

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

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

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 محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا ولم نقم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلى إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية المجمعة ١١,٥٠% و ٦,٢٧% على التوالي فى ٣١ مارس ٢٠١٠.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠١٠ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
الأصول طويلة الأجل			
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٢٩٤ ٣١٩ ١٥١	(٤،٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	١٥٠ ٦٣٣ ٩٧٦	(٥،٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٣٣ ٢٩٦ ٤٦٢	(٦،٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٢ ٣١٨ ٧٨١	(٨،٣-١)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	دفعات تحت حساب الاستثمار
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧،٨-٣)	الشهرة
<u>٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩</u>	<u>٥١٢ ٦٩٣ ٧٠٠</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
الإصول المتداولة			
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٢ ٨٠٣ ٧٧٠	(١٠،٩-٣)	مخزون (بالصافي)
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	٧٧ ٨٧٩ ٢٢٠	(١١،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٥٥ ٧١٩ ٣٤٤	(١٢،١٠-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٣ ٤٤٢ ٧٠٥	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٢٦ ٩٣٠ ٧٨٥	(١٤)	تقديرة بالصندوق والبنوك
<u>٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢</u>	<u>٢٠٠ ٥٤٨ ٩٥١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٨٧٣ ٤٣٠	(١٥،١٢-٣)	المخصصات
٢١ ٩٢٢ ٥٢	٢٣ ٢٩٠ ٦٣٩	(١٧،١٤-٣)	موردون و أوراق دفع
٦٠٤ ٩٤٧	٣٧٧ ٩٣٥		بنوك - دائنة
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٣١ ٩٠٨ ٨٨١		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٣٥ ١٤٥ ٥٧٥	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٢٣ ٥٨٦ ٧٩١	(١٨،١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	٨٣ ٧٥٤ ١٨٤	(١٩،١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠</u>	<u>٢٠١ ٩٣٧ ٤٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢</u>	<u>(١ ٣٨٨ ٤٨٤)</u>		رأس المال العامل
<u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u>	<u>٥١١ ٣٠٥ ٢١٦</u>		إجمالي الاستثمار
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		الأرباح المرحلة
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	٦ ٨٤٤ ٩٥٦		صافي ربح العام
(٢ ١١١ ٩٧٣)	(٢ ٠١٩ ٢٦٤)		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
<u>٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩</u>	<u>٣٨٣ ٨٢٥ ٢٥٤</u>		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٩ ١٧١ ٥٥٧	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
<u>٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣</u>	<u>٤٠٢ ٩٩٦ ٨١١</u>		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات طويلة الأجل			
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٢٠٣ ٨٥٦	(١٦-١/٣-٥)	اقساط تاجير تمويلي
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	٩٣ ٢٩٩ ٨٦٠	(١٨،١٥-٣)	قروض
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٧ ١٣٨ ٢٣٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣١،١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨</u>	<u>١٠٨ ٣٠٨ ٤٠٥</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u>	<u>٥١١ ٣٠٥ ٢١٦</u>		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

هنا / حبيب جريس



عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

Amir Kiril

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٦ ٧٩٩ ٧١٣	١٢٤ ٢٢٣ ٥٧٣	(٢٢،١٧-٣)	إيرادات النشاط
(٨٠ ٢٩٤ ٩٩٧)	(١٠٤ ٩٣٩ ٠٥٢)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>١٦ ٥٠٤ ٧١٦</u>	<u>١٩ ٢٨٤ ٥٢١</u>		مجمول الربح
(١٥٤ ٤٤٥)	(٢ ٨٢٠ ١٣٣)		مصروفات بيع و توزيع
(١ ٩٣٨ ١٧٩)	(١ ٥٥١ ٦٨٥)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٦ ٤١٢ ٣٥٧)	(٩ ٠٠٣ ١٠٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧٤ ٤٩٢)	(٤٩٨ ٩٤٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١ ٦٤٥ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)		مخصصات مكوته
<u>(١٠ ٤٢٤ ٤٧٣)</u>	<u>(١٤ ٠٥٨ ٨٦٥)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٦ ٠٨٠ ٢٤٣</u>	<u>٥ ٢٢٥ ٦٥٦</u>		الربح من التشغيل
			بضاف / (بخصم):
٧ ٢٩٨ ٨٢٨	٤ ٢٥٣ ٤٩٧	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١ ١١٤ ٨٣٦)	(٢ ١٦٤ ٤١٥)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
<u>٦ ١٨٣ ٩٩٢</u>	<u>٢ ٠٨٩ ٠٨٢</u>		صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
١٢٤ ٠٤٩	٤٢٠ ٦٥٦		إيرادات أخرى
٨٣٢ ٢٥٠	-		نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة
<u>١٣ ٢٢٠ ٥٣٤</u>	<u>٧ ٧٣٥ ٣٩٤</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٣٢٥ ٨٤٣)	(١ ٢٤٥ ٠٠٠)		ضريبة الدخل الجارية
(٢٥ ٩٦٩)	-		الضريبة الموجلة
<u>١٠ ٨٦٨ ٧٢٢</u>	<u>٦ ٤٩٠ ٣٩٤</u>		صافي الربح بعد الضرائب
١٠ ٨٦٦ ٠٤٠	٦ ٨٤٤ ٩٥٦		نصيب المساهمين بالشركة
٢ ٦٨٢	(٣٥٤ ٥٦٢)		نصيب حقوق الأقلية
<u>١٠ ٨٦٨ ٧٢٢</u>	<u>٦ ٤٩٠ ٣٩٤</u>		
<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٢٦</u>	(٣٢,٢٤-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيتك للتأمين - (مكتمل)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الفروق المترتبة من
ترجمة القوائم المالية
بالعملة الأجنبية

صافي ربح العام/الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	رأس المال	صافي ربح العام/الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	رأس المال	
٣٧٠,٩٣٧,٨٥٤	٧,٠١٣,٤٩٨	٣٦٣,٩٢٤,٣٥٦	(١,٠٨٧,٤٤٦)	٣٠,٧٢٧,٣٧٩	٧٣,٦٥٦,٦٩٣	١٧١,٧٨٥	١٠,٣٩٥,٩٤٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ في ١ يناير	
-	-	-	(٣,٥٩٨,٨٣٠)	-	-	-	٣,٥٩٨,٨٣٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	(٢٧,١٢٨,٥٤٩)	٧٧,١٢٨,٥٤٩	-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١٢,٩٨١,٩٥١	١٢,٩٨١,٩٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة
٦	٦	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة
١١١,٦٦٦	١١١,٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة
(١,٢٤٠,٦٧٧)	(١,٥٦١,٦٥٠)	(١,٠٨٤,٥٣٧)	(١,٠٨٤,٥٣٧)	-	-	-	-	-	-	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
١٣,٨٢٦,٢٤٣	(٢٢١,٥١٧)	١٤,٠٤٧,٧٦٠	١٤,٠٤٧,٧٦٠	-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام
٣٩٦,٦١٧,٠٤٣	١٩,٧٢٩,٤٥٤	٣٧٦,٨٨٧,٥٨٩	(٢,١١١,٩٧٣)	١٤,٠٤٧,٧٦٠	١٠٠,٧٨٥,٢٤٢	١٧١,٧٨٥	١٣,٩٩٤,٧٧٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ في ٣١ ديسمبر	
-	-	-	(٣,٩١٩,١٥٤)	-	-	-	٣,٩١٩,١٥٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	(١٠,١٢٨,٦٠٦)	١٠,١٢٨,٦٠٦	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٦,١٧٩,٧٨٨	٦,١٧٩,٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة
(٦,٢٢٤,٦١٢)	(٦,٢٢٤,٦١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في السائر المرحلة للشركات المجمعة
(٦٥,٨٠٢)	(١,٥٨,٥١١)	٩٢,٧٠٩	٩٢,٧٠٩	-	-	-	-	-	-	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٦,٤٩٠,٣٩٤	(٣٥٤,٥١٧)	٦,٨٤٤,٩٥٦	٦,٨٤٤,٩٥٦	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤,٠٢٩,٩٦٦	١٩,١٧١,٥٥٧	٣,٨٢٣,٨٢٥	(٢,٠١٩,٢٦٤)	٦,٨٤٤,٩٥٦	١١٠,٩١٣,٨٤٨	١٧١,٧٨٥	١٧,٩١٣,٩٢٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠ في ٣١ مارس	

البيانات

• الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للمتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠	إيضاح
حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٣ ٢١٧ ٨٥٢	٨ ٠٨٩ ٩٥٦	صافي الربح قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٤ ٤٨٧ ٨٠٩	٧ ٤٨٧ ٣١٧	(٤-١) إهلاك أصول ثابتة
٤٠ ٢٩٥	٣١٨ ٣٧٢	(٦) الإستهلاك
(٨٣٢ ٢٥٠)	-	نصيب الشركة في صافي خسائر شركات شقيقة
١ ٦٤٥ ٠٠٠	-	صافي حركة المخصصات
١٠٩ ٥١٦	-	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	(١٠ ٣٢١)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٥٣٠ ٤٢٦	مخصصات مكونة
١ ٥١٥ ٦٨٨	(١ ١٢٠ ٨٣٢)	فروق العملة الناتجة من الترجمة
١ ٠٧٥ ٢٢٨	٢ ١٦٤ ٤١٥	(٢٤) فوائد تمويلية
(١ ٣٠٣ ٠٠٤)	(٩ ٨١٤)	(٢٤) فوائد دائنة
<u>١٩ ٩٥٦ ١٣٤</u>	<u>١٧ ٤٤٩ ٥١٩</u>	ربح التشغيل قبل التقدير في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل		
(١ ١٢٧ ٨٦٧)	(٨ ٠٠٢ ٠٨٩)	(الزيادة) في المخزون
(٦ ٣٠٩ ٩٨٨)	(١١ ٢٤٩ ٧٦٨)	(الزيادة) في العملاء
(٥ ٦١٤ ٦٣٢)	(٢ ٧٤٦ ٤٧٦)	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٦ ٣٨٢ ٠٢٢)	٣٣ ٣٠٩ ٤٩٠	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٣٣ ٢٦١)	(٥٤٤ ٣٦٨)	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٤ ٩٥٠	(٤ ٣٠٢ ٠٦٦)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣ ٠٦٤ ٨٨٨	٧ ٩٧٦ ٢٨٩	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(٧ ٠٤١ ٧٩٨)</u>	<u>٣١ ٨٩٠ ٥٣١</u>	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ٣٠٣ ٠٠٤	٩ ٨١٤	الفوائد المحصلة
<u>(٥ ٧٣٨ ٧٩٤)</u>	<u>٣١ ٩٠٠ ٣٤٥</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)	(٩٣ ٢٤٣ ٨٣٥)	مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لاكتناء استثمارات
<u>(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)</u>	<u>(٩٦ ٢٤٣ ٨٣٥)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	(٥٠٩ ٨٢٥)	أقساط التأجير التمويلي
(٢٠٢ ٦٩٥)	-	مدفوعات الي بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٤ ٣٦٢ ٤٧٧)	-	مدفوعات قروض
(٩٠٧ ٣٤٩)	(٢ ١٦٤ ٤١٥)	الفوائد المدفوعة
-	١٤ ٨٩٦ ٢١٦	متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	٢٣ ٥٠٤ ٧٥٤	متحصلات من قروض
<u>(٥ ٤٧٢ ٥٢١)</u>	<u>٣٥ ٧٢٦ ٧٣٠</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
<u>(٣٣ ٧٧٨ ٤٠٣)</u>	<u>(٢٨ ٦١٦ ٧٦٠)</u>	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٢ ٨٥٨ ٢٤٤	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	١٠ ٣٥٢	(٧) نقدية مستحوذ عليها
٢٦ ٢٣٠ ٥٩٤	(٥٥٧ ٨٩٧)	حقوق الأقلية
<u>٦٩ ٠٧٩ ٨٤١</u>	<u>٢٦ ٥٥٢ ٨٥٠</u>	(٣٣،١٠-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٧).

١- نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة القابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل 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 الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
- ١- شركة القلعة للاستشارات المالي بنسبة مساهمة ٣٩,٢% تقريباً.
- ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية :

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 بريشيوس ميتالز للتعددين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩,٤ %	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية و التعددين	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 التعددين - أثيوبيا والتي تمتلك ٥٥ % من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية و التعددين.

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

٢-١ غرض الشركة (القابضة)

- 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.
- هـ - 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 بمجلات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
 - تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
 - التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والإستخراج .
 - العمل في كافة الاستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.

و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين

القيام بأعمال التعدين و إستخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية و المعادن و إستخراجها و تقطيعها بجميع الوسائل الآلية و اليدوية.

- دراسة التربة و إجراء المسح الجيولوجي و الطبوغرافي و الجيوفيزيقي على الخامات التعدينية و المناجم و المحاجر و منشآت المناجم و المحاجر.

ح- شركة لازرق للأشغال العمومية

- أعمال المحاجر و بيع منتجات المحاجر و تأجير الشاحنات و المعدات و المهمات الخاصة بالأشغال العمومية.

ط- شركة بريشيوس ميتالز للتعدين

- إعداد الدراسات الاقتصادية و الهندسية و التكنولوجية و الجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين

- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.

- الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).

- حفر آبار المياه.

- تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.

- أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.

- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.

- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.

- تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.

- المقاولات العامة .

- أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢- أسس إعداد القوائم المالي

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول و الإلتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي و عمل تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و كذلك الإيرادات و المصروفات.

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 الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

و فيما يلى أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة.

- الإنخفاض فى قيمة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة.

- الإنخفاض فى قيمة المخزون.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع الفترات المعروضة فى 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 فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ فى الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية فى تحديد القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة فى 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 الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ فى الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض فى قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به فى 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 فى الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية فى بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية فى ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل فى قائمة الدخل المجمعة.

ب- استثمارات فى 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 الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتناؤه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع انخفاض القيمة في قيمة 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 والناجمة 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 والإلتزامات 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

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.

٣-٤-٣ 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 المقدره لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

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

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٥-٣ 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 الايجار 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 تمويليا وفقا لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصا 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 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

- الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التتقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التتقيب مقابل منح هذا الحق.

ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التتقيب ومصروفات التتقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر إذا ما أسفرت عن مخزون من الموارد التعدينية أم لا.

إذا أسفرت تلك التكاليف عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة - مناجم.

إذا لم ينتج عن تلك التكاليف مخزون موارد تعدينية يتم تحميلها على قائمة الدخل مباشرة.

- 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 الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٣-د) و الانخفاض (١٨-٣).

- 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.

الإستهلاك -

يتم تحميل الإستهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة

٨-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول المكتتاة في تاريخ الاقتناء.

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتتاة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة.

٩-٣ المخزون

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 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.

١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ 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.

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام و إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٣-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي 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 الاعتراف 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 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.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ 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 في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

٣-١٦ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء او إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف 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).

٣-١٧ تحقق الإيراد

نقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه 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 انتقال 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.

٣-١٨ الانخفاض فى 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 لانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة و الأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

٣- ١٩ مزايا العاملين

١٩-١-٢ 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 الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

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

٣-٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-٢١ 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.

٣-٢٢ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى 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 حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣-٢٣ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٤ 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 الفترة.

٣-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسواق للتأمين - (المكتمل)
 شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المحيطة للقران المالية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٤- الأصول القائمة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول القائمة و جميع إهلاكها:

الإجمالي	تحسينات على مباني	الثقل	حسابات آليه وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	ألات و معدات	مباني و تشيقات	أرضي	البيسان
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٢٩٨ ١٥٢ ٨٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٠٩ ٤٣٠	٥ ٣٥٦ ٧٠٤	٢ ٦١١ ٨٨٩	٤٠ ٢٨٣ ٥٣٥	١٩٧ ٩٠٧ ٠١٧	٣٧ ٤٤١ ١٦١	١٠ ٧٣١ ٥٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
٦٥ ٨١٥ ٥٨٤	٩٠ ٢٣	٧٧٢ ٧٤٤	-	٥٣٣ ٢٩٠	٢٦ ٣٧٢ ٣٧١	٣٥ ٣٢٨ ١٦٤	٣ ٢٩٩ ٩٩٢	-	تكلفة الأصول للشركات المجمعة
(٥٠٠١)	-	-	-	-	-	(١ ٥٧٩)	(٣ ٤٢٢)	-	إعادة تقييم أصول الشركات المجمعة
٢ ٥٨٩ ٨٠٦	١٥٣ ٩٥٢	٤٧٨ ٧٣٨	٢٤٩ ١٩٢	٢٩٥ ٤٠٧	١٧٧ ٣٦٥	١ ٢٢٣ ٥٦٥	١١ ٥٨٧	-	الإضافات خلال الفترة
١ ٦٣١ ٤٦٩	٢٠٥٤	(١ ٦٥٨)	(٥ ٥٢٩)	٧ ٢٩٩	١٥٥ ٢٢٧	١ ١١٩ ٣٣٦	٧٨٨ ٥٤٢	٦٦ ١٩٨	فروق الترجمة
٣١٨ ١٨٤ ٦٥٨	٧٧١ ٥٠٨	٣ ٩٥٩ ٢٥٤	٥ ٦٠٠ ٣٦٧	٣ ٤٤٧ ٨٨٥	٦٦ ٩٨٨ ٤٩٨	٢٣٥ ٥٧٦ ٥٠٣	٤١٠ ٣٧ ٨٦٠	١٠ ٨٠٢ ٧٨٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٠
٥٥ ٤٢١ ٩٨٢	٣٦٩ ٠٦١	١ ٤٤٢ ٢٤٩	٢ ٨٤٤ ٢٩٦	١ ٧٣٣ ٢٨٩	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	٣٥ ١٦١ ٤٨٠	١ ١٢٢ ٤٢٢	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
١٠ ٨٠٧ ٥٢٦	٩٠ ٢٣	١٢٧ ٨٥٧	-	٢٧٨ ٠٩١	٥ ٣٩٩ ٠١٧	٤ ٥٩٩ ١٤٦	٤٤٤ ٣٩٢	-	مجمع إهلاك الأصول للشركات المجمعة
٧ ٤٨٧ ٣١٧	١٧٧٤٣	١١١ ٥٧١	٢٣٨ ٤٥٧	١١٢ ٠٤١	١ ٥٨٥ ٠٦٧	٥ ٠٩٩ ٨٦١	٣٢٢ ٥٧٧	-	الإهلاك خلال الفترة
١٤٨ ٦٨٢	٧١	(١ ٢٠٤)	(٨٩٤)	١ ٧٩٨	٣٢ ٣٦٩	١٠٥ ٣٢٦	١١ ٢١٦	-	فروق الترجمة
٧٣ ٨٦٥ ٥٠٧	٣٩٥ ٨٩٨	١ ٦٨٠ ٤٧٣	٣ ٠٨١ ٨٥٩	٢ ٠٧٥ ٢١٩	١٩ ٧٦٥ ٦٣٨	٤٤ ٩٦٥ ٨١٣	١ ٩٠٠ ٦٠٧	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٠
٢٩٤ ٣١٩ ١٥١	٣٧٥ ٦١٠	٢ ٢٧٨ ٧٨١	٢ ٥١٨ ٥٠٨	١ ٣٧٢ ٦٦٦	٤٧ ٢٢٢ ٨٦٠	١٩٠ ٦١٠ ٦٩٠	٣٩ ١٣٧ ٢٥٣	١٠ ٨٠٢ ٧٨٣	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٠
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٢٢٧ ٤١٨	١ ٧٦٧ ١٨١	٢ ٥١٢ ٤٠٨	٨٧٨ ٦٠٠	٢٧ ٥٣٤ ٣٥٠	١٦٢ ٧٤٥ ٥٣٧	٣٦ ٣١٨ ٧٣٩	١٠ ٧٣٦ ٥٨٥	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٧٨٣ ٨٠٢ ١٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٧٣٥ ٧٠٦ ٩ جنيه مصري تمثل تكلفة ٣ قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٨٦ ٤٤٨ ٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيوي 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 نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدبة فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةية من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

٣-٤/ 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
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	الإجمالي

٤-٤/ 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 ١١ ٧٦٥ ٥٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٤١١٥١٥ ٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٦-٤/ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهنأ 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 رهنأ تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٢ - ٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ١ ٠١٣ ٢٩٢ ٠١٣ 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 ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٧ ٥٢٠ ٣٨٧	٣ ٩٣٧ ٠٥١	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٢٣٥ ٦٨٠	٥٦٠ ١٧٧	٧٩٥ ٨٥٧	سيارات
	<u>٧ ٧٥٦ ٠٦٧</u>	<u>٤ ٤٩٧ ٢٢٨</u>	<u>١٢ ٢٥٣ ٢٩٥</u>	

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

٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

١٠٨ ٥٤٩
٣٣٣ ٢٦٦
٤٤١ ٨١٥

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

(٥٢٦ ١٥٢)
(٨٤ ٣٣٧)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

- صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٥٦ ٢٩٣	٢٠ ٩٦٥ ٢٩٩	مباني
٥٨ ٠٢٦ ٠٦٠	٩٧ ٢٤٢ ٦٢٥	آلات ومعدات *
-	(١٦٠ ٥٦٩)	عجز إعادة التقييم
٨٨ ٩٠٤	-	مصروفات تجهيز مواقع
٤٠ ١٨٠ ٦٢٦	٣٢ ٥٨٦ ٦٢١	دفعات
<u>١١١ ٨٥١ ٨٨٣</u>	<u>١٥٠ ٦٣٣ ٩٧٦</u>	

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في عام ٢٠٠٩ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصانع احدي الشركات التابعة مبلغ ٥٣ ٠٢١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩ ٥٨٠ دولار أمريكي.

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٠٢ ٨٩٤	(٣١٨ ٣٧٢)	٦٣ ٢٧١	٥ ٣٥٧ ٩٩٥	مصروفات تجهيز مواقع
٢٢ ٥٨٥ ٧٨١	-	٣٧٤٠ ١٤٦	١٨ ٨٤٥ ٦٣٥	مصروفات تنقيب و بحث
٥ ٦٠٧ ٧٨٧	-	٥ ٦٠٧ ٧٨٧	-	تراخيص
<u>٣٣ ٢٩٦ ٤٦٢</u>	<u>(٣١٨ ٣٧٢)</u>	<u>٩ ٤١١ ٢٠٤</u>	<u>٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠</u>	

٧- إقتناء الشركات التابعة

فيما يلي بيان يوضح أثر إقتناء كل من شركة لزرق للأشغال العمومية وشركة أسكوم الإمارات للتأمين على أصول وإيرادات الشركة في تاريخ الإقتناء :

الشهرة	نصيب الشركة	نسبة المساهمة	القيمة المعادلة	فائض / (عجز) إعارة التقييم	القيمة الدفترية	البيان
حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى
١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١	%٧٠	٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨
٢١ ٩٥٩ ٧٥٢	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٢٤٨	%٢٠,٤٠	١٩٧ ٢٩٤	-	١٩٧ ٢٩٤
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٦٩ ٤٠٩		٤٥ ٦١٧ ٥٢٤	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢
						الصافى

* كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقط تم إستخدام القيم الدفترية لأغراض المحاسبة الأرية لعملية تجميع الأعمال وذلك لحين الإنتهاء من تحديد القيمة المعادلة لأغراض قياس الشهرة (موجبة أو سالبة) الناتجة من عملية الإقتناء

٨- الاستثمارات

٨-١ استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	% ٤٩	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٩ ٣١٨ ٧٨١	١٢ ٣١٨ ٧٨١	% ٩,١	جي . أم . أيه . ريسورسيز
١٩ ٣٠٣ ٨٠٥	١٢ ٣١٨ ٧٨١		
			يخصم:
٩ ٧٤٤ ٥٦٧	-		نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٢ ٣١٨ ٧٨١		

٨-٢ استثمارات في شركات تابعة مجمعة باستخدام بالقيم الدفترية

تم تجميع شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) والمستحوز على ٦٩,٤ % من أسهما في ٣ يناير ٢٠١٠ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٠ 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 الإقرار بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الاقتناء تنتهي في ٣ يناير ٢٠١١.

٩- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	شركة أسكوم الإمارات للتعددين*
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 الاستحواذ علي النسبة المشار إليها أعلاه بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٠ لتصبح نسبة المساهمة في أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعددين ٦٩,٤% و بذلك تم تبويب الاستثمار في شركة أسكوم الإمارات للتعددين تحت بند استثمارات في شركات تابعة إعتباراً من الفترة المالية الحالية.

١٠- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٤١٤ ٣٨٧	١٥ ٥٤٢ ٠٦٨		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٤ ٣٨٢ ٦٥٣		متفجرات ومستلزمات تفجير
٣ ٦٨٣ ٢٨٩	١١ ٧٧٩ ٣٩١		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٣ ٨٠٥		مخزون مهمات
٨٤٩ ٨٩٢	٥٤٣ ٧٢٤		مواد تعبئة و تغليف
٥٥١ ٠٩٤	٥٠١ ٤٤٨		مواد كيميائية
-	٢٠٦ ٦٩٣		إنتاج تحت التشغيل
٥ ٣٧٧	٩ ٠٥٦		دفعات تحت حساب المخزون
٤٥٥ ٩٩٧	٦٩٦ ٦٨٥		إنتاج تام
<u>٢٣ ١٢٩ ٠٤٧</u>	<u>٣٣ ٦٦٥ ٥٢٣</u>		
٨٦٠ ٩٢٩	٨٦١ ٧٥٣	(٢٥)	يخصم:
<u>٢٢ ٢٦٨ ١١٨</u>	<u>٣٢ ٨٠٣ ٧٧٠</u>		الانخفاض في قيمة المخزون

١١- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥ ٥٩٧ ٤٩٤	٧٥ ٩١٢ ٤٣٩		عملاء
١ ٤٩٢ ٩٩١	٤ ٢٥٩ ٠٤٩		أوراق قبض
<u>٦٧ ٠٩٠ ٤٨٥</u>	<u>٨٠ ١٧١ ٤٨٨</u>		
٢ ١١٩ ٩٦٤	٢ ٢٩٢ ٢٦٨	(٢٥)	يخصم:
<u>٦٤ ٩٧٠ ٥٢١</u>	<u>٧٧ ٨٧٩ ٢٢٠</u>		الانخفاض في قيمة العملاء

يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٢٣٠ ٧٧٤ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ٩٣٢ ٨٩٦ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٣١٣ ٤٨٤	٢١ ٤٣٨ ٦٣١	دفعات مقدمة للموردين
٥ ٤٨٥ ٧٤٥	٣ ٦٢٦ ٠٦٤	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٧٥٠ ٩٤٥	١٤ ١٣٩ ٤٣٨	الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٩٧٣ ٥٠٢	١ ٢٧٨ ٦٣٩	مصلحة الضرائب - مدينة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	١ ٩٥٧ ٧٦٦	مدينو بيع أصول ثابتة
٦٥٥ ١٥٨	١ ٦٧٦ ١٦٠	عهد و سلف عاملين
٦ ٠٣٣ ٧٩٩	٣ ٢٨٠ ٠٣٢	إيرادات مستحقة
١ ٠٢٧ ٦٩٨	٣ ١٤١ ٧٧١	مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٦ ٨٠٠	١ ٣٣٧ ١٨٤	ضمان أعمال
١ ٨٦٤ ٢٤٩	١ ٨٩٢ ٣٢٧	تأمينات لدي الغير
٤٥٠ ٦٩٩	٤١٤ ٣٧٧	غطاء خطابات ضمان
٢ ٣٤٠ ٣١٩	٤ ٣٣٥ ٣٧٢	مدينون متنوعون
<u>٥٤ ٧٤٨ ٨٣٧</u>	<u>٥٨ ٥١٧ ٧٦١</u>	
		يخصم:
		الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٨٠٨ ٧٣٨</u>	<u>٢ ٧٩٨ ٤١٧</u>	(٢٥)
<u>٥١ ٩٤٠ ٠٩٩</u>	<u>٥٥ ٧١٩ ٣٤٤</u>	

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

شركة العربية الوطنية للأسمنت (تحت سيطرة مشتركة)

