


شركة أسيك للتعددين-أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعبدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

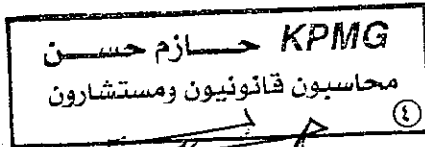
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة 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 المشتره 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 بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

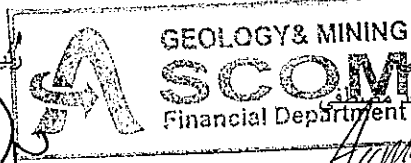
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ أغسطس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٥٧ ٤٦٨ ٢٠٤	٥١ ٥٧٠ ٧٦٣	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٩٣ ٣٠٥	٦٥٤ ٨٣١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٣٠٩ ٧٨٦	٥٨٠ ٣٣٥	(٦)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤١٥ ٦٤٢ ١٦٢	٤١٥ ٢٦٧ ٠٧٧	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٤٧٥ ١١٣ ٤٥٧	٤٦٨ ٠٧٣ ٠٠٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠ ١٥٥ ٦٦٥	١٠ ٩٠٨ ٢٨٧	(٨)	المخزون (بالصافي)
٤٢ ٩٢٣ ٥٧١	٤٢ ٨٩٧ ٦٧٠	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢	٢٩ ٦٨٨ ٨٣٨	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥	١٨٤ ٤٢٨ ٥٠٢	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨ ٢١٨ ٦٩١	٥ ٩٦٥ ٨٨٤	(٣٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٨١ ٩٤١	١ ٣٩٦ ٨٩٦	(١٩)	صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
٦ ١٥٣ ٦٥٦	٥ ١٠٩ ٠٤٥	(١٢)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٢٦٣ ٠٥٣ ٥١١	٢٨٠ ٣٩٥ ١٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢ ٦٥٧ ٠٠٠	٢٤ ٣٢٣ ٧٨٨	(١٣)	المخصصات
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧١ ١٨٦ ٦٧٠	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٤٢٩ ٠٩٠	٨٦ ٢٨٤		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٢٦٠	١ ٧٣٧ ٥٦٥	(١٤)	قرض
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٣١٠ ٣٩٣	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - الجزء المتداول بالقيمة الحالية
٢٧ ٧١٧ ٢٢٨	١٨ ٢٧٩ ٨٥٥	(١٦)	موردون و أوراق دفع
١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢	١٣٨ ٦٢٤ ١٢٣	(١١)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤١ ٦٥٢ ٣٢٣	٥٢ ٥٢٨ ٥٨٥	(١٧)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
٣١٥ ١٢٧ ٧٠٠	٣٠٩ ٠٧٧ ٢٦٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٥٢ ٠٧٤ ١٨٩)	(٢٨ ٦٨٢ ١٤١)		زيادة الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	٤٣٩ ٣٩٠ ٨٦٥		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	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨		صافي ربح الفترة / العام
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٤٢٦ ٠٩١ ٠٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٦ ٣٤٥ ٢٤٧	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي (أوراق دفع) - بالقيمة الحالية
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٦ ٩٥٤ ٥٧١	(٢٨)	ضرائب الدخل - المؤجلة
١٤ ٦٣٤ ٠٢٩	١٣ ٢٩٩ ٨١٨		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٢٣ ٠٣٩ ٢٦٨	٤٣٩ ٣٩٠ ٨٦٥		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي
الاستاذة / أسماء ماجد مصطفى

توقيع الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتعددين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٨٤ ٧٦٥ ٢٥٢	٧٦ ٧٥٠ ١٢٢	١٥٧ ٢٦٦ ٣٤٤	١٧٣ ٢٣٦ ٥٣٨	(٢١)
(٧٦ ٦٧٢ ٦٥٦)	(٦٧ ٦٩٦ ١٢٨)	(١٤٣ ٣٠١ ٥٩٦)	(١٥١ ٢٩٥ ٢٩٥)	(٢٢)
٨٠٩٢ ٥٩٦	٩٠٥٣ ٩٩٤	١٣ ٩٦٤ ٧٤٨	٢١ ٩٣٦ ٢٤٣	
(٤ ٩٥٢ ٢٦٧)	(٥ ٣٢٨ ٢٨٢)	(٩ ٥٩٧ ٨٧٦)	(١١ ٠٤٦ ٨١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٧ ٧٤٢)	(٩٨ ٢١٨)	(٣٠٥ ٠٦٨)	(٢١٢ ٧٠٦)	الإهلاك الإداري
-	-	-	(٣٧٥ ٠٨٥)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٤٠٨ ٧٣٨	(١ ٠٥١ ٧٠٠)	٣٠٠ ٧٣٨	(١ ٦٦٦ ٧٨٨)	(١٣) صافي حركة المخصصات
(٨٢٣ ٠٧١)	(١ ٠١١ ١٤٦)	(٢ ٢٦٣ ٥٥٧)	(٣ ١٤٣ ٠٢٢)	(٢٣) صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	-	١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤	(٣٣) إيرادات أستثمارات
(٣ ٥٠٤ ٣٤٢)	(٧ ٤٨٩ ٣٤٦)	١٠٦ ٦٧٠	٧ ٧٨٧ ٦٩٧	اجمالي إيرادات / (مصروفات) التشغيل
٤ ٥٨٨ ٢٥٤	١ ٥٦٤ ٦٤٨	١٤ ٠٧١ ٤١٨	٢٩ ٧٢٣ ٩٤٠	ربح التشغيل
				(بخصم) // بضاف:
(٢ ٣٢٢ ٧٣٢)	(٣ ٥٣٤ ٠٦٣)	(٣ ٦١٥ ٧٩٣)	(٥ ٨٣٥ ٨١٥)	(٢٤) صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية
٤٦ ٧٧٣	٤٤ ٥٠٠	٥٦١ ١١٤	٥٢ ٨٢٥	إيرادات أخرى
٢ ٣١٢ ٢٩٥	(١ ٩٢٤ ٩١٥)	١١ ٠١٦ ٧٣٩	٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
				ضريبة الدخل :
٤١٨ ٤٤١	(٢ ٥١٧ ٤٠٢)	(٩٨٣ ٩٥٧)	(٦ ٤٣١ ٣٤٧)	(٢٧) الجارية
(١٨٨ ٤٢٩)	(٢٦٢ ٢٥٥)	(١ ٥٥٣ ٥٢٦)	١٧٦ ٢٠٥	(٢٧) الموجلة
٢ ٥٤٢ ٣٠٧	(٤ ٧٠٤ ٥٧٢)	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٧	(٠,١٣)	٠,٢٤	٠,٥١	(٢٩) نصيب السهم في الأرباح

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعمير - (سكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	
٤٠٤ ٨٧١ ٥٤٤	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	٩٦ ٧٥٢ ٠٢٧	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٦٢ ٥٨٩ ١٢٨	(٦٢ ٥٨٩ ١٢٨)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
٨ ٤٧٩ ٢٥٦	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤١٣ ٣٥٠ ٨٠٠	٨ ٤٧٩ ٢٥٦	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٤٠٨ ٤٠٥ ٢٣٩	٣ ٥٣٣ ٦٩٥	٣٤ ١٦٢ ٨٩٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(٣٥٣ ٣٦٩)	-	-	٣٥٣ ٣٦٩	-	المحول الي الأحتياطي القانوني
-	(٣ ١٨٠ ٣٢٦)	٣ ١٨٠ ٣٢٦	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٢٦ ٠٩١ ٠٤٧	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨	٣٧ ٣٤٣ ٢٢٥	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٨٩٠ ٢٢٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١١ ٠١٦ ٧٣٩	٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦ ٣٠٣ ٧٦١	٦ ١١٣ ٣٨٨		إهلاك الفترة
٧٢٩ ٤٥١	٧٢٩ ٤٥٢		إستهلاك الفترة
-	٣٧٥ ٠٨٥		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
١ ٨٣٠ ٣٥٥	٩٣ ٣٠٠		الأنخفاض في قيمة المخزون
(٣٠٠ ٧٣٨)	١ ٦٦٦ ٧٨٨	(١٣)	مخصصات مكونة
٢ ٢٦٣ ٥٥٧	٣ ١٤٣ ٠٢٢	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(١١١ ٤٥٠)	(١ ٩٩١ ٣٥٤)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
٨ ٦٨٩ ٤٢٨	٨ ٨٠٨ ٨٠٦	(٢٤)	فوائد مدينة
(٢٨ ٩٩٦)	(٢ ٨٦٦)	(٢٤)	فوائد دائنة
(١١ ٠٨٧ ٧٥٠)	-		إبرادات إستثمارات غير مستلمة
(٤ ٤٢٧ ٨٠٣)	-		فروق عملة
<u>١٤ ٨٧٦ ٥٥٤</u>	<u>٤٢ ٨٧٦ ٥٧١</u>		<u>ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</u>
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
١ ٠٨٩ ٠٣٩	(٨٤٥ ٩٢٢)		التغير في المخزون
١٧ ٢٨٧ ٠٧٨	(١ ٤٦٨ ٥٤٠)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٣٢ ٢٦١ ٧٠٨)	(٢ ٩٠٦ ٠٧٧)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٠ ٢٦٣ ٨٥٦)	(٢٠ ٧٨٧ ٩٤٤)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥ ٣١٤ ٣٣١)	(٩ ٤٣٧ ٣٧٣)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٤٣ ٣٨٠ ٥٥٦	(٨ ٤٠٩ ٧٦٩)		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٨ ٠٠٣ ٥١٦	٦ ٨٦١ ٣٨٩		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٠٧ ٠٧٢)	(٢ ١٤٦ ٣٠٢)		التغير في صافي التزامات ضرائب الدخل - الجارية
(١ ٩٧٤ ٧٧٧)	-	(١٣)	المستخدم من المخصصات - مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٤ ٥١٤ ٩٩٩</u>	<u>٣ ٧٣٦ ٠٣٣</u>		<u>النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٢٨ ٩٩٦	٢ ٨٦٦		فوائد دائنة - محصلة
<u>٤ ٥٤٣ ٩٩٥</u>	<u>٣ ٧٣٨ ٨٩٩</u>		<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٥ ٢٨٤ ٧٨٨)	(١٧٧ ٤٧٣)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٧٥ ٠٨٥)	-		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
١٢٢ ٥٠٠	٢ ١٤٠ ٥٨٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٥ ٥٣٧ ٣٧٣)</u>	<u>١ ٩٦٣ ١٠٧</u>		<u>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٧٤ ٥٣٤)	(١ ١٨٧ ٦٤٢)		أقساط التأجير التمويلي
(١ ٧٣٧ ٢٨٠)	(١ ٧٣٦ ٦٩٥)		قرض مدفوعات
٤ ٠١٩ ٨٤٤	٢ ٣٦٢ ٧٩٢		تسهيلات إئتمانية (بالصافي)
(٤ ٧٤٤ ٥٦١)	(٤ ٨٤٢ ٢٦٦)		فوائد مدينة - مدفوعة
<u>(٢ ٩٣٦ ٥٣١)</u>	<u>(٥ ٤٠٣ ٨١١)</u>		<u>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</u>
(٣ ٩٢٩ ٩٠٩)	٢٩٨ ١٩٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧ ٩٠٦ ١٠٤	٤ ٧٢٤ ٥٦٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٣ ٩٧٦ ١٩٥</u>	<u>٥ ٠٢٢ ٧٦١</u>	(٣٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ أغسطس 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 على 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 والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخلطها وتشكيلها وتعبئتها.
- 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 والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات 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 والالتزامات وقد 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.

وفيما 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 تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات 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. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات 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 الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال ويشترط 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 ووسائل 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 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 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 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 وتثبت 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 وفي الغرض الذي أفتى 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 والمقتناة 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 والتي 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 كفاءة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-٣) ، الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات.

وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة القدرة على 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 الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده -في تاريخ الميزانية ، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (صافي القيمة البيعية) أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.
وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

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

٨-٣ العملاء وأوراق القبض 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 على 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 الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ 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 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 المؤداه للغير بقائمة الدخل عند الانتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة 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 والأصول 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 والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر لانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر لانخفاض. 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 العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويتعرف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج 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 الأرباح السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة الفترة في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيير في حقوق الملكية وكتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام 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 تجنب ١٠ % من صافي أرباح العام 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 العامة استخدام هذا الاحتياطي بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية 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 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.

٤- الأصول الثابتة

	الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى والتشاعات	أراضي	البيان
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢٧٧٣٢٠٤	٦٠٦٤٧٩	٣٢١٧٧٢٩	٥٧٠٧٦٩١	١٠٨١٦٣٧	٤٣١٨٠١٥٠	٩٥٨٠٥٣٩٩	٢٤٢٥١٤٥	٧٤٨٩٧٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤	
٢١٥٩٤٧	-	٧١٧٨	٣٦٨٦٩	-	٣٨٣٨٠	١٣٣٥٢٠	-	-	الإضافات خلال الفترة	
١٥٢٩٨٩١٥١	٦٠٦٤٧٩	٣٢٢٤٩٠٧	٥٧٤٤٥٦٠	١٠٨١٦٣٧	٤٣٢١٨٥٣٠	٩٥٩٣٨٩١٩	٢٤٢٥١٤٥	٧٤٨٩٧٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٩٥٣٠٥٠٠٠	٥٥٥٩٤٥	٢٢٩٦٤٠٧	٥٣٦٨٤١١	٩٦٧٦٣٧	٢٧٤٤٥٥٧٩	٥٨٢٩٠٣٧٤	٣٨٠٦٤٧	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤	
٦١١٢٣٨٨	١٧٣٥١	١١٢٨٨٠	١١٠٣٦٩	٣٦٠٠٠	١٩٢٨٦٧٢	٣٨٨٣٨٢٨	٢٤٧٨٨	-	إهلاك الفترة	
١٠١٤١٨٣٨٨	٥٧٣٢٩٦	٢٤٠٩٢٨٧	٥٤٧٨٧٨٠	١٠٠٣٦٣٧	٢٩٣٧٤٢٥١	٦٢١٧٤٢٠٢	٤٠٤٩٣٥	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٥١٥٧٠٧٦٣	٣٣١٨٣	٨١٥٦٢٠	٢٦٥٧٨٠	٧٨٠٠٠	١٣٨٤٤٢٧٩	٣٣٧٦٤٧١٧	٢٠٢٠٢١٠	٧٤٨٩٧٤	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٥٧٤٦٨٢٠٤	٥٠٥٣٤	٩٢١٣٢٢	٣٣٩٢٨٠	١١٤٠٠٠	١٥٧٣٤٥٧١	٣٧٥١٥٠٢٥	٢٠٤٤٤٩٨	٧٤٨٩٧٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

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

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

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	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 ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨ ٠٦٧ ٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٥ ٩٥٥ ٢٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 ١٥ ٤٥٢ ٠٤٤ 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 والمعايير 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 ٢٠١٤/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٤ ٩٦٧ ٣٧١	٢ ٢٥٠ ٣٣٩	٧ ٢١٧ ٧١٠	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٧ ٥١٣ ٠٤٦	٨١٩ ٦٥٤	٨ ٣٣٢ ٧٠٠	آلات و معدات
	<u>١٢ ٤٨٠ ٤١٧</u>	<u>٣ ٠٦٩ ٩٩٣</u>	<u>١٥ ٥٥٠ ٤١٠</u>	

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

٢٠١٤/٠٦/٣٠	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
جنيه مصري	
٦٢١ ٠٦٣	- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة
٧٧٧ ٥٢٠	- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة
<u>١ ٣٩٨ ٥٨٣</u>	
١ ١٨٧ ٤١٠	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)
<u>٢١١ ١٧٣</u>	- القيمة الإيجارية خلال الفترة
	صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٥ ٧٣٥	٣١٩ ٦٥٨
٤٤٧ ٥٧٠	٣٣٥ ١٧٣
<u>٦٩٣ ٣٠٥</u>	<u>٦٥٤ ٨٣١</u>

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري
٥٨٠ ٣٣٥	٧٢٩ ٤٥١	-	١ ٣٠٩ ٧٨٦
<u>٥٨٠ ٣٣٥</u>	<u>٧٢٩ ٤٥١</u>	<u>-</u>	<u>١ ٣٠٩ ٧٨٦</u>

مصروفات تجهيز مواقع

شركة أسيك للتعمير - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧- الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسند بعملة الشركة		المسند بعملة الشركة المستقر فيها		رأس المال	عملة الشركة	نسبة المساهمة	المستقر فيها	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستقر فيها
	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠							
٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣١
١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩%	١ ٠٠٠ ٠٠٠
١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	١٣٢ ١٨٦ ٧٢٤	-	-	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٢٥ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٧ ١٥٦ ١٧٦	٣٧ ١٥٦ ١٧٦	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨,١٧٧%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٢١ ٩٨٥ ٠٢٤	٢١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠	٩٩,٠%	٢٠٠ ٠٠٠
٣٧٥ ٠٨٥	٣٧٥ ٠٨٥	-	-	٤٤٧ ٩١٣ ٣٧٣	٤٤٧ ٩١٣ ٣٧٣						
٣٢ ٣٢١ ٢١١	٣٢ ٣٢١ ٢١١			٤١٥ ٢٤٢ ١٦٣	٤١٥ ٢٤٢ ١٦٣						
٤١٥ ٢٤٢ ١٦٣	٤١٥ ٢٤٢ ١٦٣										

بخصم:-

الإلتعاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

•• قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساندة غير محمل بوزنك لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلنس روك للذئب (شركة تابعة) ببلغ ٤٣٠ ٢٩٣ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١٧٦ ١٥٦ ٣٧٠ جنيه مصري وبناء على هذا العقد تم تحويل الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن الإستثمارات.

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٧ ٦٣٦ ٢٠٣	٧ ١١٥ ٣٢٨				قطع غيار
٣ ٦٦٠ ٧١٠	٣ ٦٦٠ ٧١٠				متفجرات ومسلتزمات تفجير
٤ ٧٢٩ ٢٧٤	٦ ١٠٢ ٦٢١				خام متاح للبيع
١٩ ٦٩٩	١٣ ١٤٩				مخزون مهمات
<u>١٦ ٠٤٥ ٨٨٦</u>	<u>١٦ ٨٩١ ٨٠٨</u>				
٥ ٨٩٠ ٢٢١	٥ ٩٨٣ ٥٢١	(٢٥)			<u>يخصم</u> الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠ ١٥٥ ٦٦٥</u>	<u>١٠ ٩٠٨ ٢٨٧</u>				
٩- عملاء وأوراق قبض					
٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
٥٦ ٤٢٠ ٧٤٩	٥٨ ٦٥٢ ٩٦٥				عملاء
٢ ١٢٨ ٠١٠	١ ٣٩٤ ٦٦٧				أوراق قبض
<u>٥٨ ٥٤٨ ٧٥٩</u>	<u>٦٠ ٠٤٧ ٦٣٢</u>				
١٥ ٦٢٥ ١٨٨	١٧ ١٤٩ ٩٦٢	(٢٥)			<u>يخصم:</u> الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٢ ٩٢٣ ٥٧١</u>	<u>٤٢ ٨٩٧ ٦٧٠</u>				
١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى					
٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>			
١ ٩٢٧ ٩٣٨	١ ٧٧٥ ٩٥١				دفعات مقدمة - موردين
٢ ٦٧٨ ٤٠٣	١ ٧٦١ ٨٨٩				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٤١ ٤٤٣	١ ٦٨١ ٠٩٥				عهد وسلف عاملين
٤ ٤٤٢ ٥١٥	٩ ٥٥٣ ٤٩٩				إيرادات مستحقة
٢ ٧٥١ ٤٦٨	٢ ٩١٢ ٨٠٦				مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٢٩٨ ٦٤٠	٥ ٦٧٣ ٠٢١				ضمان أعمال
٩٤ ٩٩٩	٩٤ ٩٩٩				غطاء خطابات ضمان
٣ ٤٩٥ ٨٣٥	٣ ٤٩٤ ٧١٤				تأمينات لذي الغير
٦ ١٢٧ ٦٠٨	٤ ٩٣٨ ٥٣٢				مدينون متنوعون
<u>٢٦ ٨٥٨ ٨٤٩</u>	<u>٣١ ٨٨٦ ٥٠٦</u>				
٢ ١١١ ١١٧	٢ ١٩٧ ٦٦٨	(٢٥)			<u>يخصم:</u> الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٤ ٧٤٧ ٧٣٢</u>	<u>٢٩ ٦٨٨ ٨٣٨</u>				

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مع الأطراف ذوي العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكمابوات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل نقدي (وارد) بمبلغ ٤.٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥٩٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤٣٧ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة 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) .
- قامت شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً إلى شركة أسيك للأسمنت علي أن تقوم أسيك للأسمنت بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم و ذلك بناء علي الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

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 ٢٠٥ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة اسكوم بريشوبوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٨٣١ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢٧٢ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسكوم ميدل أيست

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

شركة أسيك للأسمنت

- قامت شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة) بتحويل مديونية شركة التكامل للأسمنت طرفها البالغة ١,٤ مليون دولار أمريكي تقريباً المعادل لمبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري تقريباً إلى شركة أسيك للأسمنت على أن تقوم أسيك للأسمنت بسداد هذه المديونية لشركة أسيك للتعددين - أسكوم و ذلك بناء على الاتفاقيات المبرمة بين تلك الأطراف.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تمويل بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصري تقريباً من شركة القلعة للاستشارات المالية.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٤/٠٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٣٦٦ ١١٠	١١ ٣١١ ٤٠٠	شركة تابعة
١ ٠٦٦ ١١٦	١ ٠٦٦ ١١٦	شركة تابعة
١٣٧ ٩٣٥ ٤٨٤	١٤٧ ١٩٢ ١٦٠	شركة تابعة
٢ ٥٥٩ ٤٨٧	١٠ ٠١١ ٢٤٠	شركة تابعة (٧)
١ ٩٥٥ ٢٦٠	٢ ٠٢٥ ٩٤٤	شركة تابعة
٤ ٠١٨ ٩٢٠	٤ ٤١٢ ٦٢١	شركة تابعة
٧٠ ٥٩٣ ١١٧	٧٠ ٥٩٣ ١١٧	شركة تابعة
٧٥٧ ٥٥٠	٧٥٧ ٥٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٨٨٤ ٦١٥	٢ ١٢٢ ٦٠٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٨٣ ٣٥٤	٣٩٠ ٤٩٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٢ ٤٧٦	٣٥ ٩٩٦	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣ ٣٢٢ ٠٣٠	١ ٥٣١ ٦٩٧	شركة تابعة
-	٩ ١٨١ ٢٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٣ ٥٣٦	شركة تابعة
-	٣٦ ٧٢١	شركة تابعة
<u>٢٣٩ ٨٩٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٦٠ ٦٨٥ ٦٢٦</u>	
٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	٧٦ ٢٥٧ ١٢٤	(٢٥)
<u>١٦٥ ١٧٢ ٢٥٥</u>	<u>١٨٤ ٤٢٨ ٥٠٢</u>	

بخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠١ ٣٢١ ١٥١	١٠٨ ١٩١ ٨٧٠	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٣٦ ٠٦٩ ٨٣٠	٢٢ ٠٢٨ ٦٦٦	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
٦٥٨ ٥٩١	-	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٨ ٩٧١ ٨٦٩	٨ ٣٩١ ١٣٦	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
<u>١٤٧ ٠٣٣ ٨٩٢</u>	<u>١٣٨ ٦٢٤ ١٢٣</u>		

١٢- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٦٨	٦٣ ١٢٠	نقدية بالصندوق
٤ ٤٢٧ ٨٢٧	٤ ٩٩٧ ٩٢٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٧ ٤٦١	-	شيكات تحت التحصيل
<u>٦ ١٥٣ ٦٥٦</u>	<u>٥ ١٠٩ ٠٤٥</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد في	مخصصات أنتقي	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٤/٠٦/٣٠	الغرض منها	مكونة	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٩٩٣ ٧٨٨	-	١ ٨٩٩ ٧٨٨	٢٢ ٠٩٤ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٣٣٠ ٠٠٠	(٢٣٣ ٠٠٠)	-	٥٦٣ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢٤ ٣٢٣ ٧٨٨</u>	<u>(٢٣٣ ٠٠٠)</u>	<u>١ ٨٩٩ ٧٨٨</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

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

الالتزام

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١ ٧٣٧ ٥٦٥ جنيه مصري (٢٦٠ ٤٧٤ ٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٤٠ ٠٢٩	٢ ٣١٠ ٣٩٣
٧ ٥٠٣ ٢٥٣	٦ ٣٤٥ ٢٤٧
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٨ ٦٥٥ ٦٤٠</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	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٥٠٥ ٥٤٣	٣ ٣٢٤ ٤٦٦
٩ ٢٦٦ ٨٥٣	٧ ٦٣٩ ٢٢٥
<u>١٢ ٧٧٢ ٣٩٦</u>	<u>١٠ ٩٦٣ ٦٩١</u>
٢ ٩٢٩ ١١٤	٢ ٣٠٨ ٠٥١
<u>٩ ٨٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٨ ٦٥٥ ٦٤٠</u>

أقل من سنة

أكثر من سنة وأقل من ٤ سنوات

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ١٢٩ ٦٨٦	٦ ٠١٣ ٣٣٢
١٧ ٤٨٢ ٣٢٧	١٠ ١٩٠ ٩٠٢
١ ١٠٥ ٢١٥	٢ ٠٧٥ ٦٢١
<u>٢٧ ٧١٧ ٢٢٨</u>	<u>١٨ ٢٧٩ ٨٥٥</u>

مقاولو باطن

موردون

أوراق دفع

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٥٧٤ ٧٨٧	٣٠ ٢٧٢ ٩١٧	مصروفات مستحقة
٦ ١٢٢ ١١٩	٥ ٨٥٣ ٩٢٤	تأمين ضمان أعمال
٥٤٧ ٧٠٠	٥٧٨ ٨٧٦	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٨ ٧٥٨ ٠٥٩	٧ ٤٨١ ٤٧١	عملاء - دفعات مقدمة
٣ ٠٣٧ ٩٩٩	٣ ٧٢٨ ٦٥٢	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢٧٨ ٦٠٥	٢٩١ ٧٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٦ ٦١٠	١٩٤ ٥١٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤١ ٦٥٢ ٣٢٣</u>	<u>٥٢ ٥٢٨ ٥٨٥</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	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨	٧١ ١٨٦ ٦٧٠	تسهيلات ائتمانية
<u>٦٨ ٨٢٣ ٨٧٨</u>	<u>٧١ ١٨٦ ٦٧٠</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	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٧٨٦ ٠٢٧	٣٣ ٤٤٢ ٣٥١	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
٢٦ ١٠٤ ٠٨٦	٣٢ ٠٤٥ ٤٥٥	التزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>٥ ٦٨١ ٩٤١</u>	<u>١ ٣٩٦ ٨٩٦</u>	

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع 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) وتساوي 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</u>	<u>٣٥</u>	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٩ ٥٨٤ ٥٢٤	١٥٦ ١١١ ٥١٢	مبيعات خامات محاجر
٧ ٦٨١ ٨٢٠	١٧ ١٢٠ ٠٢٦	إيرادات أبحاث جيولوجية
<u>١٥٧ ٢٦٦ ٣٤٤</u>	<u>١٧٣ ٢٣١ ٥٣٨</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٢٩ ٣٦٣	١٣ ٦٠١ ٢٩٧	مرتبات وأجور
٦ ٧٢٨ ١٤٥	٦ ٦٣٠ ١٣١	إهلاك واستهلاك
١١ ٢٩٧ ٦٠٢	٨ ٢٣٤ ٩٢٩	إيجارات
١١١ ٢١٦ ١٣١	١٢٢ ٧٣٥ ٦٣٨	مواد ومهمات وأخرى
١ ٨٣٠ ٣٥٥	٩٣ ٣٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٤٣ ٣٠١ ٥٩٦</u>	<u>١٥١ ٢٩٥ ٢٩٥</u>	

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

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٢٠ ٦٣٠)	(١ ٥٢٤ ٧٧٤)	(الانخفاض) في قيمة العملاء
(٢ ٢٢٩ ٧٧٦)	(١ ٥٣١ ٦٩٧)	(الانخفاض) في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٨٦ ٨٤٩	(٨٦ ٥٥١)	رد الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(٢ ٢٦٣ ٥٥٧)</u>	<u>(٣ ١٤٣ ٠٢٢)</u>	

٢٤- صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٩٩٦	٢ ٨٦٦	فوائد دائنة
١١١ ٤٥٠	١ ٩٩١ ٣٥٤	أرباح رأسمالية
٤ ٩٣٣ ١٨٩	٩٧٨ ٧٧١	فروق عملات أجنبية
<u>٥ ٠٧٣ ٦٣٥</u>	<u>٢ ٩٧٢ ٩٩١</u>	
(٨ ٦٨٩ ٤٢٨)	(٨ ٨٠٨ ٨٠٦)	فوائد مدينة
<u>(٣ ٦١٥ ٧٩٣)</u>	<u>(٥ ٨٣٥ ٨١٥)</u>	

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

يتمثل هذا البند في:

الرصيد في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	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>		
١٧ ١٤٩ ٩٦٢	١ ٥٢٤ ٧٧٤	١٥ ٦٢٥ ١٨٨	(٩)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ١٩٧ ٦٦٨	٨٦ ٥٥١	٢ ١١١ ١١٧	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٢٥٧ ١٢٤	١ ٥٣١ ٦٩٧	٧٤ ٧٢٥ ٤٢٧	(١١)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٥ ٦٠٤ ٧٥٤	٣ ١٤٣ ٠٢٢	٩٢ ٤٦١ ٧٣٢		
٥ ٩٨٣ ٥٢١	٩٣ ٣٠٠	٥ ٨٩٠ ٢٢١	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٠١ ٥٨٨ ٢٧٥</u>	<u>٣ ٢٣٦ ٣٢٢</u>	<u>٩٨ ٣٥١ ٩٥٣</u>		

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٣٦٤ ٤٤٩	٣٧ ٠٣٠ ١٩٠	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٣٠٢ ٣٠٦ ٢١١	٣٢٥ ٤٣٢ ٠٥٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٣٤٢ ٦٧٠ ٦٦٠</u>	<u>٣٦٢ ٤٦٢ ٢٤٤</u>	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٢٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيمويات (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 ٩ ٣٢٤ 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 يوليو 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:

٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	المعدل	٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	المعدل	
١١ ٠١٦ ٧٣٩		٢٣ ٩٤٠ ٩٥٠		صافي الربح/(الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
(٢ ٤٦١ ٦٢٦)		-		مخصصات أنتفي الغرض منها
٦ ٣٥١ ٧٦١		٦ ١٥٩ ٤٤٨		المصروفات غير القابلة للخصم
(٤ ٠٥٢ ٩٩٤)		(٥ ٦٠٣ ٤٣٦)		مصروفات قابلة للخصم
٣ ٩٩٥ ٠٢٣		٥ ١٨٤ ٥٩٧		مخصصات مكونة
<u>١٤ ٨٤٨ ٩٠٣</u>		<u>٢٩ ٦٨١ ٥٥٩</u>		
(٢ ١٨١ ٢٠٠)		(٨ ٨٥٤ ٥٥٨)		مصروف ضرائب الدخل
١ ١٩٧ ٢٤٣		٢ ٤٢٣ ٢١١		ضرائب خصم من المنبع
<u>(١ ٥٥٣ ٥٢٦)</u>		<u>١٧٦ ٢٠٥</u>		منفعة/ (مصروف) ضرائب مؤجلة
<u>(٢ ٥٣٧ ٤٨٣)</u>	%٢٣	<u>(٦ ٢٥٥ ١٤٢)</u>	%٢٦	

٢٨- التزامات ضرائب الدخل - المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٧ ١٣٠ ٧٧٦	٦ ٩٥٤ ٥٧١	الإلتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
<u>٧ ١٣٠ ٧٧٦</u>	<u>٦ ٩٥٤ ٥٧١</u>	صافي الإلتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٧٢ ٥٥٥	١ ٤٩٥ ٨٨٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٣ ٩٠٦ ٢٩٧	٤ ٢٧٩ ٩٠٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٢٧ ٧٧٩	٥٤٩ ٤١٧	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	٦ ٠٨٠ ٩٤٧	مخصصات
<u>٣٨ ٣٣٢ ٥٤١</u>	<u>٣٩ ٦٤٤ ٥٠٦</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٣٩ ٦٤٤ ٥٠٦ 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

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٤٧٩ ٢٥٦	١٧ ٦٨٥ ٨٠٨		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٥١</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ١٥٠ ٩٧٩	٥ ١٠٩ ٠٤٥	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
<u>١ ١٧٤ ٧٨٤</u>	<u>٨٦ ٢٨٤</u>		يخصم:
<u>٣ ٩٧٦ ١٩٥</u>	<u>٥ ٠٢٢ ٧٦١</u>		بنوك - سحب على المكشوف
			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 كما أنه قد تم فرض ضريبة إضافية قدرها ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤. يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ويانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

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

٢- ضريبة المرتبات والأجور

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

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠٠٩.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن.

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 ٢٠١٢ وورد للشركة نموذج ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ وجاري السداد.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات 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 وتعرض 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 على التوالي ما يعادل مبلغ ٥٣٠ ٦١٧ ٢٤٨ جنيه مصري ومبلغ ٦٧١ ٦١١ ١٣٨ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العروض	العملات الأجنبية
٥ ٥٠٢ ٨٦٩	الدولار الأمريكي
١ ٠٩١	اليورو
٢٩ ٧٢٠	ريال سعودي
٤٢ ٤٨١ ٥٢٢	درهم إماراتي

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية .

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على الترتيب مبلغ ٥٦٥ ٧٣٧ ١ جنيه مصري ومبلغ ٦٧٠ ١٨٦ ٧١ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض والتسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨٧٣ ٠١٤ ٤ جنيه مصري ومبلغ ٨٦٧ ١٧٢ ٤ جنيه مصري على الترتيب.

٣٣- إيرادات استثمارات

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١ ٩٧٢ ٤٣٣	٢٤ ٢٣٢ ١١٤
<u>١١ ٩٧٢ ٤٣٣</u>	<u>٢٤ ٢٣٢ ١١٤</u>

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 قيمتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري ومبني الورشة المركزية البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ٣٤ ٤٣٦ ٤ جنيه مصري (تكلفة ٥٨٨ ٥٠٣ ٤ جنيه مصري، مجمع الإهلاك ٥٥٤ ٦٧ ٠ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعة الأرض والمبني وفقاً لمحاضر مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣ و ٢١ مايو ٢٠١٣.