


شركة أسيك للتعددين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

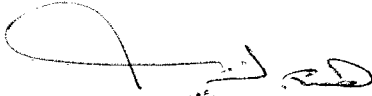
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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. ويقل 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي 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 ٢٠١٣ وعن أداؤها
المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٦٥ ٤٥٥ ٨٦١	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٢٢٤ ٤٨١	٦٤٦ ٠٤٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٧٦٨ ٦٨٩	٢ ٠٣٩ ٢٣٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٤٨ ٠٠٩ ٢٤٧	٤٨٣ ٧٨٣ ٣٠٩		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٣ ٠٧١ ٢٢١	١٠ ١٥١ ٨٢٧	(٨)	المخزون (بالصافي)
٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧	٢٠ ٦٣٩ ١٨٩	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٨ ٧٣٠ ٢٧١	٦٥ ٨٢٤ ٨٣٩	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٢ ٥١٥ ٥٤١	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢ ٥٩٣ ٥٢١	٢ ٩٨٤ ٠٢٩	(١٩)	صافي أصول ضمانات الدخل الجارية
٨ ٩٦٠ ٠١٢	٥ ١٥٠ ٩٧٩	(١٢)	تقديرة بالصندوق و بالبنوك
٢٤٠ ١٢٤ ٩٣٣	٢٦٧ ٢٦٦ ٤٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨ ١٠٨ ٩٠٠	٢٥ ٨٣٣ ٣٨٥	(١٣)	المخصصات
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧٤ ٠٥٣ ٤٦٦	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٠٥٣ ٩٠٨	١ ١٧٤ ٧٨٤		بنوك سحب على المكشوف
٦ ٩٤٨ ٨٢٠	٥ ٢١١ ٥٤٠	(١٤)	قرض
٧٣٥ ٣٣٨	١ ٤١٥ ٢٨٦	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٢٠ ٤٠١ ٨٢٣	١٥ ٠٨٧ ٤٩١	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٦ ٦٩٧ ١٣١	(١١)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	٥٦ ٥٧٤ ١٠٦	(١٧)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
٢٧٦ ٠٦٨ ٢١٤	٣٢٦ ٠٤٧ ١٨٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٣٥ ٩٤٣ ٢٨١)	(٥٨ ٧٨٠ ٧٨٥)		زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤٢٥ ٠٠٢ ٥٢٤		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥		الإحتياطيات
٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩		الأرباح المرحلة
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٨ ٤٧٩ ٢٥٦		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	٤١٣ ٣٥٠ ٨٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٤ ٧٥٦ ٦٩٨	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع)
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٨٩٥ ٠٢٦	(٢٩)	إلتزامات ضريبية موجلة
٧ ١٩٤ ٤٢٢	١١ ٦٥١ ٧٢٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤٢٥ ٠٠٢ ٥٢٤		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 / فادي حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب

GEOLOGY & MINING
SCORP
Financial Department

** تقرير الفحص المحلوق

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إيضاح	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢١)	١٥٧ ٢٦٦ ٣٤٤	١٥٩ ٧٢٨ ٤٢٤	٨٤ ٧٦٥ ٢٥٢	٧٩ ٩٥٤ ٨٧٥
(٢٢)	(١٤٣ ٣٠١ ٥٩٦)	(١٥٠ ٦٤٥ ٩٧٦)	(٧٦ ٦٧٢ ٦٥٦)	(٧٦ ٦٣٢ ٧٣٧)
	١٣ ٩٦٤ ٧٤٨	٩ ٠٨٢ ٤٤٨	٨ ٠٩٢ ٥٩٦	٣ ٣٢٢ ١٣٨
	(٩ ٥٩٧ ٨٧٦)	(١٠ ٢٥٦ ٧٢٣)	(٤ ٩٥٢ ٢٦٧)	(٥ ٣٣٦ ٦٢٨)
	(٣ ٠٥ ٠٦٨)	(٤٢٤ ٧٢٥)	(١٣٧ ٧٤٢)	(٢١٢ ٦٢٧)
	-	(٧ ٧٢٧ ٦٠٣)	-	-
(١٣)	٣٠٠ ٧٣٨	٢ ٠٦٤ ١٠٠	٢ ٤٠٨ ٧٣٨	(١٣٤ ٩٠٠)
(٢٣)	(٢ ٢٦٣ ٥٥٧)	(٥ ٢٣٥ ٥٩٩)	(٨٢٣ ٠٧١)	٨٧ ٩٥٤
(٣٤)	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	-	-	-
	١٠٦ ٦٧٠	(٢١ ٥٨٠ ٥٥٠)	(٣ ٥٠٤ ٣٤٢)	(٥ ٥٩٦ ٢٠١)
	١٤ ٠٧١ ٤١٨	(١٢ ٤٩٨ ١٠٢)	٤ ٥٨٨ ٢٥٤	(٢ ٢٧٤ ٠٦٣)
(٢٤)	(٣ ٦١٥ ٧٩٣)	(٣ ٧١٩ ٤٠٨)	(٢ ٣٢٢ ٧٣٢)	(٢ ٣٧٣ ٨٢١)
	٥٦١ ١١٤	٢٢٦ ٧٥١	٤٦ ٧٧٣	١٠٩ ٦٦٠
	١١ ٠١٦ ٧٣٩	(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)	٢ ٣١٢ ٢٩٥	(٤ ٥٣٨ ٢٢٤)
(٢٨)	(٩٨٣ ٩٥٧)	-	٤١٨ ٤٤١	١٨٢ ٥٨٣
(٢٨)	(١ ٥٥٣ ٥٢٦)	٥٥٨ ٧٢٦	(١٨٨ ٤٢٩)	٥٣٩ ١٦٩
	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	٢ ٥٤٢ ٣٠٧	(٣ ٨١٦ ٤٧٢)
(٣٠)	٠,٢٤	(٠,٤٤)	٠,٠٧	(٠,١١)

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

شركة أسيك للتعمير - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	
٤٦٧ ٤٦. ٦٧٢	(٦٩ ٣.٣ ٧٤٢)	١٦٦ ٠.٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	٦٩ ٣.٣ ٧٤٢	(٦٩ ٣.٣ ٧٤٢)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(١٥ ٤٣٢.٣٣)	(١٥ ٤٣٢.٣٣)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
٤٥٢.٢٨ ٦٣٩	(١٥ ٤٣٢.٣٣)	٩٦ ٧٥٢.٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢.٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	٦٢ ٥٨٩ ١٢٨	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
٨ ٤٧٩ ٢٥٦	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤١٣ ٣٥٠.٨٠٠	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

من ١ يناير ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١٣	إيضاح	رقم
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)	١١ ٠١٦ ٧٣٩		
٦ ٦٤٠ ٣٢٦	٦ ٣٠٣ ٧٦١		
٨٠٠ ٨٠٩	٧٢٩ ٤٥١		
٧ ٧٢٧ ٦٠٣	-		
-	١ ٨٣٠ ٣٥٥		
(٢ ٠٦٤ ١٠٠)	(٣ ٠٠ ٧٣٨)	(١٣)	
٥ ٢٣٥ ٥٩٩	٢ ٢٦٣ ٥٥٧	(٢٥)	
-	(١١١ ٤٥٠)	(٢٤)	
٤ ٣٧٣ ٤٣٧	٨ ٦٨٩ ٤٢٨	(٢٤)	
(٣٦ ١٠٠)	(٢٨ ٩٩٦)	(٢٤)	
-	(١١ ٠٨٧ ٧٥٠)		
-	(٤ ٤٢٧ ٨٠٣)		
٦ ٦٨٦ ٨١٥	١٤ ٨٧٦ ٥٥٤		
٥ ٨٩٠ ٢٢٧	١ ٠٨٩ ٠٣٩		
٢ ٢٤٥ ٤٤١	١٧ ٢٨٧ ٠٧٨		
(٣ ٦٠٧ ٠١٦)	(٣٢ ٢٦١ ٧٠٨)		
(٤٢ ٣٤١ ٧٣٠)	(٦٠ ٢٦٣ ٨٥٦)		
(٦ ١٨٠ ٧٩٤)	(٥ ٣١٤ ٣٣١)		
٢٣ ٩٢٦ ١٠٠	٤٣ ٣٨٠ ٥٥٦		
٥ ٦٦١ ٦٢١	٢٨ ٠٠٣ ٥١٦		
(١ ٩٦٤ ٨٦٨)	(٣ ٠٧ ٠٧٢)		
-	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	(١٣)	
(٩ ٦٨٤ ٢٠٤)	٤ ٥١٤ ٩٩٩		
٣٦ ١٠٠	٢٨ ٩٩٦		
(٩ ٦٤٨ ١٠٤)	٤ ٥٤٣ ٩٩٥		
(٣ ٤٥٤ ٦١٥)	(٥ ٢٨٤ ٧٨٨)		
-	(٣٧٥ ٠٨٥)		
-	١٢٢ ٥٠٠		
(٣ ٤٥٤ ٦١٥)	(٥ ٥٣٧ ٣٧٣)		
(٢٥٧ ٨٤٨)	(٤٧٤ ٥٣٤)		
(١ ٧٣٧ ٢٠٠)	(١ ٧٣٧ ٢٨٠)		
١٠ ٨٦٥ ٦٢٧	٤ ٠١٩ ٨٤٤		
(٤ ٣٧٣ ٤٣٧)	(٤ ٧٤٤ ٥٦١)		
٤ ٤٩٧ ١٤٢	(٢ ٩٣٦ ٥٣١)		
(٨ ٦٠٥ ٥٧٧)	(٣ ٩٢٩ ٩٠٩)		
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤		
٣ ٨٩٣ ٥٢٨	٣ ٩٧٦ ١٩٥	(٣١)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب			
تسويات لمطابقة صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك العام			
إستهلاك العام			
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة			
الإنخفاض في قيمة المخزون			
صافي حركة مخصصات			
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة			
أرباح رأسمالية			
فوائد مدينة			
فوائد دائنة			
إيرادات إستثمارات غير مستلمة			
فروق عملة			
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل			
التغيرات في رأس المال العامل			
التغير في المخزون			
التغير في العملاء و أوراق القبض			
التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى			
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة			
التغير في الموردين وأوراق الدفع			
التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة			
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى			
التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية			
المستخدم من المخصصات			
النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			
فوائد دائنة - محصلة			
صافي النقدية الناتجة من / المستخدمة في أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ			
مدفوعات لاقتناء إستثمارات			
متحصلات من بيع أصول ثابتة			
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
أقساط التأجير التمويلي			
قرض - مدفوعات			
مقبوضات من تسهيلات إئتمانية (بالصافي)			
فوائد مدينة - مدفوعة			
صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل			
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة			
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة			
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة			

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

نبرة عامة عن الشركة

١-١ نبرة 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 التقييد بالسجل التجاري.
- أعتد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٣.
- 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 بالتقيب 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. و تعتمد 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 و الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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 .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنه 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.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بنكلفتها 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.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط 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
تسببات على مباني مستأجرة
يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٤-٢-٣ 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 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 مسمي "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمي "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة 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-د) ، الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

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 مخصصاً 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً 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 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

ينم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستند 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 بالالتزام 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 الفترة 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 الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

١٤-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة 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 بمعيان 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 الاعتراف 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 إلي 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول 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 الإستهلامية 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.

١٧-٣ مزايا الفترة

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة الفترة 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 الفترة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة 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 الفترة 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 الفترة 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 الفترة استخدام هذا الاحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية الفترة 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.

الإجمالي	تخصيات على مبانى مستأجرة	إثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى والشاعات	أراضي	البيان
١٤٩ ٩٤٤ ٩٠٥	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ١٨٤ ٦١٩	٥ ٦٨٩ ٩٢٠	٩٠١ ٦٣٧	٣٨ ٧٦٢ ٢٤٠	٨٧ ٨١٠ ٥٥٢	٦ ٩٢٨ ٧٣٢	٦٠ ٦٠ ٧٢٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٤ ٨٦٣ ٢٢١	-	١٦ ٨٦٠	٢ ٩١٦	١٨٠ ٠٠٠	٤ ٤١٧ ٩١١	٢٤٥ ٥٣٤	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٨ ٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٥٤ ٧٩٩ ٣٥١	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٠١ ٤٧٩	٥ ٦٩٢ ٨٣٦	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥١	٨٨ ٠٥٦ ٠٨٦	٦ ٩٢٨ ٧٣٢	٦٠ ٥١ ٩٥١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٨٣ ٠٣٩ ٧٢٩	٥١٤ ٣٤٢	٢ ٠٥٩ ٦٩٧	٥ ٠١٧ ٨٨١	٩٠١ ٦٣٧	٢٣ ٥٤٢ ٥١١	٥٠ ٦١٩ ٠٤٥	٣٨٤ ٦١٦	-	مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٣
٦ ٣٠٣ ٧٦١	٢١ ٢٠٤	١٢٠ ٨٤١	٢٠٤ ١٢١	٣٠ ٠٠٠	١ ٩٣٤ ٩١٠	٣ ٩٢٣ ٣٦٢	٦٩ ٣٢٣	-	مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٨٩ ٣٤٣ ٤٩٠	٥٣٥ ٥٤٦	٢ ١٨٠ ٥٣٨	٥ ٢٢٢ ٠٠٢	٩٣١ ٦٣٧	٢٥ ٤٧٧ ٤٢١	٥٤ ٥٤٢ ٤٠٧	٤٥٣ ٩٣٩	-	إهلاك الفترة
٦٥ ٤٥٥ ٨٦١	٧٠ ٩٣٣	١ ٠٢٠ ٩٤١	٤٧٠ ٨٣٤	١٥٠ ٠٠٠	١٧ ٧٠٢ ٧٣٠	٣٣ ٥١٣ ٦٧٩	٦ ٤٧٤ ٧٩٣	٦٠ ٥١ ٩٥١	مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٩٢ ١٣٧	١ ١٢٤ ٩٢٢	٦٧٢ ٠٣٩	-	١٥ ٢١٩ ٧٢٩	٣٧ ١٩١ ٥٠٧	٦ ٥٤٤ ١١٦	٦٠ ٦٠ ٧٢٦	الصالفي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
									الصالفي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٦ ٠٥١ ٩٥١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٧٤٨ ٩٧٤ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 بعالية 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 فلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٤-٤/ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٢ ٣١٧ ٩٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٨ ٥٣٢ ٥٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠٨ ٣٩٥ ٧٠٨ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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 ٥٢٢ ٤٦٩ ١٤ 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 (سنوات)	الصافي في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٥ ٦٨٩ ١٤٢	١ ٥٢٨ ٥٦٨	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٢ ٨٧٣ ٩٢٠	٢٠٥ ٢٨٠	٣٠٧٩ ٢٠٠	آلات و معدات
	<u>٨ ٥٦٣ ٠٦٢</u>	<u>١ ٧٣٣ ٨٤٨</u>	<u>١٠ ٢٩٦ ٩١٠</u>	

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

٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٢٨٥ ١٢٦
٤٠٥ ٢٧٨
<u>٦٩٠ ٤٠٤</u>

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٧٦٥ ٦٩٥
<u>(٧٥ ٢٩١)</u>

- القيمة الإيجارية خلال الفترة
صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٨٦٠	٢٠٥ ٢٩٧
١٣٨ ٤٢١	٤٤٠ ٧٥١
٣٥ ٢٠٠	-
<u>٢٢٤ ٤٨١</u>	<u>٦٤٦ ٠٤٨</u>

مباني
آلات ومعدات
وسائل نقل و انتقال

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٣٩ ٢٣٨	٧٢٩ ٤٥١	-	٢ ٧٦٨ ٦٨٩
<u>٢ ٠٣٩ ٢٣٨</u>	<u>٧٢٩ ٤٥١</u>	<u>-</u>	<u>٢ ٧٦٨ ٦٨٩</u>

مصروفات تجهيز مواقع

التكلفة في	الجزء غير الممدد بعملة الشركة		الممدد بعملة الشركة		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	العنوان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠						
٢٠١٢/٦/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨
١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤
-	٣٧ ١٥٦ ١٧٦	-	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي
-	-	-	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩١%	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	بر ألبوني
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سوري
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني
٣٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي
-	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	١٠٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي
٤١٠ ٤٣٢ ١١٢	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣		٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	شركة مساهمة
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١		٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	شركة مساهمة
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١		٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	شركة مساهمة

بخصم:-

الإخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة

* قامت الشركة في ٨ مارس ٢٠١٢ ببيع استثمارات في شركة أسكوم للتعبئة ألبونيا و البالغ قيمتها التقديرية ٨٤٠ ٨٢٠ جنيه مصري بما يعادل ٨٦٤ ألف بير ألبوني و التي تمثل نسبة ٩٦% إلى شركة أسكوم APM ألبونيا (شركة تابعة ملكية غير مباشرة) بالقيمة التقديرية للإستثمار في تاريخ البيع.

** قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محل بوثان لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاس روك للزل (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٣٧ جنيه مصري و بناء على هذا العقد فقد تم ترميم الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات.

		٨- المخزون	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨ ٤١٥ ٢١٨	٧ ٨٧٥ ٠٧٥		قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٦٨١ ٣٣٩	٣ ١٢٤ ٩٣٩		خام متاح للبيع
١١ ١٧٤	٣٥ ٦٨٦		مخزون مهمات
١٧ ٠٠٨	-		إعتمادات مستنديه
<u>١٥ ٧٨٥ ٤٤٩</u>	<u>١٤ ٦٩٦ ٤١٠</u>		
٢ ٧١٤ ٢٢٨	٤ ٥٤٤ ٥٨٣	(٢٥)	<u>يخصم</u>
<u>١٣ ٠٧١ ٢٢١</u>	<u>١٠ ١٥١ ٨٢٧</u>		الانخفاض في قيمة المخزون
		٩- عملاء	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥١ ٣٥٤ ٦٩٣	٣٤ ٠٧١ ٢٠٥		عملاء
١٢ ٩١١ ٣٨٦	١٣ ٤٣٢ ٠١٦	(٢٥)	<u>يخصم:</u>
<u>٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧</u>	<u>٢٠ ٦٣٩ ١٨٩</u>		الانخفاض في قيمة العملاء
		١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ٤٠٤ ٧١٤	٧ ٦٠٨ ٦٦٩		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٠٢٨ ٦٧٣	١ ١٩٢ ٢٠٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٧ ٩٤١	١ ٥٤٠ ٨٥٣		عهد و سلف عاملين
٤٨٢ ٢٦١	٣١ ٣٥٢ ٦٥٣		إيرادات مستحقة
-	١١ ٠٨٧ ٧٥٠		إيرادات مستحقة توزيعات أرباح
٣ ٠٤٢ ١٧٤	٣ ٠٦٤ ٤٣٧		مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ١٠٣ ٥٧٢	٤ ١٣٨ ٣٧٩		ضمان أعمال
٤٥٠ ١١٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٩٣٢ ٠٠٥	٣ ٥١٦ ٥٧٥		تأمينات لدي الغير
٦ ٦٤٤ ١١٨	٤ ١٠٦ ٧٧٨		مدينون متنوعون
<u>٢١ ٠٩٥ ٥٧٧</u>	<u>٦٧ ٧٠٣ ٢٩٦</u>		
٢ ٣٦٥ ٣٠٦	١ ٨٧٨ ٤٥٧	(٢٥)	<u>يخصم:</u>
<u>١٨ ٧٣٠ ٢٧١</u>	<u>٦٥ ٨٢٤ ٨٣٩</u>		الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٢٠,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة اسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة)

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

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٨٥٦ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٧١٣ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تمويل بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

شركة اسكوم بريشيبوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,١ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٢٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أيست

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٠٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري ١٥ ٧٣٨ ٦٥٤	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري ١٥ ٨٠١ ٥١٧	شركة تابعة
١٠٦٦ ١١٦	١٠٦٦ ٠٩١	شركة تابعة
١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩	١٣٨ ٥٩٤ ٦٤٨	شركة تابعة
٢٨ ٠٩٦ ٠٥١	-	(٧) شركة تابعة
١ ٧٨٨ ٤٣١	١ ٩٧١ ٠٣٤	شركة تابعة
٣ ٠٥٧ ٩٠٥	٣ ٦٩٩ ٣٠٣	شركة تابعة
٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠	٦٢ ٩٥١ ٩٩١	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٨٧٢ ١٠٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٨١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٦	٥٧ ٦٦٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	١ ٩٣٨ ٣٣٨	شركة تابعة
٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦	٢٣٠ ١٠٦ ٧٨٢	
٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٦٧ ٥٩١ ٢٤١	(٢٥)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٢ ٥١٥ ٥٤١	

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات

شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)

شركة جلاسروك للعزل

شركة اسكوما - الجزائر

شركة لازرق للأشغال العمومية

شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسؤولية محدودة)

الشركة العربية الوطنية للأسمنت

الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)

شركة التكامل للاسمنت- السودان

شركة أسيك للتحكم الآلي

شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

شركة أسكوم ميدل أيست

بخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري ٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	مساهم رئيسي
١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	شركة تابعة
٥٩٧ ٥٧٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	شركة تابعة
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	
٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري ١٠٢ ٣٥٣ ٥٣٧	
٣٢ ٧٥١ ٥٦٠	
٦٥٨ ٥٩١	
١٢ ٤٥١	
١٠ ٩٢٠ ٩٩٢	
١٤٦ ٦٩٧ ١٣١	

شركة القلعة للاستشارات المالية

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان

شركة أسيك للأسمنت

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

أسكوم برشيوس ميتالز للتعددين

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٨ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٩ ٨٠١	٦٨ ٧٢٥
٨ ٧٨٢ ٢١١	٣ ٨٩١ ٥٦٢
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠
-	١ ١٤٢ ٦٩٢
<u>٨ ٩٦٠ ٠١٢</u>	<u>٥ ١٥٠ ٩٧٩</u>

نقدية بالصندوق
بنوك - حسابات جارية
بنوك - ودائع لأجل
شيكات تحت التحصيل

١٣- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	المستخدم من المخصصات	مخصصات أنتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٢٤٨ ٣٨٥	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	(٧٨٨ ٧٣٨)	٢٠٣ ٠٠٠	٢٧ ٨٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٨٥ ٠٠٠	-	-	٢٨٥ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٥ ٨٣٣ ٣٨٥</u>	<u>(١ ٩٧٤ ٧٧٧)</u>	<u>(٧٨٨ ٧٣٨)</u>	<u>٤٨٨ ٠٠٠</u>	<u>٢٨ ١٠٨ ٩٠٠</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

قروض 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 المنفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

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

الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥٤٠ ٢١١ ٥ جنيه مصري (٨٢٠ ٩٤٨ ٦ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) .

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٣٥ ٣٣٨	١ ٤١٥ ٢٨٦
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٤ ٧٥٦ ٦٩٨
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٦ ١٧١ ٩٨٤</u>

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٠١٧ ٣٧٦	٢ ١٤٠ ٥٧٣
٢ ٢٨٨ ٦٥٨	٥ ٩٠٧ ٥٠٣
<u>٣ ٣٠٦ ٠٣٤</u>	<u>٨ ٠٤٨ ٠٧٦</u>
٧١٧ ٧٧٤	١ ٨٧٦ ٠٩٢
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٦ ١٧١ ٩٨٤</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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٤٥٩ ٥٦٨	٤ ٧٨٩ ٢٧٧
١٠ ٩٤٢ ٢٥٥	٩ ٥٠١ ٤٠٥
-	٧٩٦ ٨٠٩
<u>٢٠ ٤٠١ ٨٢٣</u>	<u>١٥ ٠٨٧ ٤٩١</u>

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٩٦١ ٦٠٤	٢٨ ٨٦٨ ١٥١
٤ ٣٧٩ ٨٣٥	٥ ٩٨٠ ٩٣٨
٦٠٠ ٤٩١	٧٩٣ ٦٦٥
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٦ ٣٥٢ ٨٢٨	١٢ ٣١٤ ١٠٨
٢ ٦٦٩ ٤٣٥	٢ ١٣٣ ٢٥٥
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٣٠٦ ٣٤٢	٥٨٠ ٧٢٢
١ ٥٦٠ ٨٣٦	١ ٧٧٦ ٨٢٣
<u>٣٢ ٩٥٧ ٨١٥</u>	<u>٥٦ ٥٧٤ ١٠٦</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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٠.٠٣٣.٦٢٢	٧٤.٠٥٣.٤٦٦
<u>٧٠.٠٣٣.٦٢٢</u>	<u>٧٤.٠٥٣.٤٦٦</u>

تسهيلات ائتمانية

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالتالي :

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند 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) ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٨.٠٦٢.٧٨٠	٢٩.٤٣٧.٢٤٥
<u>٢٥.٤٦٩.٢٥٩</u>	<u>٢٦.٤٥٣.٢١٦</u>
<u>٢.٥٩٣.٥٢١</u>	<u>٢.٩٨٤.٠٢٩</u>

الخصم تحت حساب الضريبة

يخصم :

التزامات ضرائب الدخل الجارية

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩ ٢١٧ ١٣٥	١٤٩ ٥٨٤ ٥٢٤	مبيعات خامات محاجر
٥١١ ٢٨٩	٧ ٦٨١ ٨٢٠	إيرادات أبحاث جيولوجية
١٥٩ ٧٢٨ ٤٢٤	١٥٧ ٢٦٦ ٣٤٤	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٣٣٨ ٢٣٨	١٢ ٢٢٩ ٣٦٣	مرتبات و أجور
٧ ١٢٠ ٧٩٨	٦ ٧٢٨ ١٤٥	إهلاك و استهلاك
١٢ ٨٤٨ ٠١٥	١١ ٢٩٧ ٦٠٢	إيجارات
١١٧ ٣٣٨ ٩٢٥	١١١ ٢١٦ ١٣١	مواد ومهمات و أخرى
-	١ ٨٣٠ ٣٥٥	الانخفاض في المخزون
١٥٠ ٦٤٥ ٩٧٦	١٤٣ ٣٠١ ٥٩٦	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٣- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/٦/٣٠. جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠. جنيه مصري
(١ ٦٠٧ ٧٤٤)	(٥٢٠ ٦٣٠)
(٣ ٦٢٧ ٨٥٥)	(٢ ٢٢٩ ٧٧٦)
-	٤٨٦ ٨٤٩
<u>(٥ ٢٣٥ ٥٩٩)</u>	<u>(٢ ٢٦٣ ٥٥٧)</u>

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

٢٤- صافي (التكاليف) التموييلية

٢٠١٢/٦/٣٠. جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠. جنيه مصري
٣٦ ١٠٠	٢٨ ٩٩٦
-	١١١ ٤٥٠
٦١٧ ٩٢٨	٤ ٩٣٣ ١٨٩
<u>٦٥٤ ٠٢٨</u>	<u>٥ ٠٧٣ ٦٣٥</u>
<u>(٤ ٣٧٣ ٤٣٦)</u>	<u>(٨ ٦٨٩ ٤٢٨)</u>
<u>(٤ ٣٧٣ ٤٣٦)</u>	<u>(٨ ٦٨٩ ٤٢٨)</u>
<u>(٣ ٧١٩ ٤٠٨)</u>	<u>(٣ ٦١٥ ٧٩٣)</u>

فوائد دائنة
أرباح رأسمالية
فروق عملات أجنبية

فوائد مدينة

٢٥- الانخفاض / (رد الإنخفاض) في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	تدعيم الانخفاض / (رد الإنخفاض) خلال الفترة
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٢ ٩١١ ٣٨٦	١٣ ٤٣٢ ٠١٦	جنيه مصري ٥٢٠ ٦٣٠
الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ٣٦٥ ٣٠٦	١ ٨٧٨ ٤٥٧	(٤٨٦ ٨٤٩)
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٦٧ ٥٩١ ٢٤١	٢ ٢٢٩ ٧٧٦
		٨٠ ٦٣٨ ١٥٧	٨٢ ٩٠١ ٧١٤	٢ ٢٦٣ ٥٥٧
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٢ ٧١٤ ٢٢٨	٤ ٥٤٤ ٥٨٣	١ ٨٣٠ ٣٥٥
		٨٣ ٣٥٢ ٣٨٥	٨٧ ٤٤٦ ٢٩٧	٤ ٠٩٣ ٩١٢

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢ ١٥٢ ٥١٠	٤٤ ٦٠٧ ٥٨٩	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي
-	٣ ٨٩٣ ٦٣٢	إعتمادات مستندية - الجزء الغير مغطي	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٢٩١ ٠٠١ ١٣٤	٢٦٨ ٧٠٢ ٤٧١		
٣٣٣ ١٥٣ ٦٤٤	٣١٧ ٢٠٣ ٦٩٢		

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٠٢ ٠٠٠ 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.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٠٩٠ ٩٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يوليو ٢٠١٣.

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

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

٢٧- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصريةً 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 الفترة.

٢٨- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	المعدل	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	المعدل	
(١٥ ٩٩٠ ٧٥٩)		١١ ٠١٦ ٧٣٩		صافي الربح(الخسارة) المحاسبية قبل الضريبة
(٢ ٠٦٤ ١٠٠)		(٢ ٤٦١ ٦٢٦)		مخصصات أنتقي الغرض منها
٧ ٦٢٩ ٠٧٦		٦ ٣٥١ ٧٦١		المصروفات غير القابلة للخصم
(٤ ٦٤٧ ٥٠٤)		(٤ ٠٥٢ ٩٩٤)		مصروفات قابلة للخصم
١٢ ٩٦٣ ٢٠٣		٣ ٩٩٥ ٠٢٣		مخصصات مكونة
(٢ ١١٠ ٠٨٤)		١٤ ٨٤٨ ٩٠٣		
-		(٢ ١٨١ ٢٠٠)		مصروف ضرائب الدخل
-		١ ١٩٧ ٢٤٣		ضرائب خصم من المنبع
٥٥٨ ٧٢٦		(١ ٥٥٣ ٥٢٦)		مصروف ضرائب مؤجلة
٥٥٨ ٧٢٦	%٢٠	٢ ٥٣٧ ٤٨٣	%٢٣	

٢٩- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٨٩٥ ٠٢٦
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٨٩٥ ٠٢٦

الأصول الثابتة

صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦٩ ١١٨	١ ١٣٦ ١٤٦
٣ ١٨٢ ٩٤٧	٣ ٣٥٨ ٠٠٤
٥٨٣ ١٠١	٤٦٩ ٦١٤
١٦ ١١٣ ٠٧٣	١٦ ٨٩٧ ٨١٠
٧ ٩٦٧ ٩٠٧	٨ ٠٨٠ ٣٠٣
٦ ٩٢٩ ٤٧٧	٦ ٤٥٨ ٣٤٦
٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣	٣٦ ٤٠٠ ٢٢٣

الانخفاض في قيمة المخزون

الانخفاض في قيمة العملاء

الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة

الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة

مخصصات

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٦ ٤٠٠ ٢٢٣ 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 الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠- نصيب السهم في الربح (الخسائر)

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(١٥ ٤٣٢ ٠٣٣)	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)
(٠,٤٤)	٠,٢٤	

صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل

عدد الأسهم

نصيب السهم في الربح (الخسارة)

٣١ - النقدية وما في حكمها		إيضاح رقم
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٢)
٥ ١٥٠ ٩٧٩	٤ ٥٤٠ ٧٢٤	
١ ١٧٤ ٧٨٤	٦٤٧ ١٩٦	
٣ ٩٧٦ ١٩٥	٣ ٨٩٣ ٥٢٨	

النقدية بالصندوق والبنوك
يخصم :
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 وبانتظام 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 ٢٠١٢.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢ - ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى الآن.

٣ - ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتي ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .
- جاري الفحص من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٤ - الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة 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 ٢٠١٣ 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.
وطبقا 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 علي التوالي ما يعادل مبلغ ٢١٣ ٣٣٧ ٢٦٣ جنية مصري و مبلغ ٥٥٨ ٦٢٢ ١٥٣ جنية مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
٦ ٦٥٥ ٧٨٠	الدولار الأمريكي
١ ٨٣٣	اليورو
٤ ٤٣٥	جنية إسترليني
٣٨ ٤٩١ ٠٣٧	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 علي التوالي ٣٠ مليون جنية مصري و ١٩١ مليون جنية مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٥ ٢١١ ٥٤٠ جنية مصري ومبلغ ٤٦٦ ٤٦٦ ٠٥٣ جنية مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٩٤٤ ٨٦٧ جنية مصري ومبلغ ٤ ٤٥٢ ٣٣٠ جنية مصري علي الترتيب.

٣٤ - إيرادات استثمارات

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣

إيراد توزيع أرباح

* يتمثل هذا المبلغ في نصيب شركة أسيك للتعددين (أسكوم) في توزيعات أرباح شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة لشركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣.