

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة

المحتويات

---

١	تقرير مراقب الحسابات
٣	الميزانية المجمعة
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

# حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٣٦ ٢٢ ٠٠ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ ( 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 مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

حازم حسن

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للمجمع لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.



KPMG حازم حسن

القاهرة في ٨ مارس ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم	
حفيه مصري	حفيه مصري		الأصول طويلة الأجل
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	(٤،٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	١١١ ٨٥١ ٨٨٣	(٥،٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦٥ ٣٩٣	٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	(٦،٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	-	(١-٣) / (١-٧)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٥١٧ ٦٢٣	٩ ٥٥٩ ٢٣٨	(١-٣) / (ب-٧-٢)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-		مدينو بيع أصول ثابتة
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٢ ٢٦٨ ١١٨	(٩،٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	(١٠،٩-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	(١١،٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	(١٣)	تقديس بالصندوق والبنوك
٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢	٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٧ ٧٠٠	(١٤،١١-٣)	المخصصات
١٥ ٠٣٨ ٧٣٦	٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	(١٦،١٣-٣)	موردين و أوراق دفع
٣٤٤ ٦٢٧	٦٠٤ ٩٤٧		بنوك - دائنة
٣٠٧ ٥٥٦	١٧ ٠١٢ ٦٦٥		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٣١ ٧٢٠ ٦٢١	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	(١٧،١٤-٣)	قروض - الجزء المتداول
٣٩ ٤٧٩ ١٧٠	٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	(١٨،١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩	١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩،١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الإرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠		صافي ربح العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	(٢ ١١١ ٩٧٣)		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٥٤١ ٦٤٧	(١٥-١/٣-٥)	اقساط تاجير تمويل
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	(١٧،١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	٧ ١٣٨ ٢٣٥	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣٠،١٢-٣)	الإلتزامات ضريبية مزجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

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

\* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠٦ ٣٥٦ ١٤٠	٤٢٩ ٩٨٩ ٤٥١	(٢١،١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٢٥٩ ٧١٤ ٦٤٧)	(٣٦١ ٢٧٤ ٣٥٣)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٤٦ ٦٤١ ٤٩٣	٦٨ ٧١٥ ٠٩٨		مجمول الربح
( ٢٢٣ ٧١٨)	( ٤٢٨ ٧٧٥)		مصروفات بيع و توزيع
-	(٨ ٦٢٥ ٥٣٠)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٢٧ ٤٦٠ ٤٨٢)	(٢٨ ٣٣٠ ١٨٠)		مصروفات إدارية وعمومية
( ١٤٠ ٢٩٩)	-		حركه الاتخفاض فى قيمه الاصول الثابته - بالصافي
(١ ٩٦٩ ٠٩٥)	(١ ١٥٤ ٠٤٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٢ ٦٣٠ ٠٠٠)	( ٧٠٧ ٧٠٠)		مخصصات مكنه
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٦ ٤٢٣ ٥٩٤)	(٣٩ ٠٤٦ ٢٢٥)		اجمالي مصروفات التشغيل
٢٠ ٢١٧ ٨٩٩	٢٩ ٦٦٨ ٨٧٣		الربح من التشغيل
			<b>يضاف / (يخصم):</b>
١٠ ٠٦٧ ٠٩٣	١ ٧٠٦ ٣٥٤	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٤ ٨٨٦ ٨١١)	(٧ ٤٤٥ ٥٧٩)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
٥ ١٨٠ ٢٨٢	(٥ ٧٣٩ ٢٢٥)		صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
١٤ ٩١٨ ٣٦٥	٣٨٩ ٣٧٨	(١-٢٣)	إيرادات أخرى
(٤ ٤٤١ ١٩٣)	( ٢٧٧ ١٦٦)	(٢-٧)	نصيب الشركة فى صافي ( خسائر) شركات شقيقة
٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	٢٤ ٠٤١ ٨٦٠		صافي الربح قبل الضرائب
(٣ ٩٣٨ ٥٤٢)	(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)		ضريبة الدخل الجارية
(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)		الضريبة الموجلة
٣٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١٣ ٩٣٧ ٩٨٥		صافي الربح بعد الضرائب
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠		نصيب المساهمين بالشركة
١١١ ٦٧٣	( ١٠٩ ٧٧٥)		نصيب حقوق الأقلية
٣٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١٣ ٩٣٧ ٩٨٥		
١,٢٣	٠,٥٦	(٣١,٢٣-٣)	نصيب السهم فى الأرباح

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيت للتأمين - (المكود)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	حقوق الأقلية		الإجمالي		الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية		صافي ربح العام		الأرباح المرحلة		الاحتياطي العام		الاحتياطي القانوني		رأس المال	
	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	١٨٤ ٦١٩ ٠٨٩	٩١٢	١٨٤ ٦١٨ ١٧٣	-	-	-	٢٨ ٣٥٠ ٩٣٨	٤٨ ٦٠٨ ٣٠٧	١٧١ ٧٨٥	٧ ٤٨٧ ١٤٣	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	(٢ ٩٠٨ ٨٠٢)	-	-	-	-	-	-	٢ ٩٠٨ ٨٠٢	-	-	
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	(٢٥ ٤٤٢ ١٣٦)	-	٢٥ ٤٤٢ ١٣٦	-	-	-	-	-	-	-	
مبالغ محددة تحت حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
خصائر مرحلة شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حقوق الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صافي ربح العام	٢٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١١١ ٦٧٣	٢٠ ٧٧٧ ٣٧٩	-	-	-	٢٠ ٧٧٧ ٣٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١١١ ٦٧٣	٢٠ ٧٧٧ ٣٧٩	-	-	-	٢٠ ٧٧٧ ٣٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٧ ٠١٣ ٤٩٨	٣١٣ ٩٢٤ ٣٥٦	(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	-	-	-	٢٠ ٧٧٧ ٣٧٩	٧٣ ٦٥٦ ١٩٣	١٧١ ٧٨٥	١٠ ٣٤٥ ٩٤٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	

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 المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	-	-	-	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١٧١ ٧٨٥	-	-	-	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٩٤٤ ٧٧٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
حنية مصري	حنية مصري	رقم
٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي الربح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٢٥٥ ٤١٧	٢٢ ١٦٩ ٤٩١	إهلاك أصول ثابتة
١٧٣ ٢٥٤	٧٠٧ ٨١٩	الإستهلاك
٤ ٤٤١ ١٩٣	٢٧٧ ١٦٦	نصيب الشركة في صافي خسائر شركات شقيقة
١٤٠ ٢٩٩	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة - بالصافي
٤ ١٢٣ ٤٨٠	١ ٦٥٢ ٣١٤	(٢٤) صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢ ٦٣٠ ٠٠٠	٧٠٧ ٧٠٠	مخصصات مكونة
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصصات إنتفي الغرض منها
١١١ ٦٧٣	(١ ٤٦١ ٥٧٨)	حقوق الأقلية
(٤٤٧ ١٩٢)	٥٩٩ ٢١٦	فروق العملة الناتجة من الترجمة
(٦٩ ٨٩٥)	(٦ ٣٩٩)	ارباح رأسمالية
١ ٢٣٣ ٢٤٦	٥ ٣٨٩ ٥٥٧	(٢٣) فوائد تمويلية
(٤ ٠٥٩ ٥٢٧)	(١ ٤٠٨ ٤١١)	(٢٣) فوائد دائنة
٤٨ ٤٠٧ ٣٠١	٥٢ ٤٦٨ ٧٣٥	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
		(الزيادة) في المخزون
(٨ ٢٠٥ ٤٠٠)	(٨ ٧٤٤ ١٣٦)	(الزيادة) في العملاء
(٦ ٣٦٨ ٨٦٨)	(٢٤ ٢٢٣ ٤٣٩)	(الزيادة) النقص في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ١٢٣ ٩١٢	(٢٧ ٤١٠ ٥٤٣)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٥ ٧٣٧ ٦٠٢)	(١٣ ١١٠ ١٥٩)	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٨ ٢٦١ ٣٦٠	٦ ٥٥٧ ٨٤٧	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٣٨ ٩٩٥	١٥ ٠٢٧ ٠٥٣	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢١٥ ٦٣٧	١٣ ٠١٣ ٠٧٩	
(١ ٩٢٥ ٨٥٦)	-	
٣٨ ٤٠٩ ٤٧٩	١٣ ٥٧٨ ٤٤٧	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٧٥٩ ٤٤٣	١ ٤٠٨ ٤١١	الفوائد المحصلة
٤١ ١٦٨ ٩٢٢	١٤ ٩٨٦ ٨٥٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(١٦٥ ٨٩١ ٠٥٢)	(٧٢ ١٢٥ ٧٠٠)	مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٢ ١٧٨ ١٩٦)	(٣٠ ٧٤٩ ٠٢٠)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٣ ٣٧٧	٦ ٣٩٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٩٧ ٩٩٥ ٨٧١)	(١٠٢ ٨٦٨ ٣٢١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	(٢ ٢٠٢ ١٣٨)	أقساط التأجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-	فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
(٥٠٤ ٣٥٥)	(٥ ٣٨٩ ٥٥٧)	الفوائد المدفوعة
٣٠٧ ٥٥٦	١٦ ٧٠٥ ١٠٩	متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
٧٥ ٩١٧ ٧٩٩	٣١ ٦٦٤ ٠٣١	متحصلات من قروض
٢٢٧ ٠٢١ ٠٨٤	٤٠ ٧٧٧ ٤٤٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٧٠ ١٩٤ ١٣٥	(٤٧ ١٠٤ ٠١٨)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٦٢٧ ٠٣٨	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	(٣٢٠١٠-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) 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 المالي بنسبة مساهمة ٤٤,٦٤% 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 ٣١ ديسمبر 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 للجيولوجيا و التعددين أثيوبيا	٩٦ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩ %	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة جلاسروك للعزل	٧٥ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤ %	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠ %	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشيبوس مينالز للتعددين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية والتعدين	٥٢,٨%	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة صحاري جولد	١٠٠%	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسئولية محدودة

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

\* تاريخ الاقتناء هو تاريخ تأسيس أو السيطرة على الشركات التابعة.

٢-١ غرض الشركة (الفاضة)

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

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
  - تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات.
  - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للعزل
  - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا
  - القيام بأعمال التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.

د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا

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

ه- شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان

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

و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين

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.

ط- شركة بريشيووس ميتالز للتعدين

- إعداد الدراسات الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

٢- أسس إعداد القوائم المالي

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 يتم 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.

#### ٢-٤ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

- قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات في الشركات الشقيقة.
- 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 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 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 كما يعرض نصيب 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 إقتناؤه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة 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 التزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع انخفاض القيمة في قيمه الإستثمار.

#### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام 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 العام المالي 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 للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض فى قيم الأصول "Impairment" " إيضاح رقم (٣-١٧). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التى يتم تشغيله بها فى الغرض الذى قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفى موقعه.

- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التى تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

- بالنسبة للأصول التى يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها وفى الغرض الذى تم إنشاؤها من أجله.

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

يتم رسمة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسى من المكونات التى يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف العمرات الجسيمة التى تتم بعد تاريخ الإقتناء. هذا ويتم رسمة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الإقتصادى المستقبلى 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 الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجى للمكونات الرئيسية للأصول التى يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضى حيث لا يتم إهلاكها).

وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجى	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 الإنتاجى 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.

### ٣-٥-٥ التأجير

#### أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تدرج 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 التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداه بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

#### ب- التأجير التشغيلي

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

### ٣-٦-٦ 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 أفتني 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 (٧-٣-د) و الإنخفاض (٣-١٧).

#### ج- النفقات اللاحقة

يتم رسمة 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- الاستهلاك

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 في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.

- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.

- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

٩-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وغطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام و إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات 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 المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣-١٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ٣-١٤ الإقتراض بفائدة

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

### ٣-١٥ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو 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 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 الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

#### أ- إيرادات بيع السلع

- 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 المسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

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

#### ج- توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء.

#### د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق.



### ٣-١٧ انخفاض في قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالي

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 المالي 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 المالي المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي 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 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.

### 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 لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الإعتيادية طبقاً لأساس الإستحقاق 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 الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

### ١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٢٠-٣ حقوق الأقلية

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

### ٢١-٣ الاحتياطات

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، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتي يصل إلي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي إعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٢٢-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٣-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

### ٢٤-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة اسك التعمير - (المكرم)  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

البيان	أرض	مباني وانشاءات	آلات و معدات	شاحنات و وسائل نقل	سيارات	حسابات آنية و اوراق	أثاث ومعدات مكتبية	تصديقات على مباني	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢	٢ ٥١٠ ٧٦٩	٦٤ ٤٠٨ ٢٤٧	٢٧ ٩٩١ ١٥٤	٢٠٠ ٤٧١٠	٤ ٤٠٤ ٦٨٥	٢ ٥٥٢ ٤٦٧	٦٠٦ ٤٧٩	١١٨ ٤٣٩ ٦٧٣
تقويات على رصيد أول المدة*	-	-	٦١٥ ٣١٤	-	-	٥٥ ٤٧٤	١٤٤ ٧٦٤	-	٨١٥ ٥٥٢
الإقصاءات	-	٣٥٦٠٥٠,٦٨	١٤١٦٧٨,٠٧٣	١٧٥٩٩٢٣٧	٥٩٤٨٣٩	٩١٠٦٠١	٥٤١٨٥٣	-	١٩١٨٧٩٦٣١
تقويات**	-	-	(٤٨٢٧٨٠)	(٣٠٦٨٥٦)	-	-	-	-	(٣ ٩٧٩ ٣٧٢)
الإستثمارات	-	-	(٥٣٦٨ ٤٣٩)	-	-	(١ ٢٦٥)	(٥٠٩٦)	-	(٥ ٥٧٤ ٨٩٠)
فروق الترجمة	-	(٧٠٨٨١٧)	(٢ ١٩٣ ٤٥٨)	-	١٢ ٢٤٠	(١١٢ ٢٩١)	(٢٥ ٥٥٨)	-	(٣ ٤١٧ ٧٨٤)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	-	٣٧ ٤٠٧ ٠٢٠	١٨٧ ٩٠٧ ٠١٧	٤٠ ٢٨٣ ٥٣٥	٢ ١١١ ٨٨٩	٥ ٣٥٦ ٧٠٤	٣ ٢٠ ٩ ٤٢٠	٦٠٦ ٤٧٩	٢٩٨ ١٥٢ ٨٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩	-	١٦٢ ٧٩٦	١٨ ٩٧٤ ١٨٤	٩ ٣٤٣ ٣٢٣	١ ٣٦٩ ٠٨٨	١ ٩٢٥ ١٧٦	١ ٠٨٢ ٢٥٩	٣ ٨ ٤١٣	٣٣ ١٧٥ ٢٣٩
تقويات على رصيد أول المدة*	-	-	١ ٤٩ ٨٢٠	-	-	١٢ ٥٢٩	٣١ ٧٢٠	-	١ ٩٤ ٠٧٩
الإهلاك	-	٩٦٨ ٦٦٩	١٦ ٢٣٤ ١٧١	٣ ٤١٤ ١٠٨	٣٦١ ٣٣٤	٨٩٩ ٠٢٣	٣٢١ ١٣١	٦٠ ٦٤٨	٢٢ ٣١٩ ٥٣٤
تقويات**	-	-	(٧٨ ٥٧٩)	(٥٨ ٢٤٦)	-	-	-	-	( ١ ٣٦ ٨٢٥)
مجموع إهلاك الإستثمارات	-	-	(٥٤٤)	-	-	(٥٩٧)	(١ ٣٨٠)	-	( ٢ ٥٢١)
فروق الترجمة	-	(٩٠ ٤٢٦)	(١١٧ ٥٢٦)	-	٢ ٨١٧	(١ ٨٤٥)	(١ ٩٨١)	-	(١٢٧ ٥٢٤)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	-	١ ١٢٢ ٤٢٣	٢٥ ١٦١ ٤٨٠	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	١ ٧٣٢ ٤٢٩	٣ ٨٤٤ ٢٦٦	١ ٤٤٢ ٢٤٩	٣٦٩ ٠٦١	٥٥ ٤٢١ ٩٨٢
الصافي في ١ ديسمبر ٢٠٠٩	١٠ ٨٧٠ ٧٦٦	٣٦ ٢٨٤ ٥٩٨	١٦٢ ٧٤٥ ٥٣٧	٢٧ ٥٢٤ ٣٥٠	٨٧٨ ٦٠٠	٢ ٥١٢ ٤٠٨	١ ٧٦٧ ١٨١	٢٣٧ ٤١٨	٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٣ ٩٦٠ ٤٦٢	٣ ٢٤٧ ٩٧٣	٤٥ ٤٣٤ ١٦٣	١٨ ٦٤٧ ٨٣١	١٢٥ ٦٢٣	٢ ٤٦٩ ١٠٩	١ ٤٧١ ٢٠٨	٣٩٨ ٠٦٦	٨٥ ٢٦٤ ٤٢٤

\* تتصل قيمة التقويات على رصيد أول المدة لكل من تكلفة وجميع الإهلاك أصول شركة اسك التعمير والتأمين و شركة توريد التعمير والتأمين والتي لم يتم تحميلها خلال عام ٢٠٠٨ بقدر المدفوع بحسابها بالنسبة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .  
\*\* تتصل قيمة التمرينات المسجلة على كل من بند التكلفة وجميع الإهلاك في قيمة توريد التعمير على السلع الرأسمالية والمسجلة ضمن التكلفة وتصنيفها من جميع الإهلاك والتي تم تحويلها لتسجل ضمن الأرصدة المدوية الأخرى حيث توي الإدارة الشركة لتسوف يتم تسمية تلك المبالغ ضمن الأرصدة المدوية المدوية المدوية.



٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٧٢٦ ٧٧٠ ١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٨٦ ٢٠٦ ٩ جنيه مصري تمثل تكلفة ٣ قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٨٦ ٤٤٨ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 الجديدة في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

القيمة	
جنيه مصري	
٧٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	الإجمالي

٤-٤/١ يتضمن بندى 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 ١١ ٨١٣ ٥٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-٥/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ( ٩٣٨ ٢٧٤١ ٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ).

٤-٦/١ 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.

## ٢-٤ الأصول الثابتة المقنتاة 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 "لبنود 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.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٨ ٠٤٧ ٦٤٨	٣ ٦٩٣ ٢٩٠	١١ ٧٤٠ ٩٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٢٧٢ ٧٨٣	٥٢٣ ٠٧٤	٧٩٥ ٨٥٧	سيارات
	<u>٨ ٣٢٠ ٤٣١</u>	<u>٤ ٢١٦ ٣٦٤</u>	<u>١٢ ٥٣٦ ٧٩٥</u>	

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

٢٠٠٩/١٢/٣١

جنيه مصري

( ٥٨٨ ١٨٧ )

( ١ ٣٢٦ ٥٠٠ )

( ١ ٩١٤ ٦٨٧ )

٢ ٨٣٦ ٩٤٠

٩٢٢ ٢٥٣

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

صافي الأثر (إنخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال العام)

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩ ٩٧٦ ٤٤٠	١٣ ٥٥٦ ٢٩٣	مباني
١٢٣ ٠٠٨ ٤٣٩	٥٨ ٠٢٦ ٠٦٠	الآلات ومعدات*
٤ ٥٦٤ ٠٧٨	٨٨ ٩٠٤	مصروفات تجهيز مواقع
٣٩ ٣٨٣ ٣٨٩	٤٠ ١٨٠ ٦٢٦	دفعات
<u>١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦</u>	<u>١١١ ٨٥١ ٨٨٣</u>	

\* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسمة في عام ٢٠٠٨ على بند الآلات والمعدات خلال فترة الإنشاء مبلغ ٣ ٢٥٩ ٧٦٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٩١ ٦٦٣ دولار أمريكي.

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الإستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	(٧٠٧ ٨١٩)	٥ ٥٠٠ ٤٢١	٥٦٥ ٣٩٣	مصروفات تجهيز مواقع
١٨ ٨٤٥ ٦٣٥	-	١٨ ٨٤٥ ٦٣٥	-	مصروفات تنقيب و بحث
<u>٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠</u>	<u>(٧٠٧ ٨١٩)</u>	<u>٢٤ ٣٤٦ ٠٥٦</u>	<u>٥٦٥ ٣٩٣</u>	

٧- الاستثمارات

١-٧ استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		١-٧/أ ملكية مباشرة
٨٥ ٩٢١	-	%٩٩,٤	شركة اسكوما الجزائر للجيولوجيا والتعددين (أ)
٤٨٣ ٨٤٠	-	%٩٦	شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين أثيوبيا (ب)
<u>٥٦٩ ٧٦١</u>	<u>-</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 خاصة 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 .

• لم تقم الشركة بتجميع شركة اسكوما الجزائر و شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين و شركة نوبيا للتنمية والتعددين خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بالرغم ان نسبة المساهمة بهم ٩٩,٤% و ٩٦% و ٥٢,٨% على التوالي وتعتبر أرقام هذه الشركات غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية المجمعة.

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

(أ) يتمثل الاستثمار 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% .

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة	٢-٧ استثمارات في شركات شقيقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المساهمة	شركة اسكوم الامارات للتعددين
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٤٩%	جي . أم . أيه ريسورسيز
-	٩ ٣١٨ ٧٨١		
<u>٩ ٩٨٥ ٠٢٤</u>	<u>١٩ ٣٠٣ ٨٠٥</u>		

#### بخصم:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين
<u>٩ ٤٦٧ ٤٠١</u>	<u>٩ ٧٤٤ ٥٦٧</u>	
<u>٥١٧ ٦٢٣</u>	<u>٩ ٥٥٩ ٢٣٨</u>	

#### ٣-٧ استثمارات في شركات تابعة مجمعة باستخدام بالقيم الدفترية

تم تجميع شركة لازرق للأشغال العمومية (شركة تابعة) والمستحوذ على ٧٠% من أسهما في ٧ يناير ٢٠٠٩ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣١ ديسمبر 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 الإعراف بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الاقتناء تنتهي في ٦ يناير ٢٠١٠.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	شركة لازرق للأشغال العمومية
-	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة اسكوم الامارات للتعددين*
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	

\* وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩ علي الاستحواذ الكامل علي نسبة ٥١% المتبقية من أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعددين بحد أقصى ٥٥ مليون جنيه مصري علي أن تتم عملية الاستحواذ علي مراحل وفي موعد أقصاه أربعة أعوام اعتباراً من نهاية عام ٢٠٠٩. هذا وقد قرر مجلس الإدارة بذات الجلسة الموافقة علي إتخاذ كافة الإجراءات القانونية والتعاقدية اللازمة للإستحواذ علي نسبة ٢٠,٤% من أسهم الشركة كمرحلة أولى وبقيمة إجمالية تعادل ٢٢ مليون جنيه مصري وقد تم سداد المبلغ بالكامل كدفعة تحت حساب الإستثمارات وجاري إستكمال إجراءات الإستحواذ القانونية والتعاقدية.

٩- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٢٩ ٢٦٥	١٣ ٤١٤ ٣٨٧	قطع غيار
٢ ١٣١ ٢٢٩	٤ ١٥٧ ٤٢٦	متفجرات ومستلزمات تفجير
١ ٦٧٨ ٢٧٥	٣ ٦٨٣ ٢٨٩	خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٥	١١ ٥٨٥	مخزون مهمات
٥٧١ ٨٦٥	٨٤٩ ٨٩٢	مواد تعبئة و تغليف
٩٦٧ ٢١٢	٥٥١ ٠٩٤	مواد كيميائية
٤٨ ٩١٢	-	إنتاج تحت التشغيل
-	٥ ٣٧٧	دفعات تحت حساب المخزون
٤٢٨ ٨٦٠	٤٥٥ ٩٩٧	إنتاج تام
١٥ ٧٧٧ ٧٨٣	٢٣ ١٢٩ ٠٤٧	
٨٢٢ ٨٦٢	٨٦٠ ٩٢٩	(٢٤)
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٢ ٢٦٨ ١١٨	الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤٢ ٣٨١ ١٣٤	٦٥ ٥٩٧ ٤٩٤		عملاء
-	١ ٤٩٢ ٩٩١		أوراق قبض
<u>٤٢ ٣٨١ ١٣٤</u>	<u>٦٧ ٠٩٠ ٤٨٥</u>		
١ ٨٨٣ ٧٨٠	٢ ١١٩ ٩٦٤	(٢٤)	بخصم:
<u>٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤</u>	<u>٦٤ ٩٧٠ ٥٢١</u>		الإنخفاض في قيمة العملاء

يتضمن بند العملاء مبلغ ٢٠٦ ٢٢١ ١ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق ( شركة تحت سيطرة مشتركة ) و مبلغ ٦٤٤ ٩٢٥ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر ( شركة تحت سيطرة مشتركة ).

## ١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٧١٠ ٩٩٠	١٧ ٣١٣ ٤٨٤		دفعات مقدمة للموردين
١ ٧٩١ ٤٠٩	٥ ٤٨٥ ٧٤٥		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٣ ٧٥٠ ٩٤٥		الخصم تحت حساب الضريبة
٩ ٤٦٨	١ ٩٧٣ ٥٠٢		ضرائب المبيعات - مدينة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٢ ٩٣٦ ٤٣٩		مدينون بيع أصول ثابتة
٢٥٦ ٨١٤	٦٥٥ ١٥٨		عهد و سلف عاملين
١ ١٠٠ ٣٧٦	٦ ٠٣٣ ٧٩٩		إيرادات مستحقة
٧٠٤ ٥٤٧	١ ٠٢٧ ٦٩٨		مصروفات مدفوعة مقدما
٦٩٠ ٦٩٦	٩١٦ ٨٠٠		ضمان أعمال
٥٣٦ ٩٩٤	١ ٨٦٤ ٢٤٩		تأمينات لدي الغير
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٢ ٧٣٦ ٨٦٢	٢ ٣٤٠ ٣١٩		مدينون متنوعون
٢٤ ٣١٠ ٩١٩	٥٤ ٧٤٨ ٨٣٧		
			يخصم:
١ ٤٧٠ ٢٨٢	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(٢٤)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٥١ ٩٤٠ ٠٩٩		

## ١٢- 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 تحول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال العام المالي مع الأطراف ذوى العلاقة:

## شركة العربية الوطنية للأسمنت (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية لشركة تحت سيطرة مشتركة بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريبا.

## شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية لشركة تحت سيطرة مشتركة بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريبا.

- قامت شركة تحت سيطرة مشتركة بسداد مبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة.

- قيمة الأتعاب الاستشارية الخاصة ببناء مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات للشركة تحت سيطرة مشتركة بمبلغ ٩٥٨ ألف جنيه مصري تقريبا.



شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- حصلت الشركة علي تحويل ( وارد ) من شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٣١,٢ مليون جنيه مصري تقريبا لتمويل إستثمارات الشركة.

شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠٣ ألف جنيه مصري تقريبا لشركة تحت سيطرة مشتركة - المقاول المسند إليه أعمال تنفيذ مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات.

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٣ جنيه مصري تقريبا كجزء من تأمين ضمان لشركة تحت سيطرة مشتركة - المقاول المسند إليه أعمال مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات.

- قيمة المستخلص الأول للمرحلة الثانية لشركة تحت سيطرة مشتركة - المقاول المسند إليه أعمال تنفيذ مصنع شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات بمبلغ ٣٩٤ ألف جنيه مصري تقريبا.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/١٢/٢٠٠٩

المستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٥ ٢٤١ ٢٢٨	-	شركة تابعة	أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا	
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	-	شركة تابعة	شركة نوبيا للتعددين - أثيوبيا	
٢٧٧ ١٤١	-	شركة تابعة	شركة أسكوما للجيولوجيا والتعددين - الجزائر	
١٣ ٥٣٣ ٢٤٧	٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	شركة شقيقة	شركة أسكوم الامارات للتعددين	
٤٨٣ ٢٠٧	٧٤٨ ٧٣٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت- السودان	
٤٧١ ١٩٢	١ ٥٦٨ ٤٣٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت	
١ ٥٤٩ ٥٣٩	١ ٤٠٥ ٢١٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)	
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي	
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)	
٢٣ ٩٨١ ٠٦١	٣٧ ٠٩١ ٢٢٠			
٢٩٩ ٤١٨	٣٣٩ ٠٢٥	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٣٦ ٧٥٢ ١٩٥			

**يخصم:**

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩			
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية	
-	٣١ ٢٠١ ٦٠٠	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت	
٥٥٠ ٧٦٠	٥١٣ ٧٣٣	مساهم في شركة تابعة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا بالحاشمي لأزرق	
١٩ ٨٣٦	٤ ٥٣١			
-	٧٥٧			
<u>٥٧٠ ٥٩٦</u>	<u>٣١ ٧٢٠ ٦٢١</u>			

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٨٨ ٧٠٦	١٢١ ٩٣٧	بنوك - حسابات جارية
٩٧ ٩٩٢ ٨٦٠	٢٣ ٥٢٦ ٤٩٥	بنوك - ودائع لأجل
٤٨ ٠٠٠	٣٠ ٧٠١ ٥٥١	شيكات تحت التحصيل
٥ ٠٣٦ ٢٣٤	١ ٦٩٨ ٣٤٩	غطاء خطابات ضمان
-	٢٧٣ ٧٧٠	
<u>١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠</u>	<u>٥٦ ٣٢٢ ١٠٢</u>	

١٤ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠٠٩/١٢/٣١	مكونة	القرض منها	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص التزامات متوقعة
٣ ٠٠٧ ٧٠٠	٦٢٧ ٧٠٠	-	٢ ٣٨٠ ٠٠٠	
٢٣٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	(٢٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣ ٢٣٧ ٧٠٠</u>	<u>٧٠٧ ٧٠٠</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.

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٥٨٢ ٠٦٢	(١٨)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٥٤١ ٦٤٧		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٥ ٦٨٧	١ ٧٧٠ ٧٥٧	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٨٣٣ ٢٥٧	١ ٩٤١ ٨٤١	أقل من سنة
<u>٦ ٥٥٨ ٩٤٤</u>	<u>٣ ٧١٢ ٥٩٨</u>	
١ ١٨٦ ٤٨٤	٥٨٨ ٨٨٩	يخصم :
<u>٥ ٣٧٢ ٤٦٠</u>	<u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٩٠ ٥١٢	١٣ ٢٤٥ ١٧٧	مقاولي باطن
٣ ٣٢٣ ٥٣٨	٨ ٤٢٠ ١٢١	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	٢٥٦ ٧٥٤	أوراق دفع
<u>١٥ ٠٣٨ ٧٣٦</u>	<u>٢١ ٩٢٢ ٠٥٢</u>	

١٧- قروض

قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنية مصرى 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 جنية مصرى 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 إعتيادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-

- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاوة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨٠٣ ٣٧٢ ١٧ جنية مصري.

قرض متوسط الأجل- الشركة التابعة

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة 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 ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

#### الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد إتفاقي يعادل سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنويا.

#### الإلتزامات:

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

#### الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.  
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.  
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم .  
- ايداع 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 إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢ ٤٠١ ٨٥١ دولار أمريكي المعادل ٨ ٧٠٢ ٤٤٣ يورو .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	قرض - الشركة القابضة
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٩ ٧٥٨ ٧٨٤	٥٨ ١٥١ ٣٥٤	٩ ٧٥٣ ٧٤١	قرض - الشركة التابعة
<u>٦٦ ١٥٩ ٠١٥</u>	<u>٩ ٧٥٨ ٧٨٤</u>	<u>٧٢ ٧٢٢ ١٢٢</u>	<u>١٢ ٥٥٥ ٧٧٦</u>	



١٨- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٧ ٩٣١ ٧٤١	٨ ٥٥٨ ٩١٢		مصروفات مستحقة
١٠ ٥١٠ ٠٢٧	٧ ١٥٨ ٨٥٧		تأمين ضمان أعمال
١ ٩٤٤ ٣٠٦	٤٢٠ ٨٥٣		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٥ ١١١ ٤٥٦	٣ ٨٩٩ ٦٩٤	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
٢ ١٦١ ٥٥٠	٢٤ ٣٨١ ٥٤٣		عملاء - دفعات مقدمة
٤ ١٦٦ ٩١٤	١٥ ٦٢٧ ٧٤٦		مصلحة الضرائب
١ ٤٧١ ٨٥٥	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال*
٢ ٢٤٩ ٦٢٥	١ ٥٨٢ ٠٦٢	(١٥٠,٥-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٢٤٧ ١٧١	٨ ٨٧٦ ٣٥٨		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩ ٤٧٩ ١٧٠</u>	<u>٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩</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.

١٩- 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 الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى 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:

المساهمين	عدد الأسهم	القيمة الإسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١١ ١٥٩ ٥٠٠	١١١ ٥٩٥ ٠٠٠	%٤٤,٦٤
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٥ ٦٥٥ ١١٠	٥٦ ٥٥١ ١٠٠	% ٢٢,٦٢
آخرون	٨ ١٨٥ ٣٩٠	٨١ ٨٥٣ ٩٠٠	%٣٢,٧٤
	<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>% ١٠٠</u>

## ٢٠- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٩ ٧٤٠ ٢٧٣	١١ ٠٣٧ ٩٢٩		دائنو شراء أصول ثابتة
			يخصم:
٥ ١١١ ٤٥٦	٣ ٨٩٩ ٦٩٤	(١٨)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	٧ ١٣٨ ٢٣٥		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

يتمثل مبلغ ٧ ١٣٨ ٢٣٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٣٠٣ ٦٩٢ دولار أمريكي في قيمة ٩٠% المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٤-١/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الإلتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الإلتزام المشار إليه بعالية على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

## ٢١- إيرادات النشاط

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٩٢ ٤٨٧ ٧٠٤	٤٢٣ ٠٣٦ ٧٤٤	مبيعات خامات محاجر
١٣ ٨٦٨ ٤٣٦	٦ ٩٥٢ ٧٠٧	إيرادات دراسات وأبحاث
٣٠٦ ٣٥٦ ١٤٠	٤٢٩ ٩٨٩ ٤٥١	

## ٢٢- تكلفة النشاط

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٦ ٧٨٩ ١٠١	٢٤ ٢٨٥ ٣٥٩	مرتبات و أجور
٨ ٣١٨ ٠٨٤	١٤ ١٨٩ ٤٨٩	إهلاكات و إستهلاكات
١٣ ٠٠٩ ٨٢٤	٢٤ ٩٨٧ ٦٩١	إيجارات
٢٢٠ ٩٧٧ ٦٣٨	٢٩٧ ٧٧٢ ٦١١	مواد ومهمات و أخرى
٦٢٠ ٠٠٠	٣٩ ٢٠٣	الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٥٩ ٧١٤ ٦٤٧	٣٦١ ٢٧٤ ٣٥٣	



شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويله

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
حنيه مصري	حنيه مصري		فوائد دائنة
٤ ٠٥٩ ٥٢٧	١ ٤٠٨ ٤١١		أرباح رأسمالية
٦٩ ٨٩٥	٦ ٣٩٩		فروق عملات أجنبية
٥ ٩٣٧ ٦٧١	-		رد الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
-	٢٩١ ٥٤٤	(٢٤)	
١٠ ٠٦٧ ٠٩٣	١ ٧٠٦ ٣٥٤		
(١ ٢٣٣ ٢٤٦)	(٥ ٣٨٩ ٥٥٧)		تكاليف تمويلية
-	(١ ٥٤٨ ٧٨٢)		فروق عملات أجنبية
(٣ ٦٥٢ ٥٦٥)	(٥٠٧ ٢٤٠)	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(٤ ٨٨٥ ٨١١)	(٧ ٤٤٥ ٥٧٩)		
٥ ١٨١ ٢٨٢	(٥ ٧٣٩ ٢٢٥)		

٢٤- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	فروق عملة	رد الإلتخفاض	تدعيم	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠٠٩/١٢/٣١		خلال العام	الانخفاض خلال العام	٢٠٠٩/١/١		
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري		
٢ ١١٩ ٩٦٤	(١ ٤٤٩)	-	٢٣٧ ٦٣٣	١ ٨٨٣ ٧٨٠	(١٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	-	(٢٩١ ٥٤٤)	١ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٤٧٠ ٢٨٢	(١١)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٩ ٠٢٥	-	-	٣٩ ٦٠٧	٢٩٩ ٤١٨	(١٢)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة
٥ ٢٦٧ ٧٢٧	(١ ٤٤٩)	(٢٩١ ٥٤٤)	١ ٩٠٧ ٢٤٠	٣ ٦٥٣ ٤٨٠		
٨٦٠ ٩٢٩	(١ ١٣٦)	(١٠٠ ٠٠٠)	١٣٩ ٢٠٣	٨٢٢ ٨٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦ ١٢٨ ٦٥٦	(٢ ٥٨٥)	(٣٩١ ٥٤٤)	٢ ٠٤٦ ٤٤٣	٤ ٤٧٦ ٣٤٢		

\*تم تحميل مبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري من قيمة تدعيم الإلتخفاض في قيمة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بقائمة الدخل ضمن بند تكلفة المبيعات .

## ٢٥- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣١ ديسمبر 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	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطى*
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	

## ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

- تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:
- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٧٠ ٣٨٨ ٣٠ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل.
  - مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٦٥٠ ٣٢٦ ٣٨ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشوس ميتالز للتعدين.
  - مبلغ ٦٠ ١٤١ ١٧٨ جنيه مصري ومبلغ ١٢٧ ٥٩٥ ٦ يورو بما يعادل مبلغ ٥٢ ٠٢١ ٠٤٣ جنيه مصري و المتمثلة في حجوم الأعمال الغير منفذة من قبل شركة أسيك للمسبوكات الحرارية "أرسكو" عن العقد الخاص بإنشاء مصنع كربونات الكالسيوم (المرحلة الثانية) الموقع بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٨.
  - مبلغ ١٧ ٨٥٤ ٤٠٠ يورو بما يعادل مبلغ ١٤٣ ٩٧٦ ٠٩٦ جنيه مصري و المتمثل في المتبقي من قيمة التعاقد الخاص بإنشاء خط إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور.
  - مبلغ ٦ ٩٧٠ ٨٤١ جنيه مصري و المتمثل في قيمة الجزء المتبقي من عقد شركة الغرابلي للأعمال الهندسية.
  - مبلغ ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و المتمثل في المبالغ الغير المؤداه للاستحواذ علي المتبقي من أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعدين (إيضاح ٨).

## ٢٨- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعدين - أسكوم 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 النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

## ٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/١٢/٣١	المعدل	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٢٤.٠٤١.٨٦٠	٢٠.٠	٣٥.٨٧٥.٣٥٣
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٤.٨٠٨.٣٧٢)		(٧.١٧٥.٠٧١)
المصروفات غير القابلة للخصم	(٧.٤٧٧.٩١٩)		١.٠٤٩.٨٦٧
المصروفات القابلة للخصم	٤.٦٦٣.٩٢٣		(٢٥٤.٢٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها	-		١.٢٠٠.٠٠٠
إيرادات غير خاضعة للضريبة	-		٢.٦٢٨.٠٢٩
مخصصات مكونة	(٤٣١.٢٧٩)		(١.٣٨٧.١٦٧)
مصروف ضرائب مؤجلة	(٢.٠٥٠.٢٢٨)		(١.٠٩٧.٧٥٩)
	<u>(١٠.١٠٣.٨٧٥)</u>	<u>٤٢,٠٢%</u>	<u>(٥.٣٦.٣٠١)</u>
			<u>١٤,٠٤%</u>

## ٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول الثابتة	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة	٦.٦٦٦.٤٥٤	٤.٦١٦.٢٢٧
	<u>٦.٦٦٦.٤٥٤</u>	<u>٤.٦١٦.٢٢٧</u>

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

الإنخفاض في قيمة المخزون	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
الإنخفاض في قيمة العملاء	٤٢٣.٩٩٣	١٦٤.٥٧٢
الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٥٦١.٧٤٨	٣٧٦.٧٥٦
الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧.٨٠٥	٢٩٤.٠٥٦
مخصصات أخرى	٦٤٧.٥٤٠	٥٩.٨٨٤
	<u>١.٨٧٣.٢٧٢</u>	<u>١.٤٤١.٢٦٨</u>

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١.٨٧٣.٢٧٢ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

## ٣١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣٠.٨٣٩.٠٥٢	١٣.٩٣٧.٩٨٥		
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٩)	عدد الأسهم
١.٢٣	٠.٥٦		نصيب السهم في الأرباح

## ٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		النقدية بالصندوق والبنوك
١.٠٣١.٦٥٨.٠٠٠	٥٦.٣٢٢.١٠٢	(١٣)	يخصم :
٣٤٤.٦٢٧	٦.٠٤٩.٤٤٧		بنوك - دائنة
١.٠٢٨.٢١١.١٧٣	٥٥.٧١٧.١٥٥		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣٣- الموقف الضريبي

## أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام 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 للتعدين - (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 العام منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "٩" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد 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 المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه 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 التتمية:

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 كما تم فحص السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم تتم التسوية بعد.

#### 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.

##### 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 والتعدين

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 والتعدين 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 (٣٤)، 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 المالي 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 المالي 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 على 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 ٣٦١ ٥٣٣ ٥٤ جنيه مصري و مبلغ ٥٧٢ ٠٣٦ ٩٧ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العمرات الأجنبيّة	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٦ ٣٢٣ ٦٨٢)
اليورو	(٤٩ ٦٠٥ ٨٨٤)
جنيه إسترليني	٨٣٠
ريال سعودي	١ ٠٣٨ ٢١٦
درهم إمارتي	١٢ ٣٨٧ ٣١٩

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية .

### ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال، هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وقد بلغت مسحوبات الشركة من القروض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٣٨ ٤٧٧ ٧٤ جنيه مصري هذا وقد بلغت قيمة الفوائد المتعلقة بالقروض خلال العام مبلغ خلال العام ٥٩٦ ٠٧٥ ٢ جنيه مصري.

### ٣٦- 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 ٨٩٥ ١٦١ ١٦٥ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد مبلغ ٤٧٤ ٦٦١ ١٥٩ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة وإستبعاد مبلغ ٤٢١ ٥٠٠ ٥ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول غير الملموسة.
- تم إستبعاد مبلغ ٧٣٩ ٩٩٤ ٣١ جنيه مصري من التغيير في بند دفعات تحت حساب الإستثمار مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من عناصر الأصول والخصوم التي أدرجت بدلا من تكلفة الإستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية وذلك ضمن القوائم المجمعة .
- تم إستبعاد مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ ٢ جنيه مصري من التغيير في بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغيير في بند مدينو بيع أصول ثابتة.
- تم إستبعاد مبلغ ١٩٠ ٣٥٦ ٤ جنيه مصري من تغيير بند الدائنون والأرصدة الدائنة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغيير في بند دائنو شراء أصول ثابتة.
- يتضمن تغيير الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغيير بمبلغ ١٢٤ ٥٠٥ ٢ جنيه مصري ( سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ خصما من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .
- يتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغيير بمبلغ ٥٤٢ ٩٣٨ ٣ 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.

### ٣٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتتماشى مع تبويب العام الحالي.



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم	
حجته مصري	حجته مصري		الأصول طويلة الأجل
٨٥ ٢٦٤ ٤٣٤	٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	(٤،٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٩٦ ٩٣٢ ٣٤٦	١١١ ٨٥١ ٨٨٣	(٥،٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦٥ ٣٩٣	٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	(٦،٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٦٩ ٧٦١	-	(١-٣) / (١-٧)	إستثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
٥١٧ ٦٢٣	٩ ٥٥٩ ٢٣٨	(١-٣) / (ب-٧-٢)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	دفعات تحت حساب الإستثمار
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-		مدينو بيع أصول ثابتة
٣١٨ ٧٨٠ ٧٣٥	٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٩٥٤ ٩٢١	٢٢ ٢٦٨ ١١٨	(٩،٨-٣)	مخزون (بالصافي)
٤٠ ٤٩٧ ٣٥٤	٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	(١٠،٩-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٢ ٨٤٠ ٦٣٧	٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	(١١،٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣ ٦٨١ ٦٤٣	٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ١٦٥ ٨٠٠	٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	(١٣)	تقديس بالصندوق والبنوك
٢٠٨ ٩١٣ ٤٨٢	٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٧ ٧٠٠	(١٤،١١-٣)	المخصصات
١٥ ٠٣٨ ٧٣٦	٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	(١٦،١٣-٣)	موردين و أوراق دفع
٣٤٤ ٦٢٧	٦٠٤ ٩٤٧		بنوك - دائنة
٣٠٧ ٥٥٦	١٧ ٠١٢ ٦٦٥		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٧٠ ٥٩٦	٣١ ٧٢٠ ٦٢١	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩ ٧٥٨ ٧٨٤	١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	(١٧،١٤-٣)	قروض - الجزء المتداول
٣٩ ٤٧٩ ١٧٠	٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	(١٨،١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٢٢٩ ٤٦٩	١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٠ ٦٨٤ ٠١٣	٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢		رأس المال العامل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩،١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٤ ١٦٦ ٥٦٠	(٢١-٣)	الاحتياطيات
٧٣ ٦٥٦ ٦٩٣	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢		الإرباح المرحلة
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠		صافي ربح العام
(١ ٠٢٧ ٤٤٦)	(٢ ١١١ ٩٧٣)		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية
٣٦٣ ٩٢٤ ٣٥٦	٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٧ ٠١٣ ٤٩٨	١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	(٢٠-٣)	حقوق الأقلية
٣٧٠ ٩٣٧ ٨٥٤	٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ١٢٢ ٨٣٥	١ ٥٤١ ٦٤٧	(١٥-١/٣-٥)	اقساط تاجير تمويل
٦٦ ١٥٩ ٠١٥	٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	(١٧،١٤-٣)	قروض
١٤ ٦٢٨ ٨١٧	٧ ١٣٨ ٢٣٥	(٢٠)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣٠،١٢-٣)	الإلتزامات ضريبية مزجلة
٨٨ ٥٢٦ ٨٩٤	٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٥٩ ٤٦٤ ٧٤٨	٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس

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

\* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠٦ ٣٥٦ ١٤٠	٤٢٩ ٩٨٩ ٤٥١	(٢١،١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٢٥٩ ٧١٤ ٦٤٧)	(٣٦١ ٢٧٤ ٣٥٣)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٤٦ ٦٤١ ٤٩٣	٦٨ ٧١٥ ٠٩٨		مجمول الربح
( ٢٢٣ ٧١٨)	( ٤٢٨ ٧٧٥)		مصروفات بيع و توزيع
-	(٨ ٦٢٥ ٥٣٠)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٢٧ ٤٦٠ ٤٨٢)	(٢٨ ٣٣٠ ١٨٠)		مصروفات إدارية وعمومية
( ١٤٠ ٢٩٩)	-		حركه الاتخفاض فى قيمه الاصول الثابته - بالصافي
(١ ٩٦٩ ٠٩٥)	(١ ١٥٤ ٠٤٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٢ ٦٣٠ ٠٠٠)	( ٧٠٧ ٧٠٠)		مخصصات مكنه
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٦ ٤٢٣ ٥٩٤)	(٣٩ ٠٤٦ ٢٢٥)		اجمالي مصروفات التشغيل
٢٠ ٢١٧ ٨٩٩	٢٩ ٦٦٨ ٨٧٣		الربح من التشغيل
			<b>يضاف / (يخصم):</b>
١٠ ٠٦٧ ٠٩٣	١ ٧٠٦ ٣٥٤	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٤ ٨٨٦ ٨١١)	(٧ ٤٤٥ ٥٧٩)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
٥ ١٨٠ ٢٨٢	(٥ ٧٣٩ ٢٢٥)		صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
١٤ ٩١٨ ٣٦٥	٣٨٩ ٣٧٨	(١-٢٣)	إيرادات أخرى
(٤ ٤٤١ ١٩٣)	( ٢٧٧ ١٦٦)	(٢-٧)	نصيب الشركة فى صافي ( خسائر) شركات شقيقة
٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	٢٤ ٠٤١ ٨٦٠		صافي الربح قبل الضرائب
(٣ ٩٣٨ ٥٤٢)	(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)		ضريبة الدخل الجارية
(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)		الضريبة الموجلة
٣٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١٣ ٩٣٧ ٩٨٥		صافي الربح بعد الضرائب
٣٠ ٧٢٧ ٣٧٩	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠		نصيب المساهمين بالشركة
١١١ ٦٧٣	( ١٠٩ ٧٧٥)		نصيب حقوق الأقلية
٣٠ ٨٣٩ ٠٥٢	١٣ ٩٣٧ ٩٨٥		
١,٢٣	٠,٥٦	(٣١,٢٣-٣)	نصيب السهم فى الأرباح

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
حنية مصري	حنية مصري	رقم	
٣٥ ٨٧٥ ٣٥٣	٢٤ ٠٤١ ٨٦٠		صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٢٥٥ ٤١٧	٢٢ ١٦٩ ٤٩١		إهلاك أصول ثابتة
١٧٣ ٢٥٤	٧٠٧ ٨١٩		الإستهلاك
٤ ٤٤١ ١٩٣	٢٧٧ ١٦٦		نصيب الشركة في صافي خسائر شركات شقيقة
١٤٠ ٢٩٩	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة - بالصفائي
٤ ١٢٣ ٤٨٠	١ ٦٥٢ ٣١٤	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢ ٦٣٠ ٠٠٠	٧٠٧ ٧٠٠		مخصصات مكونة
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات إنتفي الغرض منها
١١١ ٦٧٣	(١ ٤٦١ ٥٧٨)		حقوق الأقلية
(٤٤٧ ١٩٢)	٥٩٩ ٢١٦		فروق العملة الناتجة من الترجمة
(٦٩ ٨٩٥)	(٦ ٣٩٩)		ارباح رأسمالية
١ ٢٣٣ ٢٤٦	٥ ٣٨٩ ٥٥٧	(٢٣)	فوائد تمويلية
(٤ ٠٥٩ ٥٢٧)	(١ ٤٠٨ ٤١١)	(٢٣)	فوائد دائنة
٤٨ ٤٠٧ ٣٠١	٥٢ ٤٦٨ ٧٣٥		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٨ ٢٠٥ ٤٠٠)	(٨ ٧٤٤ ١٣٦)		(الزيادة) في المخزون
(٦ ٣٦٨ ٨٦٨)	(٢٤ ٢٢٣ ٤٣٩)		(الزيادة) في العملاء
١٣ ١٢٣ ٩١٢	(٢٧ ٤١٠ ٥٤٣)		(الزيادة) النقص في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٥ ٧٣٧ ٦٠٢)	(١٣ ١١٠ ١٥٩)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٢٦١ ٣٦٠	٦ ٥٥٧ ٨٤٧		الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٦٣٨ ٩٩٥	١٥ ٠٢٧ ٠٥٣		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢١٥ ٦٣٧	١٣ ٠١٣ ٠٧٩		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٩٢٥ ٨٥٦)	-		
٣٨ ٤٠٩ ٤٧٩	١٣ ٥٧٨ ٤٤٧		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٧٥٩ ٤٤٣	١ ٤٠٨ ٤١١		الفوائد المحصلة
٤١ ١٦٨ ٩٢٢	١٤ ٩٨٦ ٨٥٨		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٦٥ ٨٩١ ٠٥٢)	(٧٢ ١٢٥ ٧٠٠)		مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٢ ١٧٨ ١٩٦)	(٣٠ ٧٤٩ ٠٢٠)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٣ ٣٧٧	٦ ٣٩٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٩٧ ٩٩٥ ٨٧١)	(١٠٢ ٨٦٨ ٣٢١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢ ٢٠٢ ١٣٨)		أقساط التأجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-		فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
(٥٠٤ ٣٥٥)	(٥ ٣٨٩ ٥٥٧)		الفوائد المدفوعة
٣٠٧ ٥٥٦	١٦ ٧٠٥ ١٠٩		متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
٧٥ ٩١٧ ٧٩٩	٣١ ٦٦٤ ٠٣١		متحصلات من قروض
٢٢٧ ٠٢١ ٠٨٤	٤٠ ٧٧٧ ٤٤٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٧٠ ١٩٤ ١٣٥	(٤٧ ١٠٤ ٠١٨)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٦٢٧ ٠٣٨	١٠٢ ٨٢١ ١٧٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	(٣٢٠١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.