

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود

الصفحة

المحتويات

١

تقرير الفحص المحدود

٣

الميزانية المستقلة

٤

قائمة الدخل المستقلة

٥

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٦

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

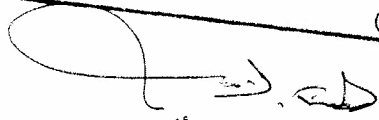
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر
بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها
المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④



هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٣

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>٢٢٤ ٤٨١</u>	<u>٤ ٩٥١ ٤٤٣</u>	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٦٦ ٩٠٥ ١٧٦	٦٤ ٠١٠ ٠٠٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٧٦٨ ٦٨٩	٢ ٤٠٣ ٩٦٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٤٤٨ ٠٠٩ ٢٤٧</u>	<u>٤٤٩ ٤٧٦ ٣٠٨</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٣ ٠٧١ ٢٢١	١١ ٥٥٤ ٩٤٣	(٨)	المخزون (بالصافي)
٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧	٣٠ ٤٧٤ ٤٦٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٨ ٧٣٠ ٢٧١	٣٦ ٥٤٢ ١٩١	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٧٣ ٨٤٢ ٠٤٤	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٩٦٠ ٠١٢	٣١ ٤٩٦ ٩٨٠	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٢ ٥٩٣ ٥٢١	١ ٨٣٨ ٣٧٤	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
<u>٢٤٠ ١٢٤ ٩٣٣</u>	<u>٢٨٥ ٧٤٨ ٩٩٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨ ١٠٨ ٩٠٠	٢٨ ٣٢٨ ٤٠٠	(١٣)	المخصصات
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧٣ ٧٢٥ ٥٨٩	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٠٥٣ ٩٠٨	١ ٨٢٥ ٦٣٨		بنوك سحب على المكشوف
٦ ٩٤٨ ٨٢٠	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	(١٤)	قرض
٧٣٥ ٣٣٨	٦٠٥ ٦١٤	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول
٢٠ ٤٠١ ٨٢٣	٢٠ ٩٣٦ ٠٧٦	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٠ ٧٠٠ ٣٢٩	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٢ ٩٥٧ ٨١٥	٤٢ ٩٢٣ ٢٨٣	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٧٦ ٠٦٨ ٢١٤</u>	<u>٣١٥ ٩٩٣ ٧٤٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٣٥ ٩٤٣ ٢٨١)</u>	<u>(٣٠ ٢٤٤ ٧٥٤)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
<u>٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦</u>	<u>٤١٩ ٢٣١ ٥٥٤</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥		الإحتياطيات
٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩		الأرباح المرحلة
(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٥ ٩٣٦ ٩٤٩		صافي ربح (خسارة) الفترة / العام
<u>٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤</u>	<u>٤١٠ ٨٠٨ ٤٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١ ٨٥٢ ٩٢٢	١ ٧١٦ ٤٦٤	(١٥)	اقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع)
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٧٠٦ ٥٩٧	(٢٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧ ١٩٤ ٤٢٢	٨ ٤٢٣ ٠٦١		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤١٢ ٠٦٥ ٩٦٦</u>	<u>٤١٩ ٢٣١ ٥٥٤</u>		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأساذ / سامح نجيب

** تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٧٩ ٧٧٣ ٥٤٩	٧٢ ٥٠١ ٠٩٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(٧٤ ٠١٣ ٢٣٩)	(٦٦ ٦٢٨ ٩٤٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٥ ٧٦٠ ٣١٠</u>	<u>٥ ٨٧٢ ١٥٢</u>		مجمل الربح
(٤ ٩٢٠ ٠٩٦)	(٤ ٦٤٥ ٦٠٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢١٢ ٠٩٨)	(١٦٧ ٣٢٦)		الإهلاك الإداري
(٥ ٢١٨ ١٥٠)	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٢ ١٩٩ ٠٠٠	(٢ ١٠٨ ٠٠٠)	(١٣)	صافي حركة المخصصات
(٥ ١٤٩ ٤٥٦)	(١ ٤٤٠ ٤٨٦)	(٢٣)	صافي خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	(٣٤)	إيرادات أستثمارات
<u>(١٣ ٣٠٠ ٨٠٠)</u>	<u>٣ ٦١١ ٠١٣</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>(٧ ٥٤٠ ٤٩٠)</u>	<u>٩ ٤٨٣ ١٦٥</u>		ربح / (خسارة) من التشغيل
			(بخصم) / (بضائف):
(١ ٣٤٥ ٥٨٧)	(١ ٢٩٣ ٠٦١)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
١١٧ ٠٩١	٥١٤ ٣٤٠		إيرادات أخرى
<u>(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)</u>	<u>٨ ٧٠٤ ٤٤٤</u>		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
(١٨٢ ٥٨٣)	(١ ٤٠٢ ٣٩٨)	(٢٨)	ضريبة الدخل الجارية
٦١٩ ٣٨١	(١ ٣٦٥ ٠٩٧)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
<u>(٨ ٣٣٢ ١٨٨)</u>	<u>٥ ٩٣٦ ٩٤٩</u>		صافي الربح / (خسارة) بعد الضرائب
<u>(٠,٢٤)</u>	<u>٠,١٧</u>	(٣٠)	نصيب السهم في الأرباح / الخسارة

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

شركة أسبك للتعبئة - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	صافي ربح (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
(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
٤٥٩ ١٢٨ ٤٨٤	(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس 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
٥ ٩٣٦ ٩٤٩	٥ ٩٣٦ ٩٤٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤١٠ ٨٠٨ ٤٩٣	٥ ٩٣٦ ٩٤٩	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٤) تعتبر مكممة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)	٨ ٧٠٤ ٤٤٤		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٣٤٥ ٤٤٩	٣ ١٥٢ ٨٠١		إهلاك العام
٤٠٠ ٤٠٥	٣٦٤ ٧٢٥		إستهلاك العام
٥ ٢١٨ ١٥٠	-		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٢ ١٩٩ ٠٠٠)	٢ ١٠٨ ٠٠٠	(١٣)	صافي حركة مخصصات
٥ ١٤٩ ٤٥٦	١ ٤٤٠ ٤٨٦	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	(١١١ ٤٥٠)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
٢ ١١٣ ١٧٧	٤ ٠٢٦ ٥٥٧	(٢٤)	فوائد مدينة
(٣٢ ٤٣٣)	(٢٤ ٤٥٨)	(٢٤)	فوائد دائنة
-	(٢ ٦٥٧ ٢٦٤)		فروق عملة
<u>٥ ٢٢٦ ٢١٨</u>	<u>١٧ ٠٠٣ ٨٤١</u>		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
٣ ١٩٢ ٠٤٧	١ ٥١٦ ٢٧٨		التغير في المخزون
(٢ ٧١٤ ٥٨١)	٧ ٩٦٥ ٢٥٤		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٨٤٩ ٩٨٠)	(١٧ ٠٥١ ٥٥٥)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٦ ١٩٢ ٩٥١)	(٦ ٦٣٠ ٥٣٦)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧ ٣٧٧ ١٥١)	٤٩٩ ١١١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢٤ ٤٥٠ ٢٠٤	١٦ ٩٥٧ ٠٥٠		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
١ ٧٩١ ٥٨٨	٧ ٦٦٧ ٧١٧		التغير في الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى
(٧٩١ ٦٦٥)	(٦٤٧ ٢٥١)		التغير في صافي التزامات الضرائب الدخل - الجارية
-	(١ ٨٨٨ ٥٠٠)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
<u>(٣ ٢٦٦ ٢٧١)</u>	<u>٢٥ ٣٩١ ٤٠٩</u>		النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٢ ٤٣٣	٢٤ ٤٥٨		فوائد دائنة - محصلة
<u>(٣ ٢٣٣ ٨٣٨)</u>	<u>٢٥ ٤١٥ ٨٦٧</u>		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١ ٨١٨ ٦١٢)	(٤ ٩٩٥ ٦٣٨)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
-	١٢٢ ٥٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(١ ٨١٨ ٦١٢)</u>	<u>(٤ ٨٧٣ ١٣٨)</u>		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٤٣ ٤٦٩)	(٢٦٦ ١٨٣)		أقساط التأجير التمويلي
١٣ ٩٢٣ ٨٩٠	٣ ٦٩١ ٩٦٧		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(١ ٨١١ ١٧٥)	(٢ ٢٠٣ ٢٧٥)		فوائد مدينة - مدفوعة
<u>١١ ٩٦٩ ٢٤٦</u>	<u>١ ٢٢٢ ٥٠٩</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦ ٩١٦ ٧٩٦	٢١ ٧٦٥ ٢٣٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢ ٤٩٩ ١٠٥	٧ ٩٠٦ ١٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٩ ٤١٥ ٩٠١</u>	<u>٢٩ ٦٧١ ٣٤٢</u>	(٣١)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (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.
- أعتد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ مايو 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 بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هى معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

- قياس القيمة الإسترادية من الاستثمارات.

- مخصص المطالبات المتوقعة.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

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

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية 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
مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة

يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ التأجير

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تتدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٥ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

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

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-د) ، الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

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

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوما منها أي خسائر انخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر 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 الإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الاقتراض بفائدة

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

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٥ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

يتم الإقرار بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإقرار بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة الفترة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. و يتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة الفترة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام لحصة الفترة في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٨ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠ % من صافي أرباح الفترة على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر، وإذا ما إنخفض الاحتياطي عن ٥٠ % من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ١٠ % على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية الفترة استخدام هذا الاحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية الفترة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١- الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل:		آلات و معدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	البيان
					جنبه مصري	جنبه مصري				
١٤٩٩٤٤٩٠٥	٦٠٦٤٧٩	٣١٨٤٦١٩	٥٦٨٩٩٢٠	٩٠١٦٣٧	٣٨٧٦٢٢٢٤٠	٨٧٨١٠٥٥٢	٦٩٢٨٧٣٢	٦٠٦٠٧٢٦		التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
٢٦٦٤٠٠	-	٤١٨٠	٢٩١٦	١٨٠٠٠٠	٢٥٢٠٠	٤٤١٠٤	-	-		الإضافات خلال الفترة
(٨٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٧٧٥)	الاستبعادات خلال الفترة
١٥٠٢٠٢٥٣٠	٦٠٦٤٧٩	٣١٨٨٧٩٩	٥٦٩٢٨٣٦	١٠٨١٦٣٧	٣٨٧٩٧٤٤٠	٨٧٨٥٤٦٥٦	٦٩٢٨٧٣٢	٦٠٥١٩٥١		التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٣
٨٣٠٣٩٧٢٩	٥١٤٣٤٢	٢٠٥٩٦٩٧	٥٠١٧٨٨١	٩٠١٦٣٧	٢٣٥٤٢٥١١	٥٠٦١٩٠٤٥	٣٨٤٦١٦	-		مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٣
٣١٥٢٨٠١	١٠٦١٧	٦١٢٧٦	١٢٠٥٨٨	١٢٠٠٠	٩٣٠٢٨٩	١٩٨٣٣٧٠	٣٤٦٦١	-		إهلاك الفترة
٨٦١٩٢٥٣٠	٥٢٤٩٥٩	٢١٢٠٩٧٣	٥١٣٨٤٦٩	٩١٣٦٣٧	٢٤٤٧٢٨٠٠	٥٢٦٠٢٤١٥	٤١٩٢٧٧	-		مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦٤٠١٠٠٠٠	٨١٥٢٠	١٠٦٧٨٢٦	٥٥٤٣٦٧	١٦٨٠٠٠	١٤٣٢٤٦٤٠	٣٥٢٥٢٢٤١	٦٥٠٩٤٥٥	٦٠٥١٩٥١		الصافى في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦٦٩٠٥١٧٦	٩٢١٣٧	١١٢٤٩٢٢	٦٧٢٠٣٩	-	١٥٢١٩٧٢٩	٣٧١٩١٥٠٧	٦٥٤٤١١٦	٦٠٦٠٧٢٦		الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١-٤/١ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٦ ٠٥١ ٩٥١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٤ ٩٤٨ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها وبعد اتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣-٤/١ 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	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٤-٤/١ يتضمن بندي شاحنات و وسائل 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 ٠٠٠ ٢ ٠٥٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-٤/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٢٤ ٠٩٠ ٥٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٣ ٢٢ ٣٩٥ ٧٠٨ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل و آلات و معدات بقيمة إجمالية بلغت ٢٦٨ ٢٧٦ ٨ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/أ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير. هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة شركات التأجير التمويلي التي تتعامل معها بما يفيد استخدامها حق الشراء وذلك قبل انتهاء آجال تلك العقود.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لينود 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 ٢٠١٣/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٠٣/٣١	التكلفة في ٢٠١٣/٠٣/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	١ ٤٨٦ ٨٧٥	١ ٣٤٨ ١٢٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٢ ٩٥٠ ٩٠٠	١٢٨ ٣٠٠	٣ ٠٧٩ ٢٠٠	آلات و معدات
	<u>٤ ٤٣٧ ٧٧٥</u>	<u>١ ٤٧٦ ٤٢٥</u>	<u>٥ ٩١٤ ٢٠٠</u>	

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

٢٠١٣/٠٣/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٨٠ ٦٧٨
١٤٧ ٨٥٥
٢٢٨ ٥٣٣

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

٨٠١ ٥٩٧
(٥٧٣ ٠٦٤)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)
- القيمة الإيجارية خلال الفترة
صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٨٦٠	١٥٨ ٧٢٠
١٣٨ ٤٢١	٦٧٤ ٣٧٩
٣٥ ٢٠٠	٤ ١١٨ ٣٤٤
<u>٢٢٤ ٤٨١</u>	<u>٤ ٩٥١ ٤٤٣</u>

مباني
آلات ومعدات
وسائل نقل و انتقال

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٠٣ ٩٦٤	٣٦٤ ٧٢٥	-	٢ ٧٦٨ ٦٨٩
<u>٢ ٤٠٣ ٩٦٤</u>	<u>٣٦٤ ٧٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٢ ٧٦٨ ٦٨٩</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أمبيك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٧ - الأستثمارات

إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في		الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسند بعملة الشركة المستثمر فيها		رأس المال		عملة الشركة		صلة الشركة		الجنسية		الشركات المستثمر فيها	
٢٠١٢/٢/٢٣١	٢٠١٣/٢/٢٣١	٢٠١٢/٢/٢٣١	٢٠١٣/٢/٢٣١	٢٠١٢/٢/٢٣١	٢٠١٣/٢/٢٣١	٢٠١٢/٢/٢٣١	٢٠١٣/٢/٢٣١	نسبة المساهمة	عملة الشركة	المستثمر فيها	العنوان القانوني	مصرية	مصرية	شركة أسكوم للتصنيع الكيماويات و الكيماويات	
حفيته مصري	حفيته مصري	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة		المستثمر فيها	المستثمر فيها	المستثمر فيها	مصرية	مصرية	شركة أسكوم للتصنيع الكيماويات و الكيماويات	
١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ٦٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	دولار أمريكي	مصر	شركة مساهمة	مصرية	مصرية	شركة أسكوم للتصنيع الكيماويات و الكيماويات	
-	-	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩١%	٩٠٠ ٠٠٠	٩١%	بر اليورو	مصر	شركة ذات مسئولية محدودة	مصرية	مصرية	شركة أسكوم للتعبئة ائوبيا* شركة اسكوما - الجزائر	
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	دينار جزائري	مصر	شركة الاسهم	مصرية	مصرية	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين	
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	دينار جزائري	مصر	شركة محدودة للمساهمة	مصرية	مصرية	شركة أسكوم يتيبة للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان	
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	١٠٠%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%	دينار جزائري	مصر	شركة محدودة	مصرية	مصرية	شركة يتيبة للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان	
٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٢٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	مصر	شركة الاسهم	مصرية	مصرية	شركة لاروق للأعمال العمومية	
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧٠%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧٠%	دولار أمريكي	مصر	شركة مساهمة	مصرية	مصرية	أسكوم بريشبيوس ميثانز للتعدين	
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩,٤%	درهم إماراتي	الإمارات	شركة ذات مسئولية محدودة	الإماراتية	الإماراتية	شركة اسكوم الإمارات للتعدين	
٤١٠ ٤٣٢ ١١٢	٤١٠ ٤٣٢ ١١٢														
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١														
٣٧٨ ١١٠ ٩٠١	٣٧٨ ١١٠ ٩٠١														

بمضمون:-

الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

* قامت الشركة في ٨ مارس ٢٠١٢ بسحب إستثمارها في شركة أسكوم للتعدين ائوبيا و البالغ قيمتها التقريبية ٨٤٠ ٨٢٤ ألف بير أفريقي و التي تمثل نسبة ٩٢% التي التي شركة APM ائوبيا (شركة تابعة ملكية غير مباشرة) بالقيمة التقريبية للإستثمار في تاريخ البيع.

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
جنيه مصري		جنيه مصري			
٨ ٤١٥ ٢١٨		٧ ٤٣١ ٤٣٨			قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠		٣ ٦٦٠ ٧١٠			متفجرات ومسلنزمات تفجير
٣ ٦٨١ ٣٣٩		٣ ١١٨ ١٤٢			خام متاح للبيع
١١ ١٧٤		٥٨ ٨٨١			مخزون مهمات
١٧ ٠٠٨		-			إعتمادات مستنديه
<u>١٥ ٧٨٥ ٤٤٩</u>		<u>١٤ ٢٦٩ ١٧١</u>			
٢ ٧١٤ ٢٢٨		٢ ٧١٤ ٢٢٨		(٢٥)	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٣ ٠٧١ ٢٢١</u>		<u>١١ ٥٥٤ ٩٤٣</u>			
٩- عملاء					
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
جنيه مصري		جنيه مصري			
٥١ ٣٥٤ ٦٩٣		٤٣ ٣٨٥ ٨٤٩			عملاء
<u>٥١ ٣٥٤ ٦٩٣</u>		<u>٤٣ ٣٨٥ ٨٤٩</u>			
١٢ ٩١١ ٣٨٦		١٢ ٩١١ ٣٨٦		(٢٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٨ ٤٤٣ ٣٠٧</u>		<u>٣٠ ٤٧٤ ٤٦٣</u>			
١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى					
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
جنيه مصري		جنيه مصري			
١ ٤٠٤ ٧١٤		١ ٦٥٦ ٨٤٧			دفعات مقدمة - موردين
٢ ٠٢٨ ٦٧٣		١ ٧٩٢ ٤٧٩			دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٧ ٩٤١		١ ٤٣٢ ٩٧٤			عهد وسلف عاملين
٤٨٢ ٢٦١		٦ ٤٣٠ ٦٠٨			إيرادات مستحقة
-		١٢ ٢٤٥ ٩٤٩			إيرادات مستحقة توزيعات أرباح
٣ ٠٤٢ ١٧٤		٢ ٩٧٠ ٢١٧			مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ١٠٣ ٥٧٢		٣ ٢٤٩ ٠١٨			ضمان أعمال
٤٥٠ ١١٩		٩٤ ٩٩٩			غطاء خطابات ضمان
٣ ٩٣٢ ٠٠٥		٣ ٥١٨ ٧٠٥			تأمينات لدي الغير
٦ ٦٤٤ ١١٨		٥ ٠٢٨ ٨٥٢			مدينون متنوعون
<u>٢١ ٠٩٥ ٥٧٧</u>		<u>٣٨ ٤٢٠ ٦٤٨</u>			
٢ ٣٦٥ ٣٠٦		١ ٨٧٨ ٤٥٧		(٢٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٨ ٧٣٠ ٢٧١</u>		<u>٣٦ ٥٤٢ ١٩١</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 مارس ٢٠١٣ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) بمبلغ ٣,٢٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٥,٢٥ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسبروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١٧,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أنيوبيا (شركة تابعة)

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

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت شركة أسكوم الإمارات بسداد مصروفات لشركة أسكوم ميدل أيست بمبلغ ٣٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة.

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

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٦٣٠ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٦٦٣ 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 بريشبيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٦٧ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أيست

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٠٧ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٣/٠٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٧٣٨ ٦٥٤	١٤ ٦٨١ ٠٤١	شركة تابعة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة
١٠٩ ١٢٣ ٨٢٩	١٢٠ ٣٠٣ ٣٠٢	شركة تابعة
٢٨ ٠٩٦ ٠٥١	٣٢ ٨٧٥ ٢٨٠	شركة تابعة
١ ٧٨٨ ٤٣١	١ ٩١٠ ٢٩٧	شركة تابعة
٣ ٠٥٧ ٩٠٥	٣ ٤٣٤ ٦٤٠	شركة تابعة
٦٠ ٧٢٤ ٦٨٠	٦٢ ٦٥٢ ٠١٥	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩١١ ٣٧٢	٢ ٦٩٥ ٥٢١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٤٧ ٢٤٩	٣٧١ ٥٤١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٣ ٠٦٦	٦٣ ٠٦٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٣٠٧ ٣١٢	شركة تحت التأسيس
٢٢٣ ٦٨٨ ٠٦٦	٢٤١ ١٣٠ ٨٤٤	
٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	٦٧ ٢٨٨ ٨٠٠	(٢٥)
١٥٨ ٣٢٦ ٦٠١	١٧٣ ٨٤٢ ٠٤٤	

بخصم:

لتخفيض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٣٢٣ ٤٣٨	٩٩ ١٩٩ ٥٠٩	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٢ ٠٧٣ ٩٤٦	٢٩ ٠٧٨ ٠٧٠	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٥٩٧ ٥٧٦	٦٣٨ ٢٩٦	شركة أسيك للأسمنت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢ ٨٢٠ ٥٧٧	١١ ٧٧٢ ٠٠٣	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
١١٥ ٨٢٧ ٩٨٨	١٤٠ ٧٠٠ ٣٢٩	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٢٦ ٠٠٠ ألف جنيه مصري.

١٢ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٩ ٨٠١	٩٧ ٢٧٠	نقدية بالصندوق
٨ ٧٨٢ ٢١١	٢٧ ٥٨٣ ٣١٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
-	٣ ٧٦٨ ٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٩٦٠ ٠١٢</u>	<u>٣١ ٤٩٦ ٩٨٠</u>	

١٣ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١	المستخدم من المخصصات	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٠٢٨ ٤٠٠	(١ ٨٨٨ ٥٠٠)	٢١٠٨ ٠٠٠	٢٧ ٨٠٨ ٩٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	-	-	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٨ ٣٢٨ ٤٠٠</u>	<u>(١ ٨٨٨ ٥٠٠)</u>	<u>٢١٠٨ ٠٠٠</u>	<u>٢٨ ١٠٨ ٩٠٠</u>	

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٤ - قروض

قروض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من انتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار 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 مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري (٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) تتمثل في الأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣١ مارس ٢٠١٣	
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠
-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠	-	٦ ٩٤٨ ٨٢٠

١٥ - التأجير التمويلي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٣٥ ٣٣٨	٦٠٥ ٦١٤
١ ٨٥٢ ٩٢٢	١ ٧١٦ ٤٦٤
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٢ ٣٢٢ ٠٧٨</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	٢٠١٣/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٠١٧ ٣٧٦	٨٦٣ ٥٩٩
٢ ٢٨٨ ٦٥٨	٢ ٠٩٣ ٩٧٩
<u>٣ ٣٠٦ ٠٣٤</u>	<u>٢ ٩٥٧ ٥٧٨</u>
٧١٧ ٧٧٤	٦٣٥ ٥٠٠
<u>٢ ٥٨٨ ٢٦٠</u>	<u>٢ ٣٢٢ ٠٧٨</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	٢٠١٣/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٤٥٩ ٥٦٨	٧ ٢٧٩ ١٩٩
١٠ ٩٤٢ ٢٥٥	١٢ ٣١١ ٧٣٠
-	١ ٣٤٥ ١٤٧
<u>٢٠ ٤٠١ ٨٢٣</u>	<u>٢٠ ٩٣٦ ٠٧٦</u>

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٩٦١ ٦٠٤	١٨ ٥٢٧ ٥١٢	مصروفات مستحقة
٤ ٣٧٩ ٨٣٥	٥ ٣٧٥ ٨٠٠	تأمين ضمان أعمال
٦٠٠ ٤٩١	٧٣٧ ٨٢٥	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٦ ٣٥٢ ٨٢٨	٩ ٤٨٥ ٠٧٣	عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٦٦٩ ٤٣٥	٢ ٦٥٧ ٧٩٤	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣٠٦ ٣٤٢	٢٩٩ ٦٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٥٦٠ ٨٣٦	١ ٧١٣ ١٨٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢ ٩٥٧ ٨١٥</u>	<u>٤٢ ٩٢٣ ٢٨٣</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	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢	٧٣ ٧٢٥ ٥٨٩	تسهيلات ائتمانية
<u>٧٠ ٠٣٣ ٦٢٢</u>	<u>٧٣ ٧٢٥ ٥٨٩</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) / التزامات الدخل - الجارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٤٦٩ ٢٥٩	٢٦ ٨٧١ ٦٥٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
		يخصم :
٢٨ ٠٦٢ ٧٨٠	٢٨ ٧١٠ ٠٣١	الخصم تحت حساب الضريبة
(٢ ٥٩٣ ٥٢١)	(١ ٨٣٨ ٣٧٤)	

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 لحامليها 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
%١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٧٧٣ ٥٤٩	٧٠ ٧٩٧ ٦٨١	مبيعات خامات محاجر
-	١ ٧٠٣ ٤١١	إيرادات أبحاث و دراسات
٧٩ ٧٧٣ ٥٤٩	٧٢ ٥٠١ ٠٩٢	

		٢٢ - تكلفة النشاط
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٣٣ ٠٧١	٥ ٥٩٠ ٣٨٢	مرتبات و أجور
٣ ٥٤٢ ٠٣٧	٣ ٣٥٠ ٢٠١	إهلاك و استهلاك
٦ ٣٩٠ ٥٩٥	٥ ٢٤٤ ٣٧٨	إيجارات
٥٧ ٩٤٧ ٥٣٦	٥٢ ٤٤٣ ٩٧٩	مواد ومهمات و أخرى
<u>٧٤ ٠١٣ ٢٣٩</u>	<u>٦٦ ٦٢٨ ٩٤٠</u>	

		٢٣ - صافي خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١ ٦٩٥ ٦٩٨)	-	الانخفاض في قيمة العملاء
(٣ ٤٥٣ ٧٥٨)	(١ ٩٢٧ ٣٣٥)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
-	٤٨٦ ٨٤٩	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٥ ١٤٩ ٤٥٦)</u>	<u>(١ ٤٤٠ ٤٨٦)</u>	

		٢٤ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٤٣٣	٢٤ ٤٥٨	فوائد دائنة
-	١١١ ٤٥٠	أرباح رأسمالية
٧٣٥ ١٥٧	٢ ٥٩٧ ٥٨٨	فروق عملات أجنبية
<u>٧٦٧ ٥٩٠</u>	<u>٢ ٧٣٣ ٤٩٦</u>	
<u>(٢ ١١٣ ١٧٧)</u>	<u>(٤ ٠٢٦ ٥٥٧)</u>	فوائد مدينة
<u>(٢ ١١٣ ١٧٧)</u>	<u>(٤ ٠٢٦ ٥٥٧)</u>	
<u>(١ ٣٤٥ ٥٨٧)</u>	<u>(١ ٢٩٣ ٠٦١)</u>	

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنية مصري	تدعيم الانخفاض خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١ جنية مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(٩)	١٢ ٩١١ ٣٨٦	-	١٢ ٩١١ ٣٨٦
الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢ ٣٦٥ ٣٠٦	(٤٨٦ ٨٤٩)	١ ٨٧٨ ٤٥٧
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١١)	٦٥ ٣٦١ ٤٦٥	١ ٩٢٧ ٣٣٥	٦٧ ٢٨٨ ٨٠٠
		٨٠ ٦٣٨ ١٥٧	١ ٤٤٠ ٤٨٦	٨٢ ٠٧٨ ٦٤٣
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨)	٢ ٧١٤ ٢٢٨	-	٢ ٧١٤ ٢٢٨
		٨٣ ٣٥٢ ٣٨٥	١ ٤٤٠ ٤٨٦	٨٤ ٧٩٢ ٨٧١

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/٠٣/٣١ جنية مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصري	
٤١ ٧٥٩ ٤٩٥	٤٤ ٦٠٧ ٥٨٩	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
٤ ١١١ ٠٤٥	٣ ٨٩٣ ٦٣٢	إعتمادات مستندية - الجزء الغير مغطي
٢٧٨ ٢٨٠ ٤٤٤	٢٦٨ ٧٠٢ ٤٧١	تعهدات بنكية لفروض شركات تابعة (ب)
٣٢٤ ١٥٠ ٩٨٤	٣١٧ ٢٠٣ ٦٩٢	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٨٠ ٣٠٠ جنية مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٤.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٨ ٨٠٩ ٨٨٥ جنية مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يوليو ٢٠١٣.

