

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا لها، هذا ولم نقوم 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 ٨,٨١% و ٠,٧٣% على التوالي في ٣٠ يونيو 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى. ويقال 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٨٥ ١٩٤ ٦٥٣	(٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	٥٨ ٠٨٩ ٨٤٥	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٤٨٤ ٩١٧	(٦،٧-٣)	مشتروعات تحت التنفيذ
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	٥٦٩ ٧٦١	(١٧-٧،١/٣-١)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٥١٧ ٦٢٣	١ ٤٤٥ ٥٠٢	(٢-٧،ب/٣-١)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٣٦٣ ٥٣٧ ٩٢٨		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	١٩ ١٩٩ ٦٧١	(١٠،٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦١ ٢٦٨ ٧٤١	(١١،٩-٣)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٠ ٨٤٥ ٩٥٢	٢٠ ٨٧١ ١٨٢	(١٢،٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٤٥ ٤٢١ ٤٥٣	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٩ ٧٩٥ ٦٦٩	(١٤،١٠-٣)	تقديمات بالصدوق والبنوك
٢٠٦ ٩١٨ ٧٩٧	٢١٠ ٣٢٩ ٨٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣١٠ ٠٠٠	(١٥،١١-٣)	المخصصات
١٥ ٠٣٨ ٧٣٦	١٥ ٢٨١ ٧٥٢	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣٤٤ ٦٢٧	٤٥٦ ٩٨٧		بنوك سحب على المكشوف
٣٠٧ ٥٥٦	١٤ ٥١٣ ٣٧٤		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٥٠٩ ٨٢٧	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	٩ ٨٥٢ ٥١٩	(١٨،١٤-٣)	قروض - الجزء المتداول
٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥	٤٧ ٤٢٨ ٨٨٨	(١٩،١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٦ ٢٣٤ ٧٨٤	٩٢ ٣٥٣ ٣٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١١٧ ٩٧٦ ٤٩٦		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨١ ٥١٤ ٤٢٤		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	(٢٠،١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الأرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤		صافي ربح الفترة / العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	٢٧٨ ٩٤١		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٨ ٨٩٤ ١٦٧		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	١٩ ٤٠٦ ٨٨٦	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٣٩٨ ٣٠١ ٠٥٣		
			الالتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٢١٢ ٩٦٣	(١٦-١/٥-٣)	اقساط تاجير تمويلي
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٦٤ ٦٢٥ ٤١٩	(١٨،١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١١ ٤٧٨ ١١٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦٦٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	(٣٠،١٢-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٣ ٢١٣ ٣٧١		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨١ ٥١٤ ٤٢٤		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / قايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية
الأسكاني / أمير كيرلس

تقرير الفحص المحدود مرفق *



شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	٢٠١ ٨٢١ ٨٨٩	١٣١ ٩٦٠ ٢٢٣	١٠٥ ٢٢٢ ١٧٦	٧١ ١٨٥ ٢٦٩
تكلفة النشاط	(١٦٥ ٤٧٢ ٧٥١)	(١١٥ ٠٩٤ ٢٧٢)	(٨٥ ١٧٧ ٧٥٤)	(٦٢ ٣٨٦ ٦١٩)
مجمول الربح	٣٦ ٣٤٩ ١٣٨	١٦ ٨٦٥ ٩٥١	١٩ ٨٤٤ ٤٢٢	٨ ٧٩٨ ٦٥٠
مصروفات بيع و توزيع	(٢٢٤ ٢٩٦)	-	(٦٩ ٨٥١)	-
أعباء طاقة غير مستغلة	(٥٩١ ٨٣٨)	-	(٢ ٦٥٣ ٦٥٩)	-
مصروفات إدارية وعمومية	(١٣ ١٩٥ ٩٣٧)	(٨ ٧٩٥ ٥٤٢)	(٦ ٧٨٣ ٥٨٠)	(٥ ٤٥٢ ٢٣٩)
الإهلاك الإداري	(٥٥٣ ٣٠٧)	(٤٦٨ ٨٥٩)	(٢٧٨ ٨١٥)	(٢٤٧ ٥١١)
صافي حركة المخصصات	(١ ٥٨٠ ٠٠٠)	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
أجمالي مصروفات التشغيل	(٢٠ ١٤٥ ٣٧٨)	(٥ ٢٦٤ ٤٠١)	(٩ ٧٢٠ ٩٠٥)	(٧ ٦٩٩ ٧٥٠)
الربح من التشغيل	١٦ ٢٠٣ ٧٦٠	١١ ٦٠١ ٥٥٠	١٠ ١٢٣ ٥١٧	١ ٠٩٨ ٩٠٠
إيرادات تمويلية	٣ ٨٥٩ ٤٥٩	١ ١٢٢ ٢٠٢	٣ ٤٣٩ ٣٦٩	١٢٠ ٨٤١
تكاليف تمويلية	(٢ ١١٧ ٦٦٣)	(١ ٨٨٤ ٦٦٠)	(١ ٠٠٢ ٨٢٧)	(٦٧٩ ٧٨٧)
صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية	١ ٧٤١ ٧٩٦	(٧٦٢ ٤٥٨)	(٤ ٤٤٢ ٤٥٨)	(٥٥٨ ٩٤٦)
إيرادات أخرى	١٢٤ ٨٣١	١٣ ٥٤٦ ٣٦٩	٧٨٢	١٣ ٥٣٩ ٣٢٦
نصيب الشركة في صافي أرباح (خسائر) شركات شقيقة	٩٢٧ ٨٧٩	(١ ٧٨٦ ٥٧٩)	٩٥ ٦٢٩	(١ ٧٨٦ ٥٧٩)
صافي الربح قبل الضرائب	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	٢٢ ٥٩٨ ٨٨٢	٥ ٧٧٧ ٧٣٢	١٢ ٢٩٢ ٧٠١
ضريبة الدخل الجارية	(٤ ٩٤٥ ٠٥٧)	(٦٦٧ ٥٤٣)	(٢ ٦١٩ ٢١٤)	(٥٢٥ ٠٦٦)
الضريبة الموجلة	(٢٨٠ ٦٤٧)	(٦٦٣ ٦٣٠)	(٢٥٤ ٦٧٨)	(٤٩٠ ٩٤٨)
صافي الربح بعد الضرائب	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	٢١ ٢٦٧ ٧٠٩	٢ ٩٠٣ ٨٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٨٧
نصيب المساهمين بالشركة	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤	٢١ ٢٧٥ ٦٩٩	٢ ٧٩٧ ٣٨٤	١٤ ١١١ ١٧٢
نصيب حقوق الأقلية	١٠٩ ١٣٨	(٧ ٩٩٠)	١٠٦ ٤٥٦	(٢ ٨٣٤ ٤٨٥)
نصيب السهم في الأرباح	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	٢١ ٢٦٧ ٧٠٩	٢ ٩٠٣ ٨٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٨٧
	٠,٥٥	٢,١٣	٠,١١	١,٤١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسلاك للمصن - (مسكود)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات في حقوق الملكية المجمعة
على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

البير	رأس المال	حظيه مصري	الاحتياطي القانوني	حظيه مصري	الأرباح المرحلة	حظيه مصري	صافي ربح العام/ الفترة	حظيه مصري	التورق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالصالحات الأجنبية	حظيه مصري	الإجمالي	حظيه مصري	حقوق الأقلية	حظيه مصري	إجمالي حقوق الملكية	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٨٧.١٤٣	٧٢.١٥٦.٩٩٣	١٧١.٧٨٥	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	٢٨.٣٥٠.٩٣٨	-	-	-	١٨٤.٦١٨.١٧٣	٩١٦	١٨٤.٦١٩.٠٨٩	-	-	-	
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	(٩٠٨.٨٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٢٥.٤٤٢.١٣٦	-	-	(٢٥.٤٤٢.١٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مبالغ مستدة تحت حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
خسائر مرحلة شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق التورق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالصالحات الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	(١.٠٢٧.٤٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	٣.٧٢٧.٣٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٨	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٨٧.١٤٣	٧٢.١٥٦.٩٩٣	١٧١.٧٨٥	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	-	(١.٠٢٧.٤٤٦)	-	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	٣١٣.٩٢٤.٣٥٦	٣١٣.٩٢٤.٣٥٦	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤	-	
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	(٣.٥٢٨.٨٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٢٧.١٢٨.٥٤٩	-	-	(٢٧.١٢٨.٥٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
التورق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالصالحات الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	١٣.٦٣٣.٤٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٩٤٤.٧٧٥	١٠٠.٧٨٥.٢٤٣	١٧١.٧٨٥	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	٤٤.٤٠٠.٨٠٣	-	-	-	١٣.٦٣٣.٤٢٤	٣٧٨.٨٤٤.١١٧	٣٧٨.٨٤٤.١١٧	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤	-	
١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٢.٥٤٧.٧٤٤	١٢.٥٤٧.٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧)	(٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١.٠٤٢.٨٩٤	(٣٦٣.٤٤٣)	١.٣٠٦.٣٨٧	١.٣٠٦.٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣.٧٧٢.٥١٢	١.٩١٣.٨	١٣.٦٦٣.٤٢٤	١٣.٦٦٣.٤٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٨.٣٠١.٠٥٣	١٩.٤٠٦.٨٨٦	٣٧٨.٨٤٤.١١٧	٣٧٨.٨٤٤.١١٧	١٣.٦٦٣.٤٢٤	١٠٠.٧٨٥.٢٤٣	١٧١.٧٨٥	١٣.٩٤٤.٧٧٥	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠ يونيو ٢٠٠٨	٢٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٢ ٥٩٨ ٨٨٢	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٧٠٧ ٧٥٧	١٠ ٠٥٥ ١٥٩	صافي الربح قبل الضرائب
٨٩ ٢٢٢	٨٠ ٤٧٦	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٥٨٠ ٠٠٠	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
١ ٤٨٢ ٢٨٧	(٢٠٩ ٨٥٩)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
٢ ٦٦٣ ٦٤٢	(١٠٩ ١٣٨)	صافي حركة المخصصات
١ ٧٨٦ ٥٧٩	(٩٢٧ ٨٧٩)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠ ١٥٦)	=	نصيب الأقلية في صافي ربح الفترة
٥٨٤ ٥٥١	٢ ٠٧٥ ٥٩٦	نصيب الشركة في صافي (أرباح) / خسائر شركات شقيقة
(٣٤٣ ٢٤١)	(١ ٣١٩ ٨٥٠)	أرباح رأسمالية
٢٩ ٤٩٩ ٥٢٣	٣٠ ٢٢٢ ٧٧١	قوائد ومصرفيات تمويلية
		قوائد دائنة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ٤٥٤ ٥٢٥)	(٣ ٩٨٣ ٥٢٢)	الزيادة في المخزون
٢ ٧٩٣ ٣٦٩	(٢٠ ٥٣٣ ٨٦٣)	(الزيادة) النقص في العملاء
١٢ ٢٨٩ ٧١٨	(٤ ٦٤٧ ٢٤١)	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩ ٦٥٩ ٥٩٣)	(٢١ ٧٧٩ ٤١٧)	الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٩ ٢٤٧)	(٨٩ ٢١٢)	النقص في الموردين وأوراق الدفع
(٤ ٩٧٥ ٢٧٧)	=	النقص في التزامات ضرائب الدخل الجارية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١ ٥٧٦ ٥٣٣)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧٥٨ ٠٣٨)	٥ ٨٤١ ٧٢٠	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢ ٦٦٥ ٩٣٠	(٢٦ ٥٤٥ ٢٨٧)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٨٤ ٥٥١)	(١ ٣١٧ ٣٢٧)	القوائد المدفوعة
٣٤٣ ٢٤١	١ ٣١٩ ٨٥٠	القوائد المحصلة
٤٢ ٤٢٤ ٦٢٠	(٢٦ ٥٤٢ ٧٦٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١٤ ٩٠٣ ١٢٧)	(٢٤ ١٨٦ ١٠٨)	مدفوعات لأصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣ ٢٩٧ ٠٠٠)	(١٦ ٧٧٤ ٢٩٧)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٠ ٠٠٠	=	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٨ ١٣٠ ١٢٧)	(٤٠ ٩٦٠ ٤٠٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١٤ ٦٣٩	١ ٦٥٠	أقساط التأجير التمويلي
(١٤٣ ٩٩٨)	١٤ ٢٠٥ ٨١٨	بنوك سحب على المكشوف
	(٢ ٣٢٣ ١٩٩)	قروض - مدفوعات
٦٦ ٨٥٧ ٣٣٦	١٠ ٩٨٧ ٧٩٣	قروض - متحصلات
٦٧ ٠٢٧ ٩٧٧	٢٢ ٨٧٢ ٠٦٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨ ٦٧٧ ٥٣٠)	(٤٤ ٦٣١ ١٠٧)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٤ ٠٧٠ ٢٧٢)	١ ١٤٨ ٦١٦	الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٠ ٠٢٣ ٢٣٤	٥٩ ٣٣٨ ٦٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٣٢.١٠-٣)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر مكملة 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 فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
 - ١- شركة القلعة للإستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٥,٩٩% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ 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 للجيجولجيا و التعددين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيجولجيا 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 مسئولية 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 المعاونة الفنية والإستشارات 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 إستخراج الطفلة و الحجر الجيري و الجبس.

د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - 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 التعددين 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 والتعددين

القيام بأعمال التعدين و إستخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
- 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

١-٢ 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.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ 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 الإعراف 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 المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:

- قياس القيمة الإسترادية 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 الإعراف 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 إقتناؤه 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 الإلتزام 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 للإضحلال في قيمة 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 والناجمة 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

١-٤-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو لأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" .
إيضاح 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 داخلياً 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 رسمة 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 رسمة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيزرتب 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 المقدره 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 التّأجير

أ- التّأجير التّمويلي

تقوم الشركة باتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج 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 الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير 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 التزمات الإيجار التّمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية غير المجمعّة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه بعد أكثر من عام في الميزانية غير المجمعّة 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- التّأجير التشغيلي

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

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أفتت من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة 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 المقتناة 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 الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. 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 عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية 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 المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي 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 .

٨-٣ 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 الانتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الانتاج 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 الأسمية 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 مكملًا 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 ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر 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/ الفترة 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.

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف المبدئى 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.

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء او إنشاء أصول 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 طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٦-٣ 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 وإنه 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 منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلى العميل 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.

١٧-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد 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 الداخلة 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف 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 الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة العودة لتدعيم الإحتياطي بتجنيب 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.

٣-٢٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣-٢٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسيتك للتأمين - (المكور)
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة للقران المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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

	الإجمالي	تخصيمات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات الآلة وبرنامج	سيارات	ضمانات ووسائل نقل	ألات و معدات	مباني وبنائات	أرضي	البيروان	
١/٨ ٤٣٩ ٦٧٣	١,٦ ٤٧٩	٢ ٥٥٣ ٤٦٧	٤ ٤٠٤ ٧٨٥	٢ ٠٠٤ ٧١٠	٢٧ ٩٩١ ١٥٤	٦٤ ٤٠٨ ٣٤٧	٢ ٥١٠ ٧٦٩	١٣ ٩٦٠ ٤٦٣			الثقل في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٠٩ ٣٩٥ ٠٤٠	-	٢٢٨ ١٩٣	١٧٠ ٧٨٣	-	٣ ٦٨٢ ٠٩٢	١٧٦ ٧٩٢ ٤٨٦	٣٤ ٥٢١ ٩٩١				الإضافات
(٤ ٣٦٥)	-	(٣ ٠٠٠)	(١ ٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	الإستحداث
٦٧٩ ٨٧٩	-	٩٧٧	٢ ١٠٥	٩ ٢٢٣	-	٤٦٩ ١٧١	٢٥ ٦٧١	١٧٢ ٧٣٢			فرق الترجمة
٣٢٨ ٥١٠ ٢٢٧	٦,٦ ٤٧٩	٢ ٧٧٩ ٦٣٧	٤ ٥٧٥ ٣٠٨	٢ ٠١٣ ٩٣٣	٣٠ ٦٧٣ ٢٤٦	٢٣٢ ٦٦٩ ٩٩٩	٣٧ ٠٥٨ ٤٣١	١٤ ١٣٣ ١٩٤			الثقل في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣٣ ١٧٥ ٢٣٩	٣,٨ ٤١٣	١ ٠٨٢ ٢٥٩	١ ٩٣٥ ١٧٦	١ ٣٦٩ ٠٨٨	٩ ٢٤٣ ٣٢٣	١٨ ٩٧٤ ١٨٤	١٦٢ ٧٩٦				جميع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
١٠ ١٣٤ ٣٢٠	٣, ٣٢٤	١٣١ ٨٣٧	٤٢٤ ٢٠٧	١٣٨ ٥٢٨	١ ٦١٠ ٨٣٣	٧ ٣٧٢ ١٢١	٤٢٦ ٤٧٠				الأهلاك
(١ ٩٠٤)	-	(١ ٣٠٧)	(٥٩٧)	=	=	=	=	=	=	=	جميع أهلاك الإستحداث
٧ ٩١٩	-	١١٤	١٧٣	٢ ٧٣٢	=	٤ ٤٢٢	٤٧٨				فرق الترجمة
٤٣ ٣١٥ ٥٧٤	٣٢٨ ٧٣٧	١ ٢١٢ ٩٠٣	٢ ٣٥٨ ٩٥٩	١ ٥١٠ ٣٤٨	١٠ ٩٥٤ ١٥٦	٢٦ ٣٥٠ ٧٢٧	٥٨٦ ٧٤٤				جميع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٢٨٥ ١٩٤ ٦٥٣	٢٦٧ ٧٤٢	١ ٥٦٦ ٧٣٤	٢ ٢١٦ ٢٤٩	٥٠٣ ٥٨٥	١٩ ٧١٩ ٠٩٠	٢١٠ ٣١٩ ٧٧٢	٣٦ ٤٢٨ ٦٨٧	١٤ ١٣٣ ١٩٤			الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٨٥ ٢١٤ ٤٢٤	٢٩٨ ٠٦٦	١ ٤٧١ ٢٠٨	٢ ٤٦٩ ١٠٩	٦٣٥ ٦٢٢	١٨ ٦٤٧ ٨٣١	٤٥ ٤٢٤ ١٦٣	٢ ٣٤٧ ٩٧٣	١٣ ٩٦٠ ٤٦٣			الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١-٤/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ١٩٤ ١٣٣ ١٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٢ ٦٠٣ ٣٤٣ جنيه مصري تمثل تكلفة ٣ قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١٥ في ٣٠ يونيو 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 بالإلتزام 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.

٣-٤/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٦٣ ٦٧٢ ١١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك 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 بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت.

٤-٤/١ يتضمن بند آلات و معدات البالغ ٩٩٩ ٦٦٩ ٢٣٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قيمة عدد (٢) حفار بمبلغ ١١٣ ١٢١ ٢ جنيه مصري صادر عنه توكيل من الشركة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة (بصفته دائن مرتهن) بالتوقيع نيابة عن الشركة على عقد رهن تجاري رسمي للمحل التجاري للشركة علي أن يقتصر رهن المقومات المادية علي الأصول المشار إليها أعلاه وذلك كضمان للتسهيلات المقدمة من البنك للشركة.

٥-٤/١ 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 بقيمه تأمينية تبلغ ٥٠٠ ٠٧٣ ١٤ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٦/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل و فيما يلي بيان بتلك الأصول:

التكلفة في		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٦.٠٤٠	١ ٢٧٣ ٤٦١	الألات و المعدات
٤٤١ ٢٥٥	٤٥٦ ٧٥٥	شاحنات و وسائل نقل
٦٦٤ ١٣٧	٦٦٤ ١٣٧	سيارات
٧٢٨ ٤٩٣	١.٠٣٨ ٥٢٦	حاسبات آلية و برامج
٦٢.٠١٣	٢٤١ ١٣٨	أثاث و معدات مكتبية
<u>٢ ٧٤١ ٩٣٨</u>	<u>٣ ٦٧٤ ٠١٧</u>	

٤-٧/١ تم استبعاد قطعتي أرض تبلغ تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٣ ٧٧٣ ١٢٧ جنيه مصري تم تبويبها ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٥).

٤-٨/١ 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.

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 ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ١ ٠١٣ ٢٩٢ 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/أ) 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" لبند 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 تمويلياً 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 تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠٠٩/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠٠٩/٦/٣٠	الأصل المستأجر
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شاحنات و وسائل نقل
١٠	٢ ٣٩٦ ٣٨٤	١ ١٥٥ ٦١٦	٣ ٥٥٢ ٠٠٠	٤ جرار مرسيدس
١٠	٥ ٣٤٥ ٩٣٦	١ ٨٦٩ ٥٠٢	٧ ٢١٥ ٤٣٨	٩ جرار مان
١٠	٨٩٢ ٣٧٥	٨١ ١٢٥	٩٧٣ ٥٠٠	٣ مقطورة قلاب
	٨ ٦٣٤ ٦٩٥	٣ ١٠٦ ٢٤٣	١١ ٧٤٠ ٩٣٨	
				سيارات
٥	٦٧ ٠١٢	١٠٠ ٥١٨	١٦٧ ٥٣٠	سيارة تويوتا هيليكس
٥	٢٧٧ ٠٧١	٣٥١ ٢٥٦	٦٢٨ ٣٢٧	٣ سيارات ركوب
	٣٤٤ ٠٨٣	٤٥١ ٧٧٤	٧٩٥ ٨٥٧	
	٨ ٩٧٨ ٧٧٨	٣ ٥٥٨ ٠١٧	١٢ ٥٣٦ ٧٩٥	

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

٢٠٠٩/٦/٣٠

جنيه مصري

٣٢٥ ٣٨٨
٦٦٦ ٩١٤
٩٩٢ ٣٠٢

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧)

تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير

التمويلي كأصول ثابتة مستأجرة تمويلياً في الآتي:

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٢٠)

تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير

التمويلي كتأجير تشغيلي في:

- الأقساط المسددة خلال الفترة (القيمة الاجارية للفترة)

صافي الأثار المترتبة على عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) *

٣ ١٨٩ ٣٤٨
٢ ١٩٧ ٠٤٦

* انخفاض المصروفات المحملة على قائمة الدخل المجمعة بمبلغ ٢ ١٩٧ ٠٤٦ 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	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٩٧٦ ٤٤٠	٤٥٣ ٩٧٥	مباني
١٢٣ ٠٠٨ ٤٣٩	٣ ٢٥٣ ٠٤٨	الآت ومعدات
-	٢١ ٠٠٠	حاسبات آلية وبرامج
٤ ٥٦٤ ٠٧٨	٥ ٥٠٠ ٤٢١	مصرفيات تجهيز مواقع (أ)
-	٢٨٥ ٥٩٦	إعتمادات مستنديه (ب)
٣٩ ٣٨٣ ٣٨٩	٤٨ ٥٧٥ ٨٠٥	دفعات
<u>١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦</u>	<u>٥٨ ٠٨٩ ٨٤٥</u>	

(أ) عند استكمال تجهيز مواقع المحاجر يتم تسجيل هذه المبالغ ضمن بند الأصول غير الملموسة .

(ب) يتضمن بند الإعتمادات المستندية البالغ ٢٨٥ ٥٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قيمة إعتماد مستندي لشراء جهاز تحليل كيميائي و مستلزماته بقيمة ٢٢٠ ٨٤٠ جنيه مصري صادر عنه توكيل من الشركة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة (بصفته دائن مرتهن) بالتوقيع نيابة عن الشركة علي عقد رهن تجاري رسمي للمحل التجاري للشركة علي أن يقتصر رهن المقومات المادية علي الجهاز المذكور أعلاه وذلك كضمان للتسهيلات المقدمة من البنك للشركة. بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في عام ٢٠٠٨ على بند الآلات والمعدات خلال فترة الإنشاء مبلغ ٥٩١ ٦٦٣ ألف دولار امريكي المعادل لمبلغ ٣ ٢٥٩ ٧٦٧ جنيه مصري (٢٠٠٧ : لا يوجد).

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	الإستهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٤ ٩١٧	٨٠ ٤٧٦	٥٦٥ ٣٩٣	مصرفيات تجهيز مواقع
<u>٤٨٤ ٩١٧</u>	<u>٨٠ ٤٧٦</u>	<u>٥٦٥ ٣٩٣</u>	

٧- الاستثمارات

٧-١ استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة	
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	%٩٩,٤	شركة اسكوما الجزائر للجيولوجيا والتعددين (أ)
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	%٩٦	شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين (ب)
<u>٥٦٩ ٧٦١</u>	<u>٥٦٩ ٧٦١</u>		

(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 جنيه مصري .

(ب) يتمثل الإستثمار في شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - 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 والتعددين - أثيوبيا بما يعادل ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري .

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة	
١٩٦ ٣٧١	١٩٦ ٣٧١	%٥٢,٨	شركة نوبيا للتنمية والتعددين
<u>١٩٦ ٣٧١</u>	<u>١٩٦ ٣٧١</u>		

أ- يتمثل الإستثمار في شركة نوبيا للتنمية والتعددين - أثيوبيا شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبية وفقا لقانون الشركات الأثيوبي في مبلغ ٢٩٧ ٠٠٠ بر أثيوبي والذي يمثل مساهمة شركة اسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا(المملوكة بنسبة ٩٦% لشركة اسيك للتعددين - 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 جوهريّة بالنسبة للقوائم المالية المجمعة. وفيما يلي بيان بأهم البيانات المالية المتعلقة بهذه الشركات والمستخرجة من قوائمها المالية غير المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين جنيه مصري	شركة نوبيا للتنمية والتعددين جنيه مصري	إجمالي الشركات التابعة غير المجموعة جنيه مصري	شركة أسكوما للجيولوجيا والتعددين - الجزائر جنيه مصري	
٤٠٦٧٣٥٦	١٢٤٢٦٠٩٢	١٧٤٣٤٣١٩	٩٤٠٨٧١	أصول
%٠,٦٨	%٢,٠٨	%٢,٩٢	%٠,١٦	نسبة الأصول
٤٤٥٥٤٤	٢٦٧٣٢٦	٦١٠٥٨٨	(١٠٢٢٨٢)	حقوق الملكية
%٠,١١	%٠,٠٦	%٠,١٥	(%٠,٠٢)	نسبة حقوق الملكية
نسبة المساهمة	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري		
٢-٧ استثمارات في شركات شقيقة				
%٤٩	٩٩٨٥٠٢٤	٩٩٨٥٠٢٤		شركة اسكوم الامارات للتعددين
يخصم:				
	٨٥٣٩٥٢٢	٩٤٦٧٤٠١		نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين
	١٤٤٥٥٠٢	٥١٧٦٢٣		

- 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 بالقيم الدفترية

تم تجميع شركة لازرق للأشغال العمومية (شركة تابعة) والمستحود على ٧٠% من أسهمها في يناير ٢٠٠٩ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣٠ يونيو 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 الاعتراف بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الإقتناء.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	دفعات تحت حساب الاستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية
-	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	بريشيوس ميتالز للتعددين (تحت التأسيس)
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	

٨-١ تتمثل الدفعات تحت حساب الاستثمار في المبلغ المدفوع في شركة بريشيوس ميتالز للتعددين (تحت التأسيس) والبالغ ٢ ٩٩٩ ٩١٠ دولار أمريكي الذي يمثل ٣٠% من قيمة الأسهم المكتتب فيها والبالغة ٣ مليون دولار أمريكي من إجمالي أسهم الشركة بنسبة ٩٩,٩٩% وفقا لشهادة بنك مصر - فرع كورنيش المعادي بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩ .

٩- مدينو بيع أصول ثابتة:

يتضمن بند مدينو بيع أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٩٥٣ ٩٧٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ جنيه مصري : ٢٠٠٨) يمثل قيمة المديونية الناتجة من بيع آلات و معدات و قطع غيار إستراتيجية متعلقة بالآلات والمعدات المباعة بمبلغ ٣٨١ ٢٧٨ ٥ جنيه مصري و ٤٦٧ ٣٦٠ ٦ جنيه على الترتيب بموجب عقد بيع مؤرخ في ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد مقاولي الباطن (طرف ثاني) علي ان تسترد القيمة علي عدد ٣٦ قسط تستحق ابتداء من الأول من أكتوبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة علي المشتري (الطرف الثاني) للشركة بائع (طرف أول) من مستحقات (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيري 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	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٥١ ٨٣١	٤ ٨٩٤ ٢٠٥	مدينو بيع أصول ثابتة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢	يخصم:
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	(١٢) الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٠- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩٢٩ ٢٦٥	١٢ ٢٩٦ ٧٩٣	قطع غير
٢ ١٣١ ٢٢٩	١ ٧٩٥ ٤٧٥	متفجرات ومسلتزمات تفجير
١ ٦٧٨ ٢٧٥	٢ ٢٣٦ ٦٠٧	خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٥	٣٣ ٠٥٥	مخزون مهمات
٥٧١ ٨٦٥	٤٥٦ ٢٨٣	مواد تعبئة و تغليف
٩٦٧ ٢١٢	١ ٠٢٤ ٥٤٩	مواد كيميائية
٤٨ ٩١٢	٤ ٣٤٣	إنتاج تحت التشغيل
-	١ ٦٦٩ ٧٥٥	دفعات لشراء مسلتزمات تفجير
٤٢٨ ٨٦٠	٥١٢ ٩٢٣	إنتاج تام
<u>١٥ ٧٧٧ ٧٨٣</u>	<u>٢٠ ٠٢٩ ٧٨٣</u>	
		بخصم:
٨٢٢ ٨٦٢	٨٣٠ ١١٢	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٤ ٩٥٤ ٩٢١</u>	<u>١٩ ١٩٩ ٦٧١</u>	

١١- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٣٨١ ١٣٤	٦٢ ٢٩٩ ١٥٢	عملاء
-	٨٥٧ ٠٣٧	أوراق قبض
		بخصم:
١ ٨٨٣ ٧٨٠	١ ٨٨٧ ٤٤٨	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤</u>	<u>٦١ ٢٦٨ ٧٤١</u>	

يتضمن بند العملاء الخارجيين رصيد يبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١ ٢٤٦ ٥٦٥ جنيه مصري خاص بشركة أسيك العراق (شركة زميلة) و رصيد يبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٩٤٤ ٨٦٥ جنيه مصري خاص بشركة أسيك الجزائر (شركة زميلة).

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٣٦ ٩٩٤	١ ٤١٦ ٠٨٥		تأمينات لدي الغير
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٢ ٦٢٩ ٢٩٢		دفعات مقدمة للموردين
١ ٧٩١ ٤٠٩	٢ ٢٩٥ ٦١١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٥٦ ٨١٤	٢ ١١١ ٣٥٥		عهد و سلف عاملين
٩ ٤٦٨	١٠ ٢٨٤		مصلحة الضرائب
٧٠٤ ٥٤٧	٩٢٣ ١٦٦		مصروفات مدفوعة مقدما
٧ ٣٩٩ ٩٨٧	٢ ٠٨٥ ٧٤٧		الخصم تحت حساب الضريبة*
٦٩٠ ٦٩٦	٨٣٥ ٤٢٦		ضمان أعمال
١ ١٠٠ ٣٧٦	٣ ٨١٨ ٣٧٩		إيرادات مستحقة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	١ ٥٩٣ ٥٧٦		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢ ٣١٦ ٢٣٤</u>	<u>٢٢ ٠٨٤ ٨٧٢</u>		
			يخصم:
١ ٤٧٠ ٢٨٢	١ ٢١٣ ٦٩٠		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٠ ٨٤٥ ٩٥٢</u>	<u>٢٠ ٨٧١ ١٨٢</u>		

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١	٢٠٠٩ يونيو ٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	*يتمثل الرصيد في:
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٠ ٩٥٥ ٢٨١	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
١ ٠٩٣ ٣٨٠	٦ ٩٣٩ ٧٤٢	ضرائب الدخل
٩٠١ ٣٠٥	١ ٩٢٩ ٧٩٢	ضرائب كسب العمل
<u>٧ ٣٩٩ ٩٨٧</u>	<u>٢ ٠٨٥ ٧٤٧</u>	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٣٦ ٩٩٤	١ ٤١٦ ٠٨٥		تأمينات لدي الغير
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٢ ٦٢٩ ٢٩٢		دفعات مقدمة للموردين
١ ٧٩١ ٤٠٩	٢ ٢٩٥ ٦١١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٥٦ ٨١٤	٢ ١١١ ٣٥٥		عهد و سلف عاملين
٩ ٤٦٨	١٠ ٢٨٤		مصلحة الضرائب
٧٠٤ ٥٤٧	٩٢٣ ١٦٦		مصرفات مدفوعة مقدما
٧ ٣٩٩ ٩٨٧	٢ ٠٨٥ ٧٤٧		الخصم تحت حساب الضريبة*
٦٩٠ ٦٩٦	٨٣٥ ٤٢٦		ضمان أعمال
١ ١٠٠ ٣٧٦	٣ ٨١٨ ٣٧٩		إيرادات مستحقة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢	(٩)	مدينون بيع أصول ثابتة
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	١ ٥٩٣ ٥٧٦		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢ ٣١٦ ٢٣٤</u>	<u>٢٢ ٠٨٤ ٨٧٢</u>		
			يخصم:
١ ٤٧٠ ٢٨٢	١ ٢١٣ ٦٩٠		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٠ ٨٤٥ ٩٥٢</u>	<u>٢٠ ٨٧١ ١٨٢</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	*يتمثل الرصيد في:
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٠ ٩٥٥ ٢٨١	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
١ ٠٩٣ ٣٨٠	٦ ٩٣٩ ٧٤٢	ضرائب الدخل
٩٠١ ٣٠٥	١ ٩٢٩ ٧٩٢	ضرائب كسب العمل
<u>٧ ٣٩٩ ٩٨٧</u>	<u>٢ ٠٨٥ ٧٤٧</u>	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٣٦ ٩٩٤	١ ٤١٦ ٠٨٥		تأمينات لدي الغير
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٢ ٦٢٩ ٢٩٢		دفعات مقدمة للموردين
١ ٧٩١ ٤٠٩	٢ ٢٩٥ ٦١١		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٥٦ ٨١٤	٢ ١١١ ٣٥٥		عهد و سلف عاملين
٩ ٤٦٨	١٠ ٢٨٤		مصلحة الضرائب
٧٠٤ ٥٤٧	٩٢٣ ١٦٦		مصرفات مدفوعة مقدما
٧ ٣٩٩ ٩٨٧	٢ ٠٨٥ ٧٤٧		الخصم تحت حساب الضريبة*
٦٩٠ ٦٩٦	٨٣٥ ٤٢٦		ضمان أعمال
١ ١٠٠ ٣٧٦	٣ ٨١٨ ٣٧٩		إيرادات مستحقة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	١ ٥٩٣ ٥٧٦		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢ ٣١٦ ٢٣٤</u>	<u>٢٢ ٠٨٤ ٨٧٢</u>		
			يخصم:
١ ٤٧٠ ٢٨٢	١ ٢١٣ ٦٩٠		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٠ ٨٤٥ ٩٥٢</u>	<u>٢٠ ٨٧١ ١٨٢</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	*يتمثل الرصيد في:
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٠ ٩٥٥ ٢٨١	الخصم تحت حساب الضريبة
		يخصم:
١ ٠٩٣ ٣٨٠	٦ ٩٣٩ ٧٤٢	ضرائب الدخل
٩٠١ ٣٠٥	١ ٩٢٩ ٧٩٢	ضرائب كسب العمل
<u>٧ ٣٩٩ ٩٨٧</u>	<u>٢ ٠٨٥ ٧٤٧</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 ٨٩٦ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) (شركة زميلة - عميل) كما قامت الشركة العربية السويسرية بتقديم استشارات للشركة بمبلغ ٩٧٨ ألف جنيه مصري (شركة زميلة - استشارات لتنفيذ مصنع إحدى الشركات التابعة للمجموعة.
- كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة) بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) (شركة تابعة) مبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري تقريباً .
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن شركة نوبيا للتنمية والتعددين بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٢٢ ألف جنيه مصري تقريباً لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) - شركة زميلة- المقاول المسند الية اعمال تنفيذ المصنع .
- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً كجزء من تأمين ضمان لشركة أسيك للتصنيع للمشروعات الصناعية شركة- زميلة- المقاول المسند الية اعمال المصنع .

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٣٥ ٣١٤	٥ ٢٤١ ٢٢٨	تابعة
٣ ٩٤٥ ٨٣٣	٢ ٣٧٢ ٧٣٧	تابعة
١ ٠٤٢ ٧٣٩	٢٧٧ ١٤١	تابعة
٢٦ ٠٢٧ ٩٦٨	١٣ ٥٣٣ ٢٤٧	شقيقة
٧٣٠ ٧٤٠	٤٨٣ ٢٠٧	زميلة
١ ٢٥٩ ٧٠١	٤٧١ ١٩٢	زميلة
٢ ٤٤٥ ٨٣٤	١ ٥٤٩ ٥٣٩	زميلة
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	زميلة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	زميلة
٦١٩ ٥٧٩	-	تابعة
٤٥ ٧٦٠ ٤٧٨	٢٣ ٩٨١ ٠٦١	
٣٣٩ ٠٢٥	٢٩٩ ٤١٨	
٤٥ ٤٢١ ٤٥٣	٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٩ ٨٢٧	٥٥٠ ٧٦٠	زميلة
-	١٩ ٨٣٦	زميلة
٥٠٩ ٨٢٧	٥٧٠ ٥٩٦	

- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٦ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٨٨ ٧٠٦	٨٣ ٤٧٢	
٩٧ ٩٩٢ ٨٦٠	١٥ ٧٥٧ ٢٦٧	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٣ ٩٥٤ ٩٣٠	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٠٣٦ ٢٣٤	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠</u>	<u>٥٩ ٧٩٥ ٦٦٩</u>	

١٥- المخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفى	مخصصات انتفى	الرصيد في
٢٠٠٩/٦/٣٠	مخصصات مكونة	الغرض منها	٢٠٠٩/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٦٠ ٠٠٠	١ ٧٨٠ ٠٠٠	-	٢ ٣٨٠ ٠٠٠
١٥٠ ٠٠٠	-	(٢٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠
<u>٤ ٣١٠ ٠٠٠</u>	<u>١ ٧٨٠ ٠٠٠</u>	<u>(٢٠٠ ٠٠٠)</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- التأخير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٨١٥ ٦٤٣	(١٩)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٢١٢ ٩٦٣	.	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٤ ٠٢٨ ٦٠٦</u>		

شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٥ ٦٨٧	٢ ٦٠١ ٠٠١	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٨٣٣ ٢٥٧	٢ ٢٨٣ ١٣٥	أقل من سنة
<u>٦ ٥٥٨ ٩٤٤</u>	<u>٤ ٨٨٤ ١٣٦</u>	
		يخصم :
١ ١٨٦ ٤٨٤	٨٥٥ ٥٣٠	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٤ ٠٢٨ ٦٠٦</u>	القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٢٣ ٥٣٨	٥ ١٤٨ ٢٩٢	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	٤٥١ ٠٣٠	أوراق دفع
١١ ٣٩٠ ٥١٢	٩ ٦٨٢ ٤٣٠	مقاولي باطن
<u>١٥ ٠٣٨ ٧٣٦</u>	<u>١٥ ٢٨١ ٧٥٢</u>	

١٨- قروض

قرض متوسط الأجل

قامت الشركة 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 (كحد أقصى) على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء 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 بالإضافة إلى سعر الكوريدور كل ستة أشهر ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق.
- 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 :-
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لاي 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.
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح على الشركاء إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٦٦٣ ٣٣٧ ٢ جنيه مصري.

قرض متوسط الأجل - الشركة التابعة

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 إفتاقى بواقع ٢% بالإضافة الى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور و يسرى على كل مبلغ يستحق و لا يسدد فى 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 عقارى رسمى من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- رهن محل تجارى رسمى من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- رهن تجارى 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 مستقبلا 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 ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧٥ ١٤٠ ٧٢ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٩ ٦٣٩ ٩٤٣ يورو

الأجمالي جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	
٢ ٣٣٧ ٦٦٣	٢ ١٥٢ ٨٩٠	١ ١٨٤ ٧٧٣	قرض - الشركة القابضة
٧٢ ١٤٠ ٢٧٥	٦٢ ٤٧٢ ٥٢٩	٩ ٦٦٧ ٧٤٦	قرض - الشركة التابعة
<u>٧٤ ٤٧٧ ٩٣٨</u>	<u>٦٤ ٦٢٥ ٤١٩</u>	<u>٩ ٨٥٢ ٥١٩</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	أيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ١٦١ ٥٥٠	٩ ١٤٣ ٩٠٥		عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
١٠ ٥١٠ ٠٢٧	٥ ٣٩١ ٦٧٤		تأمين ضمان أعمال
١ ٩٤٤ ٣٠٦	١ ٩٥٣ ٥٣٦		تأمينات إجتماعية - مقاولون
٧ ٩٣١ ٧٤١	١١ ٥٣٤ ١١٩		مصروفات مستحقة
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٣١٠ ٣٢١	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٤٧١ ٨٥٥	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
٢ ١٧٢ ٢٢٩	٢ ٣٨٨ ١٢٥		مصلحة الضرائب
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٨١٥ ٦٤٣	(٣-١٦,٥)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٢٤٧ ١٧١	٥ ٧٦٥ ١٢١		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥</u>	<u>٤٧ ٤٢٨ ٨٨٨</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 ٢٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
% ٤٥,٩٩	١١٤ ٩٧٥ ٠٠٠	١١ ٤٩٧ ٥٠٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
% ٢٢,٦٢	٥٦ ٥٥١ ١٠٠	٥ ٦٥٥ ١١٠	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
% ٣١,٣٩	٧٨ ٤٧٣ ٩٠٠	٧ ٨٤٧ ٣٩٠	آخرون
<u>% ١٠٠</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٧٤٠ ٢٧٣	١٦ ٧٨٨ ٤٣٦	
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٣١٠ ٣٢١	(١٩)
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١١ ٤٧٨ ١١٥	

دائنو شراء أصول ثابتة
يخصم:
الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

- يتضمن بند دائنو شراء أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١ ٢٤٤ ٥٣٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٩٠ ٣٦٥ ٤ جنيه مصري: ٢٠٠٨) يمثل قيمة الدائنية الناتجة من شراء الآلات و معدات بمبلغ ٩٥٢ ٩٣٠ ١٥ جنيه مصري بموجب عقد شراء مؤرخ في ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) و أحد عملاء الشركة (طرف ثاني) على ان تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق ابتداء من الاول من سبتمبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة على الشركة مشترى (طرف أول) من مستحقتها لدي البائع (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيري للطرف الثاني و ذلك اعتبارا من أول فاتورة يقدمها الطرف الاول للطرف الثاني.
- قيمة الدائنية الناتجة من شراء قطعة أرض بمبلغ ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز مدينة ٦ أكتوبر و ذلك كما هو مبين تفصيلاً في الايضاح رقم (٤-١/٢) . على أن تسدد القيمة على عدد ٤ أقساط تستحق خلال يونيو من كل عام ابتداء من يونيو ٢٠٠٨.

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣ ٧٧٤ ٨٩٣	١٩٧ ٢٩٥ ١٢٦	إيرادات خامات محاجر
٨ ١٨٥ ٣٣٠	٤ ٥٢٦ ٧٦٣	إيرادات دراسات وأبحاث
١٣١ ٩٦٠ ٢٢٣	٢٠١ ٨٢١ ٨٨٩	

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٤١ ٥٥٦	١١ ٢١٤ ٠٢١	مرتبات و أجور
٤ ٣٣٨ ٨٩٧	٤ ٩٦٤ ٧٠٤	إهلاكات
٥ ٥٦٠ ٠٤٥	٨ ٧٨٤ ٠١٣	إيجارات
٩٨ ٠٥٣ ٧٧٤	١٣٦ ٦٨٥ ١٢٧	مواد ومهمات و أخرى
-	٣ ٨٢٤ ٨٨٦	تكلفة إنتاج الكربونات
١١٥ ٠٩٤ ٢٧٢	١٦٥ ٤٧٢ ٧٥١	

٢٤- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	فروق عملة	رد الإنخفاض خلال الفترة	تدعيم الإنخفاض خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٨٧ ٤٤٨	٣ ٦٦٨	-	-	١ ٨٨٣ ٧٨٠	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٢١٣ ٦٩٠	-	(٢٥٦ ٥٩٢)	-	١ ٤٧٠ ٢٨٢	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٩ ٠٢٥	-	-	٣٩ ٦٠٧	٢٩٩ ٤١٨	الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة
٣ ٤٤٠ ١٦٣	٣ ٦٦٨	(٢٥٦ ٥٩٢)	٣٩ ٦٠٧	٣ ٦٥٣ ٤٨٠	
٨٣٠ ١١٢	١٢٤	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٧ ١٢٦	٨٢٢ ٨٦٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٤ ٢٧٠ ٢٧٥	٣ ٧٩٢	(٣٥٦ ٥٩٢)	١٤٦ ٧٣٣	٤ ٤٧٦ ٣٤٢	

٢٥- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الاصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ١٢٧ ٣٧٧٣ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتهما ٨٠٧ ٢٥٢ ٢٥٢ جنيه مصري) وقد إعتد مجلس إدارة الشركة ببيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	١٨٠ ٩١١ ٢٢٥	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	١٨٠ ٩١١ ٢٢٥	

- تمتلك آحدي الشركات التابعة المقامة بالمنطقة الحرة كسارة تبلغ تكلفتها مبلغ ٦٤٥ ٥٨٦ يورو بما يعادل ٤٦٧ ٩٥٥ دولار و ٢٠٠ ٣٤٠ ٥ جنيه مصري وتبلغ قيمة ضريبة الوارد والرسوم الجمركية الخاصة بالكسارة مبلغ ٩٦٦ ٧٩١ جنيه مصري وفقاً لمطالبة مصلحة الجمارك رقم ٢١٣ بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٠٨. الكسارة المشار إليها اعلاء تتمتع بإعفاء من كافة أنواع الضرائب لقيام الشركة باستيرادها للعمل بالمنطقة الحرة الخاصة إلا أنه تم إخراج

الكسارة من المنطقة الحرة الخاصة إلى محاجر الشركة وقد حصلت الشركة على إفراج مؤقت لمدة ثلاثة أشهر تنتهي في ١١ أكتوبر ٢٠٠٩ لحين تسوية الوضع النهائي للكسارة .

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ فيما يلي:

- مبلغ دولار أمريكي ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ بما يعادل مبلغ ٣١ ٠١٩ ٥٠٥ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل الحراري.
- مبلغ دولار أمريكي ٦ ٩٩٩ ٣٠٠ بما يعادل ٣٩ ١١٩ ٧٨٨ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتعدين (تحت التأسيس) (إيضاح ٨).
- مبلغ ٤٠٠ ٤٤٨ ١٧ يورو بما يعادل مبلغ ١٣٨ ٠٨٩ ٥٠٠ جنيه مصري والمتمثل في المتبقي من قيمة التعاقد الخاص بإنشاء خط إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور.

٢٨- 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.

٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	المعدل
	جنيه مصري	جنيه مصري	
	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	
٢٠%	(٣ ٧٩٩ ٦٥٣)	(٧ ١٧٥ ٠٧١)	
	(١ ٠٩٩ ٥٨٠)	١ ٠٤٩ ٨٦٧	
	٢٠٦ ٧٨٠	(٢٥٤ ٢٠٠)	
	١١١ ٣١٨	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
	-	٢ ٦٢٨ ٠٢٩	
	(٣٦٣ ٩٢٢)	(١ ٣٨٧ ١٦٧)	
	(٢٨٠ ٦٤٧)	(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	
٢٧,٥%	(٥ ٢٢٥ ٧٠٤)	(٥ ٠٣٦ ٣٠١)	١٤,٠٤%

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
الضريبة على صافي الربح المحاسبي
المصروفات غير القابلة للخصم
المصروفات القابلة للخصم
مخصصات انتفى الغرض منها
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مخصصات مكونة
مصروف ضرائب مؤجلة

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	الأصول الثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٥٧٢	١٤٤ ٥٧٢	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٧٦ ٧٥٦	٣٢٧ ١٨٨	الإنخفاض في قيمة العملاء
٢٩٤ ٠٥٦	٢٤٢ ٧٣٨	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٩ ٨٨٤	١٧٣ ٨٤٤	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٦ ٠٠٠	٨٦٢ ٠٠٠	مخصصات أخرى
١ ٤٤١ ٢٦٨	١ ٧٥٠ ٣٤٢	

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

٣١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٢٧٥ ٦٩٩	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٢,١٣	٠,٥٥		نصيب السهم في الأرباح

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٩ ٧٩٥ ٦٦٩	النقدية بالصندوق والبنوك
		يخصم :
٣٤٤ ٦٢٧	٤٥٦ ٩٨٧	بنوك - سحب على المكشوف
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٩ ٣٣٨ ٦٨٢	الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٣- 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 أ" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد إلزام 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 جنية مصري يمثل إلزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلي 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 مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤).

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 القرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

٥- الخصم 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 بانتظام ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب حيث أن القوائم المالية هي الأولى للشركة.

الخصم 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 الحراري 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 الضريبية 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 نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٤- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣)، فإن الأمر مازال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن مد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠ لتصبح عشرة سنوات بدلا من خمس سنوات، ولم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في مد فترة الإعفاء لخمس سنوات أخرى.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض و الشركات الشقيقة 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 للإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية، تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي 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 جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و 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 وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٣٣٦ ٢٤٧ ٤٤ جنيه مصري و مبلغ ٦٠٥ ٢٠٢ ٦٠ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	٣ ٣٢٧ ٤٩٠
اليورو	(٩ ٠٨٠ ٣٠٩)
ريال سعودي	٦٣١ ٢٥٣
درهم إمارتي	٥٩ ٤٤١

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) 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 القروض الممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٩٣٨ ٤٧٧ ٧٤ جنيه مصري هذا وقد بلغت قيمة الفوائد المتعلقة بالقروض مبلغ ٥٩٦ ٠٧٥ ٢ جنيه مصري. خلال الفترة ٥٩٦ ٠٧٥ ٢ جنيه مصري.

٣٦- صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		فوائد دائنة
٣٤٣ ٢٤١	١ ٣١٩ ٨٥٠		أرباح رأسمالية
٧٠ ١٥٦	-		فروق عملات أجنبية
٧٠٨ ٨٠٥	٢ ٢٨٣ ٠١٧		رد الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
-	٢٥٦ ٥٩٢	(٢٤)	
١ ١٢٢ ٢٠٢	٣ ٨٥٩ ٤٥٩		
(٤٠٢ ٣٧٣)	(٢ ٠٧٥ ٥٩٦)		تكاليف تمويلية
-	(٢ ٤٦٠)		خسائر رأسمالية
(١ ٤٨٢ ٢٨٧)	(٣٩ ٦٠٧)	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(١ ٨٨٤ ٦٦٠)	(٢ ١١٧ ٦٦٣)		
(٧٦٢ ٤٥٨)	١ ٧٤١ ٧٩٦		

٣٧- المعاملات غير النقدية

- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ٧٩ ١٦١ جنيه وذلك لقيام الشركة برسمة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز مواقع.
- تم إستبعاد مبلغ ١٥٧ ٤٨٤ ٥٤٦ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة حيث ان المعاملة غير نقدية .
- يتضمن تغيير بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى تغيير بمبلغ ١ ٩٥٧ ٤٨٦ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة للشركة قبل أحد موردي الشركة مقابل بيع أصول ثابتة إلي هذا المورد وفقا للعقد المبرم فيما بين الشركة والمورد . وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة علي المورد خلال الفترة من مستحقات المورد قبل الشركة كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- يتضمن تغيير بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تغيير بمبلغ ٣ ١٢٠ ٦٥٦ 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 الفترة من مستحقات الشركة قبل العميل كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- يتضمن تغيير بند الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغيير بمبلغ ١ ٩٢٩ ٧٩٢ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ خصما من صافي الرصيد المستحق للمبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.
- يتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغيير 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 لدى مصلحة الضرائب.
- تم استبعاد مبلغ ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ جنيه مصري من التغيير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من عناصر الأصول والخصوم التي أدرجت بدلا من تكلفة الاستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية وذلك ضمن القوائم المالية المجمعة.

٣٨- أرقام المقارنة

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

٢٠٠٨	البيان
جنيه مصري	
(٩٣ ٦٨٤)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(١٨٣ ٤٥٧)	دفعات تحت حساب الإستثمار
٢٧٧ ١٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢ ٨٣٨ ٢١٢)	تكلفة النشاط
٢ ٦٩٣ ٩٨٦	مصروفات إدارية وعمومية
١٤٤ ٢٢٦	الإهلاك الإداري
(١٨٢ ١٧٨)	مصروفات إدارية وعمومية
١٨٢ ١٧٨	مصاريف تمويلية
صفر	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٨٥ ١٩٤ ٦٥٣	(٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	٥٨ ٠٨٩ ٨٤٥	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٤٨٤ ٩١٧	(٦،٧-٣)	مشتروقات تحت التنفيذ
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	٥٦٩ ٧٦١	(١٧-٧،١/٣-١)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٥١٧ ٦٢٣	١ ٤٤٥ ٥٠٢	(٢-٧،ب/٣-١)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٣٦٣ ٥٣٧ ٩٢٨		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	١٩ ١٩٩ ٦٧١	(١٠،٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦١ ٢٦٨ ٧٤١	(١١،٩-٣)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٠ ٨٤٥ ٩٥٢	٢٠ ٨٧١ ١٨٢	(١٢،٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٤٥ ٤٢١ ٤٥٣	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٩ ٧٩٥ ٦٦٩	(١٤،١٠-٣)	تقديمات بالصدوق والبنوك
٢٠٦ ٩١٨ ٧٩٧	٢١٠ ٣٢٩ ٨٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣١٠ ٠٠٠	(١٥،١١-٣)	المخصصات
١٥ ٠٣٨ ٧٣٦	١٥ ٢٨١ ٧٥٢	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣٤٤ ٦٢٧	٤٥٦ ٩٨٧		بنوك سحب على المكشوف
٣٠٧ ٥٥٦	١٤ ٥١٣ ٣٧٤		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٥٠٩ ٨٢٧	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	٩ ٨٥٢ ٥١٩	(١٨،١٤-٣)	قروض - الجزء المتداول
٣٧ ٤٨٤ ٤٨٥	٤٧ ٤٢٨ ٨٨٨	(١٩،١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٦ ٢٣٤ ٧٨٤	٩٢ ٣٥٣ ٣٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١١٧ ٩٧٦ ٤٩٦		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨١ ٥١٤ ٤٢٤		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	(٢٠،١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الأرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤		صافي ربح الفترة / العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	٢٧٨ ٩٤١		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٨ ٨٩٤ ١٦٧		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	١٩ ٤٠٦ ٨٨٦	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٣٩٨ ٣٠١ ٠٥٣		
			الالتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	٢ ٢١٢ ٩٦٣	(١٦-١/٥-٣)	اقساط تاجير تمويلي
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٦٤ ٦٢٥ ٤١٩	(١٨،١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١١ ٤٧٨ ١١٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦٦٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	(٣٠،١٢-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٣ ٢١٣ ٣٧١		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨١ ٥١٤ ٤٢٤		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / قايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية
الأسكندر / أمير كيرلس

تقرير الفحص المحدود مرفق *



شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	٢٠١ ٨٢١ ٨٨٩	١٣١ ٩٦٠ ٢٢٣	١٠٥ ٢٢٢ ١٧٦	٧١ ١٨٥ ٢٦٩
تكلفة النشاط	(١٦٥ ٤٧٢ ٧٥١)	(١١٥ ٠٩٤ ٢٧٢)	(٨٥ ١٧٧ ٧٥٤)	(٦٢ ٣٨٦ ٦١٩)
مجمول الربح	٣٦ ٣٤٩ ١٣٨	١٦ ٨٦٥ ٩٥١	١٩ ٨٤٤ ٤٢٢	٨ ٧٩٨ ٦٥٠
مصروفات بيع و توزيع	(٢٢٤ ٢٩٦)	-	(٦٩ ٨٥١)	-
أعباء طاقة غير مستغلة	(٥٩١ ٨٣٨)	-	(٢ ٦٥٣ ٦٥٩)	-
مصروفات إدارية وعمومية الإهلاك الإداري	(١٣ ١٩٥ ٩٣٧)	(٨ ٧٩٥ ٥٤٢)	(٦ ٧٨٣ ٥٨٠)	(٥ ٤٥٢ ٢٣٩)
صافي حركة المخصصات	(٥٥٣ ٣٠٧)	(٤٦٨ ٨٥٩)	(٢٧٨ ٨١٥)	(٢٤٧ ٥١١)
أجمالي مصروفات التشغيل	(١٠٥٠ ٠٠٠)	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٥ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
الربح من التشغيل	(٢٠ ١٤٥ ٣٧٨)	(٥ ٢٦٤ ٤٠١)	(٩ ٧٢٠ ٩٠٥)	(٧ ٦٩٩ ٧٥٠)
إيرادات تمويلية	٣ ٨٥٩ ٤٥٩	١ ١٢٢ ٢٠٢	٣ ٤٣٩ ٣٦٩	١٢٠ ٨٤١
تكاليف تمويلية	(٢ ١١٧ ٦٦٣)	(١ ٨٨٤ ٦٦٠)	(١ ٠٠٢ ٨٢٧)	(٦٧٩ ٧٨٧)
صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية	١ ٧٤١ ٧٩٦	(٧٦٢ ٤٥٨)	(٤ ٤٤٢ ١٩٦)	(٥٥٨ ٩٤٦)
إيرادات أخرى	١٢٤ ٨٣١	١٣ ٥٤٦ ٣٦٩	٧٨٢	١٣ ٥٣٩ ٣٢٦
نصيب الشركة في صافي أرباح (خسائر) شركات شقيقة	٩٢٧ ٨٧٩	(١ ٧٨٦ ٥٧٩)	٩٥ ٦٢٩	(١ ٧٨٦ ٥٧٩)
صافي الربح قبل الضرائب	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	٢٢ ٥٩٨ ٨٨٢	٥ ٧٧٧ ٧٣٢	١٢ ٢٩٢ ٧٠١
ضريبة الدخل الجارية	(٤ ٩٤٥ ٠٥٧)	(٦٦٧ ٥٤٣)	(٢ ٦١٩ ٢١٤)	(٥٢٥ ٠٦٦)
الضريبة الموجلة	(٢٨٠ ٦٤٧)	(٦٦٣ ٦٣٠)	(٢٥٤ ٦٧٨)	(٤٩٠ ٩٤٨)
صافي الربح بعد الضرائب	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	٢١ ٢٦٧ ٧٠٩	٢ ٩٠٣ ٨٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٨٧
نصيب المساهمين بالشركة	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤	٢١ ٢٧٥ ٦٩٩	٢ ٧٩٧ ٣٨٤	١٤ ١١١ ١٧٢
نصيب حقوق الأقلية	١٠٩ ١٣٨	(٧ ٩٩٠)	١٠٦ ٤٥٦	(٢ ٨٣٤ ٤٨٥)
نصيب السهم في الأرباح	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	٢١ ٢٦٧ ٧٠٩	٢ ٩٠٣ ٨٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٨٧
	٠,٥٥	٢,١٣	٠,١١	١,٤١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعبين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠ يونيو ٢٠٠٨	٢٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٢ ٥٩٨ ٨٨٢	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٧٠٧ ٧٥٧	١٠ ٠٥٥ ١٥٩	صافي الربح قبل الضرائب
٨٩ ٢٢٢	٨٠ ٤٧٦	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٥٨٠ ٠٠٠	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
١ ٤٨٢ ٢٨٧	(٢٠٩ ٨٥٩)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
٢ ٦٦٣ ٦٤٢	(١٠٩ ١٣٨)	صافي حركة المخصصات
١ ٧٨٦ ٥٧٩	(٩٢٧ ٨٧٩)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠ ١٥٦)	=	نصيب الأقلية في صافي ربح الفترة
٥٨٤ ٥٥١	٢ ٠٧٥ ٥٩٦	نصيب الشركة في صافي (أرباح) / خسائر شركات شقيقة
(٣٤٣ ٢٤١)	(١ ٣١٩ ٨٥٠)	أرباح رأسمالية
٢٩ ٤٩٩ ٥٢٣	٣٠ ٢٢٢ ٧٧١	قوائد ومصرفات تمويلية
		قوائد دائنة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ٤٥٤ ٥٢٥)	(٣ ٩٨٣ ٥٢٢)	الزيادة في المخزون
٢ ٧٩٣ ٣٦٩	(٢٠ ٥٣٣ ٨٦٣)	(الزيادة) النقص في العملاء
١٢ ٢٨٩ ٧١٨	(٤ ٦٤٧ ٢٤١)	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩ ٦٥٩ ٥٩٣)	(٢١ ٧٧٩ ٤١٧)	الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٩ ٢٤٧)	(٨٩ ٢١٢)	النقص في الموردين وأوراق الدفع
(٤ ٩٧٥ ٢٧٧)	=	النقص في التزامات ضرائب الدخل الجارية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١ ٥٧٦ ٥٣٣)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧٥٨ ٠٣٨)	٥ ٨٤١ ٧٢٠	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢ ٦٦٥ ٩٣٠	(٢٦ ٥٤٥ ٢٨٧)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٨٤ ٥٥١)	(١ ٣١٧ ٣٢٧)	القوائد المدفوعة
٣٤٣ ٢٤١	١ ٣١٩ ٨٥٠	القوائد المحصلة
٤٢ ٤٢٤ ٦٢٠	(٢٦ ٥٤٢ ٧٦٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١٤ ٩٠٣ ١٢٧)	(٢٤ ١٨٦ ١٠٨)	مدفوعات لأصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣ ٢٩٧ ٠٠٠)	(١٦ ٧٧٤ ٢٩٧)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٠ ٠٠٠	=	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٨ ١٣٠ ١٢٧)	(٤٠ ٩٦٠ ٤٠٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١٤ ٦٣٩	١ ٦٥٠	أقساط التأجير التمويلي
(١٤٣ ٩٩٨)	١٤ ٢٠٥ ٨١٨	بنوك سحب على المكشوف
	(٢ ٣٢٣ ١٩٩)	قروض - مدفوعات
٦٦ ٨٥٧ ٣٣٦	١٠ ٩٨٧ ٧٩٣	قروض - متحصلات
٦٧ ٠٢٧ ٩٧٧	٢٢ ٨٧٢ ٠٦٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨ ٦٧٧ ٥٣٠)	(٤٤ ٦٣١ ١٠٧)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٤ ٠٧٠ ٢٧٢)	١ ١٤٨ ٦١٦	الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٠ ٠٢٣ ٢٣٤	٥٩ ٣٣٨ ٦٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٣٢.١٠-٣)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها.