٦١ ٩٦٥		<u>النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٢٤ ٠٧١	٧٦ ٦٣٠		فوائد دائنة - محصلة
(٢ ٠٤٨ ٩٦٧)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
٨٨ ٠٢١ ٤٨٠	٣٣ ١٣٨ ٥٩٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٦ ٩٧٣ ١٨٩)	(٧ ٦١٧ ٤٠١)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة (محاجر)
٨٦ ٣٤٠	٥٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	(٢٨ ١٨٩ ٣٧٥)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٨١ ٤٨٢ ٧٢٣)	(٣٥ ٧٥٦ ٧٧٦)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٧٩٠ ٤١٧)	(٤٩٧ ٥٠٠)		أقساط التأجير التمويلي
(٣ ٤٧٤ ٥٥٨)	(٣ ٤٧٤ ٨٦٦)		قرض - مدفوعات
٦ ٨٧٥ ٠٣٧	١١ ٢٧٣ ٠٤٤		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٧ ٧٧٣ ٤٣٠)	(٩ ٢٧٥ ٤٩٨)		فوائد مدينة - مدفوعة
(٥ ١٦٣ ٣٦٨)	(١ ٩٧٤ ٨٢٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١ ٣٧٥ ٣٨٩	(٤ ٥٩٣ ٠٠١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١ ١٢٣ ٧١٦	١٢ ٤٩٩ ١٠٥		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤	(٣١)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

\* 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.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٣.
- 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 هولدنغ 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 هي 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 وفى 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 وافتراسات 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 بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات 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 والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

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

- قياس القيمة الإستردادية 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 وهى 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 لأغراض 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 وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

### ٣-٣ التآجير

#### أ- التآجير 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 التآجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود 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 والمستحقة 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 (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.

#### ٤-٣ 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.

#### ٥-٣ 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 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 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 الانخفاض 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 الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار 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 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 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 المتوقع حصول الشركة عليها.

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل ميدئياً 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 بخضم 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 الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الإقرار 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 الإقرار بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار 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 مؤهلة 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 المؤداة 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 الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم اختبار 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 الإقرار بكافة خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة 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 الإقرار بخسائر الإنخفاض 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 المؤجلة 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 الأجر 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 بإلتزام 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 الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠ % من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠ % على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي 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 إحتساب 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.

الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى وإنشاءات	أراضي	البيان
١٤٠.٢٢٠.٥٢٠	٦٠٦.٤٧٩	٣١٤٦.٢٦٩	٥٣٩٠.٢٥٦	٩٠١.٦٣٧	٣٨٢٦.٥٨٨	٨٣٤٢٩.٤٢٠	٢٤٢٥١٤٥	٦٠٦.٧٢٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٩٨٩٦.٨٨٥	-	٣٨٣٥٠	٢٩٩.٦٦٤	-	٥٠١.٦٥٢	٤٥٥٣.٦٣٢	٤٥٠٣.٥٨٧	-	الإضافات خلال العام
(١٧٢.٥٠٠)						(١٧٢.٥٠٠)			الاستبعادات خلال العام
١٤٩.٩٤٤.٩٠٥	٦٠٦.٤٧٩	٣١٨٤.٦١٩	٥٦٨٩.٩٢٠	٩٠١.٦٣٧	٣٨٧٦٢.٢٤٠	٨٧٨١٠.٥٥٢	٦.٩٢٨.٧٣٢	٦٠٦.٧٢٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٠.٣٨٥.٦٤٤	٤٧١.٨٤٩	١.٨٠٨.٦٦٣	٤٣٣.٣٠٠	٩٠١.٦٣٧	١٩.٦٥٠.٦٥٨	٤٢.٦١٩.٢٥٣	٢٨٣.٥٠١	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
١٣.٠٩٤.٧٢٦	٤٢.٤٩٣	٢٥١.٠٣٤	٧١٤.٨٧٨	-	٣.٨٩١.٨٥٣	٨.٩٣.٣٥٣	١.٠١.١١٥	-	إهلاك العام
(٩٣.٥٦١)						(٩٣.٥٦١)			مجمع إهلاك الاستبعادات
٨٣.٣٩٠.٧٢٩	٥١٤.٣٤٢	٢.٠٥٩.٦٩٧	٥.٠١٧.٨٨١	٩٠١.٦٣٧	٢٣.٥٤٢.٥١١	٥٠.٦١٩.٤٤٥	٣٨٤.٦١٦	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٦.٩٠٥.١٧٦	٩٢.١٣٧	١.١٢٤.٩٢٢	٦٧٢.٠٣٩	-	١٥.٢١٩.٧٢٩	٣٧.١٩١.٥٠٧	٦.٥٤٤.١١٦	٦٠٦.٧٢٦	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٠.١٨١.٩٥٦	١٣٤.٦٣٠	١.٣٣٧.٦٠٦	١.٠٨٧.٢٥٣	-	١٨.٦٠٩.٩٣٠	٤٠.٨١٠.١٦٧	٢.١٤١.٦٤٤	٦٠٦.٧٢٦	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٧٢٦ ٠٦٠ ٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٤٩ ٧٥٧ ٧ 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 ٣١ ديسمبر 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	١ ٠٤٩ ٩١٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</b>

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 ٢ ٠٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٧٠٨ ٣٩٥ ٢٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 و آلات و معدات بقيمة إجمالية بلغت ٢٦٨ ٢٧٦ ٨ 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) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي 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" لبند 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	الصافي في ٢٠١٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	١ ٥٥٧ ٧٥٠	١ ٢٧٧ ٢٥٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٣ ٠٢٧ ٨٨٠	٥١ ٣٢٠	٣ ٠٧٩ ٢٠٠	آلات و معدات
	<u>٤ ٥٨٥ ٦٣٠</u>	<u>١ ٣٢٨ ٥٧٠</u>	<u>٥ ٩١٤ ٢٠٠</u>	

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

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٢٣٥ ٨٤٩

٣٣٤ ٨٢٠

٥٧٠ ٦٦٩

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٩٣٢ ١٤٦

(٣٦١ ٤٧٧)

- القيمة الإيجارية خلال العام

صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال العام)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٢٠ ٨٧٧	٥٠ ٨٦٠
١٨٣ ٠٨٤	١٣٨ ٤٢١
-	٣٥ ٢٠٠
<u>٢ ٥٠٣ ٩٦١</u>	<u>٢٢٤ ٤٨١</u>

مباني  
آلات ومعدات  
وسائل نقل و انتقال

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الاستهلاك خلال العام	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٧٦٨ ٦٨٩	١ ٥٦٥ ٩٣٩	٤ ٣٣٤ ٦٢٨
<u>٢ ٧٦٨ ٦٨٩</u>	<u>١ ٥٦٥ ٩٣٩</u>	<u>٤ ٣٣٤ ٦٢٨</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أسيك للتعبون - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

-٧- الإستثمارات

إستثمارات في شركات تابعة

الجزء غير المسدد بعملة الشركة	التكلفة في		المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١١/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١١/٢/٣١						
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم لتصنيع الكيويوات و الكيماويات
١٠٤ ٤٩٧ ٣٤٩	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	شركة جلاصروف للورق
٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	بر افريقي	أفريقية	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة أسكوم للتعبون أفريقية*
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	شركة الأسهم	شركة أسكوم أفريقية - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سورية	سورية	شركة مساهمة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعبون
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١ ٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة محدودة	شركة نيتة للجيولوجيا والتعبون - السودان
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم	شركة لاروق للاكتمال العمومية
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١ ٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	أسكوم بريفيشوس ميثالز للتعبون
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	الإماراتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة أسكوم الإمارات للتعبون
٣٨٢ ٧٢٦ ٥٧٧	٤١٠ ٤٣٢ ١١٢									
١٦ ٤٣٥ ٩٧٥	٢٢ ٣٢١ ٢١١									
٣٩٦ ٢٩٠ ٦٠٢	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١									

يخصم:-

الإخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

\* قامت الشركة في ٨ مارس ٢٠١٢ ببيع إستثماراتها في شركة أسكوم للتعبون أفريقية و البالغ قيمتها التقديرية ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري بما يعادل ٨٦٤ ألف بر افريقي و التي تمثل نسبة ٩٦% إلى شركة أسكوم بريفيشوس ميثالز أفريقية (شركة تابعة مملوكة غير مباشرة) بالقيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ البيع.

		٨ - المخزون	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		قطع غيار
٧ ٩٨٨ ٦٣٣	٨ ٤١٥ ٢١٨		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		خام متاح للبيع
١٣ ٩٤١ ٠٩٩	٣ ٦٨١ ٣٣٩		مخزون مهمات
٢٤ ٥٥٨	١١ ١٧٤		إعتمادات مستنديه
٤٧١ ٩٢٨	١٧ ٠٠٨		
<u>٢٦ ٠٨٦ ٩٢٨</u>	<u>١٥ ٧٨٥ ٤٤٩</u>		
			<b>يخصم</b>
<u>٢ ٦١٨ ٨٥٢</u>	<u>٢ ٧١٤ ٢٢٨</u>	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦</u>	<u>١٣ ٠٧١ ٢٢١</u>		
		٩ - عملاء	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٧١ ٨٩١ ٨٤٨	٥١ ٣٥٤ ٦٩٣		<b>يخصم:</b>
			الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٩ ٣٣٠ ٢٨٥</u>	<u>١٢ ٩١١ ٣٨٦</u>	(٢٥)	
<u>٦٢ ٥٦١ ٥٦٣</u>	<u>٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧</u>		
		١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		دفعات مقدمة - موردين
١ ٣٧٦ ١٩٨	١ ٤٠٤ ٧١٤		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٣ ١٠٣ ٢٤٣	٢ ٠٢٨ ٦٧٣		عهد وسلف عاملين
١٢٥ ٧٠٥	٧ ٩٤١		إيرادات مستحقة
٧٩٨ ٠٠٠	٤٨٢ ٢٦١		مصروفات مدفوعة مقدما
٩٧٩ ٧٨٩	٣ ٠٤٢ ١٧٣		ضمان أعمال
٢ ٨٧٦ ١٨٠	٣ ١٠٣ ٥٧٢		غطاء خطابات ضمان
٣٩٥ ١١٩	٤٥٠ ١١٩		تأمينات لدي الغير
٣ ٩٢٠ ١٧٧	٣ ٩٣٢ ٠٠٥		مدينون متنوعون
٤ ٦٣٩ ١٦٩	٦ ٦٤٤ ١١٩		
<u>١٨ ٢١٣ ٥٨٠</u>	<u>٢١ ٠٩٥ ٥٧٧</u>		
			<b>يخصم:</b>
<u>٢ ٨١٢ ٢٤٧</u>	<u>٢ ٣٦٥ ٣٠٦</u>	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥ ٤٠١ ٣٣٣</u>	<u>١٨ ٧٣٠ ٢٧١</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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٧,٢٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣٥,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٤,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢٦,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٩,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة اسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٨ آلاف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٤,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٦١,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤,٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٣٦٠ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحميل الشركة التابعة بالقيمة الدفترية للإستثمار المباع إلى شركة اسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة ملكية غير مباشرة) بمبلغ ٤٨٣ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤٩٨ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٢/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨ ١٥٩ ٢٨٣	١٥ ٧٣٨ ٦٥٤		شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
١ ١٣٧ ٤٤٨	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
٥٧ ٣١٨ ٨٠٧	١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩		شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا ( شركة خاصة محدودة)
٢٠ ٢٢٣ ٠٦٧	٢٨ ٠٩٦ ٠٥١		شركة جلاسروك للعزل
١ ٧٦٦ ٣٩٩	١ ٧٨٨ ٤٣١		شركة اسكوما - الجزائر
٢ ٥٤٩ ٥٩٣	٣ ٠٥٧ ٩٠٥		شركة لازرق للأشغال العمومية
٥٥ ٨٤٨ ٩٨٥	٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠		شركة أسكوم الإمارات للتعددين ( شركة ذات مسئولية محدودة)
١ ٠٠٤ ٣٠٧	٧٥٧ ٥٥٠		الشركة العربية الوطنية للأسمت
٢ ٣٥٠ ٢٣٧	٢ ٩١١ ٣٧٢		الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٨٣٣ ١٠٨	٣٤٧ ٢٤٩		شركة التكامل للاسمنت- السودان
٨٦ ٦٤٣	٦٣ ٠٦٦		شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٦١ ٢٩١ ٠٤٠	٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦		
٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	(٢٥)	
١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١		

بخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١١٦ ٧٢٣	٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	مساهم رئيسي
١٣ ١٧٢ ٧٥٠	١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	شركة تابعة
٥٦٤ ٨٨٦	٥٩٧ ٥٧٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
١٥ ١١٩ ٩٩٥	١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	شركة تابعة
٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٠٦ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٢ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٩ ٦٣٤	١٢٩ ٨٠١	نقدية بالصندوق
١١ ٥٤٤ ٣١٨	٨ ٧٨٢ ٢١١	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٨٣ ٣٥٠	-	عطاءات خطابات ضمان
٩٥٦ ١٢٣	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢ ٨١١ ٤٢٥</u>	<u>٨ ٩٦٠ ٠١٢</u>	

١٣ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	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>	
٢٧ ٨٠٨ ٩٠٠	(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)	١٩ ٩٣١ ٩٠٠	١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٨ ١٠٨ ٩٠٠</u>	<u>(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)</u>	<u>١٩ ٩٣١ ٩٠٠</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 - قروض

## 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 إعمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

## الفوائد والعمولات :

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

## الضمانات والتعهدات:

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

## الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري ( ٦٨٦ ٤٢٣ ١٠٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١١) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	قرض
-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٩٩ ٥٢٦	٧٣٥ ٣٣٨
١٨٦ ٥٠٠	١ ٨٥٢ ٩٢٢
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>

أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول  
أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - طويلة الأجل

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٥٧ ٥٧٢	١ ٠١٧ ٣٧٦
١٩٣ ٣٧١	٢ ٢٨٨ ٦٥٨
<u>٧٥٠ ٩٤٣</u>	<u>٣ ٣٠٦ ٠٣٤</u>
٦٤ ٩١٧	٧١٧ ٧٧٤
<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</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	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٦٤٣ ١٨٥	٩ ٤٥٩ ٥٦٨
١٣ ١٤١ ٣١١	١٠ ٩٤٢ ٢٥٥
٤٢٨ ٨٧٠	-
<u>٢٦ ٢١٣ ٣٦٦</u>	<u>٢٠ ٤٠١ ٨٢٣</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٨٦٢ ٦٩١	١٢ ٩٦١ ٦٠٤
٣ ٨٤٦ ٥٥٠	٤ ٣٧٩ ٨٣٥
٥٣٧ ٥٢٦	٦٠٠ ٤٩١
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٥ ٢٥٠ ٨٧٧	٦ ٣٥٢ ٨٢٨
١ ٩٨٨ ٨١٦	٢ ٦٦٩ ٤٣٥
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٣٢٣ ٠٧٢	٣٠٦ ٣٤٢
١ ٩٤١ ٢٦٧	١ ٥٦٠ ٨٣٦
<u>٢٤ ٨٧٧ ٢٤٣</u>	<u>٣٢ ٩٥٧ ٨١٥</u>

مصروفات 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 مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

١٨ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢
<u>٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨</u>	<u>٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢</u>

تسهيلات ائتمانية

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها 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 مستحققاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

١٩ - صافى (أصول) / التزامات الدخل - الجارية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩
<u>٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٨ ٠٦٢ ٧٨٠</u>
<u>١ ٨٩١ ٥٧٧</u>	<u>(٢ ٥٩٣ ٥٢١)</u>

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨١ ٣٣٥ ٨٧٨	٣٠٤ ٣١٦ ٧٢٣	مبيعات خامات محاجر
١ ٣٧٧ ٠٦١	٤٠ ٤٧٩	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٣٨٢ ٧١٢ ٩٣٩</u>	<u>٣٠٤ ٣٥٧ ٢٠٢</u>	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ٦٩٠ ٣٦٣	٢٦ ٠٦٨ ١٥٣	مرتبات و أجور
١٤ ١٢٤ ٢٨٠	١٤ ٠٠٠ ٩٥٨	إهلاك و استهلاك
٢٩ ٤٢١ ٠٥٠	٢٥ ٠٧٢ ٧٦٠	إيجارات
١ ٦٧٧ ٧٦٦	٩٥ ٣٧٦	الانخفاض في المخزون
٢٥٧ ٦٢٥ ٩٦٣	٢٢٥ ٢٧١ ٥٩٦	مواد ومهمات و أخرى
<u>٣٢٦ ٥٣٩ ٤٢٢</u>	<u>٢٩٠ ٥٠٨ ٨٤٣</u>	

## ٢٣ - صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧ ٢١١ ٠٩٣	٣ ٥٨١ ١٠١	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧ ٤٧٥ ٦٩١	٦ ٦٢٥ ٠٨١	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٦٦ ٥٩٤)	(٤٤٦ ٩٤١)	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٦٤ ٦٢٠ ١٩٠</u>	<u>٩ ٧٥٩ ٢٤١</u>		

## ٢٤ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٤ ٠٧١	٧٦ ٦٣٠		فوائد دائنة
-	١٥٨ ٢٧٢		فروق عملات أجنبية
<u>٢٤ ٠٧١</u>	<u>٢٣٤ ٩٠٢</u>		
(٧ ٧٧٣ ٤٣٠)	(١٢ ٦١٣ ٢٤٠)		فوائد مدينة
(١ ٧٩٦ ٤٥٧)	-		فروق عملات أجنبية
(١٤٧ ٠٦٢)	(٢٨ ٩٣٩)		خسائر رأسمالية
<u>(٩ ٧١٦ ٩٤٩)</u>	<u>(١٢ ٦٤٢ ١٧٩)</u>		
<u>(٩ ٦٩٢ ٨٧٨)</u>	<u>(١٢ ٤٠٧ ٢٧٧)</u>		

## ٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	رد الانخفاض	تدعيم الانخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٢/١/١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٢ ٩١١ ٣٨٦	-	٣ ٥٨١ ١٠١	٩ ٣٣٠ ٢٨٥	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٣٦٥ ٣٠٦	(٤٤٦ ٩٤١)	-	٢ ٨١٢ ٢٤٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	-	٦ ٦٢٥ ٠٨١	٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٨٠ ٦٣٨ ١٥٧</u>	<u>(٤٤٦ ٩٤١)</u>	<u>١٠ ٢٠٦ ١٨٢</u>	<u>٧٠ ٨٧٨ ٩١٦</u>		
٢ ٧١٤ ٢٢٨	-	٩٥ ٣٧٦	٢ ٦١٨ ٨٥٢	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٨٣ ٣٥٢ ٣٨٥</u>	<u>(٤٤٦ ٩٤١)</u>	<u>١٠ ٣٠١ ٥٥٨</u>	<u>٧٣ ٤٩٧ ٧٦٨</u>		



٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	٤٤ ٦٠٧ ٥٨٩	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (أ)
-	٣ ٨٩٣ ٦٣٢	إعتمادات مستندية - الجزء الغير مغطي
٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	٢٦٨ ٧٠٢ ٤٧١	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٢٩٨ ٨٦٤ ٦٦٦</u>	<u>٣١٧ ٢٠٣ ٦٩٢</u>	

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٠ ٦٣٦ 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 ٢٠١٤.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦ ٨٩٣ ٠٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٨ ٠٠٠ يورو 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 ٤ يونيو ٢٠١٣.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ٤٣٩ ٠٢٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٦٣٩ ٠٣٧ 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 فبراير ٢٠١٣.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم- شركة جلاسروك للعرزل (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.

## ٢٨ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي

٢٠١١/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٢/١٢/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)		(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)		صافي الخسارة المحاسبي قبل الضريبة
١٢ ٧٨٧ ٢٣٣	% ٢٠	١٢ ٦٤٧ ٣١١	% ٢٠	الضريبة على صافي الخسارة المحاسبي
(١٧ ٨٣٧ ٦٣٠)		(٥ ٩٦١ ٨١٥)		المصروفات غير القابلة للخصم
-		٢ ٥٣٨ ٢٤٣		مصروفات قابلة للخصم
(٧٨٦ ٤٣٣)		(٩ ٢٢٣ ٧٣٩)		مخصصات مكونة
٤٦٩ ٢٥٥		٦٤٧ ٤٢٧		مصروف ضرائب مؤجلة
<u>(٥ ٣٦٧ ٥٧٥)</u>		<u>٦٤٧ ٤٢٧</u>		

## ٢٩ - التزامات ضريبة المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٨ ٩٢٧	٥ ٣٤١ ٥٠٠	الأصول الثابتة
<u>٥ ٩٨٨ ٩٢٧</u>	<u>٥ ٣٤١ ٥٠٠</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٣ ٧٧١	٦٦٩ ١١٨	الانخفاض في قيمة المخزون
١ ٨٦٦ ٠٥٧	٣ ١٨٢ ٩٤٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦٢ ٤٥٠	٥٨٣ ١٠١	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١١ ٧٤٧ ٢٧٧	١٦ ١١٣ ٠٧٣	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٢٨٧ ١٩٥	٧ ٩٦٧ ٩٠٧	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٢ ١٠١ ٤٠٠	٦ ٩٢٩ ٤٧٧	مخصصات
<u>٢٠ ٠٨٨ ١٥٠</u>	<u>٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الالتزام 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 نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠ - نصيب السهم في (الخسائر)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي (خسارة) العام بعد ضريبة الدخل
(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	(٢٠)	عدد الأسهم
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		نصيب السهم في (الخسارة)
(١,٩٨)	(١,٧٩)		

٣١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالصندوق والبنوك
١٢ ٨١١ ٤٢٥	٨ ٩٦٠ ٠١٢	(١٢)	يخصم:
٣١٢ ٣٢٠	١ ٠٥٣ ٩٠٨		بنوك - سحب على المكشوف
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤		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 وبرنامج النظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص و التسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- جاري فحص عام ٢٠٠٧.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام 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 والأجور 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 .
- جاري فحص الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

**٤- الضريبة العامة على المبيعات**

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام 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 ٣٠ سبتمبر 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 والدائون. 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، ينوزع 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 ٠٥٦ ٨٨٤ ٢٢٠ جنيه مصري و مبلغ ١١٢ ٨٣٣ ١١٥ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٦ ٣١٩ ١٢٩
اليورو	٢٢ ٩٤٠
ريال سعودي	٢٩ ٦٣٠
درهم إماراتي	٣٧ ٢٦٢ ٤٠٦

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 علي التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ علي الترتيب مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري ومبلغ ٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ١٤٢ ٧٣٠ جنيه مصري ومبلغ ٧ ٦٥٣ ٧٢٤ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض السنة 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