


شركة أسيك للتعيين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

 **حازم حسن**
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى 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 ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية**مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً**

- 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 المشتراة 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.

حسن بسبوني البشما
سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
④

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٤

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٥٤ ٣٨٢ ٨٨٢	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٦٩٣ ٣٠٥	٦٩٥ ٩٧٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٣٠٩ ٧٨٦	٩٤٥ ٠٦٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٤١٥ ٢٦٧ ٠٧٧	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٤٧٥ ١١٣ ٤٥٧</u>	<u>٤٧١ ٢٩٠ ٩٨٩</u>		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠ ١٥٥ ٦٦٥	١١ ٨١٩ ١٦٠	(٨)	المخزون (بالصافي)
٤٢ ٩٢٣ ٥٧١	٥٩ ٠٥٦ ٩٤١	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢	٢٤ ٢١٥ ٦٠٣	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥	١٦٣ ٤٦٥ ٨٣٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	٥ ٩٦٥ ٨٨٤	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٨١ ٩٤١	٢ ٦٧٧ ٥١٨	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٦ ١٥٣ ٦٥٦	٧ ٢٣٤ ٩٦٥	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
<u>٢٦٣ ٠٥٣ ٥١١</u>	<u>٢٧٤ ٤٣٥ ٩٠٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	٢٣ ٢٧٢ ٠٩٠	(١٣)	المخصصات
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٦٩ ٣٣٥ ٦٨٠	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٤٢٩ ٠٩٠	٩٣٦ ٧٦٩		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٢٦٠	٣ ٤٧٤ ٢٦٠	(١٤)	قرض
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٣٢٣ ٦١٤	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٧ ٧١٧ ٢٢٨	٣١ ٦٥٦ ٨٩٢	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	١٢٣ ٠٩٦ ٦٥٣	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤١ ٦٥٢ ٣٢٣	٤٧ ٢٢٤ ٩٥٩	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣١٥ ١٢٧ ٧٠٠</u>	<u>٣٠١ ٣٢٠ ٩١٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(٥٢ ٠٧٤ ١٨٩)</u>	<u>(٢٦ ٨٨٥ ٠١٤)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
<u>٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨</u>	<u>٤٤٤ ٤٠٥ ٩٧٥</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	٢١ ٠٦٢ ٠١٤		الإحتياطيات
٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥		الأرباح المرحلة
٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠		صافي ربح الفترة / العام
<u>٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩</u>	<u>٤٣٠ ٧٩٥ ٦١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٦ ٩١٨ ٠٤٠	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) بالقيمة الحالية
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٦ ٦٩٢ ٣١٦	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
<u>١٤ ٦٣٤ ٠٢٩</u>	<u>١٣ ٦١٠ ٣٥٦</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨</u>	<u>٤٤٤ ٤٠٥ ٩٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز جيب جريس

