

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير فحص للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة فى 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 إجمالى أصولها وإيراداتها إلى إجمالى أصول وإيرادات القوائم المالية الدورية المجمعة ٧,٧٣% و ٠,٨٧% على التوالى فى ٣٠ سبتمبر 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. ويقل الفحص جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى 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 - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

  
KPMG حازم حسن

القاهرة فى ٩ نوفمبر ٢٠٠٩

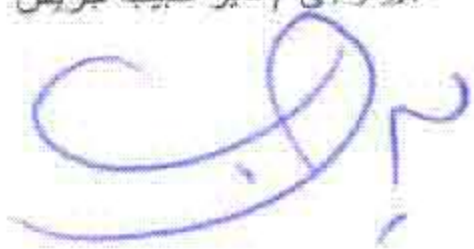
KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٤٤ ٢٦٥ ٥٧٠	(٤٠٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	١٠٦ ٣٩٥ ٠٦٨	(٥٠٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٦٠٧-٣)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٥٦٩ ٦٧١	١٧ ٣٤٤ ٠٥٨	(١-٧، ١-٣)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٥١٧ ٦٢٣	٨١٧ ٤٢٠	(٢-٧، ١-٣)	مدينو بيع أصول ثابتة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
<u>٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥</u>	<u>٣٧٤ ٤٩٣ ٥٦٣</u>		
			الأصول المتداولة
			مخزون (بالصافي)
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٠ ٧١٨ ٦٤٤	(١٠٠٨-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦٨ ٢١٣ ٥٣٧	(١١٠٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٣٢ ٦٢٠ ٥١٤	(١٢٠٩-٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٥٤ ١٦٦ ٣٥٨	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	تقديم بالصندوق والبنوك
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٣ ٨٨٥ ٣٦٤	(١٤٠١٠-٣)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢</u>	<u>٢٣٢ ٣٧٧ ٥٤٤</u>		
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٤٧٧ ٧٠٠	(١٥٠١١-٣)	موردون و أوراق دفع
١٥٠ ٣٨ ٧٣٦	١٥ ٧٩٨ ٢١٧	(١٧)	بنوك - دائنة
٣٤٤ ٦٢٧	٤٩٢ ٢٢٨		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٠٧ ٥٥٦	١٣ ٨٧٢ ٠٦١		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٧٠ ٥٩٦	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣	(١٣)	قروض - الجزء المتداول
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	١١ ٣٠٧ ٩٣٩	(١٨٠١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٩ ٤٧٩ ١٧٠	٦٥ ٨٢١ ٤٦٠	(١٩٠١٣-٣)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩</u>	<u>١٢٤ ٠٣٣ ٨٠٨</u>		رأس المال العامل
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١٠٩ ٣٤٣ ٧٣٦		إجمالي الإستثمار
<u>٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨</u>	<u>٤٨٣ ٨٣٧ ٢٩٩</u>		يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠١٩-٣)	الاحتياطيات
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	الإرباح المرحلة
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		صافي ربح الفترة / العام
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١١ ٧٧٩ ٣٤٥		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	(٣ ٢٤١ ٣٤٩)		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
<u>٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦</u>	<u>٣٧٢ ٤٨٩ ٧٩٨</u>		حقوق الأقلية
٧٠ ١٣ ٤٩٨	١٨ ٨٤٧ ٧٢٥	(٢٠-٣)	إجمالي حقوق الملكية
<u>٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤</u>	<u>٣٩٢ ٣٣٧ ٥٢٣</u>		الالتزامات طويلة الأجل
			اقساط تاجير تمويلي
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٨٧٦ ٥٥٥	(١٦-١/٥-٣)	قروض
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٧٣ ٦٦٨ ٦٨٥	(١٨٠١٤-٣)	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٠ ٢٣٣ ٥٧٧	(٢١)	اللتزامات ضريبية مزجلة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٥ ٧٢٠ ٩٥٩	(٣٠٠١٢-٣)	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤</u>	<u>٩١ ٤٩٩ ٧٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨</u>	<u>٤٨٣ ٨٣٧ ٢٩٩</u>		

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



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



تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٢,١٦٠ (٣)	٣١٣,٥٩٢ ٨٠٣	٢١٣,٨٧٩ ٧٦٠	٨١,٩١٩ ٥٣٧
إيرادات النشاط				
	(٢٣)	(٢٥٩,٩٦٢ ٨٠٨)	(١٨٦,١٧٦ ٢٠٢)	(٧١,٠٨١ ٩٣٠)
تكلفة النشاط				
مجموع الربح		٥٣,٦٢٩ ٩٩٥	٢٧,٧٠٣ ٥٥٨	١٠,٨٣٧ ٦٠٧
		(٢٧٧,٠٧٥)	-	-
مصروفات بيع و توزيع		(٦,٧٣٧ ٢١١)	-	-
		(١٩,٧٤٠ ٧٥٨)	(١٣,٧٦٥ ٥٠٥)	(٤,٩٦٩ ٩٦٣)
أعباء طاقة غير مستغلة		(٧٤١ ٧٧٨)	(٧٦٧ ٣٣٠)	(٢٩٨ ٤٧١)
مصروفات إدارية وعمومية	(١-٤)	٢٥١ ٩٣٦	(٢,٢٤٣ ٨٢٩)	(٧٦١ ٥٤٢)
الإهلاك الإداري		(١,٧٤٧ ٧٠٠)	٣٨٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)
صافي حركة الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة	(١٥)	(٢٨,٩٩٢ ٥٨٦)	(١٢,٩٧٦ ٦٦٤)	(٦,٢٢٩ ٩٧٦)
صافي حركة المخصصات		٢٤,٦٣٧ ٤٠٩	١٤,٧٢٦ ٨٩٤	٤,٦٠٧ ٦٣١
إجمالي مصروفات التشغيل				
الربح من التشغيل				
إيرادات تمويلية		١,٣٥٤ ١٨٨	٥,٩٣٠ ٣٧٧	٤,٨٠٨ ١٧٥
تكاليف تمويلية		(٧,٢٥٩ ٦٩١)	(٨٧٥ ١١٤)	(٤,٧٢٧ ٧٤١)
صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية	(٣٦)	(٥,٩٠٥ ٥٠٣)	٥,٠٥٥ ٢٦٣	٤,٣٣٥ ٤٣٤
إيرادات أخرى	(١-٣٣)	٤٥٢ ٨٧٤	١٣,٩٩٢ ٣١٢	٤٤٥ ٩٤٣
نصيب الشركة في صافي أرباح (خسائر) شركات شقيقة	(٢-٧)	٢٩٩ ٧٩٩	(٣,٣٥٢ ٦٨١)	(١,٥٦٦ ١٠٢)
صافي الربح قبل الضرائب		١٩,٤٨٤ ٥٧٩	٣٠,٤٢١ ٧٨٨	٧,٨٢٢ ٩٠٦
ضريبة الدخل الجارية	(١٢-٣)	(٦,٥٣٣ ٤٣١)	(١,٩٢٥ ٢٠٦)	(١,٢٥٧ ٦٦٣)
الضريبة الموجلة	(١٢-٣)	(١,١٠٤ ٧٣٢)	(٨٠١ ٢٨١)	(١٣٧ ٦٥١)
صافي الربح بعد الضرائب		١١,٨٤٦ ٤١٦	٢٧,٦٩٥ ٣٠١	٦,٤٢٧ ٥٩٢
نصيب المساهمين بالشركة		١١,٧٧٩ ٣٤٥	٢٧,٦٠٣ ٥٠٦	٦,٣٢٧ ٨٠٧
نصيب حقوق الأقلية		٦٧,٠٧١	٩١ ٧٩٥	٩٩ ٧٨٥
نصيب السهم في الأرباح	(٣١,٢٣-٣)	١١,٨٤٦ ٤١٦	٢٧,٦٩٥ ٣٠١	٦,٤٢٧ ٥٩٢
		٠,٤٧	٢,٧٦	٠,٦٣

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

شركة أسبوك للتأمين - (سكود)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	البيانات	رأس المال	حقوقه مصرى	الإحتياطي القانوني	حقوقه مصرى	الأرباح المرحلة	حقوقه مصرى	صافي ربح الفترة/ العام	حقوقه مصرى	الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية الأجنبية بالعملة الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٨٧.١٤٣	١٧١.٧٨٥	٢.٩٠٨.٨٠٢	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	٢٨.٣٥٠.٩٣٨	-	١٨٤.٦١٩.٠٨٩	٩١٦	١٨٤.٦١٨.١٧٣	٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٢.٩٠٨.٨٠٢)	-	(٢.٩٠٨.٨٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	٧٥.٤٤٢.١٣٦	-	(٢٥.٤٤٢.١٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	(٣٩٣.٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خسائر مرحلة شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١.٠٢٧.٤٤٦)	(١.٠٢٧.٤٤٦)	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	-	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	-	-	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	١١١.٦٧٣	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	١١١.٦٧٣	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	٣٠.٨٣٩.٠٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٣٩٥.٩٤٥	١٧١.٧٨٥	٧٣.٦٥٦.٩٩٣	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	(١.٠٢٧.٤٤٦)	٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤	٩١٦	٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦	٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣.٥٩٨.٨٣٠	-	-	-	(٣.٥٩٨.٨٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٢٧.١٧٨.٥٤٩	-	(٢٧.١٧٨.٥٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الإحتياطي القانوني للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢.٧١٣.٩٠٣)	(٢.٧١٣.٩٠٣)	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	١١.٧٧٩.٢٤٥	-	١١.٧٧٩.٢٤٥	-	-	١١.٧٧٩.٢٤٥	(٤٤.٦٧٠)	١١.٧٧٩.٢٤٥	(٤٤.٦٧٠)	١١.٧٧٩.٢٤٥	١١.٧٧٩.٢٤٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٩٩٤.٧٧٥	١٧١.٧٨٥	١٠٠.٧٨٥.٢٤٢	٤٨.٦٠٨.٣٠٧	١١.٧٧٩.٢٤٥	(٣.٢٤٦.٣٤٩)	٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤	٩١٦	٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦	٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعبر عن القوائم المالية وفقاً لمبدأ

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨ سبتمبر ٣٠	٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣٠ ٤٢١ ٧٨٨	١٩ ٤٨٤ ٥٧٩	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي الربح قبل الضرائب
٧ ٢٦٢ ٩٨٧	١٥ ٧٥٠ ٦٨٠	<b>تصويبات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٣٢ ٣٤٠	٣٩٤ ٣٧٦	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)	١ ٧٤٧ ٧٠٠	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
٢ ٢٤٣ ٨٢٩	( ٢٤٤ ٨١١)	صافي حركة المخصصات
٦ ٧٦٤ ٣١٤	(٢ ٦٤٢ ٨٨٦)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢ ٤١٩ ٩٦١)	٢ ١٩٦ ٨٩٥	حقوق الاقلية
٣ ٣٥٢ ٦٨١	( ٢٩٩ ٧٩٧)	فروق العملة الناتجة من الترجمة
( ٦٩ ٨٩٥)	( ٧ ١٦٣)	نصيب الشركة في صافي (ارباح)/ خسائر شركات شقيقة
١ ١٥٧ ١٤٦	٧ ١٢٩ ٨٣٤	ارباح رأسمالية
(١ ٧٠٨ ٧٥٠)	(١ ٣٤٧ ٠٢٥)	فوائد ومصروفات تمويلية
٤٣ ٣٣٦ ٤٧٩	٤٢ ١٦٢ ٣٨٢	فوائد دائنة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٦ ٧٩٦ ٣٦١)	(٤ ٨٠٥ ١٠٥)	(الزيادة) في المخزون
(٢٠ ٠٣٩ ٨٨٠)	(٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥)	(الزيادة) في العملاء
٢ ٣٤٣ ٠٥٢	(٦ ٤٦٠ ٩٥٨)	(الزيادة) النقص في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨ ١٣١ ٤٩٣)	(٣٠ ٥٢٤ ٣٢٢)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠ ٣٦٤ ٥٤٥	٤٣٣ ٠٩٧	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
(٤ ٣٠٧ ٧٣٤)	-	(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٥ ٣٢٤ ٦٣٠	(٣ ١٣٩ ٩٤٤)	(النقص) لزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠ ٩٢٧ ٠١٩)	(١٠ ٨٥٠ ٤٧٥)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤١ ١٦٦ ٢١٩	(٣٠ ٦٤٩ ٨٣٠)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ١٥٧ ١٤٦)	(٦ ٦٦٥ ٤٦٣)	الفوائد المدفوعة
٤٠٨ ٦٦٦	١ ٣٤٧ ٠٢٥	الفوائد المحصلة
٤٠ ٤١٧ ٧٣٩	(٣٥ ٩٦٨ ٢٦٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(١٣٨ ٨٧٤ ٣٢٦)	(٣٧ ٢٦٧ ٠٢٣)	مدفوعات لأصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠ ٦٢٠ ٧٦١)	(١١ ٨١٣ ٩٧١)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
٣ ٢٣٤ ٩٠٧	٧ ١٦٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٤٦ ٢٦٠ ١٨٠)	(٤٩ ٠٧٣ ٨٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢ ٦٥٠ ٨٣٠)	( ٣٤٢)	أقساط التأجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-	فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
١٠ ٦٥١ ٣٧٩	١٣ ٥٦٤ ٥٠٥	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٩ ٦٨٩ ٢٨٦	٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩	قروض - مخصصات
٢٢٨ ٩٨٩ ٩١٩	٣٥ ٦١٤ ٠٦٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٣ ١٤٧ ٤٧٨	(٤٩ ٤٢٨ ٠٣٧)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٥ ٩١٨ ٥١٤	٥٣ ٣٩٣ ١٣٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٣٢،١٠-٣)

\* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة 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 بالبورصة المصرية.
- 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 للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٥,٩٩% تقريباً.  
٢- شركة فاينانشيال هولدنغ 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 سبتمبر ٢٠٠٩ كما يلى:

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الافتناء *	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 للجيبولجيا و التعددين - سوريا	٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيبولجيا 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
شركة بريشبيوس مينالز للتعددين	٩٩,٩٩٧%	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة



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.
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات 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 والتعددين - 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 والتعددين 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 والتعددين والحفر وصيانتها.  
- التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والإستخراج .  
- العمل في كافة الإستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.

و- شركة نوبيا للتنمية والتعددين

القيام بأعمال التعدين وإستخراج 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 وفى 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 الاعتراف 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 الإستردادية 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 وهى 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 تحديد القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم إستبعاد الشركة التابعة من عملية التجميع عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها على الشركة التابعة.

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 الاعتراف 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 كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

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 إلترام قانوني أو ضمنى 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 صافى 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 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

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" 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 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 سيترتب 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 على 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 المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية 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 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 أقتني 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 الاعتراف 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 المقدرة 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 .

٣-٨ المـخـزـون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون 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 اساس 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.

٣-٩ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع 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 إلتزام 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١٢-٣ المحاسبية عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي 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، باستخدام 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 المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.



### 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 او إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا 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 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 إلي 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 في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء
- يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق.

### ٣-١٧ 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 الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية 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 الإستردادية. 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 الإستردادية 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 الإستردادية. 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.

#### ٣-١٨ مزايا العاملين

##### ٣-١٨-١ 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 لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

##### ٣-١٨-٢ 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 الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

### ٣-١٩ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٢٠ حقوق الأقلية

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

### ٣-٢١ الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب 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، وإذا 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 إعتدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٣-٢٢ 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 صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام / الفترة.

### ٣-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسبكت للتعمير - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

	الإجمالي	تقييمات على مبالغ مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	سيارات	معدات نقل وشاحنات	أثاث ومعدات	مباني وإقفاص	أراضي	البيسان
١١٨ ٤٣٩ ٦٧٣	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٥٥٣ ٤٦٧	٤ ٤٠٤ ٧٨٥	٢ ٠٠٤ ٧١٠	٧٧ ٩٩١ ١٥٤	٦٤ ٤٠٨ ٣٤٧	٢ ٥١٠ ٧٦٩	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢		٢٠٠٩ في ١ يناير
١٧٧ ٥١٣ ٨٨٥	-	٣٢٢ ٢٦٠	٣١٢ ٧١٤	-	٧ ٤٤٧ ٥١١	١٣٤ ٨٨٥ ٣٥٧	٣٤ ٥٤٦ ٠٤٣	-	-	الإضافات
(٤٧ ٩١٣)	-	(٥٠ ٩٦)	(١ ٣١٥)	-	-	(٤١ ٤٥٧)	-	-	-	الإستبعادات
(٢ ٧٢٧ - ٦٤)	-	(٣ ٧٧١)	(٩٦٧)	٣٥٩٠	-	(٢٠ ٩٩ ٢٩٩)	(٥٩١ ٥١١)	(٣٥ ٦٠٦)		فروق الترجمة
٢٩٣ ١٧٨ ٥٨١	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٨١٧ ٣٦٠	٤ ٧١٤ ٦٦٧	٢ ٠٠٨ ٣٠٠	٣٥ ٤٢٨ ٦٦٥	١٩٧ ١٥٢ ٩٥٣	٣٦ ٤٦٥ ٣٠١	١٣ ٩٢٤ ٨٥٦		التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٣٣ ١٧٥ ٣٣٩	٣٠٨ ٤١٣	١ ٠٨٢ ٢٥٩	١ ٩٣٥ ١٧٦	١ ٣٦٩ ٠٨٨	٩ ٣٤٣ ٣٢٣	١٨ ٩٧٤ ١٨٤	١٢٢ ٧٩٦	-		مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
١٥ ٨٣٠ ٣٨٧	٤٥ ٤٨٣	٢ ٠٠ ٩٣٠	٦٢٣ ٥٨٥	١٩٦ ٨٥٠	٧ ٤٩٤ ٨٣٤	١١ ٥٩١ ٨٣٣	٦٨١ ٨٧٢	-		الإهلاك
(٢ ٤٥٠)	-	(١ ٣٧١)	(٥٩٧)	-	-	(٤٨٧)	-	-		مجموع إهلاك الإستبعادات
(٩٠ ١٦٥)	-	(١ ٢٢٧)	(٣٦٨)	٨٠٧	-	(٨٢ ٣١١)	(٨ ١٧١)	-		فروق الترجمة
٤٨ ٩١٣ ٠١١	٣٥٣ ٨٩٦	١ ٢٨١ ٦٩٦	٢ ٥٥٧ ٧٩٦	١ ٥٦١ ٧٤٥	١١ ٨٣٨ ١٥٧	٣٠ ٤٨٣ ٢٢٤	٨٣٦ ٤٩٧	-		مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٢٤٤ ٢٦٥ ٥٧٠	٢٥٢ ٥٨٣	١ ٥٨٥ ٦٦٤	٢ ١٥٦ ٨٧١	٤٤٦ ٥٥٥	٢٣ ٦٠٠ ٥٠٨	١٦٦ ٦٦٩ ٧٧٩	٣٥ ٢٧٨ ٨٠٤	١٣ ٩٢٤ ٨٥٦		الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٩٨ ٠٦٦	١ ٤٧١ ٢٠٨	٢ ٤٢٩ ١٠٩	٦٣٥ ٦٢٢	١٨ ٦٧٨ ٨٣١	٤٥ ٤٢٤ ١٦٣	٢ ٣٤٧ ٩٧٣	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢		الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٨٦٥ ٩٢٤ ١٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٤٣ ٦٠٣ ١٢ جنيه مصري تمثل تكلفة ٣ قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٢٥٦ ٧٣٦ ١١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت.

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

القيمة

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائى ومستلزماته

٤ ٢٦٨ ٣٠٤

٦ سيارات نقل فلاب

٥/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلى 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 ١٤ ٠٧٣ ٥٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٦/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٠١٧ ٦٧٤ ٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ ٩٣٨ ٢ ٧٤١ ٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)

٧/١-٤ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهنأ عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التى 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 رهنأ 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 ١٢ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٢٩٢ ٠١٣ ١٠٣ 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" لبندود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري، وبناء على ذلك تم إثبات الأصول المستأجرة تمويليا بصافي القيمة الحالية لإجمالي المدفوعات الايجارية 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)	الصافي في ٢٠٠٩/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الأصل المستأجر
١٠	جنيه مصري ٨ ٣٤١ ١٧٢	جنيه مصري ٣ ٣٩٩ ٧٦٦	جنيه مصري ١١ ٧٤٠ ٩٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٣٠٥ ٣٠٠	٤٩٠ ٥٥٧	٧٩٥ ٨٥٧	سيارات
	٨ ٦٤٦ ٤٧٢	٣ ٨٩٠ ٣٢٣	١٢ ٥٣٦ ٧٩٥	

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

٢٠٠٩/٩/٣٠  
جنيه مصري

(٤٦٤ ٣٧١)  
(١ ٠٠٣ ٧١١)  
(١ ٤٦٨ ٠٨٢)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)  
تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير  
التمويلي كاصول ثابتة مستأجرة تمويليا في الآتي:  
- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة  
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)  
تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير  
التمويلي كتأجير تشغيلي في:  
- الأقساط المسددة خلال الفترة ( القيمة الايجارية للفترة)  
صافي الآثار المترتبة على عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٢ ٢٠١ ٧٧٣  
٧٣٣ ٦٩١

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩ ٩٧٦ ٤٤٠	٩ ٠٨٧ ٨٢٥	مباني
١٢٣ ٠٠٨ ٤٣٩	٥٣ ٠٠١ ٥٨٨	الآت ومعدات**
٤ ٥٦٤ ٠٧٨	-	مصروفات تجهيز مواقع
-	٩٥١ ٤٤٨	إعتمادات مستنديه*
٣٩ ٣٨٣ ٣٨٩	٤٣ ٣٥٤ ٢٠٧	دفعات
<u>١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦</u>	<u>١٠٦ ٣٩٥ ٠٦٨</u>	

\* يتضمن بند الإعتمادات المستندية البالغ ٩٥١ ٤٤٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ قيمة إعتماد مستندي لشراء عدد (٢) ضاغط هواء 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 ٧٦٧ ٢٥٩ ٣ جنيه مصري.

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الإستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٣٩٤ ٣٦٧)	٥ ٥٠٠ ٤٢١	٥٦٥ ٣٩٣	مصروفات تجهيز مواقع
<u>٥ ٦٧١ ٤٤٧</u>	<u>(٣٩٤ ٣٦٧)</u>	<u>٥ ٥٠٠ ٤٢١</u>	<u>٥٦٥ ٣٩٣</u>	

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

٧- الاستثمارات

٧-١ استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	نسبة	٧-١/أ ملكية مباشرة
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	%٩٩,٤	شركة اسكوما الجزائر للجيولوجيا والتعددين (أ)
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	%٩٦	شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين (ب)
-	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	%٩٩,٩٩٧	شركة بريشيووس مينايز للتعددين (ج)
<u>٥٦٩ ٧٦١</u>	<u>١٧ ٣٤٤ ٠٥٨</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 مبلغ ٨٥ ٩٢١ جنيه مصري .

(ب) يتمثل الإستثمار في شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا شركة ذات مسؤولية 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 مبلغ ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري .

(ج) يتمثل الإستثمار في شركة بريشيووس مينايز للتعددين - شركة مساهمة مصرية في مبلغ ٢ ٩٩٩ ٩١٠ دولار أمريكي والذي يمثل نصيب الشركة البالغ ٩٩,٩٩٧% من رأس مال شركة بريشيووس مينايز للتعددين بما يعادل مبلغ ١٦ ٧٧٤ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	نسبة	٧-١/ب ملكية غير مباشرة
١٩٦ ٣٧١	١٩٦ ٣٧١	%٥٢,٨	شركة نوبيا للتنمية والتعددين (أ)
<u>١٩٦ ٣٧١</u>	<u>١٩٦ ٣٧١</u>		

أ- يتمثل الإستثمار في شركة نوبيا للتنمية والتعددين - أثيوبيا شركة ذات مسؤولية 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - الجزائر جنيه مصري	شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين جنيه مصري	بريشيوس ميتالز للتعددين جنيه مصري	شركة نوبيا للتنمية والتعددين جنيه مصري	إجمالي الشركات التابعة غير المجمعة جنيه مصري
٢٠٣٥٠٦٦	٤١١٣٧٧٢	١٤٣٨٩٦١٣	١٤٣٢٥٠٨٦	٣٤٨٦٣٥٣٧
نسبة الأصول %٠,٣٤	%٠,٦٩	%٢,٤١	%٢,٤٠	%٥,٨٤
حقوق الملكية (١٠٢٢٨١)	٤٣٨٧٥٠	١٦٦٠٥٠٠٠	٢٦٣٢٥٠	١٧٢٠٤٧١٩
نسبة حقوق الملكية %٠,٠٣	%٠,١١	%٤,٢٢	%٠,٠٧	%٤,٣٧
		نسبة المساهمة	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري
<b>٢-٧ استثمارات في شركات شقيقة</b>				
شركة اسكوم الامارات للتعددين			٩٩٨٥٠٢٤	٩٩٨٥٠٢٤
بخصم:				
نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين			٩١٦٧٦٠٤	٩٤٦٧٤٠١
			٨١٧٤٢٠	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 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 ٣٠ سبتمبر 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.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-

شركة لازرق للأشغال العمومية

٩- مدينو بيع أصول ثابتة:

يتمثل هذا الرصيد في:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٥١ ٨٣١	٣ ٩١٥ ٣٩٢	
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٣٩٢	(١٢)
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	

مدينو بيع أصول ثابتة

يخصم:

الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول

الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل

١٠- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٩٢٩ ٢٦٥	١٣ ٣٧١ ٧٢٠
٢ ١٣١ ٢٢٩	٢ ٤٦٢ ٠٣٢
١ ٦٧٨ ٢٧٥	٢ ٤٦١ ٧٥٥
٢٢ ١٦٥	٣٨ ٢٦٧
٥٧١ ٨٦٥	٢١٨ ١٦٠
٩٦٧ ٢١٢	٧٥٠ ١٠٠
٤٨ ٩١٢	-
-	١ ٦٧٩ ٢٩٥
٤٢٨ ٨٦٠	٥٦٥ ٥٤١
١٥ ٧٧٧ ٧٨٣	٢١ ٥٤٦ ٨٧٠
٨٢٢ ٨٦٢	٨٢٨ ٢٢٦
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٠ ٧١٨ ٦٤٤

قطع غيار

متفجرات ومسلتزمات تفجير

خام متاح للبيع

مخزون مهمات

مواد تعبئة و تغليف

مواد كيميائية

إنتاج تحت التشغيل

دفعات تحت حساب المخزون

إنتاج تام

يخصم:

الانخفاض في قيمة المخزون

## ١١- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٢ ٣٨١ ١٣٤	٦٩ ٣٨٩ ٥١١	أوراق قبض
-	٧٠٧ ٠٥٠	يخصم:
١ ٨٨٣ ٧٨٠	١ ٨٨٣ ٠٢٤	الإنخفاض في قيمة العملاء
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦٨ ٢١٣ ٥٣٧	

يتضمن بند العملاء الخارجيين رصيد يبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٦٤١ ٢٢٤ ١ جنيه مصري مستحق علي شركة أسيك العراق ( شركة زميلة ) و رصيد يبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٢٤٧ ٩٢٨ جنيه مصري مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة زميلة).

## ١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		تأمينات لدي الغير
٥٣٦ ٩٩٤	١ ٩٦١ ٨١٦		دفعات مقدمة للموردين
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٥ ٣٣٣ ٠٤٠		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١ ٧٩١ ٤٠٩	٢ ٥٠٦ ٠٠٨		عهد و سلف عاملين
٢٥٦ ٨١٤	١ ٥٦١ ٣٧٢		مصلحة الضرائب
٩ ٤٦٨	١٠ ١٠٣		مصروفات مدفوعة مقدما
٧٠٤ ٥٤٧	٧٦٠ ٦٤٢		الخصم تحت حساب الضريبة*
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١١ ٧٨٧ ٧٩٧		ضمان أعمال
٦٩٠ ٦٩٦	٨٣٦ ٠٣٤		إيرادات مستحقة
١ ١٠٠ ٣٧٦	٢ ٤٩٧ ٥١٣	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٣٩٢		غطاء خطابات ضمان
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	٢ ١٧٨ ٨٣٦		
٢٤ ٣١٠ ٩١٩	٣٣ ٧٩٩ ٢٥٢		
			يخصم:
١ ٤٧٠ ٢٨٢	١ ١٧٨ ٧٣٨		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٣٢ ٦٢٠ ٥١٤		

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 خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ مليون جنيه مصرى تقريبا للشركة العربية الوطنية للأسمنت ( شركة زميلة).
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصرى تقريبا للشركة العربية السويسرية (أسيك) ( شركة زميلة).
- كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلي شركة أسكوم الإمارات للتعددين ( شركة ذات مسئولية محدودة) بمبلغ ١٧,٧ مليون جنيه مصرى تقريبا.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة نوبيا للتنمية والتعددين ( شركة خاصة محدودة) (شركة تابعة) مبلغ ٩,٩ مليون جنيه مصرى تقريبا، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصرى تقريبا.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة أسكوما الجزائر (شركة تابعة) مبلغ ١,٢ مليون جنيه مصرى تقريبا، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٦٢٢ ألف جنيه مصرى تقريبا.
- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة بريشيوس مينالز للتعددين (شركة تابعة) مبلغ ١٤ مليون جنيه مصرى تقريبا، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريبا.
- قامت الشركة بسداد مبلغ ١٦٥ ألف دولار أمريكي تقريبا بما يعادل مبلغ ٩٠٦ ألف جنيه مصرى لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) - شركة زميلة- المقاول المسند إليه اعمال تنفيذ مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة).
- قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٢٦ ألف دولار أمريكي تقريبا بما يعادل مبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصرى تقريبا كجزء من تأمين ضمان لشركة أسيك للتصنيع للمشروعات الصناعية شركة- زميلة- المقاول المسند إليه اعمال مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة).
- قامت الشركة العربية السويسرية "أسيك" - شركة زميلة - بالمطالبة بباقي أتعاب الاستشارات الخاصة ببناء مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بمبلغ ١٧٥ ألف دولار أمريكي تقريبا بما يعادل ٩٦٠ ألف جنيه مصرى تقريبا.

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

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/٩/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٢٤١ ٢٢٨	١ ٤٢٦ ٤٣٠	تابعة	أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	١٤ ٠٥٦ ٣٠٩	تابعة	شركة نوبيا للتعددين - أثيوبيا
٢٧٧ ١٤١	٢ ١٣٦ ٩٣٥	تابعة	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - الجزائر
١٣ ٥٣٣ ٢٤٧	٣١ ٨٣٣ ٩١٧	شقيقة	شركة اسكوم الامارات للتعددين
٤٨٣ ٢٠٧	٧٥٠ ٨٤٢	زميلة	شركة التكامل للاسمنت- السودان
٤٧١ ١٩٢	١ ٥٤٨ ٥٣٦	زميلة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٥٤٩ ٥٣٩	٢ ٦٩٩ ٦٤٤	زميلة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	زميلة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	زميلة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٢٣ ٩٨١ ٠٦١	٥٤ ٥٠٥ ٣٨٣		
٢٩٩ ٤١٨	٣٣٩ ٠٢٥		
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٥٤ ١٦٦ ٣٥٨		

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١١ ٧٣٦ ٤٠٩	شركة تابعة	بريشيوس ميتالز للتعددين
٥٥٠ ٧٦٠	٥٢٧ ٧٩٤	زميلة	شركة أسيك للأسمنت
١٩ ٨٣٦	-	زميلة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
٥٧٠ ٥٩٦	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣		

- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

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

١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨ ٧٠٦	٨٥ ٢٢٠	نقدية بالصندوق
٩٧ ٩٩٢ ٨٦٠	١٢ ٤٠٤ ٠٧٦	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٠ ٠٤٣ ٩٩٧	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٠٣٦ ٢٣٤	١ ٣٥٢ ٠٧١	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠</u>	<u>٥٣ ٨٨٥ ٣٦٤</u>	

١٥- المخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠٠٩/٩/٣٠	مكونة	الغرض منها	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٢٧ ٧٠٠	١ ٩٤٧ ٧٠٠	-	٢ ٣٨٠ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١٥٠ ٠٠٠	-	(٢٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٤ ٤٧٧ ٧٠٠</u>	<u>١ ٩٤٧ ٧٠٠</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 مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٧٥٨ ٨٨٨	(١٩)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٨٧٦ ٥٥٥		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٣ ٦٣٥ ٤٤٣</u>		

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

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٥ ٦٨٧	٢ ١٧٨ ٩٧٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٨٣٣ ٢٥٧	٢ ١٧١ ١٠٦	أقل من سنة
<u>٦ ٥٥٨ ٩٤٤</u>	<u>٤ ٣٥٠ ٠٧٦</u>	
		يخصم :
١ ١٨٦ ٤٨٤	٧١٤ ٦٣٣	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٣ ٦٣٥ ٤٤٣</u>	القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردين و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٢٣ ٥٣٨	٥ ٦٠٠ ٣٠٦	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	١ ٤٩٦ ٢٣٤	أوراق دفع
١١ ٣٩٠ ٥١٢	٨ ٧٠١ ٦٧٧	مقاولي باطن
<u>١٥ ٠٣٨ ٧٣٦</u>	<u>١٥ ٧٩٨ ٢١٧</u>	

١٨- قروض

قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنية مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والالات الخاصة بنشاط الشركة . وفيما يلي ملخصا بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنية مصري (كحد أقصى) على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها 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 اعلا و عدم 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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨٢٠٢٨ ١٢ جنيه مصري.

#### قرض متوسط الأجل - الشركة التابعة

بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٠٧ قامت احدى 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 اتفاقي بواقع ٢% بالإضافة الى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور و يسرى على كل مبلغ يستحق و لا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ( ١ % ) سنوياً.

#### الالتزامات:

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

#### الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاننة بالمشروع.



- رهن محل تجارى رسمي 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 الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٥٩٦ ٦٩٧ ٧٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٤٥ ٢٣٩ ١٣ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٤٢ ٩٠١٤ يورو.

الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الأجمالي جنيه مصري	
١ ٢٢٨ ٢٠٣	١١ ٠٥٣ ٨٢٥	١٢ ٢٨٢ ٠٢٨	قرض - الشركة القابضة
١٠ ٠٧٩ ٧٣٦	٦٢ ٦١٤ ٨٦٠	٧٢ ٦٩٤ ٥٩٦	قرض - الشركة التابعة
١١ ٣٠٧ ٩٣٩	٧٣ ٦٦٨ ٦٨٥	٨٤ ٩٧٦ ٦٢٤	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	أيضاح رقم	
٢ ١٦١ ٥٥٠	١٣ ١٨٨ ٨٥٢		عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
١٠ ٥١٠ ٠٢٧	٦ ٤٤٣ ٤٩٥		تأمين ضمان أعمال
١ ٩٤٤ ٣٠٦	٢ ٠٧٩ ٩٢٩		تأمينات إجتماعية - مقاولون
٧ ٩٣١ ٧٤١	١٢ ٦٢٢ ٤٢٠		مصروفات مستحقة
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٢٢٧ ٢٧٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٤٧١ ٨٥٥	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
٤ ١٦٦ ٩١٤	١٣ ٨٥٥ ٤٨١		مصلحة الضرائب
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٧٥٨ ٨٨٧	(١٦,٥-٣)	أقساط تأجير تمويل - الجزء المتداول
١ ٢٤٧ ١٧١	٦ ٥١٨ ٦٧٧		أرصدة دائنة أخرى
٣٩ ٤٧٩ ١٧٠	٦٥ ٨٢١ ٤٦٠		

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

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 الاسمية 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
١٠٠ %	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
١٩ ٧٤٠ ٢٧٣	١٥ ٤٦٠ ٨٥٢	
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٢٢٧ ٢٧٥	(١٩)
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٠ ٢٣٣ ٥٧٧	

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

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠٠٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيرادات خامات محاجر
٢٠٣ ٠٤٥ ٥٩٤	٣٠٧ ٧٠٥ ١٢١	
١٠ ٨٣٤ ١٦٦	٥ ٨٨٧ ٦٨٢	إيرادات دراسات وأبحاث
٢١٣ ٨٧٩ ٧٦٠	٣١٣ ٥٩٢ ٨٠٣	

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠٠٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٥ ٤٧٦ ٤٤٤	١٧ ١٥٥ ٣٩٩	مرتبات و أجور
٦ ٦٦٣ ٢٠٩	٩ ٧٠٢ ٧١١	إهلاكات و إستهلاكات
٨ ٣٣٥ ٨١٩	١٦ ٢٦١ ٧٣٣	إيجارات
-	٦ ٦٩٩	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٥٥ ٧٠٠ ٧٣٠	٢١٦ ٨٣٦ ٢٦٦	مواد ومهمات و أخرى
<u>١٨٦ ١٧٦ ٢٠٢</u>	<u>٢٥٩ ٩٦٢ ٨٠٨</u>	

٢٤- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	فروق عملة جنيه مصري	رد الإنخفاض خلال الفترة جنيه مصري	تدعيم الإنخفاض جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيه مصري	البيان
١ ٨٨٣ ٠٢٤	(٧٥٦)	-	-	١ ٨٨٣ ٧٨٠	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ١٧٨ ٧٣٨	-	(٢٩١ ٥٤٤)	-	١ ٤٧٠ ٢٨٢	الانخفاض في قيمة المدينون
٣٣٩ ٠٢٥	-	-	٣٩ ٦٠٧	٢٩٩ ٤١٨	الانخفاض في قيمة المستحق من
<u>٣ ٤٠٠ ٧٨٧</u>	<u>(٧٥٦)</u>	<u>(٢٩١ ٥٤٤)</u>	<u>٣٩ ٦٠٧</u>	<u>٣ ٦٥٣ ٤٨٠</u>	أطراف ذات العلاقة
٨٢٨ ٢٢٦	(١ ٧٦٢)	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٧ ١٢٦	٨٢٢ ٨٦٢	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٤ ٢٢٩ ٠١٣</u>	<u>(٢ ٥١٨)</u>	<u>(٣٩١ ٥٤٤)</u>	<u>١٤٦ ٧٣٣</u>	<u>٤ ٤٧٦ ٣٤٢</u>	

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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتهما ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد إعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

**٢٦- الالتزامات المحتملة**

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦.٤٠.٢٥٤	٧٠.٦٠١.٠٢٤	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي
<u>٢٦.٤٠.٢٥٤</u>	<u>٧٠.٦٠١.٠٢٤</u>	

- تمتلك آحدي الشركات التابعة المقامة بالمنطقة الحرة كسارة تبلغ تكلفتها مبلغ ٥٨٦ ٦٤٥ يورو بما يعادل ٤٦٧ ٩٥٥ دولار و ٢٧٨ ٢٤٦ 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 اعلاة 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 سبتمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:
- مبلغ ٥٥٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٩٤٠ ٤٧٣ ٣٠ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧).
  - مبلغ ٦٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤٧ ٤٣٤ ٣٨ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيوس ميتالز للتعددين (إيضاح ٧).
  - مبلغ ١٧٨ ١٤١ ٦٠ جنيه مصري ومبلغ ١٢٧ ٥٩٥ ٦ يورو والمتمثلة في حجدم الأعمال الغير منفذة من قبل شركة أسيك للمسبوكات الحرارية "أسكو" عن العقد الخاص بإنشاء مصنع كربونات الكالسيوم (المرحلة الثانية) الموقع بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٨.
  - مبلغ ٤٠٠ ٨٥٤ ١٧ يورو بما يعادل مبلغ ٩٧٦ ٠٩٦ ١٤٣ جنيه مصري والمتمثل في المتبقي من قيمة التعاقد الخاص بإنشاء خط إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور.
  - مبلغ ٨٤١ ٩٧٠ ٦ جنيه مصري والمتمثل في قيمة الجزء المتبقي من عقد شركة الغرابلي للأعمال الهندسية.

**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 الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا البرنامج.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

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

٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/٩/٣٠	المعدل	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	١٩ ٤٨٤ ٥٧٩	٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	جنيه مصري
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٣ ٨٩٦ ٩١٦)	(٧ ١٧٥ ٠٧١)	
المصروفات غير القابلة للخصم	(٧ ٢٠٠)	١ ٠٤٩ ٨٦٧	
المصروفات القابلة للخصم	١ ١٢١ ٠٥٦	(٢٥٤ ٢٠٠)	
مخصصات انتفى الغرض منها	١١٨ ٣٠٩	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
إيرادات غير خاضعة للضريبة	(٣ ٤٧١ ٢١٨)	٢ ٦٢٨ ٠٢٩	
مخصصات مكونة	(٣٩٧ ٤٦٢)	(١ ٣٨٧ ١٦٧)	
مصروف ضرائب مؤجلة	(١ ١٠٤ ٧٣٢)	(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	
	<u>(٧ ٦٣٨ ١٦٣)</u>	<u>(٥ ٠٣٦ ٣٠١)</u>	
	%٣٩,٢	%١٤,٠٤	

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول الثابتة	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة	٥ ٧٢٠ ٩٥٩	٤ ٦١٦ ٢٢٧
	<u>٥ ٧٢٠ ٩٥٩</u>	<u>٤ ٦١٦ ٢٢٧</u>

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

الإنخفاض في قيمة المخزون	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
الإنخفاض في قيمة العملاء	٣٧٦ ٦٠٥	٣٧٦ ٧٥٦
الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٢٣٥ ٧٤٨	٢٩٤ ٠٥٦
الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧ ٨٠٥	٥٩ ٨٨٤
مخصصات أخرى	٨٩٥ ٥٤٠	٥٤٦ ٠٠٠
	<u>١ ٧٤١ ٣٤٣</u>	<u>١ ٤٤١ ٢٦٨</u>

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة من التأكيد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول والتي تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية للبنود المشار إليها بعاليه.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٧ ٦٠٣ ٥٠٦	١١ ٧٧٩ ٣٤٥		صافى ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٢,٧٦	٠,٤٧		نصيب السهم في الأرباح

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٣ ٨٨٥ ٣٦٤		النقدية بالصندوق والبنوك
			يخصم :
٣٤٤ ٦٢٧	٤٩٢ ٢٣٥		بنوك - دائنة
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٣ ٣٩٣ ١٢٩		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٣- الموقف الضريبي

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 بالتنقيب 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 استفساراً 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.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨. هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

#### ٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

#### 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 الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لاحكام 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ 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 نيتا 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 بدلاً من خمس سنوات، ولم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في مد فترة الإعفاء الضريبي لخمس سنوات أخرى.



### ٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية.

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية، تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم 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 ٦٠٩ ٨٢٧ ٩٠ جنيه مصري و مبلغ ٤٢٧ ٤٢٥ ٩١ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملة الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	١٥٩٠٨٧٨٨
اليورو	(٢٩٨١٨٧١٤)
جنيه إسترليني	٨٧٨٠١
ريال سعودي	٩٢٤١٥٤
درهم إمارتي	١٢٤٢٢٢٢٢

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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٣٨ ٤٧٧ ٧٤ جنيه مصري هذا وقد بلغت قيمة الفوائد المتعلقة بالقروض مبلغ خلال الفترة ٥٩٦ ٢٠٧٥ جنيه مصري.

**٣٦- صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية**

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٠٨٧٥٢	١٣٤٧٠٢٥	فوائد دائنة
٦٩٨٩٥	٧١٦٣	أرباح رأسمالية
٤١٥١٧٣٠	-	فروق عملات أجنبية
<u>٥٩٣٠٣٧٧</u>	<u>١٣٥٤١٨٨</u>	
(٨٧٥١١٤)	(٧١٢٩٨٣٤)	تكاليف تمويلية
-	(١٢٩٨٥٧)	فروق عملات أجنبية
<u>(٨٧٥١١٤)</u>	<u>(٧٢٥٩٦٩١)</u>	
<u>٥٠٥٥٢٦٣</u>	<u>(٥٩٠٥٥٠٣)</u>	

**٣٧- المعاملات غير النقدية**

- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ١٦١ ٧٩ جنيه وذلك لقيام الشركة برسمة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز مواقع.
- تم إستبعاد مبلغ ٨٢٨ ٧٤٠ ١٦١ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد مبلغ ٤٠٧ ٢٤٠ ١٥٦ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة وإستبعاد مبلغ ٤٢١ ٥٥٠٠ ٥٠٠ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول غير الملموسة.
- تم إستبعاد مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ ٢ جنيه مصري من التغير في بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند الموردین وأوراق الدفع.
- تم إستبعاد مبلغ ١٩٠ ٣٥٦ ٤ جنيه مصري من تغير بند الدائنون والأرصدة الدائنة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند العملاء.

- يتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب 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 لدى مصلحة الضرائب.
- تم استبعاد مبلغ ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ جنيه مصري من التغير 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 لتنتمشى 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
(٤ ٢٣٧ ٥١٦)	تكلفة النشاط
٤ ٠١٢ ٩٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
٢٢٤ ٥٩٣	الإهلاك الإداري
(٢٨٢ ٠٣٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٨٢ ٠٣٣	مصاريف تمويلية
<u>صفر</u>	

شركة أسبيك للمتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٤٤ ٢٦٥ ٥٧٠	(٤،٤-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	١٠٦ ٣٩٥ ٠٦٨	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٦،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	١٧ ٣٤٤ ٠٥٨	(١-٣، أ، ١-٧)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٥١٧ ٦٢٣	٨١٧ ٤٢٠	(١-٣، ب، ٢-٧)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
<u>٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥</u>	<u>٣٧٤ ٤٩٣ ٥٦٣</u>		مدينو بيع أصول ثابتة
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٠ ٧١٨ ٦٤٤	(١٠،٨-٣)	<b>الأصول المتداولة</b>
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦٨ ٢١٣ ٥٣٧	(١١،٩-٣)	مخزون (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٣٢ ٦٢٠ ٥١٤	(١٢،٩-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٥٤ ١٦٦ ٣٥٨	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٣ ٨٨٥ ٣٦٤	(١٤،١٠-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
<u>٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢</u>	<u>٢٣٣ ٣٧٧ ٥٤٤</u>		تقدية بالصدوق والبنوك
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٤٧٧ ٧٠٠	(١٥،١١-٣)	<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٥ ٠٣٨ ٧٣٦	١٥ ٧٩٨ ٢١٧	(١٧)	المخصصات
٣٤٤ ٦٢٧	٤٩٢ ٢٢٨		موردون و أوراق دفع
٣٠٧ ٥٥٦	١٣ ٨٧٢ ٠٦١		بنوك - دلتنة
٥٧٠ ٥٩٦	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣	(١٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	١١ ٣٠٧ ٩٣٩	(١٨،١٤-٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٩ ٤٧٩ ١٧٠	٦٥ ٨٢١ ٤٦٠	(١٩،١٣-٣)	قروض - الجزء المتداول
٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩	١٢٤ ٠٣٣ ٨٠٨		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	١٠٩ ٣٤٣ ٧٣٦		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٣ ٨٣٧ ٢٩٩		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،١٩-٣)	<b>حقوق الملكية</b>
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الاحتياطيات
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١١ ٧٧٩ ٣٤٥		الأرباح المرحلة
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	(٣ ٢٤١ ٣٤٩)		صافي ربح الفترة / النعام
<u>٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦</u>	<u>٣٧٣ ٤٨٩ ٧٩٨</u>		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٧ ٠١٣ ٤٩٨	١٨ ٨٤٧ ٧٢٥	(٢٠-٣)	إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٣٩٢ ٣٣٧ ٥٢٣		حقوق الأقلية
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٨٧٦ ٥٥٥	(١٦-١/٥-٣)	<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٧٣ ٦٦٨ ٦٨٥	(١٨،١٤-٣)	اقساط تأجير تمويلي
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	١٠ ٢٣٣ ٥٧٧	(٢١)	قروض
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٥ ٧٢٠ ٩٥٩	(٣٠،١٢-٣)	دائنو شراء أصول ثابتة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٩١ ٤٩٩ ٧٧٦		اللتزامات ضريبية مؤجلة
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٣ ٨٣٧ ٢٩٩		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



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





\* تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الإيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	٣١٣ ٥٩٢ ٨٠٣	٢١٣ ٨٧٩ ٧٦٠	١١١ ٧٧٠ ٩١٤	٨١ ٩١٩ ٥٣٧
تكاليف النشاط	(٢٥٩ ٩٦٢ ٨٠٨)	(١٨٦ ١٧٦ ٢٠٢)	(٩٤ ٤٩٠ ٠٥٧)	(٧١ ٠٨١ ٩٣٠)
مجمول الربح	٥٣ ٦٢٩ ٩٩٥	٢٧ ٧٠٣ ٥٥٨	١٧ ٢٨٠ ٨٥٧	١٠ ٨٣٧ ٦٠٧
مصروفات بيع و توزيع	(٢٧٧ ٠٧٥)	-	(٥٢ ٧٧٩)	-
أعباء طاقة غير مستغلة	(٦ ٧٣٧ ٢١١)	-	(٢ ١٤٥ ٣٧٣)	-
مصروفات إدارية وعمومية	(١٩ ٧٤٠ ٧٥٨)	(١٣ ٧٦٥ ٥٠٥)	(٦ ٥٤٤ ٨٢١)	(٤ ٩٦٩ ٩٦٣)
الإهلاك الإداري	(٧٤١ ٧٧٨)	(٧٦٧ ٣٣٠)	(١ ٨٨ ٤٧١)	(٢٩٨ ٤٧١)
صافي حركة الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة	٢٥١ ٩٣٦	(٢ ٢٤٣ ٨٢٩)	٣٤ ٩٥١	(٧٦١ ٥٤٢)
صافي حركة المخصصات	(١ ٧٤٧ ٧٠٠)	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(١ ٦٦٧ ٧٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
اجمالي مصروفات التشغيل	(٢٨ ٩٩٢ ٥٨٦)	(١٢ ٩٧٦ ٦٦٤)	(٩ ٠٦٤ ١٩٣)	(٦ ٢٢٩ ٩٧٦)
الربح من التشغيل	٢٤ ٦٣٧ ٤٠٩	١٤ ٧٢٦ ٨٩٤	٨ ٢١٦ ٦٦٤	٤ ٦٠٧ ٦٣١
بضائف / (بخصم)				
إيرادات تمويلية	١ ٣٥٤ ١٨٨	٥ ٩٣٠ ٣٧٧	(٢ ٢٤٨ ٦٧٩)	٤ ٨٠٨ ١٧٥
تكاليف تمويلية	(٧ ٢٥٩ ٦٩١)	(٨٧٥ ١١٤)	(٥ ١٨١ ٦٣٥)	(٤٧٢ ٧٤١)
صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية	(٥ ٩٠٥ ٥٠٣)	٥ ٠٥٥ ٢٦٣	(٧ ٤٣٠ ٣١٤)	٤ ٣٣٥ ٤٣٤
إيرادات أخرى	٤٥٢ ٨٧٤	١٣ ٩٩٢ ٣١٢	٣٢٨ ٠٤٣	٤٤٥ ٩٤٣
نصيب الشركة في صافي أرباح (خسائر) شركات شقيقة	٢٩٩ ٧٩٩	(٣ ٣٥٢ ٦٨١)	(٦٢٨ ٠٨٠)	(١ ٥٦٦ ١٠٢)
صافي الربح قبل الضرائب	١٩ ٤٨٤ ٥٧٩	٣٠ ٤٢١ ٧٨٨	٤٨٦ ٣١٣	٧ ٨٢٢ ٩٠٦
ضريبة الدخل الجارية	(٦ ٥٣٣ ٤٣١)	(١ ٩٢٥ ٢٠٦)	(١ ٥٨٨ ٣٧٤)	(١ ٢٥٧ ٦٦٣)
الضريبة الموجلة	(١ ١٠٤ ٧٣٢)	(٨٠١ ٢٨١)	(٨٢٤ ٠٨٥)	(١ ١٣٧ ٦٥١)
صافي الربح بعد الضرائب	١١ ٨٤٦ ٤١٦	٢٧ ٦٩٥ ٣٠١	(١ ٩٢٦ ١٤٦)	٦ ٤٢٧ ٥٩٢
نصيب المساهمين بالشركة	١١ ٧٧٩ ٣٤٥	٢٧ ٦٠٣ ٥٠٦	(١ ٨٨٤ ٠٧٩)	٦ ٣٢٧ ٨٠٧
نصيب حقوق الأقلية	٦٧ ٠٧١	٩١ ٧٩٥	(٤٢ ٠٦٧)	٩٩ ٧٨٥
نصيب السهم في الأرباح	١١ ٨٤٦ ٤١٦	٢٧ ٦٩٥ ٣٠١	(١ ٩٢٦ ١٤٦)	٦ ٤٢٧ ٥٩٢
	٠,٤٧	٢,٧٦	-٠,٠٨	٠,٦٣

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

شركة أسبكت للتأمين - (المكتمل)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

البيانات	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة/ العام	الفرق المتراكم من ترجمة القوائم المالية بالمعاملات الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٨٧.١٤٣	١٧١.٧٨٥	٤٨.١٠٨.٣٠٧	٢٨.٣٥٠.٩٣٨	-	١٨٤.٦١٨.١٧٣	٩١٦	١٨٤.٦١٩.٠٨٩
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٢.١٠٨.٨٠٢	-	-	(٢.١٠٨.٨٠٢)	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	٢٥.٤٤٢.١٣٦	(٢٥.٤٤٢.١٣٦)	-	-	-	-
زيادة رأس المال	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
خسائر مرحلة شركات تابعة	-	-	-	(٣٩٣.٧٥٠)	-	-	(٣٩٣.٧٥٠)	-	(٣٩٣.٧٥٠)
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	-	-	-	-	-	-	-	٦.٧٦٤.٤٠٣	٦.٧٦٤.٤٠٣
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات الممثلة	-	-	-	-	-	-	-	(٣.٩١١)	(٣.٩١١)
الفرق المتراكم من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	-	-	-	-	-	(١.٠٢٧.٤٤٦)	(١.٠٢٧.٤٤٦)	١٤٠.٤٠٨	(٨٨٧.٠٣٨)
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣.٧٢٧.٣٧٩	-	٣.٧٢٧.٣٧٩	١١١.٦٧٣	٣.٨٣٩.٠٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٢٩٥.٩٤٥	١٧١.٧٨٥	٧٣.٦٥٦.٦٩٣	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	(١.٠٢٧.٤٤٦)	٣٦٣.٩٣٤.٣٥٦	٧.٠١٣.٤٩٨	٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٣.٥٩٨.٨٣٠	-	-	(٣.٥٩٨.٨٣٠)	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٢٧.١٢٨.٥٤٩	(٢٧.١٢٨.٥٤٩)	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	-	-	-	-	-	-	-	١٢.٥٤٧.٧٤٥	١٢.٥٤٧.٧٤٥
حقوق الأقلية في الاحتياطيات القانونية للشركات الممثلة	-	-	-	-	-	-	-	٦	٦
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات الممثلة	-	-	-	-	-	-	-	١١١.٦٦٦	١١١.٦٦٦
الفرق المتراكم من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	-	-	-	-	-	(٢.٧١٣.٩٠٣)	(٢.٧١٣.٩٠٣)	(٧٨٠.٥٢٠)	(٢.٩٩٤.٤٢٣)
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	١١.٧٧٩.٣٤٥	-	١١.٧٧٩.٣٤٥	(٤٤.٦٧٠)	١١.٧٣٤.٦٧٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٩٤٤.٧٧٥	١٧١.٧٨٥	١٠٠.٧٨٥.٢٤٣	١١.٧٧٩.٣٤٥	(٣.٢٤١.٣٤٩)	٣٧٣.٤٨٩.٧٩٨	١٨.٨٤٧.٧٢٥	٣٩٢.٣٢٧.٥٢٣

\* الأرصادات السابقة من (١) (٣٨) محتمر متممة للقوائم المالية وتقال معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح
حنيه مصري	حنيه مصري	رقم
٣٠ ٤٢١ ٧٨٨	١٩ ٤٨٤ ٥٧٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٢٦٢ ٩٨٧	١٥ ٧٥٠ ٦٨٠	صافي الربح قبل الضرائب
١٣٢ ٣٤٠	٣٩٤ ٣٧٦	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)	١ ٧٤٧ ٧٠٠	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
٢ ٢٤٣ ٨٢٩	( ٢٤٤ ٨١١)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
٦ ٧٦٤ ٣١٤	(٢ ٦٤٢ ٨٨٦)	صافي حركة المخصصات
(٢ ٤١٩ ٩٦١)	٢ ١٩٦ ٨٩٥	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٣ ٣٥٢ ٦٨١	( ٢٩٩ ٧٩٧)	حقوق الأقلية
( ٦٩ ٨٩٥)	( ٧ ١٦٣)	فروق العملة الناتجة من الترجمة
١ ١٥٧ ١٤٦	٧ ١٢٩ ٨٣٤	تصويب الشركة في صافي (أرباح)/ خسائر شركات شقيقة
(١ ٧٠٨ ٧٥٠)	(١ ٣٤٧ ٠٢٥)	أرباح رأسمالية
٤٣ ٣٣٦ ٤٧٩	٤٢ ١٦٢ ٣٨٢	فوائد ومضروقات تمويلية
		فوائد دائنة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل
(٦ ٧٩٦ ٣٦١)	(٤ ٨٠٥ ١٠٥)	(الزيادة) في المخزون
(٢٠ ٠٣٩ ٨٨٠)	(٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥)	(الزيادة) في العملاء
٢ ٣٤٣ ٠٥٢	(٦ ٤٦٠ ٩٥٨)	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨ ١٣١ ٤٩٣)	(٣٠ ٥٢٤ ٣٢٢)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠ ٣٦٤ ٥٤٥	٤٣٣ ٠٩٧	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
(٤ ٣٠٧ ٧٣٤)	-	(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٥ ٣٢٤ ٦٣٠	(٣ ١٣٩ ٩٤٤)	(النقص) لزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠ ٩٢٧ ٠١٩)	(١ ٠٨٥ ٤٧٥)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤١ ١٦٦ ٢١٩	(٣٠ ٦٤٩ ٨٣٠)	التدفقات (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ١٥٧ ١٤٦)	(٦ ٦٦٥ ٤٦٣)	الفوائد المدفوعة
٤٠٨ ٦٦٦	١ ٣٤٧ ٠٢٥	الفوائد المحصلة
٤٠ ٤١٧ ٧٣٩	(٣٥ ٩٦٨ ٢٦٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٨ ٨٧٤ ٣٢٦)	(٣٧ ٢٦٧ ٠٢٣)	مدفوعات لأصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠ ٦٢٠ ٧٦١)	(١١ ٨١٣ ٩٧١)	مدفوعات لاكتناء استثمارات
٣ ٢٣٤ ٩٠٧	٧ ١٦٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٤٦ ٢٦٠ ١٨٠)	(٤٩ ٠٧٣ ٨٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٦٥٠ ٨٣٠)	( ٣٤٢)	أقساط التأجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-	فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
١٠ ٦٥١ ٣٧٩	١٣ ٥٦٤ ٥٠٥	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٩ ٦٨٩ ٢٨٦	٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩	قروض - متحصلات
٢٢٨ ٩٨٩ ٩١٩	٣٥ ٦١٤ ٠٦٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٣ ١٤٧ ٤٧٨	(٤٩ ٤٢٨ ٠٣٧)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٥ ٩١٨ ٥١٤	٥٣ ٣٩٣ ١٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٣٢,١٠-٣)

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