

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية للصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قائمة الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة أسبك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

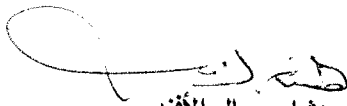
فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الخاص بالتأجير التمويلي لإثبات قيمة بعض الأصول الثابتة المشتراه بنظام التأجير التمويلي، بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقواعد والأسس المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار الدولي سيعطى صورة أكثر وضوحاً عن نتائج أعمال الشركة و مركزها المالي المستقل عما إذا ما كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.


هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
①

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	(٤)
٢٢٤ ٤٨١	٦٩٣ ٣٠٥	(٥)
٢ ٧٦٨ ٦٨٩	١ ٣٠٩ ٧٨٦	(٦)
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	(٧)
٤٤٨ ٠٠٩ ٢٤٧	٤٧٥ ١١٣ ٤٥٧	
الأصول طويلة الأجل		
الأصول الثابتة (بالصافي)		
مشروعات تحت التنفيذ		
أصول غير ملموسة (بالصافي)		
إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)		
إجمالي الأصول طويلة الأجل		
الأصول المتداولة		
المخزون (بالصافي)		
عملاء و أوراق قبض (بالصافي)		
مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)		
مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)		
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع		
صافي أصول صرانب الدخل الجارية		
نقدية بالصندوق و بالبنوك		
إجمالي الأصول المتداولة		
١٣ ٠٧١ ٢٢١	١٠ ١٥٥ ٦٦٥	(٨)
٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧	٤٢ ٩٢٣ ٥٧١	(٩)
١٨ ٧٣٠ ٢٧١	٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢	(١٠)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥	(١١)
-	٨ ٢١٨ ٦٩١	(٣٤)
٢ ٥٩٣ ٥٢١	٥ ٦٨١ ٩٤١	(١٩)
٨ ٩٦٠ ٠١٢	٦ ١٥٣ ٦٥٦	(١٢)
٢٤٠ ١٢٤ ٩٣٣	٢٦٣ ٠٥٣ ٥١١	
الإلتزامات المتداولة		
المخصصات		
بنوك - تسهيلات ائتمانية		
بنوك سحب على المكشوف		
قرض		
أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول		
موردون و أوراق دفع		
مستحق الي أطراف ذات علاقة		
دائون و أرصدة دائنة اخرى		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة		
إجمالي الإستثمار		
٢٨ ١٠٨ ٩٠٠	٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	(١٣)
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	(١٨)
١ ٠٥٣ ٩٠٨	١ ٤٢٩ ٠٩٠	
٦ ٩٤٨ ٨٢٠	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	(١٤)
٧٣٥ ٣٣٨	٢ ٣٤٠ ٠٢٩	(١٥)
٢٠ ٤٠١ ٨٢٣	٢٧ ٧١٧ ٢٢٨	(١٦)
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	(١١)
٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	٤١ ٦٥٢ ٣٢٣	(١٧)
٢٧٦ ٠٦٨ ٢١٤	٣١٥ ١٢٧ ٧٠٠	
(٣٥ ٩٤٣ ٢٨١)	(٥٢ ٠٧٤ ١٨٩)	
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	
يتم تمويله على النحو التالي :		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع		
الإحتياطيات		
الأرباح المرحلة		
صافي ربح / (خسارة) العام		
إجمالي حقوق الملكية		
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	
٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	
الإلتزامات طويلة الأجل		
اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع)		
صرانب الدخل - المؤجلة		
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		
إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل		
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٧ ٥٠٣ ٢٥٣	(١٥)
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٧ ١٣٠ ٧٧٦	(٢٨)
٧ ١٩٤ ٤٢٢	١٤ ٦٣٤ ٠٢٩	
٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦	٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	

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

١ / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المحولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / سامح نجيب

** تقرير مراقب الحسابات المرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رقم	
٣٠٤ ٣٥٧ ٢٠٢	٣١٠ ٣٨٩ ٣٠٠	(٢١)	إيرادات النشاط
(٢٩٠ ٥٠٨ ٨٤٣)	(٢٧٦ ١٢١ ٠٧٨)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٣ ٨٤٨ ٣٥٩</u>	<u>٣٤ ٢٦٨ ٢٢٢</u>		مجمل الربح
(٢١ ٠٤٤ ٨٦٧)	(١٩ ٠٧١ ٤٤٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٨٥٣ ٥٢٢)	(٥٥٦ ٩٣٨)		الإهلاك الإداري
(١٥ ٨٨٥ ٢٣٦)	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(١٧ ٦٠١ ٩٠٠)	٣ ٤٢٥ ١٢٦	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(٩ ٧٥٩ ٢٤١)	(١١ ٨٢٣ ٥٧٥)	(٢٣)	صافي (الإنخفاض) / رد الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
<u>(٦٥ ١٤٤ ٧٦٦)</u>	<u>(١٦ ٠٥٤ ٤٠٢)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>(٥١ ٢٩٦ ٤٠٧)</u>	<u>١٨ ٢١٣ ٨٢٠</u>		ربح / (خسارة) التشغيل
			(بخصم) // بضاف:
(١٢ ٤٠٧ ٢٧٧)	(١٢ ٩٣٣ ٨٣٩)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٤٦٧ ١٢٩	٦٧٧ ٨١٧		إيرادات أخرى
<u>(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)</u>	<u>٥ ٩٥٧ ٧٩٨</u>		صافي ربح / (خسارة) العام قبل الضرائب
-	(٦٣٤ ٨٢٧)	(٢٧)	ضريبة الدخل الجارية
٦٤٧ ٤٢٧	(١ ٧٨٩ ٢٧٦)	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
<u>(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)</u>	<u>٣ ٥٣٣ ٦٩٥</u>		صافي ربح / (خسارة) العام بعد الضرائب
<u>(١,٧٩)</u>	<u>٠,١٠</u>	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

* 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) العام	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 الى الأرباح المرحلة
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	-	صافي خسارة العام
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٦٢ ٥٨٩ ١٢٨	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)	٥ ٩٥٧ ٧٩٨	
١٣ ٠٩٤ ٧٢٦	١٢ ٣٧٧ ٨٦١	
١ ٥٦٥ ٩٣٩	١ ٤٥٨ ٩٠٣	
١٥ ٨٨٥ ٢٣٦	-	
٩٥ ٣٧٥	٣ ١٧٥ ٩٩٣	
١٧ ٦٠١ ٩٠٠	(٣ ٤٢٥ ١٢٦)	(١٣)
٩ ٧٥٩ ٢٤١	١١ ٨٢٣ ٥٧٥	(٢٣)
-	(١ ٥٣٨ ٧٥٥)	(٢٤)
٢٨ ٩٣٩	-	(٢٤)
١٢ ٦١٣ ٢٤٠	١٧ ٤٦٣ ٤٧٧	(٢٤)
(٧٦ ٦٣٠)	(٣٢ ٧٠٦)	(٢٤)
(٥ ٤٤٤ ٥٣٥)	-	
١ ٨٨٦ ٨٧٦	٤٧ ٢٦١ ٠٢٠	
١٠ ٣٠١ ٤٨٠	(٢٦٠ ٤٣٧)	
٢٠ ٥٥١ ٤٣٩	(٧ ١٩٤ ٠٦٦)	
(٢٠٧ ٥١٨)	(٣ ٧٦٣ ٢٧٢)	
(٦٤ ٤٥٨ ٩٠٠)	(١٦ ٢٠٩ ٦١٦)	
(٢ ٧٠٠ ٩٠٧)	٧ ٣١٥ ٤٠٥	
٧٠ ٨١٣ ٧٠٤	٢٣ ٥٠٠ ٠٦٣	
١ ٣٦٠ ٨٨٩	٨ ٦٩٤ ٥٠٨	
(٤ ٤٨٥ ٠٩٨)	(٣ ٧٢٣ ٢٤٧)	
-	(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	(١٣)
٣٣ ٠٦١ ٩٦٥	٥٣ ٥٩٣ ٥٨٤	
٧٦ ٦٣٠	٣٢ ٧٠٦	
٣٣ ١٣٨ ٥٩٥	٥٣ ٦٢٦ ٢٩٠	
(٧ ٦١٧ ٤٠١)	(٣ ٦٥٥ ٢١٧)	
(٢٨ ١٨٩ ٣٧٥)	(٣٧٥ ٠٨٥)	
٥٠ ٠٠٠	١ ٠٦٧ ٨٥٠	
(٣٥ ٧٥٦ ٧٧٦)	(٢ ٩٦٢ ٤٥٢)	
(٤٩٧ ٥٠٠)	(٢ ٢٤٧ ٢٦٠)	
-	(٣٧ ١٥٦ ١٧٦)	
(٣ ٤٧٤ ٨٦٦)	(٣ ٤٧٤ ٥٦٠)	
١١ ٢٧٣ ٠٤٤	(١ ٢٠٩ ٧٤٤)	
(٩ ٢٧٥ ٤٩٨)	(٩ ٧٥٧ ٦٣٦)	
(١ ٩٧٤ ٨٢٠)	(٥٣ ٨٤٥ ٣٧٦)	
(٤ ٥٩٣ ٠٠١)	(٣ ١٨١ ٥٣٨)	
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤	
٧ ٩٠٦ ١٠٤	٤ ٧٢٤ ٥٦٦	(٣٠)
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		
خسائر رأسمالية		
فوائد مدينة		
فوائد دائنة		
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 الضرائب الدخل - الجارية		
المستخدم من المخصصات - مكافآت نهاية الخدمة		
النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
فوائد دائنة - محصلة		
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
مدفوعات لاقتناء إستثمارات		
محصلات من بيع أصول ثابتة		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
أقساط التأجير التمويلي		
مدفوعات لتمويل شركات تابعة		
قرض - مدفوعات		
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.

نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٤.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة .

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو لأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل و تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

٣-٢-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

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

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

تحسينات على مباني مستأجرة مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر 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 بصافي قيمته الدفترية وتردج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ التآجير

أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير 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 بالتآجير 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 تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

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

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد 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 المقدره 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 مخصوماً 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 الإستردادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة 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 مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٥-٣ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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 المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة و جود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

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

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

٣-١٧ مزايا الفترة

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية 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.

١٨-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠ % من صافى أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠ % من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠ % على الأقل من صافى أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات على	أثاث	حسابات آليه وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والمنشآت	أراضي	إيضاح	البيان
١٤٩ ٩٤٤ ٩٠٥	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ١٨٤ ٦١٩	٥ ٦٨٩ ٩٢٠	٩٠١ ٦٣٧	٣٨ ٧٦٢ ٢٤٠	٨٧ ٨١٠ ٥٥٢	٦ ٩٢٨ ٧٣٢	٦٠٦٠ ٧٢٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣	
١٢ ٦٤٣ ٦٣٨	-	٣٣ ١١٠	١٧ ٧٧١	١٨٠ ٠٠٠	٤ ٤١٧ ٩١٠	٧ ٩٩٤ ٨٤٧	-	-	الإضافات خلال العام	
(٨ ٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٨ ٧٧٥)	الإستبعادات خلال العام	
(٩٨٠٦ ٥٦٤)	-	-	-	-	-	-	(٤٥٠٣ ٥٨٧)	(٥٣٠٢ ٩٧٧)	المحول إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بعرض البيع* التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
١٥٢ ٧٧٣ ٢٠٤	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢١٧ ٧٢٩	٥ ٧٠٧ ٦٩١	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥٠	٩٥ ٨٠٥ ٣٩٩	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٧٤٨ ٩٧٤	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣	
٨٣ ٠٣٩ ٧٢٩	٥١٤ ٣٤٢	٢ ٠٥٩ ٦٩٧	٥ ٠١٧ ٨٨١	٩٠١ ٦٣٧	٢٣ ٥٤٢ ٥١١	٥٠ ٦١٩ ٠٤٥	٣٨٤ ٦١٦	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
١٢ ٣٧٧ ٨١١	٤١ ٦٠٣	٢٣٦ ٧١٠	٣٥٠ ٥٣٠	٦٦ ٠٠٠	٣ ٩٠٣ ٠٦٨	٧ ١٧٦ ٣٢٩	١٠٨ ٦٢١	-	مجموع إهلاك المحول إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بعرض البيع* (٣٥)	
(١١٢ ٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	(١١٢ ٥٩٠)	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٩٥ ٣٠٥ ٠٠٠	٥٥٥ ٩٤٥	٢ ٢٩٦ ٤٠٧	٥ ٣٦٨ ٤١١	٩١٧ ٦٣٧	٢٧ ٤٤٥ ٥٧٩	٥٨ ٢٩٠ ٣٧٤	٣٨٠ ٦٤٧	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٥٧ ٤١٨ ٢٠٤	٥٠ ٥٣٤	٩٢١ ٣٢٢	٣٣٩ ٢٨٠	١١٤ ٠٠٠	١٥ ٧٣٤ ٥٧١	٣٧ ٥١٥ ٠٢٥	٢ ٠٤٤ ٤٩٨	٧٤٨ ٩٧٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٩٢ ١٣٧	١ ١٢٤ ٩٢٢	٦٧٢ ٠٣٩	-	١٥ ٢١٩ ٧٢٩	٣٧ ١٩١ ٥٠٧	٦ ٥٤٤ ١١٦	٦٠٦٠ ٧٢٦	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

* تم التعرف عن إحتساب الإهلاك المباني و الإنشاءات المحولة إلى أصول غير متدولة محتفظ بها بعرض البيع من تاريخ إحتياز قرار تحويل تلك الأصول.

١/١-٤ يتمثل بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٩٧٤ ٧٤٨ جنيه مصري في تكلفة قطعة أرض غير مسجلة 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 (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٧٠٨ ٣٩٥ ٢٢ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل و آلات و معدات بقيمة إجمالية بلغت ٠٢٢ ٧٠٥ ١٩ 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" لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصادفي في ٢٠١٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٥ ٣٢٨ ٢٥٧	١ ٨٨٩ ٤٥٣	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٧ ٩٢٩ ٦٨١	٤٠٣ ٠١٩	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات و معدات
	<u>١٣ ٢٥٧ ٩٣٨</u>	<u>٢ ٢٩٢ ٤٧٢</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٨٢٩ ٧٥٤

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

٩٦٣ ٩٠٢

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

١ ٧٩٣ ٦٥٦

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

١ ٤٢٤ ٦١١

- القيمة الإيجارية خلال العام

٣٦٩ ٠٤٥

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٨٦٠	٢٤٥ ٧٣٥
١٣٨ ٤٢١	٤٤٧ ٥٧٠
٣٥ ٢٠٠	-
<u>٢٢٤ ٤٨١</u>	<u>٦٩٣ ٣٠٥</u>

مباني
آلات ومعدات
وسائل نقل و انتقال

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٣٠٩ ٧٨٦	١ ٤٥٨ ٩٠٣	-	٢ ٧٦٨ ٦٨٩
<u>١ ٣٠٩ ٧٨٦</u>	<u>١ ٤٥٨ ٩٠٣</u>	<u>-</u>	<u>٢ ٧٦٨ ٦٨٩</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية المتبوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧- الإستثمارات

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		رأس المال	عملة الشركة	القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها										
	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها															
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عملة الشركة	المستثمر فيها	نسبة المساهمة	عملة الشركة	المستثمر فيها	نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	المستثمر فيها	القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها	
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٩٩٩%	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٩٩٩%	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم لتسويق الكربونات و الكيماويات	
١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٧,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٧,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٧,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة جلاسبروك للزئبق	
-	-	٣٧ ١٥٦ ١٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة جلاسبروك للزئبق
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة جلاسبروك للزئبق
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٨١٤ ٠٠٠	٨١٤ ٠٠٠	٩١%	٩٠٠ ٠٠٠	بر أوروبي	٩١%	٩٠٠ ٠٠٠	بر أوروبي	٩١%	٩٠٠ ٠٠٠	بر أوروبي	مصرية	مصرية	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة جلاسبروك للزئبق	
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	مصرية	شركة الأوكسهم	شركة أسكوم لتسويق الجيوبولجيا والتعبئة	
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوة سوداني	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوة سوداني	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوة سوداني	مصرية	مصرية	شركة محدودة المسئولية	شركة أسكوم سودانية الجيوبولجيا والتعبئة	
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	مصرية	شركة محدودة	شركة أسكوم سودانية الجيوبولجيا والتعبئة	
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	مصرية	شركة الأوكسهم	شركة أسكوم لتسويق الجيوبولجيا والتعبئة	
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم الإمارات للتعبئة	
-	-	٣٧٥ ٠٨٥	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميل ابيست	
٤١٠ ٤٣٣ ١١٢	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميل ابيست	
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميل ابيست	
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٤١٥ ٤٤٢ ١١٢	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميل ابيست	

بعضهم:-

الإيضاحات في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

قامت الشركة في ٨ مارس ٢٠١٢ ببيع إستثماراتها في شركة أسكوم للتعبئة التفرقة و البالغ قيمتها التقديرية ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري بما يعادل ٨٦٤ ألف بير أوروبي و التي تمثل نسبة ٩١% إلى شركة أسكوم APMI ليبيا (شركة تابعة ملكية غير متداخلة) بالقيمة التقديرية الإستثمار في تاريخ البيع.

قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مبادئ غير محمل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاسبروك للزئبق (شركة تابعة) بمبلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٣٧٥ جنيه مصري وبناء على هذا العقد فقد تم ترتيب الوسيط المستقل على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات.

		٨ - المخزون	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		قطع غيار
٨ ٤١٥ ٢١٨	٧ ٦٣٦ ٢٠٣		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠		خام متاح للبيع
٣ ٦٨١ ٣٣٩	٤ ٧٢٩ ٢٧٤		مخزون مهمات
١١ ١٧٤	١٩ ٦٩٩		إعتمادات مستنديه
١٧ ٠٠٨	-		
<u>١٥ ٧٨٥ ٤٤٩</u>	<u>١٦ ٠٤٥ ٨٨٦</u>		
			بخصم
٢ ٧١٤ ٢٢٨	٥ ٨٩٠ ٢٢١	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٣ ٠٧١ ٢٢١</u>	<u>١٠ ١٥٥ ٦٦٥</u>		

		٩ - عملاء	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٥١ ٣٥٤ ٦٩٣	٥٦ ٤٢٠ ٧٤٩		أوراق قبض
-	٢ ١٢٨ ٠١٠		
<u>٥١ ٣٥٤ ٦٩٣</u>	<u>٥٨ ٥٤٨ ٧٥٩</u>		
			بخصم:
١٢ ٩١١ ٣٨٦	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	(٢٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧</u>	<u>٤٢ ٩٢٣ ٥٧١</u>		

		١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ٤٠٤ ٧١٤	١ ٩٢٧ ٩٣٨		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٠٢٨ ٦٧٣	٢ ٦٧٨ ٤٠٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٧ ٩٤١	٤١ ٤٤٣		عهد وسلف عاملين
٤٨٢ ٢٦١	٤ ٤٤٢ ٥١٥		إيرادات مستحقة
٣ ٠٤٢ ١٧٤	٢ ٧٥١ ٤٦٨		مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ١٠٣ ٥٧٢	٥ ٢٩٨ ٦٤٠		ضمان أعمال
٤٥٠ ١١٩	٩٤ ٩٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣ ٩٣٢ ٠٠٥	٣ ٤٩٥ ٨٣٥		تأمينات لدي الغير
٦ ٦٤٤ ١١٨	٦ ١٢٧ ٦٠٨		مدينون متنوعون
<u>٢١ ٠٩٥ ٥٧٧</u>	<u>٢٦ ٨٥٨ ٨٤٩</u>		
			بخصم:
		(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٣٦٥ ٣٠٦</u>	<u>٢ ١١١ ١١٧</u>		
<u>١٨ ٧٣٠ ٢٧١</u>	<u>٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢</u>		

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٩,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١١,٦ 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 ١٠,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بشراء آلات من شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان بمبلغ ٢,٣ جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٨,٣ 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 ١,٣ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٧٩ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

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 بربيشيوس ميثالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦٧٧ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أبست

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

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١			
١٥ ٧٣٨ ٦٥٤	١٥ ٣٦٦ ١١٠		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩	١٣٧ ٩٣٥ ٤٨٤		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أنثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢٨ ٠٩٦ ٠٥١	٢ ٥٥٩ ٤٨٧	(٧)	شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
١ ٧٨٨ ٤٣١	١ ٩٥٥ ٢٦٠		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٣ ٠٥٧ ٩٠٥	٤ ٠١٨ ٩٢٠		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠	٧٠ ٥٩٣ ١١٧		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٢ ٩١١ ٣٧٢	١ ٨٨٤ ٦١٥		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٣٤٧ ٢٤٩	٣٨٣ ٣٥٤		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت- السودان
٦٣ ٠٦٦	٤٢ ٤٧٦		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
-	٣ ٣٢٢ ٠٣٠		شركة تابعة	شركة أسكوم ميدل أيست
٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦	٢٣٩ ٨٩٧ ٦٨٢			
٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	(٢٥)		يخصم:
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥			الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	١٠١ ٣٢١ ١٥١	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	٣٦ ٠٦٩ ٨٣٠	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٥٩٧ ٥٧٦	٦٥٨ ٥٩١	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	٨ ٩٧١ ٨٦٩	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢		

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٦٠.٠٠٠ جنيه مصري.

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩ ٨٠١	٣٠٠ ٣٦٨	نقدية بالصندوق
٨ ٧٨٢ ٢١١	٤ ٤٢٧ ٨٢٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
-	١ ٣٧٧ ٤٦١	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٩٦٠ ٠١٢</u>	<u>٦ ١٥٣ ٦٥٦</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	مخصصات أنتفي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٣/١٢/٣١	المخصصات	الغرض منها	مكونة	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٠٩٤ ٠٠٠	(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)	(٥ ٨٨٩ ٨٣٨)	٢ ٢٠١ ٧١٢	٢٧ ٨٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٦٣ ٠٠٠	-	-	٢٦٣ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠</u>	<u>(٢ ٠٢٦ ٧٧٤)</u>	<u>(٥ ٨٨٩ ٨٣٨)</u>	<u>٢ ٤٦٤ ٧١٢</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 إعمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ 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	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٣٥ ٣٣٨	٢ ٣٤٠ ٠٢٩
١ ٨٥٢ ٩٢٢	٧ ٥٠٣ ٢٥٣
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</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	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٠١٧ ٣٧٦	٣ ٥٠٥ ٥٤٣
٢ ٢٨٨ ٦٥٨	٩ ٢٦٦ ٨٥٣
٣ ٣٠٦ ٠٣٤	١٢ ٧٧٢ ٣٩٦
<u>٧١٧ ٧٧٤</u>	<u>٢ ٩٢٩ ١١٤</u>
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</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	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٤٥٩ ٥٦٨	٩ ١٢٩ ٦٨٦
١٠ ٩٤٢ ٢٥٥	١٧ ٤٨٢ ٣٢٧
-	١ ١٠٥ ٢١٥
<u>٢٠ ٤٠١ ٨٢٣</u>	<u>٢٧ ٧١٧ ٢٢٨</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٩٦١ ٦٠٤	١٨ ٥٧٤ ٧٨٧	مصرفات مستحقة
٤ ٣٧٩ ٨٣٥	٦ ١٢٢ ١١٩	تأمين ضمان أعمال
٦٠٠ ٤٩١	٥٤٧ ٧٠٠	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٦ ٣٥٢ ٨٢٨	٨ ٧٥٨ ٠٥٩	عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٦٦٩ ٤٣٥	٣ ٠٣٧ ٩٩٩	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣٠٦ ٣٤٢	٢٧٨ ٦٠٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٥٦٠ ٨٣٦	٢٠٦ ٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢ ٩٥٧ ٨١٥</u>	<u>٤١ ٦٥٢ ٣٢٣</u>	

(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	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢</u>	<u>٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨</u>	

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

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

١٩- صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٠٦٢ ٧٨٠	٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم :
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٦ ١٠٤ ٠٨٦	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٢ ٥٩٣ ٥٢١</u>	<u>٥ ٦٨١ ٩٤١</u>	

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:

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 هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣٨,١٦%	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٤ ٣١٦ ٧٢٣	٢٨٩ ٠٠٠ ٧٥٦	مبيعات خامات محاجر
٤٠ ٤٧٩	٢١ ٣٨٨ ٥٤٤	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٣٠٤ ٣٥٧ ٢٠٢</u>	<u>٣١٠ ٣٨٩ ٣٠٠</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦.٦٨.١٥٣	٢٣.١٢٤.٠٨٣	مرتبات و أجور
١٤.٠٠٠.٩٥٨	١٣.٢٣٤.٧٨٩	إهلاك و استهلاك
٢٥.٠٧٢.٧٦٠	١٩.٧٧٣.١٨٥	إيجارات
٢٢٥.٢٧١.٥٩٦	٢١٦.٨١٣.٠٢٨	مواد ومهمات و أخرى
٩٥.٣٧٦	٣.١٧٥.٩٩٣	الانخفاض في المخزون
<u>٢٩٠.٥٠٨.٨٤٣</u>	<u>٢٧٦.١٢١.٠٧٨</u>	

٢٣- صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣.٥٨١.١٠١)	(٢.٧١٣.٨٠٢)	الانخفاض في قيمة العملاء
(٦.٦٢٥.٠٨١)	(٩.٣٦٣.٩٦٢)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٤٦.٩٤١	٢٥٤.١٨٩	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٩.٧٥٩.٢٤١)</u>	<u>(١١.٨٢٣.٥٧٥)</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) التمويلية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦.٦٣٠	٣٢.٧٠٦	فوائد دائنة
-	١.٥٣٨.٧٥٥	أرباح رأسمالية
١٥٨.٢٧٢	٢.٩٥٨.١٧٧	فروق عملات أجنبية
<u>٢٣٤.٩٠٢</u>	<u>٤.٥٢٩.٦٣٨</u>	
(١٢.٦١٣.٢٤٠)	(١٧.٤٦٣.٤٧٧)	فوائد مدينة
(٢٨.٩٣٩)	-	خسائر رأسمالية
<u>(١٢.٦٤٢.١٧٩)</u>	<u>(١٧.٤٦٣.٤٧٧)</u>	
<u>(١٢.٤٠٧.٢٧٧)</u>	<u>(١٢.٩٣٣.٨٣٩)</u>	

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

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	تدعيم الانخفاض/ (رد الانخفاض) خلال العام
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٢ ٩١١ ٣٨٦	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	٢ ٧١٣ ٨٠٢
الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ٣٦٥ ٣٠٦	٢ ١١١ ١١٧	(٢٥٤ ١٨٩)
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	٩ ٣٦٣ ٩٦٢
		<u>٨٠ ٦٣٨ ١٥٧</u>	<u>٩٢ ٤٦١ ٧٣٢</u>	<u>١١ ٨٢٣ ٥٧٥</u>
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٢ ٧١٤ ٢٢٨	٥ ٨٩٠ ٢٢١	٣ ١٧٥ ٩٩٣
		<u>٨٣ ٣٥٢ ٣٨٥</u>	<u>٩٨ ٣٥١ ٩٥٣</u>	<u>١٤ ٩٩٩ ٥٦٨</u>

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤ ٦٠٧ ٥٨٩	٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
٣ ٨٩٣ ٦٣٢	-	إتمادات مستندية - الجزء الغير مغطي
٢٦٨ ٧٠٢ ٤٧١	٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣١٧ ٢٠٣ ٦٩٢</u>	<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	

(أ-١) 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 الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٥.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٦٥ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف 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 أبريل ٢٠١٤.

(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 ألف 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 مليون درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٧- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٣/١٢/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٦٣ ٢٣٦ ٥٥٥)		٥ ٩٥٧ ٧٩٨		صافي الربح (الخسارة) المحاسبية قبل الضريبة
١٢ ٦٤٧ ٣١١	%٢٠	١ ٤٨٩ ٤٥٠	%٢٥	الضريبة علي صافي الربح / (الخسارة) المحاسبي
-		(٨٥٦ ٢٨٢)		مخصصات أنتفي الغرض منها
(٥ ٩٦١ ٨١٥)		(٩ ١٠٧ ٦٣٠)		المصروفات غير القابلة للخصم
٢ ٥٣٨ ٢٤٣		٣ ٠٩٤ ٤٦٥		مصروفات قابلة للخصم
(٩ ٢٢٣ ٧٣٩)		٢ ٩٥٥ ٨٩٤		مخصصات مكونة
-		(٢ ٤٢٤ ١٠٣)		
-		(٦٣٤ ٨٢٧)		مصروف ضرائب الدخل
٦٤٧ ٤٢٧		(١ ٧٨٩ ٢٧٦)		مصروف ضرائب مؤجلة
٦٤٧ ٤٢٧	%١	(٢ ٤٢٤ ١٠٣)	%٤٠,٧	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٧ ١٣٠ ٧٧٦	الأصول الثابتة
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٧ ١٣٠ ٧٧٦	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٩ ١١٨	١ ٤٧٢ ٥٥٥	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ١٨٢ ٩٤٧	٣ ٩٠٦ ٢٩٧	الإنخفاض في قيمة العملاء
٥٨٣ ١٠١	٥٢٧ ٧٧٩	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦ ١١٣ ٠٧٣	١٨ ٦٨١ ٣٥٧	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٩٦٧ ٩٠٧	٨ ٠٨٠ ٣٠٣	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٦ ٩٢٩ ٤٧٧	٥ ٦٦٤ ٢٥٠	مخصصات
<u>٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣</u>	<u>٣٨ ٣٣٢ ٥٤١</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٨ ٣٣٢ ٥٤١ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على 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.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	(٢٠)	صافي ربح / (خسارة) العام بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		عدد الأسهم
<u>(١,٧٩)</u>	<u>٠,١٠</u>		نصيب السهم في الأرباح / (الخسارة)

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٩٦٠ ٠١٢	٦ ١٥٣ ٦٥٦	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ٠٥٣ ٩٠٨	١ ٤٢٩ ٠٩٠		يخصم : بنوك - سحب على المكشوف
<u>٧ ٩٠٦ ١٠٤</u>	<u>٤ ٧٢٤ ٥٦٦</u>		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١- 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 وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والصادر بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢. 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم سداد الفروق الضريبية.
- 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 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.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

٣٢- 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 للعمليات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ١٦٨ ٢٥٦ ٢٣٨ جنيه مصري و مبلغ ١٦٠ ٤٧٤ ٨٨ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
٣ ٢٩٤ ٢٦٢	الدولار الأمريكي
٤ ٦١٥	اليورو
٢٢ ٣٩٧	ريال سعودي
٤٢ ٤٨١ ٥٢٢	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 جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري ومبلغ ٨٧٨ ٨٢٣ ٦٨ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٤١ ٨٤١ ٧ ٧٠٥ جنيه مصري ومبلغ ٨٨٢ ٩٢٧ ٨ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣

إيراد توزيع أرباح

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

٣٤- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٥٧ ٧٨٢ ٣ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤٣٦ ٠٣٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٨ ٥٠٣ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ جنيه مصري) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض والمبني وفقا لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .