

شركة أسيك للتعدين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود

 كازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الصفحة

المحتويات

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرفعات الاهرام
كلو 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 للتعدين - (أسكوم)

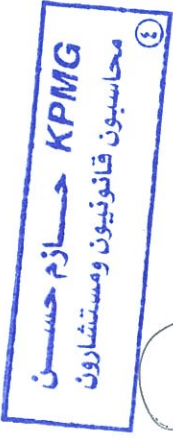
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إيداء 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 إستشارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيداً سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ننمُ 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 سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.





هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٣

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٥٢ ٧٨٩ ٩٤٨	(٤) الأصول طويلة الأجل
٢٢٤ ٤٨١	٣ ١٩٩ ٦٣٢	(٥) الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٧٦٨ ٦٨٩	١ ٦٧٤ ٥١٢	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	(٧) أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٤٨ ٠٠٩ ٢٤٧	٤٧٣ ٣٠٦ ٢٥٤	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
		إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٣ ٠٧١ ٢٢١	١٠ ٤٩٦ ١٢٩	الأصول المتداولة
٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧	٤٠ ١٣٣ ٧٣٩	المخزون (بالصافي)
١٨ ٧٣٠ ٢٧١	٢٦ ٤٣٤ ٨٣٠	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٢ ٨٨٧ ٦٦٠	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
-	٩ ٧٣٩ ٠١٠	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢ ٥٩٣ ٥٢١	٤ ٨٦٨ ٢٨٥	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨ ٩٦٠ ٠١٢	٥ ٣٢٤ ٤٩٧	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٢٤٠ ١٢٤ ٩٣٣	٢٥٩ ٨٨٤ ١٥٠	تقنية بالصدوق و بالبنوك
		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨ ١٠٨ ٩٠٠	٢٠ ٥٠٠ ٢٦٦	الإلتزامات المتداولة
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧١ ٢٥٠ ٠٧٨	المخصصات
١ ٠٥٣ ٩٠٨	٣ ١٤٥ ٥٤٤	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٦ ٩٤٨ ٨٢٠	٥ ٢١١ ٥٤٠	بنوك سحب على المكشوف
٧٣٥ ٣٣٨	١ ٤٠٦ ٣١٧	قرض
٢٠ ٤٠١ ٨٢٣	٢٣ ٤٤٨ ٦٠٨	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٦ ٩١٠ ٥٠٩	موردون و أوراق دفع
٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	٤٨ ٦٢٤ ٠٠٦	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٧٦ ٠٦٨ ٢١٤	٣٢٠ ٤٩٦ ٨٦٨	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
(٣٥ ٩٤٣ ٢٨١)	(٦٠ ٦١٢ ٧١٨)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤١٢ ٦٩٣ ٥٣٦	زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
		إجمالي الإلتزامات
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	يتم تمويله على النحو التالي :
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	حقوق الملكية
٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	رأس المال المصدر والمدفوع
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	الإحتياطيات
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	٤٠١ ٧٤٢ ٠٠٥	الأرباح المرحلة
		صافي خسارة الفترة / العام
		إجمالي حقوق الملكية
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٤ ٤٢٠ ١٦٩	الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٥٣١ ٣٦٢	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع)
٧ ١٩٤ ٤٢٢	١٠ ٩٥١ ٥٣١	ضرائب الدخل - المؤجلة
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤١٢ ٦٩٣ ٥٣٦	إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تطبق كإضافة للقوائم المالية و تقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

Signature of Faiz Habib Jreis

شركة أسيك للتداول - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة أشهر المنتهية	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١٢	إيضاح
	حُتبه مصري	حُتبه مصري	حُتبه مصري	رقم
إيرادات النشاط	٧٠٥٦٥ ٣٦٨	٧٠٧١٠ ٢٢٨	٢٢٧ ٩٧٦ ٥٧٢	(٢١)
تكلفة النشاط	(٦٨ ٦٠٧ ١٤٧)	(٦٦ ٤٩٥ ٤٧٣)	(٢٠٩ ٧٩٧ ٠٦٩)	(٢٢)
مجمول الربح	١ ٩٥٨ ٢٢١	٤ ٢١٤ ٧٥٥	١٨ ١٧٩ ٥٠٣	
مصروفات إدارية وعمومية	(٥ ٣١٢ ٩٠٠)	(٤ ٩٧٢ ٣٣٧)	(١٤ ٥٧٠ ٢١٢)	
الإهلاك الإداري	(٢٠٨ ٥٨٩)	(١٢٨ ٧٢٠)	(٤٣٣ ٧٨٨)	
الإخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة	(٢ ٠٨١ ٠٠٧)	-	-	
صافي حركة المخصصات	(١٠٥٠٠٠)	٥ ٣٢٣ ١١٩	٥ ٦٣٣ ٨٥٧	(١٣)
صافي (الإخفاض) / رد الإيخاض في قيمة الأصول المتداولة	-	(٩ ٥٢٥ ٦٥٦)	(١١ ٧٨٩ ٢١٣)	(٢٣)
إيرادات استثمارات	-	-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	(٢٤)
اجمالي مصروفات التشغيل	(٧ ٧٠٧ ٤٩٦)	(٩ ٢٩٣ ٥٩٤)	(٩ ١٨٦ ٩٢٣)	
ربح (خسارة) التشغيل	(٥ ٧٤٩ ٢٧٥)	(٥ ٠٧٨ ٨٣٩)	٨ ٩٩٢ ٥٨٠	
(بخصم) / يضاف:				
صافي (التكاليف) التصريفية	(٢ ٣٧٧ ٧٩٨)	(٧ ٧٠٨ ٨٤٢)	(١١ ٣٢٤ ٦٣٥)	(٢٤)
إيرادات أخرى	٨٣ ٧٦٢	٩٩ ٣٧٥	٦٦٠ ٤٨٩	
صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب	(٨ ٠٤٣ ٣١١)	(١٢ ٦٨٨ ٣٠٦)	(١ ٦٧١ ٥٦٦)	
ضريبة الدخل الحالية	-	٧١٥ ٨٧٦	(٢٦٨ ١١١)	(٢٨)
الضريبة المؤجلة	-	٣٦٣ ٦٦٤	(١٨٩ ٨١٢)	(٢٨)
صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب	(٨ ٠٤٣ ٣١١)	(١١ ٦٠٨ ٧٩١)	(٣ ١٢٩ ٥٢٩)	
نصيب السهم في الخصائر	(٠,٢٣)	(٠,٣٣)	(٠,٠٩)	(٣٠)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر مقصدة للقوائم المالية وقرراً معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(٢٥ ١٠٨ ٣٢٤)	(٢٥ ١٠٨ ٣٢٤)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٤٤٢ ٣٥٢ ٣٤٨	(٢٥ ١٠٨ ٣٢٤)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	٦٢ ٥٨٩ ١٢٨	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٤٠١ ٧٤٢ ٠٠٥	(٣ ١٢٩ ٥٣٩)	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبكت للتعدن - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ١ يناير ٢٠١٢	٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٣	إيضاح
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٥ ٨٨٩ ٢١٩)	(١ ٦٧١ ٥٦٦)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٩ ٨١٥ ٤٥٨	٩ ٣٢٤ ٦١٣		صافي (الخسارة) قبل الضرائب
١ ٢٠١ ٢١٣	١ ٠٩٤ ١٧٧		إهلاك العام
١ ٠٠١٠ ٠٧٢	-		إستهلاك العام
-	٣ ٦٦٠ ٧١٠		الإخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
(١ ٩٥٩ ١٠٠)	(٥ ٦٣٣ ٨٥٧)	(١٣)	الإخفاض في قيمة المخزون
٦ ٧٢١ ١٤٨	١١ ٧٨٩ ٢١٣	(٢٣)	صافي حركة الإخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	(١١١ ٤٥٠)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
٦ ٧٩٨ ٩٥٩	١٣ ١٦٧ ٠٩٦	(٢٤)	فوائد مدينة
(٣٩ ٨٧٢)	(٣٠ ٨٧٤)	(٢٤)	فوائد دائنة
-	(٣٤٢ ٢٠٤)		إيرادات استثمارات غير مستلمة
(٦٨٣ ٧٤٩)	(٤ ٢٨٣ ٦٦٦)		فروق عملة
٥ ٩٧٤ ٩١٠	٢٦ ٩٦٢ ١٩٢		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٧ ٨٢٥ ٧٠٨	(١ ٠٨٥ ٦١٨)		<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
١٧ ٧٠٧ ٦٧٦	(٤ ٠٢٥ ٤٦٨)		التغير في المخزون
(١٢ ٧٨٩ ٩١٦)	(٦ ٨٧٥ ٥٠٦)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٤٢ ٥٥١ ٥٦٨)	(١٤ ٥٠٢ ٠٨٥)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥ ٥٥٤ ٠٢٠)	٣ ٠٤٦ ٧٨٥		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧ ٢٠٣ ٥٩٧	٣١ ٠٨٢ ٥٢١		التغير في المورددين وأوراق الدفع
٨ ٣٠٢ ٤٥٨	٢١ ٥٠٣ ٧٤٣		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٢١٣ ١٨٥)	(٢ ٥٤٢ ٨٧٥)		التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
-	(٩ ٧٣٩ ٠١٠)		الزيادة في الأصول المتداولة المحفوظ بها بغرض البيع
-	(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	(١٣)	المستخد من المخصصات - مكافآت نهاية الخدمة
٢٢ ٩٠٥ ٦٦٠	٤١ ٨٤٩ ٩٠٢		التقديرات الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٩ ٨٧٢	٣٠ ٨٧٤		فوائد دائنة - محصلة
٢٢ ٩٤٥ ٥٣٢	٤١ ٨٨٠ ٧٧٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣ ٦٤٠ ٣٨٤)	(١ ٠٢٣ ٢٣١)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٨ ١٨٩ ٣٧٥)	(٣٧٥ ٠٨٥)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١٢٢ ٥٠٠		مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٣١ ٨٢٩ ٧٥٩)	(١ ٢٧٥ ٨١٦)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٥ ٨١٩)	(١ ٣٢٥ ٥٦٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٣٧ ١٥٦ ١٧٦)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ٧٣٧ ٢٠٠)	(١ ٧٣٧ ٢٨٠)		أقساط التأجير التمويلي
٩ ١٥٧ ٤٦٦	١ ٢١٦ ٤٥٦		مدفوعات لتمويل شركات تابعة
(٦ ٧٩٨ ٩٥٩)	(٧ ٣٢٩ ٥٤٤)		قرض - مدفوعات
٢٤٥ ٤٨٨	(٤٦ ٣٣٢ ١١١)		تسهيلات إئتمانية (بالصافي) - مقبوضات
(٨ ٦٣٨ ٧٣٩)	(٥ ٢٢٧ ١٥١)		فوائد مدينة - مدفوعة
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٣ ٨٦٠ ٣٦٦	٢ ١٧٨ ٩٥٣	(٣١)	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) الي (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

بيذة عامة عن الشركة

١-١ بيذة 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 بكتاب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ نوفمبر 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 والطوبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية 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 خططها 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.

شركة أمبيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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 والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات واقتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

و تعتمد هذه التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم التقديرية للأصول و الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والاقتراضات 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 (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.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها

في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل و تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلي 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 المقرر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣-٧	آلات ومعدات
٣-١٥	شاحنات و وسائل نقل
٣-٥	سيارات
٤-١٠	حاسبات آية وبرامج
٤-١٠	أثاث ومعدات مكتبية

تخصينات على مباني مستأجرة مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقرر أيهما أقل
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 بصادفي 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 تدرج إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرومة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقرر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المودر) 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 أقتى 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 اقتاؤها من أجله.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي و المكتتاة 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 الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاقدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٥ د) ، الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

يتم 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 تكديما 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 إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات الإستثمارات 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 الإستثمار 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 للأمس الآتية:
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
 - الخام المتاح للبيع (والذي يمثل 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 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 مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ التقديرة وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن التقديرية وما في حكمها تتضمن أرصدة التقديرية 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 مستل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. 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 المحاسبية عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على 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 فبمجرد إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاص 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الإقراض بقاعدة

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

١٤-٣ تكلفة الإقراض

يتم تحميل تكلفة الإقراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض 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 الجوهري اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٥-٣ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المسلم أو المستحق المنشأ ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأ وأنه 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 إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ب- الدراسات والأبحاث

يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث الموداه 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 المستمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٦-٣ 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 الإقرار بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإقرار بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الإستراتيجية 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 للتقود 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 الإستراتيجية. 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 الإعتراف بها.

٣-١٧ مزايا الفترة

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة الفترة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على 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 الإعتراف 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 الإعتراف بإلتزام لحصة الفترة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٨-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطيات

طبقاً لمطالبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب 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 بتجنيب 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 أوفى بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية الفترة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخصائف)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٩ ٩٤٤ ٩٠٥	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ١٨٤ ٦١٩	٥ ٦٨٩ ٩٢٠	٩٠١ ٦٣٧	٣٨ ٧٦٢ ٢٤٠	٨٧ ٨١٠ ٥٥٢	٦ ٩٢٨ ٧٣٢	٦ ٠٦٠ ٧٢٦		التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٤ ٩١٢ ١٣٤	-	٢٣ ١١٠	٦ ٧٤٢	١٨٠ ٠٠٠	٤ ٤١٧ ٩١٠	٢٨٤ ٣٧٢	-	-		الإضافات خلال الفترة
(٨ ٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٨ ٧٧٥)		الاستيعادات خلال الفترة
(٩ ٨٠٦ ٥٦٤)	-	-	-	-	-	-	(٤ ٥٠٣ ٥٨٧)	(٥ ٣٠٢ ٩٧٧)	(٣٥)	المحول إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بغرض البيع*
١٤٥ ٠٤١ ٧٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٠٧ ٧٢٩	٥ ٦٩٦ ٦٦٢	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥٠	٨٨ ٠٩٤ ٩٢٤	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٧٤٨ ٩٧٤		التكلفة في ٣٠ سبتمبر 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
٩ ٣٢٤ ٦١٣	٣١ ٤٣٨	١٧٨ ٨٥٨	٢٧٩ ٣٧٦	٤٨ ٠٠٠	٢ ٩٢٠ ٢٨١	٥ ٧٧٠ ١٨٢	٩٦ ٤٧٨	-		إهلاك الفترة
(١١٢ ٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	(١١٢ ٥٩٠)	-	(٣٥)	مجمع إهلاك المحول إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بغرض البيع*
٩٢ ٢٥١ ٧٥٢	٥٤٥ ٧٨٠	٢ ٢٣٨ ٥٥٥	٥ ٢٩٧ ٢٥٧	٩٤٩ ٦٣٧	٢٦ ٤٦٢ ٧٩٢	٥٦ ٣٨٩ ٢٢٧	٣٦٨ ٥٠٤	-		مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٥٢ ٧٨٩ ٩٤٨	٦٠ ٦٩٩	٩٦٩ ١٧٤	٣٩٩ ٤٠٥	١٣٢ ٠٠٠	١٦ ٧١٧ ٣٥٨	٣١ ٧٠٥ ٦٩٧	٢ ٠٥٦ ٦٤١	٧٤٨ ٩٧٤		الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٩٢ ١٣٧	١ ١٢٤ ٩٢٢	٦٧٢ ٠٣٩	-	١٥ ٢١٩ ٧٢٩	٣٧ ١٩١ ٥٠٧	٦ ٥٤٤ ١١٦	٦ ٠٦٠ ٧٢٦		الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

* تم التوقف عن احتساب الإهلاك للمباني و الإنشاءات المحولة إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بغرض البيع من تاريخ إتخاذ قرار تحويل تلك الأصول.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

٣/١-٤ 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
الإجمالي	<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>

٤/١-٤ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لاحتته 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 .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازلت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٩ ٥٢٧ ٧٣٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٣ ٧٠٨ ٣٩٥ ٢٢) جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢-٤ الأصول الثابتة المقننة 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 " لبود 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 ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٥٥٥٨٧٠٠	١٧٠٩٠١٠	٧٢١٧٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٢٧٩٦٩٤٠	٢٨٢٢٦٠	٣٠٧٩٢٠٠	آلات و معدات
	٨٣٥٦٤٠	١٩٩١٢٧٠	١٠٢٩٦٩١٠	

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

٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
٤٩٠٥٤٧

٦٦٢٧٠٠

١١٥٣٢٤٧

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة
٨٤٢١٢٤

(٣١١١٢٣)

شركة أسيك للتجدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠,٨٦٠	٢١١,٤٨٨
١٣٨,٤٢١	٢,٩٨٨,١٤٤
٢٥,٢٠٠	-
<u>٢٢٤,٤٨١</u>	<u>٣,١٩٩,٦٣٢</u>

مباني
آلات ومعدات
وسائل نقل و انتقال

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٦٧٤,٥١٢	-	٢,٧٦٨,٦٨٩
<u>١,٦٧٤,٥١٢</u>	<u>-</u>	<u>٢,٧٦٨,٦٨٩</u>

مصرفيات تجهيز مواقع

إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١						
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بعملة الشركة	المستثمر فيها			
جنيه مصري	جنيه مصري	بعملة الشركة	بعملة الشركة	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها			
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيماويات
١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة جلاسروك للعزل
-	٣٧ ١٥٦ ١٧٦								مصرية	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركة جلاسروك للعزل **
-	-	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	٩٠٠ ٠٠٠	بر أثيوبيا	أثيوبيا	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا*
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة اسكوما - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سوري	سورية	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة نبتة للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة لازرق للأشغال العمومية
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	أسكوم بيريشيوس ميثالز للتعددين
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة اسكوم الامارات للتعددين
-	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة أسكوم ميدل إيست
٤١٠ ٤٣٢ ١١٢	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣									
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١									
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢									

يخصم:-

الإخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

* قامت الشركة في ٨ مارس ٢٠١٢ ببيع إستثماراتها في شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا و البالغ قيمتها الدفترية ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري بما يعادل ٨٦٤ ألف بيزر أثيوبيا و التي تمثل نسبة ٩٦% إلى شركة أسكوم APM أثيوبيا (شركة تابعة ملكية غير مباشرة) بالقيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ البيع.

** قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٧ ١٥٦ ١٧٦ جنيه مصري وبناء علي هذا العقد فقد تم تبويب الرصيد المستحق علي الشركة التابعة ضمن الأستثمارات.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨- المخزون

رقم إيضاح	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
قطع غيار	٧٨١٩٦٠٦	٨٤١٥٢١٨
متفجرات ومستلزمات تفجير	٣٦٦٠٧١٠	٣٦٦٠٧١٠
خام متاح للبيع	٥٣٦١٥٢٤	٣٦٨١٣٣٩
مخزون مهمات	٢٩٢٢٧	١١١٧٤
إعتمادات مستنديه	-	١٧٠٠٨
	<u>١٦٨٧١٠٦٧</u>	<u>١٥٧٨٥٤٤٩</u>

يخصم
الانخفاض في قيمة المخزون

(٢٥)	٦٣٧٤٩٣٨	٢٧١٤٢٢٨
	<u>١٠٤٩٦١٢٩</u>	<u>١٣٠٧١٢٢١</u>

٩- عملاء

رقم إيضاح	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
عملاء	٥٥٣٨٠١٦١	٥١٣٥٤٦٩٣
يخصم:		
الانخفاض في قيمة العملاء	(٢٥)	١٢٩١١٣٨٦
	<u>٤٠١٣٣٧٣٩</u>	<u>٣٨٤٤٣٣٠٧</u>

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

رقم	إيضاح	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	دفعات مقدمة - موردين	٢ ٩٧٧ ٢٢٣	١ ٤٠٤ ٧١٤
	دفعات مقدمة - مقاولي باطن	٣ ٥١٠ ٥١٥	٢ ٠٢٨ ٦٧٣
	عهد وسلف عاملين	١ ٥٤٩ ٠٧٨	٧ ٩٤١
	إيرادات مستحقة	٤ ٧٦٤ ٧٢٣	٤٨٢ ٢٦١
	إيرادات مستحقة توزيعات أرباح	٣٤٢ ٢٠٤	-
	مصروفات مدفوعة مقدما	٢ ٨١١ ٧٩٥	٣ ٠٤٢ ١٧٤
	ضمان أعمال	٥ ١١٧ ١٣٠	٣ ١٠٣ ٥٧٢
	غطاء خطابات ضمان	٩٤ ٩٩٩	٤٥٠ ١١٩
	تأمينات لدي الغير	٣ ٥١٩ ٣٢٥	٣ ٩٣٢ ٠٠٥
	مدينون متنوعون	٣ ٦٢٦ ٢٩٥	٦ ٦٤٤ ١١٨
		٢٨ ٣١٣ ٢٨٧	٢١ ٠٩٥ ٥٧٧
	يخصم:		
	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٥) ١ ٨٧٨ ٤٥٧	٢ ٣٦٥ ٣٠٦
		٢٦ ٤٣٤ ٨٣٠	١٨ ٧٣٠ ٢٧١

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٦,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٨,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسبروك 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 ٩,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٢٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بشراء آلات من شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان بمبلغ ٢,٣ جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أنيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١,٦ 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 ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٧٩ 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 بريشويس، مينائز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

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

شركة أسكوم ميدل أيسر

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

رقم	إيضاح	مستحق من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٧٣٨ ٦٥٤	١٥ ٠١٤ ٤٠٧	١٥ ٧٣٨ ٦٥٤	شركة تابعة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة
١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩	١٣٦ ٩٤٢ ٧٢٢	١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩	شركة تابعة
٢٨ ٠٩٦ ٠٥١	١ ٣٩٩ ٥١٦	٢٨ ٠٩٦ ٠٥١	شركة تابعة
١ ٧٨٨ ٤٣١	١ ٩٣٥ ١٤٩	١ ٧٨٨ ٤٣١	شركة تابعة
٣ ٠٥٧ ٩٠٥	٣ ٨٠٧ ٠١٣	٣ ٠٥٧ ٩٠٥	شركة تابعة
٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠	٧٠ ٥٩١ ١١٨	٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٩٢٦ ٧٤٠	٢ ٩١١ ٣٧٢	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٥٤	٣٤٧ ٢٤٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٦	٥٧ ٦٦٦	٦٣ ٠٦٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٣ ٢٩٥ ٦٣٧	-	شركة تابعة
٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦	٢٣٨ ١٩٠ ١٥١	٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦	
٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٧٥ ٣٠٢ ٤٩١	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	(٢٥)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٢ ٨٨٧ ٦٦٠	١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠٠ ٤٨٩ ٩٩٢	٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	مساهم رئيسي
١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	٣٦ ١٨٩ ٧٨٠	١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	شركة تابعة
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	٥٩٧ ٥٧٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	٩ ٥٥٩ ٦٩٥	١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	شركة تابعة
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٦ ٩١٠ ٥٠٩	١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	

مستحق إلي أطراف ذات علاقة

رقم	إيضاح	مستحق إلي أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠٠ ٤٨٩ ٩٩٢	٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	مساهم رئيسي
١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	٣٦ ١٨٩ ٧٨٠	١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	شركة تابعة
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	٥٩٧ ٥٧٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	٩ ٥٥٩ ٦٩٥	١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	شركة تابعة
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٦ ٩١٠ ٥٠٩	١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٥٨.٠٠٠ جنيه مصري.

١٢ - نفديّة بالصندوق و البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٩.٨٠١	٤٥.٠٩٦
٨.٧٨٢.٢١١	٢.٢٧٠.٤٦٧
٤٨.٠٠٠	٤٨.٠٠٠
-	٢.٩٦٠.٩٣٤
<u>٨.٩٦٠.٠١٢</u>	<u>٥.٣٢٤.٤٩٧</u>

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

١٣ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري	المستخدم من المخصصات	جنيه مصري	مخصصات أنفني الغرض منها	جنيه مصري	مخصصات مكونة	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري
١٩.٩١٥.٢٦٦	-	(١.٩٧٤.٧٧٧)	-	(٦.١٥٤.٣٥٧)	-	٢٣٥.٥٠٠	٢٧.٨٠٨.٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة	٢٧.٨٠٨.٩٠٠
٥٨٥.٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٨٥.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	مخصص قضايا	٣.٠٠٠.٠٠٠
<u>٢٠.٥٠٠.٢٦٦</u>	<u>(١.٩٧٤.٧٧٧)</u>	<u>(٦.١٥٤.٣٥٧)</u>	<u>(٦.١٥٤.٣٥٧)</u>	<u>٥٢٠.٥٠٠</u>	<u>٢٨١.٠٨٨.٩٠٠</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 .

القوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوربدور 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 تحسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تمثل 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 اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

الالتزام

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥- التأخير التمويلي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣٥ ٣٣٨	١ ٤٠٦ ٣١٧
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٤ ٤٢٠ ١٦٩
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٥ ٨٢٦ ٤٨٦</u>
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠١٧ ٣٧٦	٢ ٠٨٦ ١٩١
٢ ٢٨٨ ٦٥٨	٥ ٤١٨ ٠٧٠
<u>٣ ٣٠٦ ٠٣٤</u>	<u>٧ ٥٠٤ ٢٦١</u>
٧١٧ ٧٧٤	١ ٦٧٧ ٧٧٥
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٥ ٨٢٦ ٤٨٦</u>
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٤٥٩ ٥٦٨	٦ ٨٦٥ ٠٤٦
١٠ ٩٤٢ ٢٥٥	١٥ ١٠٨ ٥٩٠
-	١ ٤٧٤ ٩٧٢
<u>٢٠ ٤٠١ ٨٢٣</u>	<u>٢٣ ٤٤٨ ٦٠٨</u>

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- مودرنوت وأوراق دفع

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٧- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٩٦١ ٦٠٤	١٩ ٥٨٦ ٨٣٧
٤ ٣٧٩ ٨٣٥	٥ ٣٠٩ ١٣٥
٦٠٠ ٤٩١	٩٣٧ ٤٨٦
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥
٦ ٣٥٢ ٨٢٨	١١ ٧٠٣ ٧٠٩
٢ ٦٦٩ ٤٣٥	٣ ٣٦٥ ٤٠٦
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩
٣٠٦ ٣٤٢	٥٥٨ ٧١٠
١ ٥٦٠ ٨٣٦	٣ ٠٣٦ ٢٧٩
٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	٤٨ ٦٢٤ ٠٠٦

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يقدم 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	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧١ ٢٥٠ ٠٧٨
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧١ ٢٥٠ ٠٧٨

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

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

شركة أميك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٩- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨.٦٢.٧٨٠	٣٠.٦٠٥.٦٥٥
٢٥.٤٦٩.٢٥٩	٢٥.٧٣٧.٣٧٠
٢.٥٩٣.٥٢١	٤.٨٦٨.٢٨٥

النخص تحت حساب الضريبة

بخصم:

التزامات ضرائب الدخل الجارية

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 تحول 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:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٣٩,٢٢%	١٣٧.٢٧٨.٧٢٠	١٣.٧٢٧.٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢%	٧٩.١٧١.٥٤٠	٧.٩١٧.١٥٤	شركة فاينانشيال هولدينجز إنترناشيونال المحدودة
٣٨,١٦%	١٣٣.٥٤٩.٧٤٠	١٣.٣٥٤.٩٧٤	آخرون
١٠٠%	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥.٠٠٠.٠٠٠	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٠.٢٥٣.٣١٣	٢١٠.٦٣٢.٥١٩
٤٠.٤٧٩	١٧.٣٤٤.٠٥٣
٢٣٠.٢٩٣.٧٩٢	٢٢٧.٩٧٦.٥٧٢

مبيعات خامات محاجر

إيرادات أبحاث جيولوجية

شركة أسيك للتعمير - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٩٥٩ ٩١١	١٧ ٥٢١ ١٩٥
١٠ ٤٨٧ ٧٤٥	٩ ٩٣٩ ٩٦٧
١٨ ٦٣٢ ٤٣٥	١٥ ٨٣٤ ٥١٢
١٧٠ ٣٤١ ١٦٩	١٦٢ ٨٤٠ ٦٨٥
-	٣ ٦٦٠ ٧١٠
<u>٢١٩ ٤٢١ ٢٦٠</u>	<u>٢٠٩ ٧٩٧ ٠٦٩</u>

مرتبات و أجور
إهلاك و استهلاك
إيجارات
مواد ومهمات و أخرى
الانخفاض في المخزون

٢٣- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٦٠٧ ٧٤٣)	(٢ ٣٣٥ ٠٣٦)
(٥ ١١٣ ٤٠٥)	(٩ ٩٤١ ٠٢٦)
-	٤٨٦ ٨٤٩
<u>(٦ ٧٢١ ١٤٨)</u>	<u>(١١ ٧٨٩ ٢١٣)</u>

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

٢٤- صافي (التكاليف) التمويلية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩ ٨٧٢	٣٠ ٨٧٤
-	١١١ ٤٥٠
٦٦١ ٨٨١	١ ٧٠٠ ١٣٧
٧٠١ ٧٥٣	١ ٨٤٢ ٤٦١
<u>(٦ ٧٩٨ ٩٥٩)</u>	<u>(١٣ ١٦٧ ٠٩٦)</u>
<u>(٦ ٧٩٨ ٩٥٩)</u>	<u>(١٣ ١٦٧ ٠٩٦)</u>
<u>(٦ ٠٩٧ ٢٠٦)</u>	<u>(١١ ٣٢٤ ٦٣٥)</u>

فوائد دائنة
أرباح رأسمالية
فروق عملات أجنبية
فوائد مدينة

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

يمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	تدعيم الانخفاض/ (رد الانخفاض) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري ١٥ ٢٤٦ ٤٢٢	جنيه مصري ٢ ٣٣٥ ٠٣٦	جنيه مصري ١٢ ٩١١ ٣٨٦	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٨٧٨ ٤٥٧	(٤٨٦ ٨٤٩)	٢ ٣٦٥ ٣٠٦	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٧٥ ٣٠٢ ٤٩١	٩ ٩٤١ ٠٢٦	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٢ ٤٢٧ ٣٧٠	١١ ٧٨٩ ٢١٣	٨٠ ٦٣٨ ١٥٧		
٦ ٣٧٤ ٩٣٨	٣ ٦٦٠ ٧١٠	٢ ٧١٤ ٢٢٨	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٩٨ ٨٠٢ ٣٠٨	١٥ ٤٤٩ ٩٢٣	٨٣ ٣٥٢ ٣٨٥		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٦٠٧ ٥٨٩	٤٠ ٣٤٩ ٩٤٩	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
٣ ٨٩٣ ٦٣٢	-	إعتمادات مستندية - الجزء الغير مغطي
٢٦٨ ٧٠٢ ٤٧١	٢٩٥ ١٦٩ ١١٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣١٧ ٢٠٣ ٦٩٢	٣٣٥ ٥١٩ ٠٦٧	

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٠٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكروونات والكيمواويات (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 ٩ ٠٦٥ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١١ نوفمبر 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 ١٣٠ ٢٦ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(ب-٧) 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 مليون 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 الانتهاء 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 لإحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	جنيته مصري	المعدل	جنيته مصري
صافي الربح (الخسارة) المحاسبية قبل الضريبة	(١ ٦٧١ ٥٦٦)	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
مخصصات أنقفي الغرض منها	(٨ ٦١٥ ٩٨٣)		جنيته مصري
المصروفات غير القابلة للخصم	٩ ٣٩٢ ٦١٤		
مصروفات قابلة للخصم	(٦ ٤٠ ٢٠٩)		
مخصصات مكونة	١٢ ٧٩٦ ٥٦٢		
	٥ ٨٦١ ٤١٨		
مصروف ضرائب الدخل	(١ ٤٦٥ ٣٥٤)		
ضرائب خصم من المنبع	١ ١٩٧ ٢٤٣		
مصروف ضرائب مؤجلة	(١ ١٨٩ ٨٦٢)		
	٧٨٠ ٨٩٥		
	٧٨٠ ٨٩٥	%٢٠	%٢٠
	١ ٤٥٧ ٩٧٣		%٢٥

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٩ - التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

الأصول الثابتة	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٤١٥٠٠	٦٥٣١٣٦٢
٥٣٤١٥٠٠	٦٥٣١٣٦٢

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦٩ ١١٨	١ ٥٩٣ ٧٣٤
٣ ١٨٢ ٩٤٧	٣ ٨١١ ٦٠٥
٥٨٣ ١٠١	٤٦٩ ٦١٤
١٦ ١١٣ ٠٧٣	١٨ ٨٢٥ ٦٢٣
٧ ٩٦٧ ٩٠٧	٨ ٠٨٠ ٣٠٣
٦ ٩٢٩ ٤٧٧	٥ ١١٢ ٤٦٣
٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣	٣٧ ٨٩٣ ٣٤٢

الانخفاض في قيمة المخزون
الانخفاض في قيمة العملاء
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدببة 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 ٣٧ ٨٩٣ ٣٤٢ 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 المدببة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠- نصيب السهم في (الخسائر)

إيضاح	رقم
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٥١٠٨٣٢٤)	(٣١٢٩٥٣٩)
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
(٠٠٧٢)	(٠٠٠٩)

صافي (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
عدد الأسهم
نصيب السهم في (الخسارة)

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ - النقدية وما في حكمها

إيضاح
رقم
جنبه مصري
جنبه مصري

٢٠١٢/٩/٣٠ ٢٠١٣/٩/٣٠

٥ ٧٧٢ ٢١٤ ٥ ٣٢٤ ٤٩٧ (١٢)

١ ٩١١ ٨٤٨ ٣ ١٤٥ ٥٤٤

٣ ٨٦٠ ٣٦٦ ٢ ١٧٨ ٩٥٣

النقدية بالصندوق والبنوك
يخصم :

بنوك - سحب على المكشوف
الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٢ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركة 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 وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢.

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص و التسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني

وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.

- 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم السداد بالكامل.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى الآن.

٣ - ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتبارا من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل

محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ورد للشركة

نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩ وجاري السداد.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤- الضريبة العامة على المبيعات

-تقوم الشركة باحساب 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 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.

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 علي التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المنطق 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 ١٢٨ ٢٥٦ ٢٣٨ جنيه مصري و مبلغ ١٦٠ ٤٧٤ ٨٨ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

العقبات الأجنبيّة	فائض
الدولار الأمريكي	٢ ٥٨٧ ٧٤٤
اليورو	٤ ٩٨٢
ريال سعودي	١ ٨١٤
درهم إماراتي	٤٢ ٤٨١ ٥٢٢

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١-٣) ترجمة العقبات الأجنبيّة، فقد تمّ تقييم أرصدة الأصول و الالتزامات بالعقبات الأجنبيّة الموضحة أعلاه بإستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم الماليّة .

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٥ ٢١١ ٥٤٠ جنيه مصري ومبلغ ٠,٧٨ ٢٥٠,٧٨ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٢٣ ٥٥٢ ٥٨٣٧ جنيه مصري ومبلغ ٦ ٨٣٨ ٩٩٦ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٤ - إيرادات استثمارات

إيراد توزيع أرباح	جنيه مصري
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣

* 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.

٣٥ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في التكلفة الدفترية علي التوالي لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٧ ٩٧٧ ٣٠٢ ٥ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤ ٤٣٦ ٠٣٣ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٧ ٥٨٧ ٤٠٣ ٤ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض والمبني وفقاً لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .