

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

---

١	تقرير فحص القوائم المالية الدورية المراجعة
٢	الميزانية المراجعة
٣	قائمة الدخل المراجعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠١ 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 الأهرام  
 كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي  
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

## تقرير فحص للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا لها، هذا ولم نقم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها وإيراداتها إلى إجمالي أصول وإيرادات القوائم المالية الدورية المجمعة ٨% و ٠,٨% على التوالي في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

## نطاق الفحص

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى. ويقل الفحص جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي فإن أعمال الفحص قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

## الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في ٧ مايو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
حجنيه مصري	حجنيه مصري		
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٨٥ ٥٨٠ ٣٨٣	(٤,٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	٤٦ ٥٤٦ ١٨٣	(٥,٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥٢٥ ٠٩٨	(٦,٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	٥٦٩ ٧٦١	(١-٧، ١-٣)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٥١٧ ٦٢٣	١ ٣٤٩ ٨٧٣	(٢-٧، ١-٣)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	١ ٩٥٧ ٧٦٦	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٣٣٦ ٥٢٩ ٠٦٤		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	١٦ ٠٠٧ ٨٥٦	(١٠,٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٤٦ ٨٠١ ٨٦٥	(١١,٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٢٩ ٤٦٣ ٣٦٨	(١٢,٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٤٠ ٠٢٤ ٠٥٧	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	١٠١ ٥٥٠ ٩٨٢	(١٤,١٠-٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢	٢٣٧ ٦٢١ ٢٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٧٥ ٠٠٠	(١٥,١١-٣)	المخصصات
١٥٠ ٠٣٨ ٧٣٦	١٤ ٤٠٥ ٤٧٥	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١ ٩٩٤ ٦٨٥	٥ ١١٤ ٣٣٧	(٢٧,١٢-٣)	التزامات ضرائب الدخل
٣٤٤ ٦٢٧	١٤١ ٩٣٢		بنوك سحب على المكشوف
٣٠٧ ٥٥٦	٦ ٢٤٠ ٥٤٧		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٥٧٥ ٥٤٦	(١٣)	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	٩ ٢٧٨ ٤٩٤	(١٨,١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥	٤١ ٥٠٠ ٥١٧	(١٩,١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩	٨١ ٦٣١ ٨٤٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١٥٥ ٩٨٩ ٤٠٧		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٩٢ ٥١٨ ٤٧١		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠,١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١,٤١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الأرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠		صافي ربح الفترة / العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	٨٧٨ ٥١٣		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٦ ٦٩٦ ٣٥٥		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	٣٣ ٢٤٤ ٠٩٢	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٤٠٩ ٩٤٠ ٤٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٥٩٦ ٤٦٧	(١٦,١/٥-٣)	اقساط تاجير تمويلي
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٦٢ ٢٧٦ ٨٢٨	(١٨,١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٣ ٠٦٢ ٥٣٣	(٢٢)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٦٤٢ ١٩٦	(٣٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٢ ٥٧٨ ٠٢٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٩٢ ٥١٨ ٤٧١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشئون المالية  
الأستاذ / أمير كيرلس

\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠٧٧٤٩٥٤	٩٦٧٩٩٧١٣	(٢٣،١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٥٤٦٤٣٣٥١)	(٨٠٢٩٤٩٩٧)	(٢٤)	تكلفة النشاط
٦١٣١٦٠٣	١٦٥٠٤٧١٦		مجمل الربح
-	(١٥٤٤٤٥)		مصروفات بيع و توزيع
-	(١٩٣٨١٧٩)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٤٠١٣٥٢٤)	(٦٤١٢٣٥٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤١٩٠٨)	(٢٧٤٤٩٢)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١٠٤٦٩١١)	(٣٤٥٨٤)	(٢٥)	صافي حركة الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٦٠٠٠٠٠٠	(١٦٤٥٠٠٠)	(١٥)	صافي حركة المخصصات
٤٩٧٦٥٧	(١٠٤٥٩٠٥٧)		اجمالي مصروفات التشغيل
٦٦٢٩٢٦٠	٦٠٤٥٦٥٩		الربح من التشغيل
			(بخصم)/يضاف
١٠٠١٣٦١	٧٢٩٣٨٠٤	(٣٨)	إيرادات تمويلية
(١٥٧٩٦٢)	(١٠٧٥٢٢٨)	(٣٩)	مصروفات تمويلية
٨٤٣٣٩٩	٦٢١٨٥٧٦		صافي الإيرادات التمويلية
٧٠٤٣	١٢٤٠٤٩	(١-٣٥)	إيرادات أخرى
-	٨٣٢٢٥٠	(٢-٧)	نصيب الشركة في صافي أرباح شركات شقيقة
٧٤٧٩٧٠٢	١٣٢٢٠٥٣٤		صافي الربح قبل الضرائب
(١٤٢٤٧٧)	(٢٣٢٥٨٤٣)		ضريبة الدخل الجارية
(١٧٢٦٨٢)	(٢٥٩٦٩)		الضريبة الموجلة
٧١٦٤٥٤٣	١٠٨٦٨٧٢٢		صافي الربح بعد الضرائب
٧١٦٤٥٢٧	١٠٨٦٦٠٤٠		نصيب المساهمين بالشركة
١٦	٢٦٨٢		نصيب حقوق الأقلية
٧١٦٤٥٤٣	١٠٨٦٨٧٢٢		
٠,٧٢	٠,٤٣	(٣٣,٢٣-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر مكممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

	حقوق الملكية الاجمالية	حقوق الأقلية	الاجمالي	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	صافي ربح العام/ الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
١٨٤ ٦١٩ ٠٨٩	٩١٦	١٨٤ ٦١٨ ١٧٣	-	-	٢٨ ٣٥٠ ٩٣٨	٤٨ ٦٠٨ ٣٠٧	١٧١ ٧٨٥	٧ ٤٨٧ ١٤٣	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	-	-	(٢ ٩٠٨ ٨٠٣)	-	-	-	٢ ٩٠٨ ٨٠٣	-
-	-	-	-	(٢٥ ٤٤٢ ١٣٦)	٢٥ ٤٤٢ ١٣٦	-	-	-	-
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٣٩٣ ٧٥٠)	-	(٣٩٣ ٧٥٠)	-	-	-	(٣٩٣ ٧٥٠)	-	-	-
٦ ٧٦٤ ٤٠٣	٦ ٧٦٤ ٤٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣ ٩٠١)	(٣ ٩٠١)	=	-	-	-	-	-	-	-
(٨٨٧ ٠٣٨)	١٤١ ٤٠٨	(١ ٠٣٧ ٤٤٦)	(١ ٠٣٧ ٤٤٦)	-	-	-	-	-	-
٣٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١١١ ٦٧٣	٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	-	٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	-	-	-	-	-
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٧ ٠١٣ ٤٩٨	٣٦٣ ٩٥٤ ٣٥٦	(١ ٠٣٧ ٤٤٦)	٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٧١ ٧٨٥	١٠ ٣٩٥ ٩٤٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٦	٦	-	-	(٣ ٥٩٨ ٨٣٠)	-	-	-	٣ ٥٩٨ ٨٣٠	-
-	-	-	-	(٢٧ ١٢٨ ٥٤٩)	٢٧ ١٢٨ ٥٤٩	-	-	-	-
٢٦ ٢٤٣ ١٠٤	٢٦ ٢٤٣ ١٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧)	(٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ٨٩١ ٧٦٨	(١٤ ١٩١)	١ ٩٠٥ ٩٥٩	١ ٩٠٥ ٩٥٩	-	-	-	-	-	-
١٠ ٨٦٨ ٧٢٣	٢ ٦٨٧	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠	-	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠	-	-	-	-	-
٤٠٩ ٤٤٠ ٤٤٧	٣٣ ٢٤٤ ٠٩٢	٣٧٦ ٦٩٦ ٣٥٥	٨٧٨ ٥١٣	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٩٩٤ ٧٧٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

اليوم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول للأرباح المرحلة

مبالغ مستدة تحت حساب زيادة رأس المال

خصائر مرحلة شركات تابعة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول إلى الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح العام

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

• الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تدفق عملة القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
٧ ٤٧٩ ٧٠٢	١٣ ٢٢٠ ٥٣٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٤٣١ ٢٩٢	٤ ٤٨٧ ٨٠٩	(١-٤)	صافي الربح قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٦.٠٠٠.٠٠٠)	١ ٦٤٥ ٠٠٠	(١٥)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٤ ٧٣٨	٤٠ ٢٩٥	(٦)	إهلاك الفترة
-	(٨٣٢ ٢٥٠)		صافي حركة المخصصات
٦.٠٤٦ ٩١١	-	(١-٤)	استهلاك الفترة
-	١٠٩ ٥١٦	(٢٥)	نصيب الشركة في صافي أرباح شركات شقيقة
(٣ ١٠١ ٩٤٧)	١ ٥١٥ ٦٨٨		الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٢٦٣	٢٦ ٢٢٧ ٩١٢		صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠.٠٠٠)	-		فروق العملة الناتجة من الترجمة
٢٣٢ ٨٥٣	١.٧٥ ٢٢٨		حقوق الأقلية
(٢٣٨ ٨٦٧)	(١ ٣٠٣ ٠٠٤)		أرباح رأسمالية
١ ٨٢٤ ٩٤٥	٤٦ ١٨٦ ٧٢٨		فوائد ومصروفات تمويلية
			فوائد دائنة
			ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٥٤٨ ٣٧٤)	(١ ١٢٧ ٨٦٧)		(الزيادة) النقص في المخزون
٥ ٣٩٦ ٢٧٠	(٦ ٣٠٩ ٩٨٨)		(الزيادة) في العملاء
١٤ ١٣٨ ٥٩٣	(٥ ٦١٤ ٦٣٢)		(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣ ٧٩٧ ٩٧٢)	(١٦ ٣٨٢ ٠٢٢)		النقص (الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢.٠٨٩ ١٢٥)	(٦٣٣ ٢٦١)		(النقص) الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
(٢ ٣٨٤ ٧٨٥)	-		(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
-	٤ ٩٥٠		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤ ١٦٥ ٢٨٨	٣.٦٤ ٨٨٨		الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٦ ٧٠٤ ٨٤٠	١٩ ١٨٨ ٧٩٦		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٢ ٨٥٣)	(٩٠٧ ٣٤٩)		الفوائد المدفوعة
٢٣٨ ٨٦٧	١ ٣٠٣ ٠٠٤		الفوائد المحصلة
١٦ ٧١٠ ٨٥٤	١٩ ٥٨٤ ٤٥١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٥ ٦٣١ ٤٨٠)	(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)		مدفوعات لاقتناء وإنشاء أصول ثابتة
(١١ ٤٧٦ ٣٤٣)	-		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
٧٠.٠٠٠	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨٧.٠٣٧ ٨٢٣)	(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤٣ ٩٩٨)	(٢٠٢ ٦٩٥)		مدفوعات إلى بنوك - تسهيلات أئتمانية
(١ ١٧٢ ٢٧٦)	-		المسدد من أقساط تأجير تمويلي
٥٠ ٧٨٧ ٠١٩	(٤ ٣٦٢ ٤٧٧)		مدفوعات القرض
٤٩ ٤٧٠ ٧٤٥	(٤ ٥٦٥ ١٧٢)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٠ ٨٥٦ ٢٢٤)	(٧ ٥٤٧ ٨٠٩)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٥٨ ٢٤٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١١ ٩١٤ ٨١٢	٩٥ ٣١٠ ٤٣٥	(٣٤،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية و ذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٤).

\* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر مئمة للقوائم المالية وتقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" "الشركة قابضة" 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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة ببورصة القاهرة و الإسكندرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسى للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة-جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
- ١- شركة القلعة للإستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٩,٩٩% تقريباً.
- ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كما يلي:

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩,٩٩ %	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين	٩٦%	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا	٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩%	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة جلاسروك للعزل	٧٥%	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤%	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠%	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم



ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

أسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية والتعدين	٥٢,٨%	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسؤولية محدودة

تمتلك الشركة ٩٦% من أسهم رأس مال شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا والتي تمتلك ٥٥% من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية والتعدين.

\* تاريخ الاقتناء هو تاريخ إنشاء الشركات التابعة وتاريخ السيطرة على الشركات المستحوذ عليها.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هي التنقيب عن الخامات التعدينية 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 وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
- تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات.
- القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.

ب- شركة جلاسروك للعزل

- إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.

ج- شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا

- القيام بأعمال التعدين و استخراج الطفلة و الحجر الجيري و الجبس.

د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا

- القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.

ه- شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان

- إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
- إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
- القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
- القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
- تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
- التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والإستخراج .
- العمل في كافة الاستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.

و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين

- القيام بأعمال التعدين وإستخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية والأدوية.
- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .

ح- شركة لازرق للأشغال العمومية

- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهمات الخاصة بالأشغال العمومية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التي تم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٢-٣ عملة التعامل و عملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة.

٢-٤ إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

- إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعترااف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. و فيما يلي أهم البنود بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإسترادادية من الإستثمارات .
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- الإنخفاض في قيمة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة.
- الإنخفاض في قيمة المخزون.
- إثبات الضريبة المؤجلة.

### 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 المجمعة.

#### ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

##### أ- الشركات التابعة:

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.

يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعترااف به في القوائم المالية.

يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

## ب- إستثمارات في شركات شقيقة:

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي تملك الشركة فيها أكثر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة تأثير قوي عليها بما لا يمتد إلى القدرة على السيطرة .  
تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.  
في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر و يتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمه الإستثمار.

## ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

## ٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

## ٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## ٣-٤-١ 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 الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" (يوضح رقم (٣-١٧)).  
هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته..
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل 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.

### ٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف العمرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الإقتناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيزترتب عنها زيادة العائد الإقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

### ٣-٤-٣ 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 إعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

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

العمر الإنتاجي	الأصل (سنوات)
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٠-٧	آلات ومعدات
١٥-١٠	شاحنات و وسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حاسبات آلية وبرامج
١٠-٤	أثاث ومعدات مكتبية
مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة

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

### ٣-٤-٤ 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.

### ٥-٣ التآجير

#### أ- التآجير التمويلي

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

#### ب- التآجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التآجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها طبقاً لأساس الاستحقاق كمصروف في قائمة الدخل .

### ٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنتهاء منها وتكون ماثحة للإستخدام في الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

### ٧-٣ الأصول الغير ملموسة

#### أ- الاعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة الغير نقدية والتي ليس لها وجود مادي و المكتتاة لأغراض النشاط و المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول الغير ملموسة 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 الإنتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٧-د) و الإنخفاض (٣-١٧).

#### ج- النفقات اللاحقة

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

#### د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك 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 الأنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام .

#### ٣-٨ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل. 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 إلى موقعه و حالته الراهنة. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف 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.
  - مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
  - مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

### ٩-٣ 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 الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

### ١٠-٣ 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.

### ١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام و إذا 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.

### ١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء 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 الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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



### ٣-١٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ٣-١٤ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

### ٣-١٥ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء اصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

### ٣-١٦ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الإعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.
- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم ) بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.
- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداه للغير بقائمة الدخل عند الإنتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.
- يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء
- يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

### ٣-١٧ الانخفاض فى 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 و الأصول 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 و الأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

### ١٨-٣ مزايا العاملين

#### ١-١٨-٣ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزامات. ويعترف بالاشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

#### ٢-١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

### ١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٢٠-٣ حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في الجزء من الأرباح والخسائر وصافي أصول المنشأة التابعة والتي تتعلق بحقوق الملكية التي لا تمتلكها الشركة القابضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

### ٢١-٣ الإحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة العودة لتدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي إعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٢٢-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٣-٣ نصيب السهم في الأرباح

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 العام.

### ٢٤-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٤- الأصول الثابتة  
١-٤ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تأمينات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آية وبرامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	شاحنات و معدات	آلات و معدات	مباني و التأسيسات	أراضي **	البيوت
١١٨ ٤٣٩ ٦٧٣	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٥٥٣ ٤٦٧	٤ ٤٠٤ ٢٨٥	٢ ٠٠٤ ٧١٠	٢٧ ٩٩١ ١٥٤	٦٤ ٤٠٨ ٣٤٧	٢ ٥١٠ ٧٦٩	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢	التكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٠٤ ٤٥٨ ١٤٦	-	١٧ ١٦٣	٩٧ ٨٢١	-	٢ ٥٧٠ ٤٥١	١٦٧ ٢٣٢ ٥٢١	٣٤ ٥٤٠ ١٩٠	-	الإضافات	-
٤٢٦ ٧٥٧	-	٢ ٧٤٧	٣ ٢٨٤	١٥ ٥٣٣	-	١٣٣ ٤٩٢	١٣ ٧٦٩	٢٥٧ ٩٣٢	فروق الترجمة	٢٥٧ ٩٣٢
٢٢٣ ٣٢٤ ٥٧٦	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٥٧٣ ٣٧٧	٤ ٥٠٥ ٣٩٠	٢ ٠٢٠ ٢٤٣	٣٠ ٥٦١ ٦٠٥	٢٣١ ٧٧٤ ٣٦٠	٣٧ ٠٦٤ ٧٢٨	١٤ ٢١٨ ٣٩٤	التكلفة في ٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
٣٣ ١٧٥ ٢٣٩	٣٠٨ ٤١٣	١ ٠٨٢ ٢٥٩	١ ٩٣٥ ١٧٦	١ ٣٦٩ ٠٨٨	٩ ٣٤٣ ٣٢٣	١٨ ٩٧٤ ١٨٤	١٦٣ ٧٩٦	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١
٤ ٥٣٧ ٩٤٥	١٥ ١٦٢	٦٥ ٢٧١	٢٢٧ ٩٨٦	٦٩ ٢٣٦	٧٦٨ ٨٠٦	٣ ٢١٩ ٥١٨	١٧١ ٩٦٦	-	الإهلاك	-
٣١ ٠٠٩	-	٣١٧	٤١٠	٢ ٦٦١	-	٢٥ ١٤٢	٢ ٤٨٩	-	فروق الترجمة	-
٣٧ ٧٤٤ ١٩٣	٣٢٣ ٥٧٥	١ ١٤٧ ٨٣٧	٢ ١٦٣ ٥٧٢	١ ٤٤٠ ٩٨٥	١٠ ١١٢ ١٢٩	٢٢ ٢١٨ ٨٤٤	٣٣٧ ٢٥١	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
٢٨٥ ٥٨٠ ٣٨٣	٢٨٢ ٩٠٤	١ ٤٢٥ ٥٤٠	٢ ٣٤١ ٨١٨	٥٧٩ ٢٥٨	٢٠ ٤٤٩ ٤٧٦	٢٠ ٩ ٥٥٥ ٥١٦	٣٦ ٧٢٧ ٤٧٧	١٤ ٢١٨ ٣٩٤	صافي القيد التقري في ٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٩٨ ٠٦٦	١ ٤٧١ ٢٠٨	٢ ٤٦٩ ١٠٩	٦٣٥ ٦٢٢	١٨ ٦٤٧ ٨٣١	٤٥ ٤٣٤ ١٦٣	٢ ٣٤٧ ٩٧٣	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢	صافي القيد التقري في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١

١٢-٤/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٤٦٢ ٩٦٠ ١٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٦١٢ ٤٣٠ ١٢ جنيه مصري تمثل تكلفة ٣ قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

١٣-٤/٢ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و ذلك لاستخدامها في إقامة ورش مركزية وجراج وفقا لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و بناء على ما سبق الاتفاق عليه فإن عدم التزام الشركة بما ورد بهذا المحضر يجعل لجهاز مدينة ٦ أكتوبر الحق في إلغاء التخصيص.

١٤-٣/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٦٣ ٦٧٢ ١١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ و ذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت.

١٥-٤/٤ يتضمن بندي الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٥٠٠ ٠٧٣ ١٤ جنيه مصري لصالح المؤجر.

١٥-٤/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل و فيما يلي بيان بتلك الأصول:

التكلفة في		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٦ ٠٤٠	١ ٢٥٩ ٨٨٦	الألات و المعدات
٦٦٤ ١٣٧	٦٦٤ ١٣٧	سيارات
٤٤١ ٢٥٥	٤٤٩ ٢٥٥	شاحنات و وسائل نقل
٦٢ ٠١٣	٦٢ ٥٢٦	أثاث و معدات مكتبية
٧٢٨ ٤٩٣	٩٥٥ ٠٩٥	حاسبات آلية و برامج
<u>٢ ٧٤١ ٩٣٨</u>	<u>٣ ٣٩٠ ٨٩٩</u>	

١٦-٤/٦ تم استبعاد قطعتي أرض تبلغ تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري تم تبويبهما ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦).

## ٤ - ٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٠.١٢ ٨٢٢ ١٤ جنيه مصري و ٢٩٢ ٠١٣ ١ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما اقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥) ) على أن يتم سداد هذه القيمة على 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 .

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبنود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) ، وبناء على ذلك تم إثبات الأصول المستأجرة تمويليا بصافي القيمة الحالية لإجمالي المدفوعات الاجبارية في الأصول الثابتة ضمن بندي شاحنات و وسائل النقل وكذلك سيارات (القيمة الدفترية).

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٣/٣١	الأصل المستأجر
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				<b>شاحنات و وسائل نقل</b>
١٠	٢ ٤٨٥ ١٨٤	١ ٠٦٦ ٨١٦	٣ ٥٥٢ ٠٠٠	٤ جرار مرسيدس
١٠	٥ ٥٢٦ ٣٢٣	١ ٦٨٩ ١١٥	٧ ٢١٥ ٤٣٨	٩ جرار مان
١٠	٩١٦ ٧١٣	٥٦ ٧٨٧	٩٧٣ ٥٠٠	٣ مقطورة قلاب
	٨ ٩٢٨ ٢٢٠	٢ ٨١٢ ٧١٨	١١ ٧٤٠ ٩٣٨	
				<b>سيارات</b>
٥	٧٥ ٣٨٩	٩٢ ١٤١	١٦٧ ٥٣٠	سيارة تويوتا هيليكس
٥	٣١٨ ٨٥٠	٣٠٩ ٤٧٧	٦٢٨ ٣٢٧	٣ سيارات ركوب
	٣٩٤ ٢٣٩	٤٠١ ٦١٨	٧٩٥ ٨٥٧	
	٩ ٣٢٢ ٤٥٩	٣ ٢١٤ ٣٣٦	١٢ ٥٣٦ ٧٩٥	

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

٢٠٠٩/٣/٣١

جنيه مصري

	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧)
	تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير التمويلي كاصول مستأجرة تمويلياً في الآتي:
١٧١ ٤٧٨	- فوائد التأجير التمويلي خلال العام
٣٣٣ ٣٨٥	- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام
٥٠٤ ٨٦٣	

	المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٢٠)
	تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير التمويلي كتأجير تشغيلي في:
٨٥٢ ٨١٣	- الأقساط المسددة خلال العام (القيمة الاجارية للعام)
٣٤٧ ٩٥٠	صافي الآثار المترتبة على عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) *

\* انخفاض المصروفات المحملة على قائمة الدخل المجمعة بمبلغ ٣٤٧ ٩٥٠ جنيه مصري الذي يمثل الفرق فيما بين المعالجة كإيجار تمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) والمعالجة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠).

##### ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٩٧٦ ٤٤٠	١٠ ٦٥٠	مباني
١٢٣ ٠٠٨ ٤٣٩	١ ١٣٩ ٩٥٥	الآت ومعدات
٤ ٥٦٤ ٠٧٨	٤ ٩٤٥ ٢٣٨	مصروفات تجهيز مواقع *
٣٩ ٣٨٣ ٣٨٩	٤٠ ٤٥٠ ٣٤٠	دفعات
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	٤٦ ٥٤٦ ١٨٣	

\* عند استكمال تجهيز مواقع المحاجر يتم تسجيل هذه المبالغ ضمن بند الأصول غير الملموسة .

\*\* مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة على بند الآلات والمعدات خلال فترة الإنشاء مبلغ ٥٩١ ٦٦٣ ألف دولار أمريكي  
المعادل لمبلغ ٣ ٢٥٩ ٧٦٧ جنية مصري (لا يوجد : ٢٠٠٧).

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	الإستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيه مصري	مصرفات تجهيز مواقع
٥٢٥ ٠٩٨	٤٠ ٢٩٥	٥٦٥ ٣٩٣	
٥٢٥ ٠٩٨	٤٠ ٢٩٥	٥٦٥ ٣٩٣	

٧- الإستثمارات

١-٧ إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	نسبة المساهمة	١/١-٧ ملكية مباشرة
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	%٩٩,٤	شركة اسكوما الجزائر للجيولوجيا والتعدين (أ)
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	%٩٦	شركة أسكوم أثيوبيا للتعدين (ب)
٥٦٩ ٧٦١	٥٦٩ ٧٦١		

(أ) يتمثل الاستثمار في شركة اسكوما الجزائر - شركة الأسهم جزائرية تخضع للقوانين المعمول بها في الجزائر في مبلغ ٩٩٤ ٠٠٠ دينار جزائري بما يعادل ٨٥ ٩٢١ جنية مصري .

(ب) يتمثل الإستثمار في شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبية وفقا لقانون الشركات الأثيوبي في مبلغ ٨٦٤ ٠٠٠ بر أثيوبي والذي يمثل نصيب الشركة البالغ ٩٦% من رأس مال شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا بما يعادل ٤٨٣ ٨٤٠ جنية مصري .

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٠٣/٣١ جنيه مصري	نسبة المساهمة	١-٧/ب ملكية غير مباشرة
١٩٦ ٣٧١	١٩٦ ٣٧١	%٥٢,٨	شركة نوبيا للتنمية والتعدين
١٩٦ ٣٧١	١٩٦ ٣٧١		

أ- يتمثل الإستثمار في شركة نوبيا للتنمية والتعدين - أثيوبيا شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبية وفقا لقانون الشركات الأثيوبي في مبلغ ٢٩٧ ٠٠٠ بر أثيوبي والذي يمثل مساهمة شركة اسكوم للجيولوجيا والتعدين - أثيوبيا(الملوكة بنسبة ٩٦% لشركة اسيك للتعدين - أسكوم ) بنسبة ٥٥% من أسهم رأسمالها وبذلك تكون نسبة الملكية الفعالة ضمن القوائم المالية المجمعة ٥٢,٨% .



- لم تقم الشركة بتجميع شركة اسكوما الجزائر و شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين و شركة نوبيا للتنمية والتعددين بالرغم ان نسبة المساهمة بهم ٩٩,٤% و ٩٦% و ٥٢,٨% على التوالي وتعتبر ارقام هذه الشركات غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية المجمعة. وفيما يلي بيان بأهم البيانات المالية المتعلقة بهذه الشركات والمستخرجة من قوائمها المالية غير المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

شركة أسكوما للجيولوجيا والتعددين - الجزائر جنيه مصري	شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين جنيه مصري	شركة نوبيا للتنمية والتعددين جنيه مصري	إجمالي الشركات التابعة غير المجمعة جنيه مصري
٦٧٤ ٣٦٤	٩ ٥٠٩ ٠٧٨	٣ ٥٣٥ ٦٩٤	١٣ ٧١٩ ١٣٦
نسبة الأصول ٠,١٢%	١,٦٥%	٠,٦٢%	٢,٣٩%
حقوق الملكية (١٠٢ ٢٨٢)	٤٥٨ ٠٣٩	٢٧٤ ٨٢٣	٦٣٠ ٥٨٠
نسبة حقوق الملكية (٠,٠٣%)	٠,١١%	٠,٠٧%	٠,١٥%
-	-	-	-
-	-	-	-
إيرادات			
-	-	-	-
مصروفات			

نسبة المساهمة  
٢٠٠٩/٣/٣١  
جنيه مصري

٢٠٠٨/١٢/٣١  
جنيه مصري

#### ٢-٧ استثمارات في شركات شقيقة

شركة اسكوم الامارات للتعددين ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ %٤٩

يخصم:

نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين (٨ ٦٣٥ ١٥١) (٩ ٤٦٧ ٤٠١)

٥١٧ ٦٢٣ ١ ٣٤٩ ٨٧٣

- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ من حيث المبدأ على الاستحواذ بالكامل على نسبة الـ ٥١% المتبقية في شركة أسكوم الإمارات للتعددين. ولم يتم اتخاذ أي إجراءات في هذا الصدد بعد.

#### ٣-٧ استثمارات في شركات تابعة (مقتناه) مجمعة باستخدام القيم الدفترية

تم تجميع شركة لازرق للأشغال العمومية (شركة تابعة) والمستحوذ على ٧٠% من أسهمها في يناير ٢٠٠٩ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك نظراً لعدم

إمكانية تحديد القيم العادلة التي سوف يتم توزيعها على الأصول والالتزامات لحين الإنتهاء من إعداد دراسة القيم العادلة لعناصر الأصول والخصوم وسوف يتم الإعتراف بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الإقتناء.

## ٨- دفعات تحت حساب الإستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	نسبة المساهمة	دفعات تحت حساب الإستثمار في
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة لازرق للأشغال العمومية
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	٧٠%	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-		

- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٨ على المساهمة في تأسيس شركة جديدة بدولة الجزائر بتكلفة إستثمارية قدرها ٥,٧ مليون يورو بالشراكة بنسبة ٧٠% مع الجانب الجزائري بحيث تكون مساهمة الشركة بحد أقصى ٤ مليون يورو.
- وبتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ وافق مجلس إدارة الشركة على تعديل قرار مجلس الإدارة السابق صدوره بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٨ والمشار إليه بعاليه ليصبح الموافقة على الإستحواذ على نسبة ٧٠% من أسهم رأس مال شركة بدولة الجزائر على أن تكون مساهمة الشركة بحد أقصى ٤,٣ مليون يورو من رأس مال تلك الشركة البالغ ٥,٧ مليون يورو وبناء على ما سبق فقد قامت الشركة بسداد مبالغ تحت حساب الإستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية ذات مسؤولية محدودة "جزائرية" والتي تمثل ٧٠% من رأس مال الشركة المشار إليها أعلاه.
- هذا و جدير بالإشارة إنه في الفترة اللاحقة خلال شهر يناير ٢٠٠٩ تم إتخاذ الإجراءات التعاقدية بشأن الإستحواذ على أسهم الشركة المشار إليها بأعلاه. و تنوي إدارة الشركة تغيير إسم الشركة المستحوذ عليها ليصبح شركة أسكوم الجزائر للجيولوجيا والتعددين.

٩- مدينو بيع أصول ثابتة:

- يتضمن بند مدينو بيع أصول ثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ ٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٦ ٨٥١ ٦٧٦ جنيه مصري : ٢٠٠٧) يمثل قيمة المديونية الناتجة من بيع آلات و معدات و قطع غيار إستراتيجية متعلقة بالآلات والمعدات المباعة بمبلغ ٣٨١ ٢٧٨ ٥ جنيه مصري و ٦ ٤٦٧ ٣٦٠ جنيه على الترتيب بموجب عقد بيع مؤرخ في ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد مقاولي الباطن (طرف ثاني) على ان تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق إبتداء من الأول من أكتوبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة على المشتري (الطرف الثاني) للشركة بائع ( طرف أول ) من مستحقات (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيرى لأحد العملاء و ذلك إعتبارا من أول مستخلص يقدم للطرف الأول من الطرف الثاني.

وفيما يلي بيان يوضح الأقساط طويلة الأجل وقصيرة الأجل

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٥١ ٨٣١	٥ ٨٧٣ ٠١٨	مدينو بيع أصول ثابتة
		يخصم:
(٣ ٩١٥ ٣٩٢)	(٣ ٩١٥ ٢٥٢)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٢ ٩٣٦ ٤٣٩</u>	<u>١ ٩٥٧ ٧٦٦</u>	(١٢) الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل

١٠- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٢٩ ٢٦٥	٩ ٩٤٥ ٩٥٨	قطع غيار
٢ ١٣١ ٢٢٩	٢ ١٠١ ٤٦٨	متفجرات ومسلتزمات تفجير
١ ٦٧٨ ٢٧٥	٢ ٤٠٧ ٧٨٧	خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٥	٣٨ ٩٥٤	مخزون مهمات
٥٧١ ٨٦٥	٧٤١ ٢٨٩	مواد تعبئة و تغليف
٩٦٧ ٢١٢	٧٨٣ ٧٦٧	مواد كيميائية
٤٨ ٩١٢	١٥٣ ٨٩٤	إنتاج تحت التشغيل
-	١٣١ ٣١٣	دفعات
٤٢٨ ٨٦٠	٦٠١ ٢٢٠	إنتاج تام
<u>١٥ ٧٧٧ ٧٨٣</u>	<u>١٦ ٩٠٥ ٦٥٠</u>	
		يخصم:
(٨٢٢ ٨٦٢)	(٨٩٧ ٧٩٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٤ ٩٥٤ ٩٢١</u>	<u>١٦ ٠٠٧ ٨٥٦</u>	

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١١- عملاء

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٣٨١ ١٣٤	٤٨ ٦٩١ ١٢٢	عملاء
		يخصم:
(١ ٨٨٣ ٧٨٠)	(١ ٨٨٩ ٢٥٧)	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤</u>	<u>٤٦ ٨٠١ ٨٦٥</u>	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		تأمينات لدي الغير
٥٣٦ ٩٩٤	٦٧٧ ٦٣٤		دفعات مقدمة للموردين
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٣ ٤٩٧ ٨٠١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١ ٧٩١ ٤٠٩	١ ٨٦٠ ٧٦١		عهد و سلف عاملين
٢٥٦ ٨١٤	١ ٣٤٧ ٩٨٢		مصلحة الضرائب
٩ ٤٦٨	٧٩ ١٧٦		مصرفات مدفوعة مقدما
٧٠٤ ٥٤٧	١ ٠٢٨ ٠٠٩		الخصم تحت حساب الضريبة
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٠ ٣٦١ ٠٠١		ضمان أعمال
٦٩٠ ٦٩٦	٨١٩ ٩٣٥		إيرادات مستحقة
١ ١٠٠ ٣٧٦	١ ٢٧٨ ٤٥٣	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢		غطاء خطابات ضمان
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	٥ ٦١١ ٩٢٣		
<u>٢٤ ٣١٠ ٩١٩</u>	<u>٣٠ ٩٢٨ ٦٢٦</u>		
			يخصم:
(١ ٤٧٠ ٢٨٢)	(١ ٤٦٥ ٢٥٨)		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧</u>	<u>٢٩ ٤٦٣ ٣٦٨</u>		

### ١٣- 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 مع الأطراف ذوى العلاقة:

- قامت الشركة بتقديم أبحاث و استشارات بمبلغ ٥٧٠ ألف جينة مصري تقريباً للشركة العربية الوطنية للأسمنت (شركة زميلة - عميل).
- قامت الشركة بتقديم أبحاث و استشارات بمبلغ ٩٥٠ ألف جينة مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) (شركة زميلة - عميل).
- كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم الإمارات بمبلغ ١٠ مليون جنية مصري تقريباً، كما قامت بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٧٥ ألف جنية مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين - المحدودة (شركة تابعة) مبلغ ٢,٨ مليون جنية مصري تقريباً. كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٥٣ ألف جنية مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/٣/٢٠٠٩

المستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٧١ ١٩٢	١ ٠٤١ ١٩٢	زميلة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٥٤٩ ٥٣٨	٢ ٤٩٩ ٢٤٤	زميلة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
١٣ ٥٣٣ ٢٤٧	٢٣ ٩٦٥ ٦٢٥	شقيقة	شركة اسكوم الامارات للتعددين
٥ ٢٤١ ٢٢٨	٨ ١٥٢ ٧٧٧	تابعة	أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	٣ ١٧٩ ٥٩٥	تابعة	شركة نوبيا للتعددين - أثيوبيا
٤٨٣ ٢٠٧	٤٩٢ ٢٦٩	زميلة	شركة التكامل للأسمنت- السودان
٢٧٧ ١٤١	٧٧٦ ٢٣٢	تابعة	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - الجزائر
-	٢٠٣ ٣٧٨		أسكوم للذهب ( تحت التأسيس)
٣٩ ٦٠٨	٣٩ ٦٠٨	زميلة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	زميلة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)
٢٣ ٩٨١ ٠٦١	٤٠ ٣٦٣ ٠٨٣		
(٢٩٩ ٤١٨)	(٣٣٩ ٠٢٦)		
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٤٠ ٠٢٤ ٠٥٧		

بخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري	زميلة	شركة أسيك للأسمت
٥٥٠.٧٦٠	٥٧٥.٥٤٦	زميلة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
١٩.٨٣٦	-		
<u>٥٧٠.٥٩٦</u>	<u>٥٧٥.٥٤٦</u>		

## ب- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٦.٠٠٠ جنيه مصري.

## ١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨.٧٠٦	١١٢.٦٩٥	نقدية بالصندوق
٩٧.٩٩٢.٨٦٠	٩٩.٠٣٤.٢٢٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨.٠٠٠	٤٨.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٥.٣٦.٢٣٤	٢.٣٥٦.٠٦٢	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣.١٦٥.٨٠٠</u>	<u>١٠١.٥٥٠.٩٨٢</u>	

## ١٥- المخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفى	مخصصات متوقعة	الرصيد في
٢٠٠٩/٠٣/٣١	الغرض منها		٢٠٠٩/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤.٠٢٥.٠٠٠	-	-	٢.٣٨٠.٠٠٠
٣٥٠.٠٠٠	-	-	٣٥٠.٠٠٠
<u>٤.٣٧٥.٠٠٠</u>	<u>١.٦٤٥.٠٠٠</u>	-	<u>٢.٧٣٠.٠٠٠</u>

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ 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.

#### ١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	٢ ٠٩٤ ٦٥٤	(١٩)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٥٩٦ ٤٦٧		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٤ ٦٩١ ١٢١</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٧٢٥ ٦٨٧	٣ ٠٧٦ ٦١٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٨٣٣ ٢٥٧	٢ ٦٢١ ٩٢٥	أقل من سنة
<u>٦ ٥٥٨ ٩٤٤</u>	<u>٥ ٦٩٨ ٥٣٥</u>	
<u>(١ ١٨٦ ٤٨٤)</u>	<u>(١ ٠٠٧ ٤١٤)</u>	يخصم :
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٤ ٦٩١ ١٢١</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

#### ١٧- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٣٢٣ ٥٣٨	٤ ٠٨٤ ٢٥٣	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	٤٣٨ ٢٠٦	أوراق دفع
<u>١١ ٣٩٠ ٥١٢</u>	<u>٩ ٨٨٣ ٠١٦</u>	مقاولي باطن
<u>١٥ ٠٣٨ ٧٣٦</u>	<u>١٤ ٤٠٥ ٤٧٥</u>	

## ١٨- قروض

### قرض متوسط الأجل

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت إحدى الشركات التابعة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة .

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

### الفوائد والعمولات :

- يسرى على مبلغ التمويل عائد إتفاقي بواقع ٢% بالإضافة الى سعر اليورو بور كل ثلاثة شهور و يسرى على كل مبلغ يستحق و لا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ( ١ % ) سنويا .

### الإلتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الأقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والإستثمارات الجديدة .

### الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع .  
- رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية .  
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم المزمع تمويله بموجب هذا العقد .  
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل .  
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير ( أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية ) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٣٢٢ ٥٥٥ ٧١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩ ٦٣٩ ٩٤٣ يورو تتمثل في الآتي:

الأجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٥٥٥ ٣٢٢	٦٢ ٢٧٦ ٨٢٨	٩ ٢٧٨ ٤٩٤	مسحوبات القرض
٧١ ٥٥٥ ٣٢٢	٦٢ ٢٧٦ ٨٢٨	٩ ٢٧٨ ٤٩٤	



١٩- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	أيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء - دفعات مقدمة
٢ ١٦١ ٥٥٠	٥ ٤٩٤ ٨٧٣		دائنوا توزيعات
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		تأمين ضمان أعمال
١٠ ٥١٠ ٠٢٧	٦ ٩٢٤ ٠٤٠		تأمينات إجتماعية - مقاولون
١ ٩٤٤ ٣٠٦	٢ ٠٩٤ ٠٨٨		مصروفات مستحقة
٧ ٩٣١ ٧٤١	١٢ ٤٢٠ ٥٤٨		دائنوا شراء أصول ثابتة
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٦٥٠ ٨٣٧	(٢٢)	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
١ ٤٧١ ٨٥٥	١ ٤٤١ ٩١٩		مصلحة الضرائب
٢ ١٧٢ ٢٢٩	٢ ٢٥٤ ١٨٤		أقساط تأجير تمويل - الجزء المتداول
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	٢ ٠٩٤ ٦٥٤	(٥،١٦-٣)	ارصدة دائنة أخرى
١ ٢٤٧ ١٧١	٤٤٠ ٨٤٩		
<u>٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥</u>	<u>٤١ ٥٠٠ ٥١٧</u>		

\* يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ١٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات للشركة ( لكل سهم صوت واحد ) وتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر ليصبح ٢٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة مقدارها ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ و قد سدد السادة مساهمو الشركة كامل الزيادة في رأس مال الشركة البالغ قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠ مليون جنيه مصري مسددا بالكامل وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٨.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٢ ٤٩٧ ٥٠٠	١٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠	٤٩,٩٩ %
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٥ ٦٥٥ ٠٠٠	٥٦ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٢,٦٢ %
آخرون	٦ ٨٤٧ ٥٠٠	٦٨ ٤٧٥ ٠٠٠	٢٧,٣٩ %
	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ %

#### ٢١- الاحتياطات

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	إحتياطي قانوني إحتياطي عام
١٠ ٣٩٥ ٩٤٥ ١٧١ ٧٨٥	١٣ ٩٩٤ ٧٧٥ ١٧١ ٧٨٥	
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	

#### ٢٢- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	دائنو شراء أصول ثابتة يخصم:
١٩ ٧٤٠ ٢٧٣	١٨ ٧١٣ ٣٧٠		الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
(٥ ١١١ ٤٥٦)	(٥ ٦٥٠ ٨٣٧)	(١٩)	الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٣ ٠٦٢ ٥٣٣		

- يتضمن بند دائنو شراء أصول ثابتة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١١٣ ٥٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٩٠ ٣٦٥ ٤٠٠ جنيه مصري: ٢٠٠٨) يمثل قيمة الدائنية الناتجة من شراء الآلات و معدات بمبلغ ٩٥٢ ٩٣٠ ١٥٠ جنيه مصري بموجب عقد شراء مؤرخ في ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) و أحد عملاء الشركة (طرف ثاني) على أن تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق ابتداء من الأول من سبتمبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة على الشركة مشتري ( طرف أول ) من مستحقتها لدي البائع ( الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيري للطرف الثاني و ذلك اعتباراً من أول فاتورة يقدمها الطرف الأول للطرف الثاني.
- قيمة الدائنية الناتجة من شراء قطعة أرض بمبلغ ٨٥٠ ٥٢٩ ١٠٠ جنيه مصري تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز مدينة ٦ أكتوبر و ذلك كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٤-١/٢) . على أن تسدد القيمة على عدد ٤ أقساط تستحق خلال يونيو من كل عام ابتداء من يونيو ٢٠٠٨.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٣- إيرادات النشاط

٢٠٠٨/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	
٥٦ ١٤٨ ٣١٣	٩٢ ٦٧٦ ٤٨٠	إيرادات خامات محاجر
-	١ ٥٢٥ ٩٧٣	إيرادات مبيعات كربونات الكالسيوم
٤ ٦٢٦ ٦٤١	٢ ٥٩٧ ٢٦٠	إيرادات عن إجراء دراسات وأبحاث
<u>٦٠ ٧٧٤ ٩٥٤</u>	<u>٩٦ ٧٩٩ ٧١٣</u>	

٢٤- تكلفة النشاط

٢٠٠٨/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	
٣ ٢٢٧ ٧٨٢	٦ ١٦٩ ٤٥٦	مرتبات و أجور
٢ ٠٩٥ ٦٠٦	٢ ٤٢٢ ٩٨١	إهلاكات
٣ ١١٧ ٨٤٢	٤ ١٣٨ ٨١٧	إيجارات
٤٦ ٢٠٢ ١٢١	٦٦ ٣٠٩ ٨٤٨	مواد ومهمات و أخرى
-	٧٤ ٩٣٢	إنخفاض في قيمة المخزون
-	١ ١٧٨ ٩٦٣	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>٥٤ ٦٤٣ ٣٥١</u>	<u>٨٠ ٢٩٤ ٩٩٧</u>	

٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١	فروق ترجمة	رد الإنخفاض خلال الفترة	تدعيم الإنخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٨٩ ٢٥٧	٥ ٣٩٢	-	٥ ٤٧٧	١ ٨٨٣ ٧٨٠	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٤٦٥ ٢٥٨	-	(٥ ٠٢٤)	-	١ ٤٧٠ ٢٨٢	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٨٦٩ ٢٢١	-	-	٣٩ ٦٠٨	٨٢٩ ٦١٣	الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة
<u>٤ ٢٢٣ ٧٣٦</u>	<u>٥ ٣٩٢</u>	<u>(٥ ٠٢٤)</u>	<u>٤٥ ٠٨٥</u>	<u>٤ ١٨٣ ٦٧٥</u>	
٨٩٧ ٧٩٤	-	-	٧٤ ٩٣٢	٨٢٢ ٨٦٢	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٥ ١٢١ ٥٣٠</u>	<u>٥ ٣٩٢</u>	<u>(٥ ٠٢٤)</u>	<u>١٢٠ ٠١٧</u>	<u>٥ ٠٠٦ ٥٣٧</u>	

٢٦- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتهما ٢ ٢٥٢ ٨٠٧ جنيه مصري) وقد إعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٢٧- التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٩٤ ٦٨٥	٥ ١١٤ ٣٣٧
١ ٩٩٤ ٦٨٥	٥ ١١٤ ٣٣٧

التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٨- الالتزامات المحتملة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٣١ ٤٩٩ ٠٢٧
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٣١ ٤٩٩ ٠٢٧

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ فيما يلي:

- مبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٢٥ ٣٣١ ٨٥٠ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل.
- مبلغ ٤٠٠ ٥٤٨ ١٧ يورو بما يعادل مبلغ ٢٦٣ ٢٥٨ ١٣٠ جنيه مصري والمتمثل في المتبقي من قيمة التعاقد الخاص بإنشاء خط إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور.

٣٠- نظام إثابة العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم إتخاذ أي إجراءات لتفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم اعتماد هذا البرنامج من قبل الهيئة العامة لسوق المال ولم يتم البدء في تنفيذه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/٣/٣١	المعدل	٢٠٠٨/٣/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	١٣ ٢٢٠ ٥٣٤	٧ ٤٧٩ ٧٠٢	جنيه مصري
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٢ ٦٤٤ ١٠٧)	(١ ٤٩٥ ٩٤٠)	
المصروفات غير القابلة للخصم	(٢٤ ٠٠٣)	(٣ ٢٠٠)	
مخصصات أنتفى الغرض منها	١ ٠٠٥	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
إيرادات غير خاضعة للضريبة	٦٥١ ١٩٤	١٧١ ٧٣٧	
مصروف ضرائب مؤجلة	(٢٥ ٩٦٩)	-	
مخصصات مكونة	(٣٢٩ ٠٠٠)	(٢٠٩ ٣٨٢)	
الإهلاك	-	١٧٢ ٦٨٢	
أخرى	١٩ ٠٦٨	(١٥١ ٠٥٦)	
	<u>١٧,٧٨%</u>	<u>١٤,٠٤%</u>	<u>(٣١٥ ١٥٩)</u>

٣٢- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٦٤٢ ١٩٦	٤ ٦١٦ ٢٢٧
٤ ٦٤٢ ١٩٦	٤ ٦١٦ ٢٢٧

الأصول الثابتة  
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٩ ٥٥٨	١٦٤ ٥٧٢
٣٧٧ ٨٥١	٣٧٦ ٧٥٦
٢٩٣ ٠٥٢	٢٩٤ ٠٥٦
١٧٣ ٨٤٤	٥٩ ٨٨٤
٨٧٥ ٠٠٠	٥٤٦ ٠٠٠
<u>١ ٨٩٩ ٣٠٥</u>	<u>١ ٤٤١ ٢٦٨</u>

الإنخفاض في قيمة المخزون  
الإنخفاض في قيمة العملاء  
الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى  
الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة  
مخصصات أخرى

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بما يجعلها لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول.

## ٣٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧ ١٦٤ ٥٢٧	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠		صافى ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	عدد الأسهم
٠,٧٢	٠,٤٣		نصيب السهم في الأرباح

## ٣٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١ ٩١٤ ٨١٢	١٠ ١ ٥٥٠ ٩٨٢		النقدية بالصندوق والبنوك
-	(٦ ٢٤٠ ٥٤٧)		يخصم : بنوك - سحب على المكشوف
١١ ٩١٤ ٨١٢	٩٥ ٣١٠ ٤٣٥		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣٥- الموقف الضريبي

أولاً : الموقف الضريبي للشركة القابضة

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧ .

وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "٩" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد لإلتزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصري يمثل إلتزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

هذا وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي المقرر بقرار شهادة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على البطاقة الضريبية، ولم يتم ذلك بعد.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٧.

- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مدة فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧).

## ٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد المبالغ التي أسفر عنها الفحص بالكامل .

## ٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .

#### ٤- الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بإنتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

#### ٥- الخُصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولم ينتج عن الفحص فروق .

#### ثانياً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

##### شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

##### ضريبة شركات الأموال

تم تأسيس شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

##### ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بإنتظام ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب حيث أن القوائم المالية هي الأولى للشركة.

##### الخُصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل.

##### شركة جلاسروك للعزل:

تم تأسيس شركة جلاسروك للعزل طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

##### شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبة السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

##### شركة نيتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبة السارية في دولة السودان ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة.



**٣٦- الأصول المحتملة**

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥)، فإن الأمر مازال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن حصول الشركة على الإعفاء الضريبي عن الخمس سنوات الأخرى من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠، ولم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في فترة الإعفاء الأخرى المذكورة.

**٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والموردين والمستحق من الشركة القابضة والبنود ذات الطبيعة النقدية في أرصدة المدينون والدائنون. طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

**أ - خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته 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 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 الائتمان لهذه الإستثمارات. يتم ربط الودائع لأجل لدي بنوك تجارية بعد 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، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٧ ٧٤٨ ٠٠٤
اليورو	١٢ ٣٣٩ ١٠٩
ريال سعودي	٧٥١ ٦٠٠
درهم إمارتي	٨ ٣١٠ ٢٩٠

**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 من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ ١٠ مليون يورو وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٩٤٣ ٩٤٣ ٦٣٩ ٩ يورو (٣٢٢ ٥٥٥ ٧١ جنيه مصري) هذا وقد بلغت قيمة الفوائد المتعلقة بالقرض مبلغ ٤١٧ ٣٩٨ يورو خلال الفترة (٧٦٧ ٢٥٩ ٣ جنيه مصري).

٣٨- إيرادات تمويلية

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣٨ ٨٦٧	١ ٣٠٣ ٠٠٤	فوائد دائنة
٧٠ ٠٠٠	-	أرباح رأسمالية
٦٩٢ ٤٩٤	٥ ٩٩٠ ٨٠٠	فروق عملات أجنبية
<u>١ ٠٠١ ٣٦١</u>	<u>٧ ٢٩٣ ٨٠٤</u>	

٣٩- مصاريف تمويلية

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٧ ٩٦٢	١ ٠٧٥ ٢٢٨	مصروف فوائد
<u>١٥٧ ٩٦٢</u>	<u>١ ٠٧٥ ٢٢٨</u>	

٤٠- المعاملات غير النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١٨٣ ٨٤٤ ١٨٢ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة مقابل إستبعاد مبلغ ٢٩٩ ٤٣٦ ٤٣٠ جنيه مصري من النقص في بند مشروعات تحت التنفيذ ومبلغ ١٢٧ ٩٨١ ٣١ جنيه مصري من النقص في دفعات تحت حساب الإستثمار ومبلغ ٧٥٧ ٤٢٦ جنيه مصري من التغير في بند الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بعملات أجنبية.
- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ١٣٦ ٥٠ جنيه وذلك لقيام الشركة برسمة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز مواقع.
- تم إستبعاد مبلغ ٧٣٩ ٩٩٤ ٣١ جنيه مصري من التغير في بند دفعات تحت حساب الإستثمار مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الإستثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- يتضمن تغير المدينون والأرصدة المدينة الأخرى تغير بمبلغ ٦٧٣ ٩٧٨ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة للشركة قبل أحد موردي الشركة مقابل بيع أصول ثابتة إلى هذا المورد وفقا للعقد المبرم فيما بين الشركة والمورد . وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة على المورد خلال السنة من مستحقات المورد قبل الشركة كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- يتضمن تغير الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تغير بمبلغ ١ ٧٩٣ ٠٧٧ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة علي الشركة قبل أحد عملاء الشركة مقابل شراء أصول ثابتة من هذا العميل وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة للعميل خلال السنة من مستحقات الشركة قبل العميل كما هو مبين تفصيلا في الايضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- يتضمن تغير الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٧٩٣ ٨٠٨ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ خصما من صافي الرصيد المستحق للمبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨).
- يتضمن إلتزامات ضرائب - الدخل تغير بمبلغ ٣ ٩٣٨ ٥٤٢ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة ضرائب الدخل الجارية المستحقة لمصلحة الضرائب عن عام ٢٠٠٨ والتي تم خصمها من المبالغ المستحقة للشركة قبل مصلحة الضرائب.

#### ٤١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتتمشى مع تبويب الفترة الحالية. وفيما يلي المبالغ التي تم إعادة تبويبها:-

٢٠٠٨	البيان
<u>جنيه مصري</u>	
(٩٣ ٦٨٤)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(١٨٣ ٤٥٧)	دفعات تحت حساب الإستثمار
٢٧٧ ١٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١ ٠١٢ ٨٢٣)	تكلفة النشاط
١ ٢٥٨ ٦٨١	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٥ ٨٥٨)	الإهلاك الإداري
<u>صفر</u>	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
حجنيه مصري	حجنيه مصري		
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٨٥ ٥٨٠ ٣٨٣	(٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	٤٦ ٥٤٦ ١٨٣	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥٢٥ ٠٩٨	(٦،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	٥٦٩ ٧٦١	(١-٧، ١-٣)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٥١٧ ٦٢٣	١ ٣٤٩ ٨٧٣	(٢-٧، ب، ١-٣)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	١ ٩٥٧ ٧٦٦	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٣٣٦ ٥٢٩ ٠٦٤		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	١٦ ٠٠٧ ٨٥٦	(١٠،٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٤٦ ٨٠١ ٨٦٥	(١١،٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٢٩ ٤٦٣ ٣٦٨	(١٢،٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٤٠ ٠٢٤ ٠٥٧	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	١٠١ ٥٥٠ ٩٨٢	(١٤،١٠-٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢	٢٣٧ ٦٢١ ٢٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٧٥ ٠٠٠	(١٥،١١-٣)	المخصصات
١٥٠ ٠٣٨ ٧٣٦	١٤ ٤٠٥ ٤٧٥	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١ ٩٩٤ ٦٨٥	٥ ١١٤ ٣٣٧	(٢٧،١٢-٣)	التزامات ضرائب الدخل
٣٤٤ ٦٢٧	١٤١ ٩٣٢		بنوك سحب على المكشوف
٣٠٧ ٥٥٦	٦ ٢٤٠ ٥٤٧		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٥٧٥ ٥٤٦	(١٣)	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	٩ ٢٧٨ ٤٩٤	(١٨،١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥	٤١ ٥٠٠ ٥١٧	(١٩،١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩	٨١ ٦٣١ ٨٤٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١٥٥ ٩٨٩ ٤٠٧		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٩٢ ٥١٨ ٤٧١		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١،٢١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الأرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٠ ٨٦٦ ٠٤٠		صافي ربح الفترة / العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	٨٧٨ ٥١٣		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٦ ٦٩٦ ٣٥٥		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	٣٣ ٢٤٤ ٠٩٢	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٤٠٩ ٩٤٠ ٤٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٥٩٦ ٤٦٧	(١٦،١/٥-٣)	اقساط تاجير تمويلي
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٦٢ ٢٧٦ ٨٢٨	(١٨،١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٣ ٠٦٢ ٥٣٣	(٢٢)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٦٤٢ ١٩٦	(٣٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٢ ٥٧٨ ٠٢٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٩٢ ٥١٨ ٤٧١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشئون المالية  
الأستاذ / أمير كيرلس

\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠٧٧٤٩٥٤	٩٦٧٩٩٧١٣	(٢٣،١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٥٤٦٤٣٣٥١)	(٨٠٢٩٤٩٩٧)	(٢٤)	تكلفة النشاط
<u>٦١٣١٦٠٣</u>	<u>١٦٥٠٤٧١٦</u>		مجمل الربح
-	(١٥٤٤٤٥)		مصروفات بيع و توزيع
-	(١٩٣٨١٧٩)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٤٠١٣٥٢٤)	(٦٤١٢٣٥٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤١٩٠٨)	(٢٧٤٤٩٢)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١٠٤٦٩١١)	(٣٤٥٨٤)	(٢٥)	صافي حركة الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٦٠٠٠٠٠٠	(١٦٤٥٠٠٠)	(١٥)	صافي حركة المخصصات
<u>٤٩٧٦٥٧</u>	<u>(١٠٤٥٩٠٥٧)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٦٦٢٩٢٦٠</u>	<u>٦٠٤٥٦٥٩</u>		الربح من التشغيل
			(بخصم)/يضاف
١٠٠١٣٦١	٧٢٩٣٨٠٤	(٣٨)	إيرادات تمويلية
(١٥٧٩٦٢)	(١٠٧٥٢٢٨)	(٣٩)	مصروفات تمويلية
<u>٨٤٣٣٩٩</u>	<u>٦٢١٨٥٧٦</u>		صافي الإيرادات التمويلية
٧٠٤٣	١٢٤٠٤٩	(١-٣٥)	إيرادات أخرى
-	٨٣٢٢٥٠	(٢-٧)	نصيب الشركة في صافي أرباح شركات شقيقة
<u>٧٤٧٩٧٠٢</u>	<u>١٣٢٢٠٥٣٤</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(١٤٢٤٧٧)	(٢٣٢٥٨٤٣)		ضريبة الدخل الجارية
(١٧٢٦٨٢)	(٢٥٩٦٩)		الضريبة الموجلة
<u>٧١٦٤٥٤٣</u>	<u>١٠٨٦٨٧٢٢</u>		صافي الربح بعد الضرائب
٧١٦٤٥٢٧	١٠٨٦٦٠٤٠		نصيب المساهمين بالشركة
١٦	٢٦٨٢		نصيب حقوق الأقلية
<u>٧١٦٤٥٤٣</u>	<u>١٠٨٦٨٧٢٢</u>		
<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٤٣</u>	(٣٣,٢٣-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر مكممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
٧ ٤٧٩ ٧٠٢	١٣ ٢٢٠ ٥٣٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٤٣١ ٢٩٢	٤ ٤٨٧ ٨٠٩	(١-٤)	صافي الربح قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦٤٥ ٠٠٠	(١٥)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٤ ٧٣٨	٤٠ ٢٩٥	(٦)	إهلاك الفترة
-	(٨٣٢ ٢٥٠)		صافي حركة المخصصات
٦ ٠٤٦ ٩١١	-	(١-٤)	استهلاك الفترة
-	١٠٩ ٥١٦	(٢٥)	نصيب الشركة في صافي أرباح شركات شقيقة
(٣ ١٠١ ٩٤٧)	١ ٥١٥ ٦٨٨		الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٢٦٣	٢٦ ٢٢٧ ٩١٢		صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠ ٠٠٠)	-		فروق العملة الناتجة من الترجمة
٢٣٢ ٨٥٣	١ ٠٧٥ ٢٢٨		حقوق الأقلية
(٢٣٨ ٨٦٧)	(١ ٣٠٣ ٠٠٤)		أرباح رأسمالية
١ ٨٢٤ ٩٤٥	٤٦ ١٨٦ ٧٢٨		فوائد ومصروفات تمويلية
			فوائد دائنة
			ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٥٤٨ ٣٧٤)	(١ ١٢٧ ٨٦٧)		(الزيادة) النقص في المخزون
٥ ٣٩٦ ٢٧٠	(٦ ٣٠٩ ٩٨٨)		(الزيادة) في العملاء
١٤ ١٣٨ ٥٩٣	(٥ ٦١٤ ٦٣٢)		(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣ ٧٩٧ ٩٧٢)	(١٦ ٣٨٢ ٠٢٢)		النقص (الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢ ٠٨٩ ١٢٥)	(٦٣٣ ٢٦١)		(النقص) الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
(٢ ٣٨٤ ٧٨٥)	-		(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
-	٤ ٩٥٠		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤ ١٦٥ ٢٨٨	٣ ٠٦٤ ٨٨٨		الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٦ ٧٠٤ ٨٤٠	١٩ ١٨٨ ٧٩٦		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٢ ٨٥٣)	(٩٠٧ ٣٤٩)		الفوائد المدفوعة
٢٣٨ ٨٦٧	١ ٣٠٣ ٠٠٤		الفوائد المحصلة
١٦ ٧١٠ ٨٥٤	١٩ ٥٨٤ ٤٥١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٥ ٦٣١ ٤٨٠)	(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)		مدفوعات لاقتناء وإنباء أصول ثابتة
(١١ ٤٧٦ ٣٤٣)	-		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
٧٠ ٠٠٠	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨٧ ٠٣٧ ٨٢٣)	(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤٣ ٩٩٨)	(٢٠٢ ٦٩٥)		مدفوعات إلى بنوك - تسهيلات أئتمانية
(١ ١٧٢ ٢٧٦)	-		المسدد من أقساط تأجير تمويلي
٥٠ ٧٨٧ ٠١٩	(٤ ٣٦٢ ٤٧٧)		مدفوعات القرض
٤٩ ٤٧٠ ٧٤٥	(٤ ٥٦٥ ١٧٢)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٠ ٨٥٦ ٢٢٤)	(٧ ٥٤٧ ٨٠٩)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٥٨ ٢٤٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١١ ٩١٤ ٨١٢	٩٥ ٣١٠ ٤٣٥	(٣٤،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية و ذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٤).

\* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤١) تعتبر مئمة للقوائم المالية وتقرأ معها.