GEOLOGY & MINING
SCOM
Financial Department

رئيس القطاع

الأستاذ سامح جيب

** تقرير المحاسب المرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	رقم	
٧٢ ٥٠١ ٠٩٢	٩٦ ٤٨١ ٤١٦	(٢١)	إيرادات النشاط
(٦٦ ٦٢٨ ٩٤٠)	(٨٣ ٥٩٩ ١٦٧)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٥ ٨٧٢ ١٥٢</u>	<u>١٢ ٨٨٢ ٢٤٩</u>		مجمل الربح
(٤ ٦٤٥ ٦٠٨)	(٥ ٧١٨ ٥٣٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٦٧ ٣٢٦)	(١١٤ ٤٨٨)		الإهلاك الإداري
	(٣٧٥ ٠٨٥)		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٢ ١٠٨ ٠٠٠)	(٦١٥ ٠٩٠)	(١٣)	مخصصات مكونة
(١ ٤٤٠ ٤٨٦)	(٢ ١٣١ ٨٧٦)	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤	(٣٣)	إيرادات أستثمارات
<u>٣ ٦١١ ٠١٣</u>	<u>١٥ ٢٧٧ ٠٤٣</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
٩ ٤٨٣ ١٦٥	٢٨ ١٥٩ ٢٩٢		ربح التشغيل
			(بخصم) / (يضاف):
(١ ٢٩٣ ٠٦١)	(٢ ٣٠١ ٧٥٢)	(٢٤)	صافي (التكاليف) التمويلية
٥١٤ ٣٤٠	٨ ٣٢٥		إيرادات أخرى
<u>٨ ٧٠٤ ٤٤٤</u>	<u>٢٥ ٨٦٥ ٨٦٥</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			ضريبة الدخل:
(١ ٤٠٢ ٣٩٨)	(٣ ٩١٣ ٩٤٥)	(٢٧)	الجارية
(١ ٣٦٥ ٠٩٧)	٤٣٨ ٤٦٠	(٢٧)	المؤجلة
<u>٥ ٩٣٦ ٩٤٩</u>	<u>٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٧	٠,٦٤	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيرك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	
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
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	(٣٥٣ ٣٦٩)	-	-	٣٥٣ ٣٦٩	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٣ ١٨٠ ٣٢٦)	٣ ١٨٠ ٣٢٦	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠	٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٣٠ ٧٩٥ ٦١٩	٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٨٧٠٤٤٤٤	٢٥٨٦٥٨٦٥		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣١٥٢٨٠١	٣١٠٧٠٦٦		إهلاك العام
٣٦٤٧٢٥	٣٦٤٧٢٦		إستهلاك العام
-	٣٧٥٠٨٥		الإخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٢١٠٨٠٠٠	٦١٥٠٩٠	(١٣)	مخصصات مكونة
١٤٤٠٤٨٦	٢١٣١٨٧٦	(٢٣)	صافي حركة الإخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(١١١٤٥٠)	(١٩٩٠٣٥٣)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
٤٠٢٦٥٥٧	٤٤١٤٩٠٨	(٢٤)	فوائد مدينة
(٢٤٤٥٨)	(١٤٦٤)	(٢٤)	فوائد دائنة
(٢٦٥٧٢٦٤)	-		فروق عملة
١٧٠٠٣٨٤١	٣٤٨٨٢٧٩٩		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
١٥١٦٢٧٨	(١٦٦٣٤٩٥)		التغير في المخزون
٧٩٦٥٢٥٤	(١٦٧٣٣٥٤٩)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(١٧٠٥١٥٥٥)	٢٦٥٣٧٠٩		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٦٣٠٥٣٦)	١٧٤٧٢٦		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩٩١١١	٣٩٣٩٦٦٤		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٦٩٥٧٠٥٠	(٢٥٨٠٠٨٨٨)		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٦٦٧٧١٧	٥٣٣٧٩٤٦		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٤٧٢٥١)	(٩٠٩٥٢٢)		التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
(١٨٨٨٥٠٠)	-	(١٣)	المستخدم من المخصصات - مكافآت نهاية الخدمة - المدفوعة
٢٥٣٩١٤٠٩	١٨٨١٣٩٠		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤٤٥٨	١٤٦٤		فوائد دائنة - محصلة
٢٥٤١٥٨٦٧	١٨٨٢٨٥٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٤٩٩٥٦٣٨)	(٢٤٤٠٩)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٢٢٥٠٠	٢١٢١٥٨٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٨٧٣١٣٨)	٢٠٩٧١٧١		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٦٦١٨٣)	(٦٠١٦٢٨)		أقساط التأجير التمويلي
٣٦٩١٩٦٧	٥١١٨٠٢		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٢٢٠٣٢٧٥)	(٢٣١٦٥٦٩)		فوائد مدينة - مدفوعة
١٢٢٢٥٠٩	(٢٤٠٦٣٩٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٢١٧٦٥٢٣٨	١٥٧٣٦٣٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٩٠٦١٠٤	٤٧٢٤٥٦٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٩٦٧١٣٤٢	٦٢٩٨١٩٦	(٣٠)	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 للتعددين-(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 ١١ مايو 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 بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في مجال التعددين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين و هى معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي 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.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

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

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 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 ومصرفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر على مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود والمستحقة السداد خلال عام في الميزانية المستقلة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه 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 على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

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

ب- القياس

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

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار 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 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 صافى القيمة الإستردادية (صافى 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

٩-٣ 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 الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويعد 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).