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

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٧- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٧,٠% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصريةً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة الفترة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة الفترة.

٢٨- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٢/٠٣/٣١	المعدل	٢٠١٣/٠٣/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٨ ٧٦٨ ٩٨٦)		٨ ٧٠٤ ٤٤٤		صافي ربح (الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
(٢ ٣٣٠ ٠٠٠)		(٢ ٣٧٥ ٣٤٩)		مخصصات أنتفي الغرض منها
٣ ٧٧٢ ٠٩٤		٣ ٨١٧ ٧٢٤		المصروفات غير القابلة للخصم
(٢ ٢٥٨ ٨٠٠)		(١ ٧٨٣ ٥٩٠)		مصروفات قابلة للخصم
١٠ ٤٩٨ ٦٠٦		٤ ٠٣٥ ٣٣٥		مخصصات مكونة
٩١٢ ٩١٤		١٢ ٣٩٨ ٥٦٤		
(١٨٢ ٥٨٣)		(٢ ٥٩٩ ٦٤١)		مصروف ضرائب الدخل
-		١ ١٩٧ ٢٤٣		ضرائب خصم من المنبع
٦١٩ ٣٨١		(١ ٣٦٥ ٠٩٧)		مصروف ضرائب مؤجلة
٤٣٦ ٧٩٨		٢ ٧٦٧ ٤٩٥	٣١,٧٩%	

٢٩- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٤١ ٥٠٠	٦ ٧٠٦ ٥٩٧	الأصول الثابتة
<u>٥ ٣٤١ ٥٠٠</u>	<u>٦ ٧٠٦ ٥٩٧</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦٩ ١١٨	٦٦٩ ٢٢٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ١٨٢ ٩٤٧	٣ ١٨٣ ٤٦٠	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٨٣ ١٠١	٤٦٣ ١٥٧	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦ ١١٣ ٠٧٣	١٦ ٥٩٠ ٨٧٦	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٩٦٧ ٩٠٧	٧ ٩٦٩ ١٨٩	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٦ ٩٢٩ ٤٧٧	٦ ٩٨٤ ٧١٣	مخصصات
<u>٣٥ ٤٤٥ ٦٢٣</u>	<u>٣٥ ٨٦٠ ٦٢١</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٥ ٨٦٠ ٦٢١ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠- نصيب السهم في الربح (الخسائر).

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم
(٨ ٣٣٢ ١٨٨)	٥ ٩٣٦ ٩٤٩	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠) عدد الأسهم
<u>(٠,٢٤)</u>	<u>٠,١٧</u>	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

٢٠١٢/٠٣/٣١		٢٠١٣/٠٣/٣١		إيضاح رقم	النقدية وما في حكمها
جنيه مصري		جنيه مصري			
١٩ ٥٦١ ١٨٠	٣١ ٤٩٦ ٩٨٠	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك يخصم : بنوك - سحب على المكشوف الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية		
١٤٥ ٢٧٩	١ ٨٢٥ ٦٣٨				
١٩ ٤١٥ ٩٠١	٢٩ ٦٧١ ٣٤٢				

٣٢ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و جدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة مليون جنيه سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١.

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص و التسوية منذ بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ و ورد للشركة نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.
- جاري فحص عام ٢٠٠٧ .
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢.
- هذا و جدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢ - ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من 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 يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .
- جاري الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بإنتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

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

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.
لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف للعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.
وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة:

أ - خطر الائتمان

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

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

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٤٧٤ ٣٨٥ ٢٥١ جنيه مصري و مبلغ ٥٨٢ ٠٤٩ ١٤٠ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
٥ ٠٣٥ ٨٠٠	الدولار الأمريكي
١ ٦٥٧ ١٦٣	اليورو
٣٤ ٩٣٣	ريال سعودي
٣٨ ٣٢٩ ١٦٨	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 و١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ علي الترتيب مبلغ ٦ ٩٤٨ ٨٢٠ جنيه مصري ومبلغ ٧٣ ٧٢٥ ٥٨٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١ ٨٢٣ ٢٨٢ جنيه مصري ومبلغ ٢ ١٢٢ ٥٩٧ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٤ - إيرادات استثمارات

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣
-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣

إيراد توزيع أرباح

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