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

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

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.
- وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٣/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢ ٢٦٦	مساهم في شركة تابعة
-	٢٦٢ ٩٦٥	مساهم في شركة تابعة
٣٣ ٣١٦ .٦٥	-	شركة تابعة
٧٤٨ ٧٣٦	٧٦٣ ٤٦٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٥٦٨ ٤٣٦	١ ٥٧٤ ٢٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
١ ٤٠٥ ٢١٣	١ ١٢٥ ٩٩٩	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٧ ٠٩١ ٢٢٠	٣ ٧٨١ ٧٣٠	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا بالهاشمي لازرق شركة أسكوم الإمارات للتعددين شركة التكامل للاسمنت- السودان الشركة العربية الوطنية للأسمت الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك) شركة أسيك للتحكم الآلي شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)
٣٣٩ .٢٥	٣٣٩ .٢٥	يخصم:
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٣ ٤٤٢ ٧٠٥	(٢٥) الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٢٠١ ٦٠٠	٣٤ ٠٦٨ ٤٠٠	مساهم رئيسي
٥١٣ ٧٣٣	٥٠٠ ٩٩١	شركة تحت سيطرة مشتركة
٤ ٥٣١	-	مساهم في شركة تابعة
٧٥٧	-	مساهم في شركة تابعة
-	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	٥٦٣ ٧٣٣	مساهم في شركة تابعة
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٣٥ ١٤٥ ٥٧٥	شركة القلعة للاستشارات المالية شركة أسيك للأسمت مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا بالهاشمي لازرق شركة الوطنية للتنمية و التجارة شركة الإمارات الدولية للاستثمار

١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١ ٩٣٧	٢٦٢ ٩٣٦	نقدية بالصندوق
٢٣ ٥٢٦ ٤٩٥	٢٤ ٤٢٥ ٨٦٢	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٧٠١ ٥٥١	١ ٥٠٤ ١١٩	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٩٨ ٣٤٩	٤٦١ ٩٥٣	شيكات تحت التحصيل
٢٧٣ ٧٧٠	٢٧٥ ٩١٥	غطاء خطابات ضمان
<u>٥٦ ٣٢٢ ١٠٢</u>	<u>٢٦ ٩٣٠ ٧٨٥</u>	

١٥- المخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠١٠/٣/٣١	مكونة	الغرض منها	٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٤٣ ٤٣٠	٦٣٥ ٧٣٠	-	٣ ٠٠٧ ٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٢٣٠ ٠٠٠	-	-	٢٣٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣ ٨٧٣ ٤٣٠</u>	<u>٦٣٥ ٧٣٠</u>	<u>-</u>	<u>٣ ٢٣٧ ٧٠٠</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:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٨٢ ٠٦٢	١ ٣٩٧ ٢٦٤	(١٩)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٢٠٣ ٨٥٦		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u>	<u>٢ ٦٠١ ١٢٠</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٠ ٧٥٧	١ ٧١٣ ٦١٦	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
١ ٩٤١ ٨٤١	١ ٣٦٩ ٤٧٦	أقل من سنة
٣ ٧١٢ ٥٩٨	٣ ٠٨٣ ٠٩٢	
٥٨٨ ٨٨٩	٤٨١ ٩٧٢	يخصم :
٣ ١٢٣ ٧٠٩	٢ ٦٠١ ١٢٠	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٠ ٠٧٢ ٢٥٩	مقاولي باطن
٨ ٤٢٠ ١٢١	٩ ١٩٧ ٠٠٧	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	٤ ٠٢١ ٣٧٣	أوراق دفع
٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	٢٣ ٢٩٠ ٦٣٩	

١٨- قروض

قرض متوسط الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من 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 إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي 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 اعلاا 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 مارس ٢٠١٠ مبلغ ٨٠٣ ٣٧٢ ١٧ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - الشركة التابعة

- قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة 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 .
- 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٦٧٦ ٣١٤ ١١ دولار أمريكي المعادل ٨ ٣٨٩ ٩٤٢ يورو .

• **قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة**

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ١٣٠ ٠٠٠ ٢٦ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية 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 ١٣٠ ٠٠٠ ٢٦ مليون يورو على عشرون قسط متساوي القيمة .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ١,٦٥% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١% فوق سعر العائد المطبق سنوياً.

الالتزامات:

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

الضمانات:

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- توكيل رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.

- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

- تتعهد شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٤١ ٣٧٩ دولار أمريكي المعادل ٦٦١ ٨٨٢ يورو.

• **قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعددين - شركة تابعة**

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل نشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على اثني عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من مارس ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

- القرض بضمان شخصي مقدم من الشريك الإماراتي بالشركة
بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٣٩٧ ٢٤٧ ٢٣ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٣/٣١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	قرض - الشركة القابضة
٥٨ ١٥١ ٣٥٤	٩ ٧٥٣ ٧٤١	٧٨ ٧٢٩ ٠٩٢	٢٠ ٧٨٤ ٧٥٦	قروض - الشركات التابعة
<u>٧٢ ٧٢٢ ١٢٢</u>	<u>١٢ ٥٥٥ ٧٧٦</u>	<u>٩٣ ٢٩٩ ٨٦٠</u>	<u>٢٣ ٥٨٦ ٧٩١</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥٥٨ ٩١٢	١٨ ٤٨٩ ٥٠٠		مصروفات مستحقة
٧ ١٥٨ ٨٥٧	٨ ٥٢٤ ٨٣٣		تأمين ضمان أعمال
٤٢٠ ٨٥٣	١٣٤ ٥٧٥		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	٢ ٥٧٢ ١١٣	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
٢٤ ٣٨١ ٥٤٣	٢٣ ٢٨٤ ١٢١		عملاء - دفعات مقدمة
١٥ ٦٢٧ ٧٤٦	١٨ ١٨٣ ٩٧١		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال*
١ ٥٨٢ ٠٦٢	١ ٣٩٧ ٢٦٤	(٣-١٦,٥)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٨ ٨٧٦ ٣٥٨	٧ ٠٤١ ٣٦٣		أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩</u>	<u>٨٣ ٧٥٤ ١٨٤</u>		

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

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع 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.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٣٩,٢٢%	٩٨ ٠٥٠ ٠٠٠	٩ ٨٠٥ ٠٠٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢%	٥٦ ٥٥٠ ٠٠٠	٥ ٦٥٥ ٠٠٠	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣٨,١٦%	٩٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٩ ٥٤٠ ٠٠٠	آخرون
١٠٠%	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

*قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على أن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج .

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	دائنو شراء أصول ثابتة يخصم:
١١ ٠٣٧ ٩٢٩	٩ ٧١٠ ٣٤٨		الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	٢ ٥٧٢ ١١٣	(١٩)	الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٧ ١٣٨ ٢٣٥		

يتمثل مبلغ ٧ ١٣٨ ٢٣٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٣ ٥٥٧ دولار أمريكي في قيمة ٩٠% المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-١/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية على سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	مبيعات خامات محاجر مبيعات كربونات الكالسيوم إيرادات دراسات وأبحاث
٩٢ ٦٧٦ ٤٨٠	١١٣ ٩٨١ ٢٧٥	
١ ٥٢٥ ٩٧٣	٧ ٨٦٦ ٠٧٠	
٢ ٥٩٧ ٢٦٠	٢ ٣٧٦ ٢٢٨	
٩٦ ٧٩٩ ٧١٣	١٢٤ ٢٢٣ ٥٧٣	

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٦٩ ٤٥٦	٩ ١٢٢ ٨٣٨	مرتبات و أجور
٢ ٤٢٢ ٩٨١	٥ ٩٨٣ ٥٦٣	إهلاكات و إستهلاكات
٤ ١٣٨ ٨١٧	٥ ٦٦٨ ٠٨٢	إيجارات
٦٦ ٣٠٩ ٨٤٨	٨٠ ٧٩٢ ٦٠٨	مواد ومهمات و أخرى
٧٤ ٩٣٢	-	الانخفاض في قيمة المخزون
١ ١٧٨ ٩٦٣	٣ ٣٧١ ٩٦١	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>٨٠ ٢٩٤ ٩٩٧</u>	<u>١٠٤ ٩٣٩ ٠٥٢</u>	

٢٤- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويله

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣٠٣ ٠٠٤	٩ ٨١٤		فوائد دائنة
٥ ٩٩٠ ٨٠٠	٤ ٢٣٣ ٣٦٢		فروق عملات أجنبية
٥٠٢٤	١٠ ٣٢١	(٢٥)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>٧ ٢٩٨ ٨٢٨</u>	<u>٤ ٢٥٣ ٤٩٧</u>		
(١ ٠٧٥ ٢٢٨)	(٢ ١٦٤ ٤١٥)		تكاليف تمويلية
(٣٩ ٦٠٨)	-		الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(١ ١١٤ ٨٣٦)</u>	<u>(٢ ١٦٤ ٤١٥)</u>		
<u>٦ ١٨٣ ٩٩٢</u>	<u>٢ ٠٨٩ ٠٨٢</u>		

٢٥- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	فروق عملة	رد الانخفاض	تدعيم الانخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٠/٣/٣١	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٠/١/١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٩٢ ٢٦٨	١٧٢ ٣٠٤	-	-	٢ ١١٩ ٩٦٤	(١١)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٧٩٨ ٤١٧	-	(١٠ ٣٢١)	-	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(١٢)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٩ ٠٢٥	-	-	-	٣٣٩ ٠٢٥	(١٣)	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة
<u>٥ ٤٢٩ ٧١٠</u>	<u>١٧٢ ٣٠٤</u>	<u>(١٠ ٣٢١)</u>	<u>-</u>	<u>٥ ٢٦٧ ٧٢٧</u>		
٨٦١ ٧٥٣	٨٢٤	-	-	٨٦٠ ٩٢٩	(١٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٦ ٢٩١ ٤٦٣</u>	<u>١٧٣ ١٢٨</u>	<u>(١٠ ٣٢١)</u>	<u>-</u>	<u>٦ ١٢٨ ٦٥٦</u>		

٢٦- 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ 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.

٢٧- الالتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٦٦ ٨٧٦ ٠٨٥	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٦٦ ٨٧٦ ٠٨٥	

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣٨ ٦٢٦ ٩٤١ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتعيين.
- مبلغ ٦٠ ١٤١ ١٧٨ جنيه مصري ومبلغ ٦ ٥٩٥ ١٢٧ يورو بما يعادل مبلغ ٤٨ ٨٢١ ٠٨٧ جنيه مصري والمتمثلة في حجوم الأعمال الغير منفذة من قبل شركة أسيك للمسابكات الحرارية "أرسكو" عن العقد الخاص بإنشاء مصنع كربونات الكالسيوم (المرحلة الثانية) الموقع بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٨.
- مبلغ ١٧ ٨٥٤ ٤٠٠ يورو بما يعادل مبلغ ١٣٢ ١٦٨ ٩٨١ جنيه مصري والمتمثل في المتبقي من قيمة التعاقد الخاص بإنشاء خط إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور.
- مبلغ ٣ ١٥١ ٠٥٨ جنيه مصري والمتمثل في قيمة الجزء المتبقي من عقد شركة الغرابلي للأعمال الهندسية.

٢٩- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعيين - 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.

٣٠- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٠/٣/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٤٠٠٤١٨٦٠		٧٧٣٥٣٩٤		صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٤٨٠٨٣٧٢)	% ٢٠	(١٥٤٧٠٧٩)	% ٢٠	الضريبة على صافي الربح المحاسبي
(٧٤٧٧٩١٩)		(١٤٩٩٨٦٤)		المصروفات غير القابلة للخصم
٤٦٦٣٩٢٣		١٨٣٦٨٧٩		المصروفات القابلة للخصم
(٤٣١٢٧٩)		(٣٤٩٣٦)		مخصصات مكونة
(٢٠٥٠٢٢٨)		-		مصروف ضرائب مؤجلة
(١٠١٠٣٨٧٥)	% ٤٢	(١٢٤٥٠٠٠)	% ١٦,١	

٣١- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة
٦٦٦٦٤٥٤	٦٦٦٦٤٥٤	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة
٦٦٦٦٤٥٤	٦٦٦٦٤٥٤	

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الانخفاض في قيمة المخزون
١٧٢١٨٦	١٧٢٣٥١	الانخفاض في قيمة العملاء
٤٢٣٩٩٣	٤٥٨٤٥٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٦١٧٤٨	٥٥٩٦٨٣	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٧٨٠٥	٦٧٨٠٥	مخصصات أخرى
٦٤٧٥٤٠	٧٧٤٦٨٦	
١٨٧٣٢٧٢	٢٠٣٢٩٧٩	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠٣٢٩٧٩ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام 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.

٣٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
١٠٨٦٨٧٢٢	٦٤٩٠٣٩٤		عدد الأسهم
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	(٢٠)	نصيب السهم في الأرباح
٠,٤٣	٠,٢٦		

٣٣- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٢٦ ٩٣٠ ٧٨٥		يخصم :
(٦٠٤ ٩٤٧)	(٣٧٧ ٩٣٥)		بنوك - دائنة
٥٥ ٧١٧ ١٥٥	٢٦ ٥٥٢ ٨٥٠		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٤- 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 بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة 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 " حـ) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد التزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنهماً 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 جنهماً مصري يمثل التزام 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 (٣٣).

٢- ضريبة المرتبات والأجور:

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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

٤- الضريبة العامة على المبيعات:

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

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 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 ضريبية الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٥- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٢) ، 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.

٣٦- 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 والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان 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 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 ٠٣٤ ٣٧٠ ٧٦ جنيه مصري و مبلغ ٣٢١ ٣٢٢ ٩٣ جنيه مصري،

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فانض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	٣ ٤١٨ ٥٠٧
اليورو	(٣٣ ٧٨٠ ٢٤٨)
جنيه إسترليني	٨٨ ٥٩٤
ريال سعودي	٩٥٨ ٨٤١
درهم إمارتي	١٢ ٤٨٧ ٠٤٢

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 ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١١٦ ٨٨٦ ٦٥٢ جنيه مصري هذا وقد بلغت قيمة الفوائد المتعلقة بالقروض خلال الفترة مبلغ خلال العام ١ ٧٧٨ ٠٣٥ جنيه مصري.

٣٧- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية الناتجة من الاستحواذ علي شركات تابعة في: تم استبعاد قيم التغيرات في عناصر الأصول و الخصوم التي لا تمثل زيادة نقدية و الناتجة من زيادة عناصر الأصول و الإلتزامات بعد اقتناء الشركات التابعة و التي لم يترتب على اقتنائها تدفقات نقدية خارجة حيث إن عملية اقتناء الاستثمار في شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة) تمثل معاملة غير نقدية لم يترتب عليها اي تدفقات نقدية خارجة في الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (نتج عنها تدفقات نقدية داخلية بمبلغ ١٠ ٣٥٢ جنيه مصري تمثل النقدية المكتتاة ضمن عناصر الأصول للشركة التابعة في تاريخ الاقتناء ٣ يناير ٢٠١٠). و فيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه :

البيان	القيمة
تكلفة الأصول الثابتة	جنيه مصري (١١ ٣١٢ ٣٢٢)
مشروعات تحت التنفيذ	١٦٠ ٥٧٧
أصول غير ملموسة	(١ ١٥٠ ١٢١)
دفعات تحت حساب الاستثمار	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشهرة	(٢٢ ١٢٥ ٣٣٠)
المخزون	(١ ٤٧٩ ٢٠٨)
عملاء واورق قبض	(١ ٨٣١ ٢٣٤)
مدينون و أرصدة مدينة أخرى	(١ ٠٢٢ ٤٤٨)
المخصصات	١٠٥ ٣٠٤
تسهيلات ائتمانية وبنوك - سحب على المكشوف	١ ٠١٥ ٧٥٣
موردون و اوراق دفع	١ ٩١٢ ٩٥٥
دائنون و أرصدة دائنة اخرى	٧٢ ٤٦٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٦ ٦٧١ ٨٤١
قروض	٧ ٠٨٨ ٢٤٦
فروق ترجمة	(٩٦ ١٢١)
النقدية المستحوذ عليها من الإقتناء	(١٠ ٣٥٢)

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٢٩٤ ٣١٩ ١٥١	(٤،٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	١٥٠ ٦٣٣ ٩٧٦	(٥،٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٣٣ ٢٩٦ ٤٦٢	(٦،٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٢ ٣١٨ ٧٨١	(٨،٣-١)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	دفعات تحت حساب الاستثمار
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧،٨-٣)	الشهرة
<u>٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩</u>	<u>٥١٢ ٦٩٣ ٧٠٠</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الإصول المتداولة
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٢ ٨٠٣ ٧٧٠	(١٠،٩-٣)	مخزون (بالصافي)
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	٧٧ ٨٧٩ ٢٢٠	(١١،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٥٥ ٧١٩ ٣٤٤	(١٢،١٠-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٣ ٤٤٢ ٧٠٥	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٢٦ ٩٣٠ ٧٨٥	(١٤)	تقديس بالصندوق والبنوك
<u>٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢</u>	<u>٢٠٠ ٥٤٨ ٩٥١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٨٧٣ ٤٣٠	(١٥،١٢-٣)	المخصصات
٢١ ٩٢٢ ٥٢	٢٣ ٢٩٠ ٦٣٩	(١٧،١٤-٣)	موردون و أوراق دفع
٦٠٤ ٩٤٧	٣٧٧ ٩٣٥		بنوك - دائنة
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٣١ ٩٠٨ ٨٨١		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٣٥ ١٤٥ ٥٧٥	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٢٣ ٥٨٦ ٧٩١	(١٨،١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	٨٣ ٧٥٤ ١٨٤	(١٩،١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠</u>	<u>٢٠١ ٩٣٧ ٤٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢</u>	<u>(١ ٣٨٨ ٤٨٤)</u>		رأس المال العامل
<u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u>	<u>٥١١ ٣٠٥ ٢١٦</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		الأرباح المرحلة
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	٦ ٨٤٤ ٩٥٦		صافي ربح العام
(٢ ١١١ ٩٧٣)	(٢ ٠١٩ ٢٦٤)		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
<u>٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩</u>	<u>٣٨٣ ٨٢٥ ٢٥٤</u>		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٩ ١٧١ ٥٥٧	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
<u>٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣</u>	<u>٤٠٢ ٩٩٦ ٨١١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٢٠٣ ٨٥٦	(١٦-١/٣-٥)	اقساط تاجير تمويلي
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	٩٣ ٢٩٩ ٨٦٠	(١٨،١٥-٣)	قروض
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٧ ١٣٨ ٢٣٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣١،١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨</u>	<u>١٠٨ ٣٠٨ ٤٠٥</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u>	<u>٥١١ ٣٠٥ ٢١٦</u>		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

هنا / حبيب جريس



عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٦ ٧٩٩ ٧١٣	١٢٤ ٢٢٣ ٥٧٣	(٢٢،١٧-٣)	إيرادات النشاط
(٨٠ ٢٩٤ ٩٩٧)	(١٠٤ ٩٣٩ ٠٥٢)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>١٦ ٥٠٤ ٧١٦</u>	<u>١٩ ٢٨٤ ٥٢١</u>		مجمول الربح
(١٥٤ ٤٤٥)	(٢ ٨٢٠ ١٣٣)		مصروفات بيع و توزيع
(١ ٩٣٨ ١٧٩)	(١ ٥٥١ ٦٨٥)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٦ ٤١٢ ٣٥٧)	(٩ ٠٠٣ ١٠٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧٤ ٤٩٢)	(٤٩٨ ٩٤٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١ ٦٤٥ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)		مخصصات مكوته
<u>(١٠ ٤٢٤ ٤٧٣)</u>	<u>(١٤ ٠٥٨ ٨٦٥)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٦ ٠٨٠ ٢٤٣</u>	<u>٥ ٢٢٥ ٦٥٦</u>		الربح من التشغيل
			بضاف / (بخصم):
٧ ٢٩٨ ٨٢٨	٤ ٢٥٣ ٤٩٧	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١ ١١٤ ٨٣٦)	(٢ ١٦٤ ٤١٥)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
<u>٦ ١٨٣ ٩٩٢</u>	<u>٢ ٠٨٩ ٠٨٢</u>		صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
١٢٤ ٠٤٩	٤٢٠ ٦٥٦		إيرادات أخرى
٨٣٢ ٢٥٠	-		نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة
<u>١٣ ٢٢٠ ٥٣٤</u>	<u>٧ ٧٣٥ ٣٩٤</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٣٢٥ ٨٤٣)	(١ ٢٤٥ ٠٠٠)		ضريبة الدخل الجارية
(٢٥ ٩٦٩)	-		الضريبة الموجلة
<u>١٠ ٨٦٨ ٧٢٢</u>	<u>٦ ٤٩٠ ٣٩٤</u>		صافي الربح بعد الضرائب
١٠ ٨٦٦ ٠٤٠	٦ ٨٤٤ ٩٥٦		نصيب المساهمين بالشركة
٢ ٦٨٢	(٣٥٤ ٥٦٢)		نصيب حقوق الأقلية
<u>١٠ ٨٦٨ ٧٢٢</u>	<u>٦ ٤٩٠ ٣٩٤</u>		
<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٢٦</u>	(٣٢,٢٤-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيتك للتأمين - (مسكوكم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الفروق المترتبة من	صافي ربح	الأرباح المرحلة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة
ترجمة القوائم المالية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية
بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية	بالملايين الأجنبية
حقوق الأقلية	٧٠١٣٤٩٨	٣٦٣٩٢٤	٣٠٧٢٧٢٩	٧٣٦٥٦٦٩٣	١٧١٧٨٥	١٠٣٩٥٩٤٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٩٨٨٣٠	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٧٠١٣٤٩٨	٣٦٣٩٢٤	٣٠٧٢٧٢٩	٧٣٦٥٦٦٩٣	١٧١٧٨٥	١٠٣٩٥٩٤٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٩٨٨٣٠	-	-	-	-
الإجمالي	٣٦٠٩٣٧٨٥٤	٣٦٣٩٢٤	٣٠٧٢٧٢٩	٧٣٦٥٦٦٩٣	١٧١٧٨٥	١٠٣٩٥٩٤٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٩٨٨٣٠	-	-	-	-
الإجمالي	٣٦٠٩٣٧٨٥٤	٣٦٣٩٢٤	٣٠٧٢٧٢٩	٧٣٦٥٦٦٩٣	١٧١٧٨٥	١٠٣٩٥٩٤٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٩٨٨٣٠	-	-	-	-
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	١٢٩٨١٩٥١	١٢٩٨١٩٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	١٢٩٨١٩٥١	١٢٩٨١٩٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١١١٦٦٦	١١١٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١١١٦٦٦	١١١٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	(١٠٨٤٥٣٧)	(١٠٨٤٥٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	(١٠٨٤٥٣٧)	(١٠٨٤٥٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١٣٨٢٦٢٤٣	(٢٣١٥١٧)	١٤٠٤٧٧٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١٣٨٢٦٢٤٣	(٢٣١٥١٧)	١٤٠٤٧٧٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٣٧٦٨٨٧٥٨٩	(٢١١١٩٧٣)	١٤٠٤٧٧٦٠	١٠٠٧٨٥٢٤٢	١٧١٧٨٥	١٣٩٩٤٧٧٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٧٢٧٢٩	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٣٧٦٨٨٧٥٨٩	(٢١١١٩٧٣)	١٤٠٤٧٧٦٠	١٠٠٧٨٥٢٤٢	١٧١٧٨٥	١٣٩٩٤٧٧٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٧٢٧٢٩	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٦١٧٩٧٨٨	٦١٧٩٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٦١٧٩٧٨٨	٦١٧٩٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	(٦٢٢٤٦١٢)	(٦٢٢٤٦١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	(٦٢٢٤٦١٢)	(٦٢٢٤٦١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	(٦٥٨٠٢)	(١٥٨٥١١)	٩٢٧٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	(٦٥٨٠٢)	(١٥٨٥١١)	٩٢٧٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٦٤٩٠٣٩٤	(٣٥٤٥١٢)	٦٨٤٤٩٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٦٤٩٠٣٩٤	(٣٥٤٥١٢)	٦٨٤٤٩٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	٤٠٢٩٢٨١١	١٩١٧١٥٥٧	٣٨٣٨٢٥٢٥٤	(٢٠١٩٢٦٤)	٦٨٤٤٩٥٦	١١٠٩١٣٨٤٨	١٧١٧٨٥	١٧٩١٣٩٢٩	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-
حقوق الأقلية	٤٠٢٩٢٨١١	١٩١٧١٥٥٧	٣٨٣٨٢٥٢٥٤	(٢٠١٩٢٦٤)	٦٨٤٤٩٥٦	١١٠٩١٣٨٤٨	١٧١٧٨٥	١٧٩١٣٩٢٩	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-
الإجمالي	٤٠٢٩٢٨١١	١٩١٧١٥٥٧	٣٨٣٨٢٥٢٥٤	(٢٠١٩٢٦٤)	٦٨٤٤٩٥٦	١١٠٩١٣٨٤٨	١٧١٧٨٥	١٧٩١٣٩٢٩	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-
الإجمالي	٤٠٢٩٢٨١١	١٩١٧١٥٥٧	٣٨٣٨٢٥٢٥٤	(٢٠١٩٢٦٤)	٦٨٤٤٩٥٦	١١٠٩١٣٨٤٨	١٧١٧٨٥	١٧٩١٣٩٢٩	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-

البيانات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول للأرباح المرحلة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالملايين الأجنبية

صافي ربح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول إلى الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في السائر المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالملايين الأجنبية

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠

• الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للمتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠	إيضاح
حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٢١٧ ٨٥٢	٨ ٠٨٩ ٩٥٦	صافي الربح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٤٨٧ ٨٠٩	٧ ٤٨٧ ٣١٧	(٤-١) إهلاك أصول ثابتة
٤٠ ٢٩٥	٣١٨ ٣٧٢	(٦) الإستهلاك
(٨٣٢ ٢٥٠)	-	نصيب الشركة في صافي خسائر شركات شقيقة
١ ٦٤٥ ٠٠٠	-	صافي حركة المخصصات
١٠٩ ٥١٦	-	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
-	(١٠ ٣٢١)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٥٣٠ ٤٢٦	مخصصات مكونة
١ ٥١٥ ٦٨٨	(١ ١٢٠ ٨٣٢)	فروق العملة الناتجة من الترجمة
١ ٠٧٥ ٢٢٨	٢ ١٦٤ ٤١٥	(٢٤) فوائد تمويلية
(١ ٣٠٣ ٠٠٤)	(٩ ٨١٤)	(٢٤) فوائد دائنة
<u>١٩ ٩٥٦ ١٣٤</u>	<u>١٧ ٤٤٩ ٥١٩</u>	ربح التشغيل قبل التقدير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(١ ١٢٧ ٨٦٧)	(٨ ٠٠٢ ٠٨٩)	(الزيادة) في المخزون
(٦ ٣٠٩ ٩٨٨)	(١١ ٢٤٩ ٧٦٨)	(الزيادة) في العملاء
(٥ ٦١٤ ٦٣٢)	(٢ ٧٤٦ ٤٧٦)	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٦ ٣٨٢ ٠٢٢)	٣٣ ٣٠٩ ٤٩٠	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٣٣ ٢٦١)	(٥٤٤ ٣٦٨)	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٤ ٩٥٠	(٤ ٣٠٢ ٠٦٦)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣ ٠٦٤ ٨٨٨	٧ ٩٧٦ ٢٨٩	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(٧ ٠٤١ ٧٩٨)</u>	<u>٣١ ٨٩٠ ٥٣١</u>	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ٣٠٣ ٠٠٤	٩ ٨١٤	الفوائد المحصلة
<u>(٥ ٧٣٨ ٧٩٤)</u>	<u>٣١ ٩٠٠ ٣٤٥</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)	(٩٣ ٢٤٣ ٨٣٥)	مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لاكتناء استثمارات
<u>(٢٢ ٥٦٧ ٠٨٨)</u>	<u>(٩٦ ٢٤٣ ٨٣٥)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٠٩ ٨٢٥)	أقساط التأجير التمويلي
(٢٠٢ ٦٩٥)	-	مدفوعات الي بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٤ ٣٦٢ ٤٧٧)	-	مدفوعات قروض
(٩٠٧ ٣٤٩)	(٢ ١٦٤ ٤١٥)	الفوائد المدفوعة
-	١٤ ٨٩٦ ٢١٦	متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	٢٣ ٥٠٤ ٧٥٤	متحصلات من قروض
<u>(٥ ٤٧٢ ٥٢١)</u>	<u>٣٥ ٧٢٦ ٧٣٠</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
<u>(٣٣ ٧٧٨ ٤٠٣)</u>	<u>(٢٨ ٦١٦ ٧٦٠)</u>	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٢ ٨٥٨ ٢٤٤	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	١٠ ٣٥٢	(٧) نقدية مستحوذ عليها
٢٦ ٢٣٠ ٥٩٤	(٥٥٧ ٨٩٧)	حقوق الأقلية
<u>٦٩ ٠٧٩ ٨٤١</u>	<u>٢٦ ٥٥٢ ٨٥٠</u>	(٣٣،١٠-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٧).