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 وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية 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 الإقرار 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 الإقرار 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 الإقرار بها.

٣-١٧ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة الفترة في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإقرار بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإقرار 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 صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠ % من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠ % على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية الفترة استخدام هذا الإحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية الفترة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في الفترة 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 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	سيارات	مناطحات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والشمارات	أراضي	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
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	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
٢١ ٧٤٤	-	٧ ١٧٩	١٤ ٥٦٥	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٥٢ ٧٩٤ ٩٤٨	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٢٤ ٩٠٨	٥ ٧٢٢ ٢٥٦	١ ٠٨١ ٦٣٧	٤٣ ١٨٠ ١٥٠	٩٥ ٨٠٥ ٣٩٩	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٧٤٨ ٩٧٤	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٤
٩٥ ٣٠٥ ٠٠٠	٥٥٥ ٩٤٥	٢ ٢٩٦ ٤٠٧	٥ ٣٦٨ ٤١١	٩١٧ ٦٣٧	٢٧ ٤٤٥ ٥٧٩	٥٨ ٢٩٠ ٣٧٤	٣٨٠ ٦٤٧	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤
٣ ١٠٧ ٠٦٦	٩ ٧٣٠	٥٧ ١٤٩	٦٢ ٦٤٥	١٨٠٠٠	٩٨٢ ٧٨٨	١ ٩٦٤ ٦١٠	١٢ ١٤٤	-	إهلاك الفترة
٩٨ ٤١٢ ٠٦٦	٥٦٥ ٦٧٥	٢ ٣٥٣ ٥٥٦	٥ ٤٣١ ٠٥٦	٩٨٥ ٦٣٧	٢٨ ٤٢٨ ٣٦٧	٦٠ ٢٥٤ ٩٨٤	٣٩٢ ٧٩١	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤
٥٤ ٣٨٢ ٨٨٢	٤٠ ٨٠٤	٨٧١ ٣٥٢	٢٩١ ٢٠٠	٩٦٠٠٠	١٤ ٧٥١ ٧٨٣	٣٥ ٥٥٠ ٤١٥	٢ ٠٣٢ ٣٥٤	٧٤٨ ٩٧٤	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٤
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٥٠ ٥٣٤	٩٢١ ٣٢٢	٣٣٩ ٢٨٠	١١٤ ٠٠٠	١٥ ٧٣٤ ٥٧١	٣٧ ٥١٥ ٠٢٥	٢ ٠٤٤ ٤٩٨	٧٤٨ ٩٧٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٣/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري ويقتصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية:

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٤/١-٤ يتضمن بند شاحنات ووسائل نقل أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٩٣٧ ٨٦٩ ٣١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣٠ ٩٨٩ ٠٠٦ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

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 ٤٤٤ ٤٥٢ ١٥ 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 (سنوات)	الصافي في ٢٠١٤/٠٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٠٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٤/٠٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٥ ١٤٧ ٨١٤	٢ ٠٦٩ ٨٩٦	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٧ ٧٢١ ٣٦٣	٦١١ ٣٣٧	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات و معدات
	<u>١٢ ٨٦٩ ١٧٧</u>	<u>٢ ٦٨١ ٢٣٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/٠٣/٣١

جنيه مصري

٣٢٠ ٢٩٤

٣٨٨ ٧٦٠

٧٠٩ ٠٥٤

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

٦٠١ ٣٩٩

١٠٧ ٦٥٥

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٥ ٧٣٥	٢٤٥ ٧٣٥	مياني
٤٤٧ ٥٧٠	٤٥٠ ٢٣٥	آلات ومعدات
-	-	وسائل نقل و انتقال
<u>٦٩٣ ٣٠٥</u>	<u>٦٩٥ ٩٧٠</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٠٣/٣١	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٥ ٠٦٠	٣٦٤ ٧٢٦	-	١ ٣٠٩ ٧٨٦	مصروفات تجهيز مواقع
<u>٩٤٥ ٠٦٠</u>	<u>٣٦٤ ٧٢٦</u>	<u>-</u>	<u>١ ٣٠٩ ٧٨٦</u>	

إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسند بعملة الشركة		المسند بعملة الشركة المستقر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستقر فيها
	المستقر فيها	بعملة الشركة	بعملة الشركة	بعملة الشركة						
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	بعملة الشركة المستقر فيها	بعملة الشركة المستقر فيها	بعملة الشركة المستقر فيها	بعملة الشركة المستقر فيها	بعملة الشركة المستقر فيها
١٢١ ١٩٣ ٩٤٨	١٢١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٧%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة أسكوم للصناعات الكيماويات
١٢٢ ٦٨٦ ٧٢٤	١٢٢ ٦٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٣٧ ١٥٦ ١٧٦	٣٧ ١٥٦ ١٧٦	-	-	-	-	-	-	مصرية	مصرية	شركة مساهمة
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة أسكوم للصناعات الكيماويات و الكيماويات
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سورية	سورية	شركة مساهمة
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة مساهمة
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	جزائرية	شركة مساهمة
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة ذات مسئولية محدودة
٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	إماراتية	شركة مساهمة
٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩٦٣ ٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٦٩٦ ٢٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١٥ ٦٤٢ ١٢٢	٤١٥ ٦٢٧ ٠٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-

•• قامت الشركة في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جونس روك للزلزل (شركة تابعة) بإجمالي ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٢٧ جنيه مصري وبقاء على هذا العقد لحد كم توريد الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات.

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٧ ٦٣٦ ٢٠٣	٧ ٤٨٢ ٨٧١				قطع غير
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠				متفجرات ومستلزمات تفجير
٤ ٧٢٩ ٢٧٤	٦ ٥٥٠ ٣٧٠				خام متاح للبيع
١٩ ٦٩٩	١٥ ٤٣٠				مخزون مهمات
<u>١٦ ٠٤٥ ٨٨٦</u>	<u>١٧ ٧٠٩ ٣٨١</u>				
٥ ٨٩٠ ٢٢١	٥ ٨٩٠ ٢٢١	(٢٥)			يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠ ١٥٥ ٦٦٥</u>	<u>١١ ٨١٩ ١٦٠</u>				
٩- عملاء و أوراق قبض					
٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٥٦ ٤٢٠ ٧٤٩	٧٥ ٢٨٢ ٣٠٨				عملاء
٢ ١٢٨ ٠١٠	-				أوراق قبض
<u>٥٨ ٥٤٨ ٧٥٩</u>	<u>٧٥ ٢٨٢ ٣٠٨</u>				
١٥ ٦٢٥ ١٨٨	١٦ ٢٢٥ ٣٦٧	(٢٥)			يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٢ ٩٢٣ ٥٧١</u>	<u>٥٩ ٠٥٦ ٩٤١</u>				
١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى					
٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٣/٣١		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
١ ٩٢٧ ٩٣٨	٧٨٨ ٣٩٠				دفعات مقدمة - موردين
٢ ٦٧٨ ٤٠٣	١ ٩٨٤ ٩٦٩				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤١ ٤٤٣	١ ٣٥٢ ٥٥٩				عهد وسلف عاملين
٤ ٤٤٢ ٥١٥	٣ ٠٨٩ ٨٣٤				إيرادات مستحقة
٢ ٧٥١ ٤٦٨	٣ ١٦٩ ٥٤٠				مصرفات مدفوعة مقدما
٥ ٢٩٨ ٦٤٠	٥ ٤٨٣ ٤٦٥				ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩				غطاء خطابات ضمان
٣ ٤٩٥ ٨٣٥	٣ ٥٢٤ ٣٨٥				تأمينات لدي الغير
٦ ١٢٧ ٦٠٨	٦ ٨٣٨ ٥٧٩				مدينون متنوعون
<u>٢٦ ٨٥٨ ٨٤٩</u>	<u>٢٦ ٣٢٦ ٧٢٠</u>				
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١١١ ١١٧	(٢٥)			يخصم: الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢</u>	<u>٢٤ ٢١٥ ٦٠٣</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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكمبوايات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٤,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٣١ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٨٠ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤٩٤ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أنشوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٥٢٣ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نيتة للجيولوجيا و التعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٤,٢ مليون جنيه مصري تقريباً من المستحق عليها للشركة التابعة عن طريق خصم المستحق للشركة في توزيعات أرباح الشركة التابعة (كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم ٣٣ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية) .

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

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٤٤٣ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٠ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة اسكوم بريشوبوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٢٨ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٥٧ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أبست

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/٠٣/٢٠١٤

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح	طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥ ٣٦٦ ١١٠	١١ ٣٧٩ ٧٨٢		شركة تابعة شركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيماويات
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦		شركة تابعة شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
١٣٧ ٩٣٥ ٤٨٤	١٤٠ ٨٨٧ ٤٦٩		شركة تابعة شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢ ٥٥٩ ٤٨٧	٤ ٦٧٤ ٢٨٧	(٧)	شركة تابعة شركة جلاسروك للعزل
١ ٩٥٥ ٢٦٠	١ ٩٦٨ ٨٠٧		شركة تابعة شركة اسكوما - الجزائر
٤ ٠١٨ ٩٢٠	٤ ١٨٧ ١٥٠		شركة تابعة شركة لازرق للأشغال العمومية
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	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
١ ٨٨٤ ٦١٥	٢ ٢٣٦ ٨٥٩		شركة تحت سيطرة مشتركة الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٣٨٣ ٣٥٤	٣٧٩ ٨٨٣		شركة تحت سيطرة مشتركة شركة التكامل للاسمنت - السودان
٤٢ ٤٧٦	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	١ ٥٣٦ ٢٩٧		شركة تابعة شركة أسكوم ميدل أيست
<u>٢٣٩ ٨٩٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٣٩ ٧٢٢ ٩٥٦</u>		
٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	٧٦ ٢٥٧ ١٢٤	(٢٥)	بخصم: الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥</u>	<u>١٦٣ ٤٦٥ ٨٣٢</u>		

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٣٢١ ١٥١	١٠١ ٥٩٦ ٧٤٦	مساهم رئيسي شركة القلعة للاستشارات المالية
٣٦ ٠٦٩ ٨٣٠	١٢ ١٦٦ ٠٥٠	شركة تابعة شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٦٥٨ ٥٩١	٦٥٣ ٠٨٣	تحت سيطرة مشتركة شركة أسيك للأسمنت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٨ ٩٧١ ٨٦٩	٨ ٦٦٨ ٣٢٣	شركة تابعة أسكوم بريشويوس ميتالز للتعددين
<u>١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢</u>	<u>١٢٣ ٠٩٦ ٦٥٣</u>	

١٢- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٠ ٣٦٨	٧٨ ٦٣٠	نقدية بالصندوق
٤ ٤٢٧ ٨٢٧	٤ ٤٧٧ ٤٧٨	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٧ ٤٦١	٢ ٦٣٠ ٨٥٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٦ ١٥٣ ٦٥٦</u>	<u>٧ ٢٣٤ ٩٦٥</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في	مخصصات أنتفي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٤/٠٣/٣١	الغرض منها	مكونة	٢٠١٤/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٧٠٩ ٠٩٠	-	٦١٥ ٠٩٠	٢٢ ٠٩٤ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٦٣ ٠٠٠	-	-	٥٦٣ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٣ ٢٧٢ ٠٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٦١٥ ٠٩٠</u>	<u>٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠</u>	

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

١٤- قروض

قرض متوسط الأجل

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

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من انتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد 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 ٢٠١٤ مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٣٢٣ ٦١٤
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٦ ٩١٨ ٠٤٠
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٩ ٢٤١ ٦٥٤</u>

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٥٠٥ ٥٤٣	٣ ٤١٣ ١٤٣
٩ ٢٦٦ ٨٥٣	٨ ٤٣٧ ٣٢٨
<u>١٢ ٧٧٢ ٣٩٦</u>	<u>١١ ٨٥٠ ٤٧١</u>
٢ ٩٢٩ ١١٤	٢ ٦٠٨ ٨١٧
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٩ ٢٤١ ٦٥٤</u>

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

يخصم:
الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردين و أوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ١٢٩ ٦٨٦	٩ ٠٧٨ ٢٢١
١٧ ٤٨٢ ٣٢٧	٢٠ ٧٦٠ ٤١٠
١ ١٠٥ ٢١٥	١ ٨١٨ ٢٦١
<u>٢٧ ٧١٧ ٢٢٨</u>	<u>٣١ ٦٥٦ ٨٩٢</u>

مقاولو باطن
موردون
أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٥٧٤ ٧٨٧	٢٥ ٩٣٦ ٤٢٧	مصرفات مستحقة
٦ ١٢٢ ١١٩	٦ ٢٤٩ ٣٢٧	تأمين ضمان أعمال
٥٤٧ ٧٠٠	٤٠١ ٩٤٠	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ٧٥٨ ٠٥٩	٦ ٣٠٠ ٨٩٧	عملاء - دفعات مقدمة
٣ ٠٣٧ ٩٩٩	٣ ٧٥٠ ١٢٣	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٧٨ ٦٠٥	٢٩٦ ١١١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٦ ٦١٠	١٦٣ ٦٩٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤١ ٦٥٢ ٣٢٣</u>	<u>٤٧ ٢٢٤ ٩٥٩</u>	

(أ) يتمثل رصيد دائنو توزيعات أرباح سنوات 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- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٦٩ ٣٣٥ ٦٨٠	تسهيلات ائتمانية
<u>٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨</u>	<u>٦٩ ٣٣٥ ٦٨٠</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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٣٢ ٦٩٥ ٥٤٩	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم :
٢٦ ١٠٤ ٠٨٦	٣٠ ٠١٨ ٠٣١	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٥ ٦٨١ ٩٤١</u>	<u>٢ ٦٧٧ ٥١٨</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

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٠ ٧٩٧ ٦٨١	٨٣ ٣٨٥ ٨٦٠	مبيعات خامات محاجر
١ ٧٠٣ ٤١١	١٣ ٠٩٥ ٥٥٦	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>٧٢ ٥٠١ ٠٩٢</u>	<u>٩٦ ٤٨١ ٤١٦</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٥٩٠ ٣٨٢	٦ ٦٤٨ ٤٦٦	مرتبات و أجور
٣ ٣٥٠ ٢٠١	٣ ٣٥٧ ٣٠٠	إهلاك و استهلاك
٥ ٢٤٤ ٣٧٨	٤ ٤٣٨ ٥٨٨	إيجارات
٥٢ ٤٤٣ ٩٧٩	٦٩ ١٥٤ ٨١٣	مواد ومهمات و أخرى
<u>٦٦ ٦٢٨ ٩٤٠</u>	<u>٨٣ ٥٩٩ ١٦٧</u>	

٢٣- صافي حركة خسائر (الانخفاض) / (رد الانخفاض) في قيمة الأصول المتداولة

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	(٦٠٠ ١٧٩)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(١ ٩٢٧ ٣٣٥)	(١ ٥٣١ ٦٩٧)	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٨٦ ٨٤٩	-	رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(١ ٤٤٠ ٤٨٦)</u>	<u>(٢ ١٣١ ٨٧٦)</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) التمويلية

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ٤٥٨	١ ٤٦٤	فوائد دائنة
١١١ ٤٥٠	١ ٩٩٠ ٣٥٣	أرباح رأسمالية
٢ ٥٩٧ ٥٨٨	١٢١ ٣٣٩	فروق عملات أجنبية
<u>٢ ٧٣٣ ٤٩٦</u>	<u>٢ ١١٣ ١٥٦</u>	
(٤ ٠٢٦ ٥٥٧)	(٤ ٤١٤ ٩٠٨)	فوائد مدينة
<u>(١ ٢٩٣ ٠٦١)</u>	<u>(٢ ٣٠١ ٧٥٢)</u>	

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

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١٤/٠٣/٣١	تدعيم الانخفاض/ (رد الانخفاض) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٦ ٢٢٥ ٣٦٧	٦٠٠ ١٧٩	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ١١١ ١١٧	-	٢ ١١١ ١١٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٢٥٧ ١٢٤	١ ٥٣١ ٦٩٧	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٤ ٥٩٣ ٦٠٨	٢ ١٣١ ٨٧٦	٩٢ ٤٦١ ٧٣٢		
٥ ٨٩٠ ٢٢١	-	٥ ٨٩٠ ٢٢١	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠٠ ٤٨٣ ٨٢٩</u>	<u>٢ ١٣١ ٨٧٦</u>	<u>٩٨ ٣٥١ ٩٥٣</u>		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٧ ٩٢٠ ٤٩١	خطابات الضمان- الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣١٩ ٥٩٤ ٩١٥	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	<u>٣٥٧ ٥١٥ ٤٠٦</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٩٧ 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 ٩٠٢٢ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ

١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة

- السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ أبريل ٢٠١٤.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتأمين - أسكوم- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي

تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٨٠٢ ٢٧ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد

أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتأمين- أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتأمين (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:

٢٠١٣/٠٣/٣١	المعدل	٢٠١٤/٠٣/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٧٠٤٤٤٤		٢٥٨٦٥٨٦٥		صافي ربح (الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
(٢٣٧٥٣٤٩)		-		مخصصات أنتقي الغرض منها
٣٨١٧٧٢٤		٣١٠٧٠٦٣		المصروفات غير القابلة للخصم
(١٧٨٣٥٩٠)		(٣٧٧٥٨٥٥)		مصروفات قابلة للخصم
٤٠٣٥٣٣٥		٣١٢٢٠٥٠		مخصصات مكونة
١٢٣٩٨٥٦٤		٢٨٣١٩١٢٣		
(٢٥٩٩٦٤١)		(٦٣٣٧١٥٦)		مصروف ضرائب الدخل
١١٩٧٢٤٣		٢٤٢٣٢١١		ضرائب خصم من المنبع
(١٣٦٥٠٩٧)		٤٣٨٤٦٠		مصروف ضرائب مؤجلة
٢٧٦٧٤٩٥	%٣١,٧٩	٣٤٧٥٤٨٥	%١٣,٤٤	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٣٠٧٧٦	٦٦٩٢٣١٦	الأصول الثابتة
٧١٣٠٧٧٦	٦٦٩٢٣١٦	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٧٢ ٥٥٥	١ ٤٧٢ ٥٥٥	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٩٠٦ ٢٩٧	٤ ٠٥٦ ٣٤٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٥٢٧ ٧٧٩	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٦٨١ ٣٥٧	١٩ ٠٦٤ ٢٨١	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٠٨٠ ٣٠٣	٨ ١٧٤ ٠٧٤	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥ ٦٦٤ ٢٥٠	٥ ٨١٨ ٠٢٣	مخصصات
<u>٣٨ ٣٣٢ ٥٤١</u>	<u>٣٩ ١١٣ ٠٥٤</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٩ ١١٣ ٠٥٤ 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.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٩٣٦ ٩٤٩	٢٢ ٣٩٠ ٣٨٠		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٦٤</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ ٤٩٦ ٩٨٠	٧ ٢٣٤ ٩٦٥	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
١ ٨٢٥ ٦٣٨	٩٣٦ ٧٦٩		يخصم : بنوك - سحب على المكشوف
<u>٢٩ ٦٧١ ٣٤٢</u>	<u>٦ ٢٩٨ ١٩٦</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 حتي 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.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية.
- جاري فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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 للعملات 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 ٦٢٠ ٧٣٧ ٢٣٦ جنيه مصري و مبلغ ٧٦١ ٦٨٨ ١٢٢ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
٦ ٠٩٧ ٢٧٣	الدولار الأمريكي
٨ ٢٣٥	اليورو
٢٢٥ ٢٤٨	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 بإستخدام 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 على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري ومبلغ ٦٨١ ٣٣٥ ٦٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٦٤٨ ٨٦٣ ١ جنيه مصري ومبلغ ٢٧٤ ٩٩٦ ١ جنيه مصري على الترتيب.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤
<u>١١ ٩٧٢ ٤٣٣</u>	<u>٢٤ ٢٣٢ ١١٤</u>

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 العادية لشركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة المنعقدة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٤.

٣٤- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

• تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوية ضمن الأصول المتداولة في التكلفة الدفترية لقطعة أرض البالغ قيمتهما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري و مبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٤ ٤٣٦ ٠٣٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٨ ٥٠٣ ٤ جنيه مصري ، مجمع الإهلاك ٦٧ ٥٥٤ ٦٧ جنيه مصري) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعة الأرض والمبني وفقاً لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣ .