

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

| | |
|---|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود للقوائم 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 ٣٦ ٢٢ ٣٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ (٢٠٢)
تليفاكس: ٠١ ٣٦ ٢٣ ٣٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٥٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرافقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير فى حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع فى ضوء فحصنا المحدود لها ، وهذا ولم نقم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمع والتي بلغت إجمالى أصولها و إيراداتها إلى إجمالى أصول و إيرادات القوائم المالية الدورية المجمع ٢.٤% و ٠% التوالى فى ٣٠ 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة فى ٣١ اكتوبر ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩-١٢-٣١ | ٢٠١٠-٩-٣٠ | إيضاح | |
|---|--------------------|-------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| الأصول طويلة الأجل | | | |
| ٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨ | ٣٢٢ ٩١٦ ٣٠٩ | (٤،٤-٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ١١١ ٨٥١ ٨٨٣ | ٢٠٦ ٥٩٦ ٦٨٧ | (٥،٦-٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠ | ٣٧ ٦٧٩ ٠٢١ | (٦،٧-٣) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٩ ٥٥٩ ٢٣٨ | ٢١ ٦١٩ ٧٧٣ | (١-٣/ب،٨-١) | 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>٦١٠ ٩٣٧ ١٢٠</u> | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| الأصول المتداولة | | | |
| ٢٢ ٢٦٨ ١١٨ | ٣٧ ٧٦٦ ٩٣٤ | (١٠،٩-٣) | مخزون (بالصافي) |
| ٦٤ ٩٧٠ ٥٢١ | ١١٢ ٩١٢ ٥٣٦ | (١١،١٠-٣) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٥١ ٩٤٠ ٠٩٩ | ٦٣ ٩٥٠ ٩٥٣ | (١٢،١٠-٣) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣٦ ٧٥٢ ١٩٥ | ٦ ٤٠٨ ٦٦٣ | (١٣) | مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | (٢٧) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| ٥٦ ٣٢٢ ١٠٢ | ٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧ | (١٤) | نقدية بالصندوق والبنوك |
| <u>٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢</u> | <u>٣٢٤ ٤٥٦ ٨٨٠</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| الإلتزامات المتداولة | | | |
| ٣ ٢٣٧ ٧٠٠ | ٣ ٧٨٧ ٧٠٠ | (١٥،١٢-٣) | المخصصات |
| ٢١ ٩٢٢ ٠٥٢ | ٢٢ ١٧٣ ١٨٩ | (١٧،١٤-٣) | موردون و أوراق دفع |
| ٦٠٤ ٩٤٧ | ٢٤٧ ٨٥٤ | | بنوك - دائنة |
| ١٧ ٠١٢ ٦٦٥ | ٨٩ ٣١٤ ٤٩٨ | (٢٠) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ٣١ ٧٢٠ ٦٢١ | ٥ ٦٨٤ ٣٧٨ | (١٣) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١٢ ٥٥٥ ٧٧٦ | ٤٩ ٩٧٢ ٩٧٩ | (١٨،١٥-٣) | قروض - الجزء المتداول |
| ٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩ | ١٠٨ ٠٠٣ ٢٩٣ | (١٩،١٤-٣) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| <u>١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠</u> | <u>٢٧٩ ١٨٣ ٨٩١</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| <u>٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢</u> | <u>٤٥ ٢٧٢ ٩٨٩</u> | | رأس المال العامل |
| <u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u> | <u>٦٥٦ ٢١٠ ١٠٩</u> | | إجمالي الإستثمار |
| يتم تمويله على النحو التالي : | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢١،٢٠-٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١٤ ١٦٦ ٥٦٠ | ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | (٢٢-٣) | الاحتياطيات |
| ١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢ | ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | | الارباح المرحلة |
| ١٤ ٠٤٧ ٧٦٠ | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | | صافي ربح العام |
| (٢ ١١١ ٩٧٣) | (٤ ٤٦٨ ٥٠٤) | | الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية |
| <u>٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩</u> | <u>٤٨٥ ٠٤٣ ٠٨٩</u> | | إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة |
| ١٩ ٧٢٩ ٤٥٤ | ١٤ ٤٤٣ ٦٩٤ | (٢١-٣) | حقوق الأقلية |
| <u>٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣</u> | <u>٤٩٩ ٤٨٦ ٧٨٣</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١ ٥٤١ ٦٤٧ | ٨٦٥ ٢٥٨ | (١٦) | الإلتزامات طويلة الأجل |
| - | ٣٣١ ٤٧٧ | | اقساط تاجير تمويل |
| ٧٢ ٧٢٢ ١٢٢ | ١٤٢ ٢٣٩ ٥٢٣ | (١٨،١٥-٣) | آخري |
| ٧ ١٣٨ ٢٣٥ | ٦ ٨٠٠ ٥٠٣ | (٢٢) | قروض |
| ٦ ٦٦٦ ٤٥٤ | ٦ ٤٨٦ ٥٦٥ | (٣٢،١٣-٣) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| <u>٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨</u> | <u>١٥٦ ٧٢٣ ٣٢٦</u> | | الزاتامات ضريبية موجلة |
| <u>٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١</u> | <u>٦٥٦ ٢١٠ ١٠٩</u> | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل | | | |

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجويلجى / فايز 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | إيضاح رقم | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١١١ ٧٧٠ ٩١٤ | ١٤٢ ٠٤٣ ٠٥٩ | ٣١٣ ٥٩٢ ٨٠٣ | ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | (٢٣،١٧-٣) | إيرادات النشاط |
| (٩٤ ٤٩٠ ٠٥٧) | (١١٤ ٧٤٤ ٤٥٥) | (٢٥٩ ٩٦٢ ٨٠٨) | (٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١) | (٢٤) | تكلفة النشاط |
| ١٧ ٢٨٠ ٨٥٧ | ٢٧ ٢٩٨ ٦٠٤ | ٥٣ ٦٢٩ ٩٩٥ | ٦٥ ٨٦١ ٥٠١ | | مجمل الربح |
| (٥٢ ٧٧٩) | (٥ ٦٦٠ ٤٣٠) | (٢٧٧ ٠٧٥) | (١٣ ٢٣٨ ٢٨٢) | | مصروفات بيع و توزيع |
| (٢ ١٤٥ ٣٧٣) | (٦ ٦١ ٤٧٨) | (٦ ٧٣٧ ٢١١) | (٣ ٣١٥ ٩٧٦) | | أعباء طاقة غير مستغلة |
| (٦ ٥٤٤ ٨٢١) | (٩ ٩١٩ ٥٣٢) | (١٩ ٧٤٠ ٧٥٨) | (٣٠ ٤١٦ ٣٦٣) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١ ٨٨ ٤٧١) | (٤٠١ ٤٢٧) | (٧٤١ ٧٧٨) | (١ ١٥٩ ٦٢٠) | (١-٤) | الإهلاك الإداري |
| (١ ٦٧ ٧٠٠) | (٦٠٣ ٨٩٥) | (١ ٧٤٧ ٧٠٠) | (٩٧٣ ٨٩٥) | | مخصصات مكونة |
| (٩ ٠٩٩ ١٤٤) | (١٧ ٢٤٦ ٧٦٢) | (٢٩ ٢٤٤ ٥٢٢) | (٤٩ ١٠٤ ١٣٦) | | إجمالي مصروفات التشغيل |
| ٨ ١٨١ ٧١٣ | ١٠ ٠٥١ ٨٤٢ | ٢٤ ٣٨٥ ٤٧٣ | ١٦ ٧٥٧ ٣٦٥ | | الربح من التشغيل |
| | | | | | يضاف / (يخصم): |
| (٢ ٢١٣ ٧٢٨) | - | ١ ٦٤٥ ٧٣١ | ٨٨١ ٦١٨ | (٢٥) | إيرادات تمويلية |
| (٥ ١٨١ ٦٣٥) | (١٩ ٠٤٥ ٢٨٤) | (٧ ٢٩٩ ٢٩٨) | (٩ ٨٧٦ ٥٥٥) | (٢٥) | تكاليف تمويلية |
| (٧ ٣٩٥ ٣٦٣) | (١٩ ٠٤٥ ٢٨٤) | (٥ ٦٥٣ ٥٦٧) | (٨ ٩٩٤ ٩٣٧) | | صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية |
| ٣٢٨ ٠٤٣ | ٩٤ ٩٢٥ | ٤٥٢ ٨٧٤ | ٨٢٦ ٤٩٨ | | إيرادات أخرى |
| (٦٢٨ ٠٨٠) | - | ٢٩٩ ٧٩٩ | - | | نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة |
| ٤٨٦ ٣١٣ | (٨ ٨٩٨ ٥١٧) | ١٩ ٤٨٤ ٥٧٩ | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | | صافي الربح قبل الضرائب |
| (١ ٥٨٨ ٣٧٤) | (٢ ٦٩٢ ٩١٢) | (٦ ٥٣٣ ٤٣١) | (٥ ٨٨٩ ٢١٩) | | ضريبة الدخل الجارية |
| (٨٢٤ ٠٨٥) | ٦٠ ٩٨٢ | (١ ١٠٤ ٧٣٢) | ١٧٩ ٨٨٩ | | الضريبة الموجبة |
| (١ ٩٢٦ ١٤٦) | (١١ ٥٣٠ ٤٤٧) | ١١ ٨٤٦ ٤١٦ | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | صافي الربح بعد الضرائب |
| (١ ٨٨٤ ٠٧٩) | (٩ ٧٠٨ ٧٢٩) | ١١ ٧٧٩ ٣٤٥ | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | | نصيب المساهمين بالشركة |
| (٤٢ ٠٦٧) | (١ ٨٢١ ٧١٨) | ٦٧ ٠٧١ | (٣ ٦٣٢ ٤٣٥) | | نصيب حقوق الأقلية |
| (١ ٩٢٦ ١٤٦) | (١١ ٥٣٠ ٤٤٧) | ١١ ٨٤٦ ٤١٦ | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | |
| -٠,٠٨ | -٠,٤٦ | ٠,٤٧ | ٠,١١ | (٢٣،٢٤-٣) | نصيب السهم في الأرباح |

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

شركة أسبك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| الفروق المترتبة | من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | صافي ربح العام/الفترة | الأرباح المرحلة | الإحتياطي العام | الإحتياطي القانوني | رأس المال | البيان | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | حقوق الأقلية | أجمالي حقوق الملكية | حظية مصرية | حظية مصرية | حظية مصرية | حظية مصرية | حظية مصرية | حظية مصرية | حظية مصرية | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ٣٧٠.٩٢٧.٨٥٤ | ٧.٠١٣.٤٩٨ | ٣١٣.٩٢٤.٣٥٦ | (١.٠٢٧.٤٤٦) | ٣٠.٧٢٧.٣٧٩ | ٧٣.٦٥٦.٦٩٣ | ١٧١.٧٨٥.١٠.٢٩٥.٩٤٥ | ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | | | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | (٣.٥٤٨.٨٣٠) | - | ٣.٥٩٨.٨٣٠ | - | | | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | (٢٧.١٢٨.٥٤٩) | ٢٧.١٢٨.٥٤٩ | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ١٢.٩٨١.٩٥١ | ١٢.٩٨١.٩٥١ | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٦ | ٦ | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ١١١.٦٢٦ | ١١١.٦٢٦ | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| (١.٢٤٠.٦٧٧) | (١٥٦.١٥٠) | (١.٠٨٤.٥٢٧) | (١.٠٨٤.٥٢٧) | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ١٣.٨٢٦.٢٤٣ | (٢٢١.٥١٧) | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | - | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٣٩٦.٦١٧.٠٤٣ | ١٩.٧٢٩.٤٥٤ | ٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩ | (٣.١١١.٩٧٣) | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | ١٠٠.٧٨٥.٩٤٢ | ١٧١.٧٨٥.١٣.٩٩٤.٧٧٥ | ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | | | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | (٣.٩١٩.١٥٤) | - | ٣.٩١٩.١٥٤ | - | | | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | (١٠.١٢٨.٦٠٦) | ١٠.١٢٨.٦٠٦ | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | = | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | = | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٦.١٧٩.٧٨٨ | ٦.١٧٩.٧٨٨ | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| (١.٢٢٤.٥٩٦) | (٦.٢٢٤.٥٩٦) | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٣٤.٩٥٢ | (١.٦.٨.٥١٧) | ١.٦٤٣.٤٦٩ | ١.٦٤٣.٤٦٩ | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٢.٨٧٩.٥٩٦ | (٣.٦٣٢.٤٣٥) | ٦.٥١٢.٠٣١ | - | ٦.٥١٢.٠٣١ | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| ٤٩٩.٤٨٦.٧٨٣ | ١٤.٤٤٣.٦٤٤ | ٤٨٥.٠٤٣.٠٨٩ | (٤.٦٨.٥٠٤) | ٦.٥١٢.٠٣١ | ١١٠.٩١٣.٨٤٨ | ١٧١.٧٨٥.١٧.٩١٣.٩٢٩ | ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | | | | | | | | | | | | | |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩

المحول إلى الإحتياطي القانوني

المحول لأرباح المرحلة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المحول إلى الإحتياطي القانوني

المحول إلى الأرباح المرحلة

أسهم زبده رأس المال

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات المجمعة

الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

* الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٣٨) تعتبر مقممة القوائم المالية وقتل معها.

شركة أسيك للتعدىن - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠ | ٢٠١٠ سبتمبر ٣٠ | إيضاح |
|----------------|----------------|-----------|
| حجته مصري | حجته مصري | رقم |
| ١٩ ٤٨٤ ٥٧٩ | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | |
| ١٥ ٧٥٠ ٦٨٠ | ٢٥ ٨٦١ ٣٠٤ | (١-٤) |
| ٣٩٤ ٣٧٦ | ٩٩٤ ٠٢٩ | (٦) |
| (٢٩٩ ٧٩٧) | - | |
| ١ ٧٤٧ ٧٠٠ | ٥٥٠ ٠٠٠ | (١٥) |
| - | ٢٢٦ ١٧٣ | |
| (٢٤٤ ٨١١) | (١٠ ٣٢١) | |
| ٢ ١٩٦ ٨٩٥ | ١ ٩٣٠ ٧٩١ | |
| (٧ ١٦٣) | (٢٣١ ٩٣٠) | (٢٥) |
| ٧ ١٢٩ ٨٣٤ | ٧ ٩٧٩ ٣٠٥ | (٢٥) |
| (١ ٣٤٧ ٠٢٥) | (٦٣٨ ٠٠٣) | (٢٥) |
| ٤٤ ٨٠٥ ٣٦٨ | ٤٥ ٢٥٠ ٢٧٤ | |
| (٤ ٨٠٥ ١٠٥) | (١٢ ٦٧٠ ٨١٧) | |
| (٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥) | (٤٦ ٥٥٧ ٥٣٤) | |
| (٦ ٤٦٠ ٩٥٨) | (١٠ ٩٧٨ ٠٨٥) | |
| (٣٠ ٥٢٤ ٣٢٢) | ٣٠ ٣٤٣ ٥٣٢ | |
| ٤٣٣ ٠٩٧ | (١ ٦٦١ ٨١٨) | |
| (٣ ١٣٩ ٩٤٤) | (٤٤ ٨٩٨ ٣٢٨) | |
| (١ ٠٨٥ ٤٧٥) | ٣٢ ٩١٢ ٠٤٨ | |
| (٢٨ ٠٠٦ ٩٤٤) | (٨ ٢٦٠ ٧٢٨) | |
| - | (١ ٧٥٢ ٧٦٩) | |
| ١ ٣٤٧ ٠٢٥ | ٦٣٨ ٠٠٣ | |
| (٢٦ ٦٥٩ ٩١٩) | (٩ ٣٧٥ ٤٩٤) | |
| (٣٧ ٢٦٧ ٠٢٣) | (٢٠٢ ٥١٠ ٥١٨) | |
| (١١ ٨١٣ ٩٧١) | (١٢ ٣٠٠ ٩٩٢) | |
| ٧ ١٦٣ | ٥٢١ ٢٠٠ | |
| (٤٩ ٠٧٣ ٨٣١) | (٢١٤ ٢٩٠ ٣١٠) | |
| | ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| (٣٤٢) | (١ ٢٣٧ ١٦٠) | |
| | (١ ٧٢٧ ٢٨١) | |
| (٦ ٦٦٥ ٤٦٣) | (٧ ٩٧٩ ٣٠٥) | |
| ١٣ ٥٦٤ ٥٠٥ | ٧٢ ٣٠١ ٨٣٣ | |
| ٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩ | ١٠٧ ٦٢٩ ٩٩٥ | |
| ٢٨ ٩٤٨ ٥٩٩ | ٢١٨ ٩٧٨ ٠٨٢ | |
| (٤٦ ٧٨٥ ١٥١) | ٤٥ ٣٢٢ ٦٣١ | |
| ١٠٢ ٨٢١ ١٧٣ | ٥٥ ٧١٧ ١٥٥ | |
| - | ١٠ ٣٥٢ | (٧) |
| (٢ ٦٤٢ ٨٨٦) | (١ ٦٥٣ ٣٢٥) | |
| ٥٣ ٣٩٣ ١٣٦ | ٩٩ ٣٩٦ ٨١٣ | (٣٤،١١-٣) |

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

تم إسبعداد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٨).

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.
- يمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
- ١- شركة القلعة للإستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
- ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ 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 والتعددين | 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 المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣-١ غرض الشركات التابعة

- أ- شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للعزل
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا 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 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 والتعددين

القيام بأعمال التعددين 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 بريشيوس ميتالز للتعددين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعددين

- 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 التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين.

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

- 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 المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التي 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.

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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:

- مخصص المطالبات المتوقعة.
- الإنخفاض في قيمة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة.
- الإنخفاض في قيمة المخزون.
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة

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 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 في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف 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- استثمارات في شركات شقيقة:

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة علي المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بإمتلاك المستثمر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت.

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 الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك يخضع 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 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 المتراكمة 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 في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم 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 تكبيدها.

٣-٤-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).
وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

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

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي تدعى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار

الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزمات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمي "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمي "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.

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق. ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب و مصروفات التنقيب 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 الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

- 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 على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على 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 المقتناة 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 المقتناة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إضمحلال قيمة الشهرة 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.

٣- ١٠ 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 للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٣- ١١ 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.

٣- ١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها 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.

٣- ١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء 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، باستخدام 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- ١٤ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٥ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار 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.

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

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

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 الإقرار 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 المباعه إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم و المسموحات.

ب-الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤده 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 المالية

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

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلى. 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 والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

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

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

٣- ١٩ مزايا العاملين

٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

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

٢-١٩-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٢٠-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢١-٣ 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.

٢٢-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢٣-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٤-٣ 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.

٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- الأصول الثابتة

١-٤ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

| الإجمالي | تأمينات على مبالغ | | أثاث | | حسابات آتية وديون | سيارات | مباني ووسائل نقل | آلات و معدات | مباني والمعدات | أرضي | البيان |
|-------------|-------------------|------------|------------|------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|-----------------------------------|------|--------|
| | مستأجرة | خفية مصرية | خفية مصرية | خفية مصرية | | | | | | | |
| ٢٩٨ ١٥٢ ٨٠٠ | ٦٠٦ ٤٧٩ | ٣ ٢٠٩ ٤٣٠ | ٥ ٣٥٦ ٧٠٤ | ٢ ٦١٦ ٨٨٩ | ٤٠ ٢٨٣ ٥٣٥ | ١٩٧ ٩٠٧ ٠١٧ | ٣٧ ٤٤٦ ١٦٦ | ١٠ ٧٢٦ ٥٨٥ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠ | | |
| ٦٥ ٩١٣ ٤٧٨ | ٩ ٠٧٣ | ٣٧٠ ٥٨٨ | - | ٥٣٣ ٢٩٠ | ٢٦ ٣٧٢ ٣٧١ | ٣٥ ٣٣٨ ١٦٤ | ٣ ٢٩٩ ٩٩٢ | - | تكلفة الأصول للشركات المجمعة | | |
| (١١٢ ٩٠١) | - | - | - | - | - | (٥٠ ٥٧٤) | (٦٢ ٣٢٧) | - | إعادة تقييم أصول الشركات المجمعة | | |
| ٤٤ ٦٥٥ ٣٥٨ | ١٥٣ ٩٥٢ | ٨٦٦ ٧٤٩ | ٥٢٥ ٩٨٢ | ٢٩٥ ٤٨٧ | ٤٤٨ ١٠٦ | ٢٤ ١٨٠ ٢١٣ | ١٨ ١٨٩ ٩٤٩ | - | الإضافات خلال الفترة | | |
| (٨٤٩ ٦٥١) | - | - | - | (٢٣٤ ٠٠٠) | (٥٨٠ ٣٤٤) | (١٢ ٦٥٠) | (١٤ ٦٥٧) | - | الإستبعادات خلال الفترة | | |
| ٦ ١٧٢ ٦٤٥ | ٦ ٩٢٦ | (١٠ ٤٤٣) | (١٧ ٤٩٨) | ٢٥ ٨٨٥ | ٨٢٥ ٢٤٨ | ٤ ٨٠٢ ٦٩٨ | ٧١٠ ١٥٧ | ٣١٩ ٥٧٢ | فرق الترجمة | | |
| ٤١٤ ٤٣٩ ٦٧٩ | ٧٧٦ ٣٨٠ | ٤ ٤٣٦ ٣٢٤ | ٥ ٨٦٥ ١٨٨ | ٣ ٢٣٢ ٤٧١ | ٦٧ ٣٥٩ ٠١٦ | ٢١٢ ١٥٤ ٨٦٨ | ٥٩ ٥٦٤ ٢٧٥ | ١١ ٠٥٦ ١٥٧ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | | |
| ٥٥ ٤٢١ ٩٨٢ | ٣٦٩ ٠٦١ | ١ ٤٤٢ ٢٤٩ | ٧ ٨٤٤ ٢٩٦ | ١ ٧٣٣ ٢٨٩ | ١٢ ٧٤٩ ١٨٥ | ٣٥ ١٦٦ ٤٨٠ | ١ ١٢٢ ٤٢٢ | - | مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠ | | |
| ١٠ ٨٤٢ ٤٦٩ | ٩ ٠٢٣ | ١٦٢ ٨٠٠ | - | ٢٢٨ ٩٩١ | ٥ ٣٩٩ ٠١٧ | ٤ ٥٩٩ ١٤٦ | ٤٤٤ ٣٩٢ | - | مجمع إهلاك الأصول للشركات المجمعة | | |
| ٧٤ ٩٩٠ ٤٠٠ | ٥٦ ٠١٦ | ٣٨٠ ٧٦٨ | ٧٤٢ ٥٥٩ | ٢٤٥ ٢٤٨ | ٤ ٨٠٦ ٦٨٩ | ١٧ ٣٦٤ ٩٥١ | ١ ٢٩٤ ١٦٩ | - | الإهلاك خلال الفترة | | |
| (٥٥٩ ٩١١) | - | - | - | (٢٣٤ ٠٠٠) | (٣١٢ ٨٤٦) | (١٢ ٦٥٠) | (٤٦٥) | - | مجمع إهلاك الإستهجات | | |
| ٨٢٨ ٤٣٠ | ٤٤٩ | (٥ ٢٠٦) | (٦ ١٩٢) | ١٥ ٤٧٨ | ١٨٨ ١٨٢ | ٥٧٤ ٢٦٩ | ٦١ ٤٥٠ | - | فرق الترجمة | | |
| ٩١ ٥٢٣ ٣٧٠ | ٤٣٤ ٥٤٩ | ١ ٩٨٠ ٦١١ | ٣ ٥٨٠ ٦٦٣ | ٢ ٠٨٨ ١٠٦ | ٢٢ ٨٣٠ ٢٢٧ | ٥٧ ٦٨٧ ١٩٦ | ٢ ٩٢٢ ٠١٨ | - | مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | | |
| ٣٢٧ ٩١٦ ٣٠٩ | ٣٤١ ٨٣١ | ٢ ٤٥٠ ٧١٣ | ٢ ٢٨٤ ٥٢٥ | ١ ١٤٤ ٢٦٥ | ٤٤ ٥٢٨ ٧٨٩ | ٢٠٤ ٤٦٧ ١٧٢ | ٥٦ ٦٤٢ ٢٥٧ | ١١ ٠٥٦ ١٥٧ | الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | | |
| ٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨ | ٢٣٧ ٤١٨ | ١ ٧٧٧ ١٨١ | ٢ ٥١٢ ٤٠٨ | ٨٧٨ ٦٠٠ | ٢٧ ٥٣٤ ٣٥٠ | ١٦٢ ٧٤٥ ٥٣٧ | ٣٦ ٣١٨ ٧٣٩ | ١٠ ٧٣٦ ٥٨٥ | الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | | |

٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ١٥٧ ٠٥٦ ١١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري تمثل تكلفة قطعتي أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٤-١/٢ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٤-١/٣ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٨٦ ٤٤٨ ٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ 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 نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية 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.

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

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | |
| ٧ ٨٦٣ ١٦٠ | ٥ حفار |
| ١٨٠ ٠٠١ | جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته |
| ١٠ ٤٩٩ ٢٩٣ | ١٢ سيارات نقل قلاب |
| ١٠ ٤٩ ٩١٩ | ٢ ضاغط هواء |
| <u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u> | الإجمالي |

٤-١/٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ١٠ ٣٧٩ ٧٥٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-١/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٣٤٣ ٤٠٥ ٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٤-١/٦ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٢٩٢ ٠١٣ ٠١٣ 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" لبند 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 تمويلياً:-

| العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات) | الصافي في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري | مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري | التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري | الأصل المستأجر |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| ١٠ | ٦ ٩٤٧ ٥١٦ | ٤ ٥٠٩ ٩٢٢ | ١١ ٤٥٧ ٤٣٨ | شاحنات و وسائل نقل |
| ٥ | ١٥١ ٥٤٤ | ٦٤٤ ٣١٣ | ٧٩٥ ٨٥٧ | سيارات |
| | <u>٧ ٠٩٩ ٠٦٠</u> | <u>٥ ١٥٤ ٢٣٥</u> | <u>١٢ ٢٥٣ ٢٩٥</u> | |

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

٢٠١٠/٩/٣٠

جنيه مصري

٢٦٨ ٤٦٥

٩٧٩ ٦٦٨

١ ٢٤٨ ١٣٣

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

١ ٥٢٤ ٠٦١

(٢٧٥ ٩٢٨)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣ ٥٥٦ ٢٩٣ | ٣٧ ١٩٦ ٣١٠ | مباني |
| ٥٨ ٠٢٦ ٠٦٠ | ١٤٩ ٠٩٩ ٠٣١ | الآلات ومعدات* |
| - | (٥٢ ٦٧٦) | عجز إعادة التقييم |
| ٨٨ ٩٠٤ | - | مصروفات تجهيز مواقع |
| ٤٠ ١٨٠ ٦٢٦ | ٢٠ ٣٥٤ ٠٢٢ | دفعات |
| <u>١١١ ٨٥١ ٨٨٣</u> | <u>٢٠٦ ٥٩٦ ٦٨٧</u> | |

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في عام ٢٠١٠ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٤٠٦ ٤٨٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٦٩ ٦٢ دولار أمريكي.

٦- أصول غير ملموسة

| الرصيد في | الإضافات خلال | الرصيد في | |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| ٢٠١٠/٩/٣٠ | الاستهلاك خلال | ٢٠١٠/١/١ | |
| جنيه مصري | الفترة | جنيه مصري | |
| ٤ ٧٢٩ ٨٤٩ | (٩٤٠ ٠٧٦) | ٥ ٣٥٧ ٩٩٥ | مصروفات تجهيز مواقع |
| ٢٧ ١٩٨ ٠٧٤ | (٥٣ ٩٥٣) | ١٨ ٨٤٥ ٦٣٥ | مصروفات تنقيب و بحث |
| ٥ ٧٥١ ٠٩٨ | - | - | تراخيص |
| <u>٣٧ ٦٧٩ ٠٢١</u> | <u>(٩٩٤ ٠٢٩)</u> | <u>٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠</u> | |

شركة أسيتك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٧- اقتناء الشركات التابعة

فيما يلي بيان يوضح أثر اقتناء كل من شركة لازوق للأشغال العمومية وشركة أسكوم الإمارات للتعددين على أصول والتزامات الشركة في تاريخ الإقتناء :

| الشهرة | نصيب الشركة | | نسبة المساهمة | القيمة العادية | إعائن / (عجز) | القيمة الدفترية | البيان |
|------------|-----------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------------------|
| | حجته مصري | حجته مصري | | | | | |
| الشهرة | تكلفة الإستثمار | القابضة في القيمة العادية | % | القيمة العادية | إعادة التقييم | القيمة الدفترية | |
| حجته مصري | حجته مصري | حجته مصري | | حجته مصري | حجته مصري | حجته مصري | |
| ١٦٥ ٥٧٨ | ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | ٣١ ٨٢٩ ١٦١ | ٧٠% | ٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠ | (٢٣٦ ٥٢٨) | ٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨ | شركة لازوق للأشغال العمومية |
| ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٠ ٢٤٨ | ٢٠,٤٠% | ١٩٧ ٢٩٤ | - | ١٩٧ ٢٩٤ | شركة أسكوم الإمارات للتعددين * |
| ٢٢ ١٢٥ ٣٣٠ | ٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩ | ٣١ ٨٦٩ ٤٠٩ | | ٤٥ ٦١٧ ٥٢٤ | (٢٣٦ ٥٢٨) | ٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢ | الصافي |

* كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم استخدام القيم الدفترية لشركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) لأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأصول وذلك لحين الإنتهاء من تحديد القيمة العادية لأغراض قياس الشهرة (موجبة أو سالبة) الناتجة من عملية الإقتناء.

٨- الاستثمارات

٨-١ استثمارات في شركات شقيقة

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | نسبة المساهمة | |
|------------|------------|------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ | - | % ٤٩ | شركة أسكوم الإمارات للتعددين |
| ٩ ٣١٨ ٧٨١ | ٢١ ٦١٩ ٧٧٣ | % ٩.١ | جي . أم . آيه ريسورسيز |
| ١٩ ٣٠٣ ٨٠٥ | ٢١ ٦١٩ ٧٧٣ | | |
| | | | يخصم: |
| ٩ ٧٤٤ ٥٦٧ | - | | نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين |
| ٩ ٥٥٩ ٢٣٨ | ٢١ ٦١٩ ٧٧٣ | | |

٨-٢ استثمارات في شركات تابعة مجمعة باستخدام بالقيم الدفترية

تم تجميع شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) والمستحوذ على ٦٩.٤ % من أسهمها في ٣ يناير ٢٠١٠ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣٠ سبتمبر 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 الاعتراف بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الاقتناء تنتهي في يناير ٢٠١١.

٩- دفعات تحت حساب الاستثمار

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | شركة أسكوم الإمارات للتعددين* |
| ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | |

* وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩ على 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.

١٠- المخزون

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٣ ٤١٤ ٣٨٧ | ١٦ ٠٣٨ ٠٢٢ | | قطع غيار |
| ٤ ١٥٧ ٤٢٦ | ٤ ٤٩٦ ٨٣٨ | | متفجرات ومستلزمات تفجير |
| ٣ ٦٨٣ ٢٨٩ | ١٤ ٢٦٣ ٦٩٠ | | خام متاح للبيع |
| ١١ ٥٨٥ | ٢٧ ١٠٧ | | مخزون مهمات |
| ٨٤٩ ٨٩٢ | ١ ٣٠١ ٢١٩ | | مواد تعبئة و تغليف |
| ٥٥١ ٠٩٤ | ٢٢١ ١٨٤ | | مواد كيميائية |
| - | ٤٥٠ ٠٦٠ | | إنتاج تحت التشغيل |
| ٥ ٣٧٧ | ١ ١٩٤ ٩٩٠ | | دفعات تحت حساب المخزون |
| ٤٥٥ ٩٩٧ | ٥٩٣ ٢٥٩ | | إنتاج تام |
| - | ٤٥ ٤٦٨ | | إعتمادات مستنديه |
| <u>٢٣ ١٢٩ ٠٤٧</u> | <u>٣٨ ٦٣١ ٨٣٧</u> | | |
| | | | يخصم: |
| ٨٦٠ ٩٢٩ | ٨٦٤ ٩٠٣ | (٢٦) | الانخفاض في قيمة المخزون |
| <u>٢٢ ٢٦٨ ١١٨</u> | <u>٣٧ ٧٦٦ ٩٣٤</u> | | |

١١- عملاء و أوراق قبض

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٦٥ ٥٩٧ ٤٩٤ | ١١٠ ٦١٢ ٤٢٣ | | عملاء |
| ١ ٤٩٢ ٩٩١ | ٤ ٦٠٤ ٨٣٩ | | أوراق قبض |
| <u>٦٧ ٠٩٠ ٤٨٥</u> | <u>١١٥ ٢١٧ ٢٦٢</u> | | |
| | | | يخصم: |
| ٢ ١١٩ ٩٦٤ | ٢ ٣٠٤ ٧٢٦ | (٢٦) | الانخفاض في قيمة العملاء |
| <u>٦٤ ٩٧٠ ٥٢١</u> | <u>١١٢ ٩١٢ ٥٣٦</u> | | |

*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 | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧ ٣١٣ ٤٨٤ | ٢١ ٠٢٨ ٤٦٣ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٥ ٤٨٥ ٧٤٥ | ٣ ٨٠٤ ٤٤٢ | دفعات مقدمة - مقاولي باطن |
| ١٣ ٧٥٠ ٩٤٥ | ١٧ ١٤٠ ٧٤٣ | الخصم تحت حساب الضريبة |
| ١ ٩٧٣ ٥٠٢ | ١ ٠٩٤ ١٩٤ | مصلحة الضرائب - مدينة |
| ٢ ٩٣٦ ٤٣٩ | ٣٢٦ ٤١١ | مدينو بيع أصول ثابتة |
| ٦٥٥ ١٥٨ | ٢ ٢٣٤ ٦٢٣ | عهد و سلف عاملين |
| ٦ ٠٣٣ ٧٩٩ | ٥ ٠٨٦ ٠٠٩ | إيرادات مستحقة |
| ١ ٠٢٧ ٦٩٨ | ٤ ٦٥٤ ٤٧٠ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٩١٦ ٨٠٠ | ١ ٥٨٦ ٤٩٦ | ضمان أعمال |
| ١ ٨٦٤ ٢٤٩ | ١ ٩٥٨ ٠٢٠ | تأمينات لدي الغير |
| ٤٥٠ ٦٩٩ | ٤٤٣ ٣٤٩ | غطاء خطابات ضمان |
| ٢ ٣٤٠ ٣١٩ | ٧ ٣٩٢ ١٥٠ | مدينون متنوعون |
| ٥٤ ٧٤٨ ٨٣٧ | ٦٦ ٧٤٩ ٣٧٠ | |
| | | يخصم: |
| ٢ ٨٠٨ ٧٣٨ | ٢ ٧٩٨ ٤١٧ | (٢٦) الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٥١ ٩٤٠ ٠٩٩ | ٦٣ ٩٥٠ ٩٥٣ | |

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:

الشركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيلوجية بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقي من قيمة الحصة المكتتاه من أسهم رأس مال شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ٤,٩ جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بتحويل صادر بمبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري سداد للرصيد المستحق عليها.

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ١٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً .

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٩/٣٠

| المستحق من أطراف ذات علاقة | | إيضاح رقم | طبيعة العلاقة | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------------------|---|
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| - | ٢٣ ٤٢٩ | | مساهم في شركة تابعة | مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا |
| - | ٥٩٠ ٦٠٧ | | مساهم في شركة تابعة | بالهاشمي لازرق |
| ٣٣ ٣١٦ ٠٦٥ | - | | شركة تابعة | شركة أسكوم الإمارات للتعيين |
| ٧٤٨ ٧٣٦ | ٧٨٦ ٤٠٣ | | شركة تحت سيطرة مشتركة | شركة التكامل للأسمنت - السودان |
| ١ ٥٦٨ ٤٣٦ | ١ ٩٤٧ ٣٥٧ | | شركة تحت سيطرة مشتركة | الشركة العربية الوطنية للأسمت |
| ١ ٤٠٥ ٢١٣ | ٣ ٢٦٠ ٨٩١ | | شركة تحت سيطرة مشتركة | الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) |
| ٣٩ ٦٠٧ | ١٢٥ ٨٣٨ | | شركة تحت سيطرة مشتركة | شركة أسيك للتحكم الآلي |
| ١٣ ١٦٣ | ١٣ ١٦٣ | | شركة تحت سيطرة مشتركة | شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) |
| ٣٧ ٠٩١ ٢٢٠ | ٦ ٧٤٧ ٦٨٩ | | | |
| ٣٣٩ ٠٢٥ | ٣٣٩ ٠٢٥ | (٢٦) | | يخصم: |
| ٣٦ ٧٥٢ ١٩٥ | ٦ ٤٠٨ ٦٦٣ | | | الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة |

| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | | طبيعة العلاقة | |
|-----------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------|
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣١ ٢٠١ ٦٠٠ | ٤ ٥٦٠ ٦٢٢ | مساهم رئيسي | شركة القلعة للاستشارات المالية |
| ٥١٣ ٧٣٣ | ٥٣٣ ١٦٥ | شركة تحت سيطرة مشتركة | شركة أسيك للأسمنت |
| ٤ ٥٣١ | - | مساهم في شركة تابعة | مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا |
| ٧٥٧ | - | مساهم في شركة تابعة | بالهاشمي لازرق |
| - | ١٢ ٤٥١ | شركة تحت سيطرة مشتركة | شركة الوطنية للتنمية و التجارة |
| - | ٥٧٨ ١٤٠ | مساهم في شركة تابعة | شركة الإمارات الدولية للاستثمار |
| ٣١ ٧٢٠ ٦٢١ | ٥ ٦٨٤ ٣٧٨ | | |

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٥٤ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٤ - نقدية بالصندوق و البنوك

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢١ ٩٣٧ | ١ ٥٨٠ ٧٠٤ | نقدية بالصندوق |
| ٢٣ ٥٢٦ ٤٩٥ | ٩٧ ٤٨٦ ٢٠١ | بنوك - حسابات جارية |
| ٣٠ ٧٠١ ٥٥١ | ٤٨ ٠٠٠ | بنوك - ودائع لأجل |
| ١ ٦٩٨ ٣٤٩ | ٣٤٥ ٦٣٧ | شيكات تحت التحصيل |
| ٢٧٣ ٧٧٠ | ٢٨٤ ١٢٥ | غطاء خطابات ضمان |
| <u>٥٦ ٣٢٢ ١٠٢</u> | <u>٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧</u> | |

١٥ - المخصصات

| الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠ | مخصصات مكونة | الرصيد في ٢٠١٠/١/١ | |
|------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣ ٥٥٧ ٧٠٠ | ٥٥٠ ٠٠٠ | ٣ ٠٠٧ ٧٠٠ | مخصص التزامات متوقعة |
| ٢٣٠ ٠٠٠ | - | ٢٣٠ ٠٠٠ | مخصص قضايا |
| <u>٣ ٧٨٧ ٧٠٠</u> | <u>٥٥٠ ٠٠٠</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 | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|------------------|------------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١ ٥٨٢ ٠٦٢ | ١ ٠١١ ٢٩١ | (١٩) | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| ١ ٥٤١ ٦٤٧ | ٨٦٥ ٢٥٨ | | أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل |
| <u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u> | <u>١ ٨٧٦ ٥٤٩</u> | | |

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٩٤١ ٨٤١ | ١ ٢٢٠ ٢٩٠ | أقل من سنة |
| ١ ٧٧٠ ٧٥٧ | ٩٥٨ ٦٧٠ | أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات |
| ٣ ٧١٢ ٥٩٨ | ٢ ١٧٨ ٩٦٠ | |
| ٥٨٨ ٨٨٩ | ٣٠٢ ٤١١ | يخصم : |
| ٣ ١٢٣ ٧٠٩ | ١ ٨٧٦ ٥٤٩ | الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي |

١٧- موردين و أوراق دفع

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|------------|------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣ ٢٤٥ ١٧٧ | ١٠ ٧١٦ ٥٦٩ | مقاولي باطن |
| ٨ ٤٢٠ ١٢١ | ٧ ٢٧٥ ٧٨٠ | موردين |
| ٢٥٦ ٧٥٤ | ٤ ١٨٠ ٨٤٠ | أوراق دفع |
| ٢١ ٩٢٢ ٠٥٢ | ٢٢ ١٧٣ ١٨٩ | |

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 إعتامادات 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. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول 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 الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥٢٢ ٦٣٥ ١٥ 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 إنفاقي بواقع ٢% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنوياً.

الالتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات 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 مستقبلاً في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٨٨ ٢٨٨ ٩ دولار أمريكي المعادل

٤٤٣ ٠٧٧ ٨ يورو.

- **قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة**
بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ 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 ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ 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 و ذلك إعتباراً من سنة بدء الأنتاج 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 تجارى 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 ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- تتعهد شركة أسيك للتعيين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٦٠ ٥٣٢ ١٤ دولار أمريكي المعادل ٧٧٢ ٦٠٢ ١٠ يورو.

• **قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعيين - 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 يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢,٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعيين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعيين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٠٠٠ ٢٨ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٩١١ ٧٥٢ ٢١ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | الجزء المتداول | الجزء طويل الأجل | ٢٠١٠/٩/٣٠ | الجزء المتداول | الجزء طويل الأجل | |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤ ٥٧٠ ٧٦٨ | ٢ ٨٠٢ ٠٣٥ | ١٢ ١٦٠ ٩٦١ | ٣ ٤٧٤ ٥٦١ | | | قرض - الشركة القابضة |
| ٥٨ ١٥١ ٣٥٤ | ٩ ٧٥٣ ٧٤١ | ١٣٠ ٠٧٨ ٥٦٢ | ٤٦ ٤٩٨ ٤١٨ | | | قروض - الشركات التابعة |
| <u>٧٢ ٧٢٢ ١٢٢</u> | <u>١٢ ٥٥٥ ٧٧٦</u> | <u>١٤٢ ٢٣٩ ٥٢٣</u> | <u>٤٩ ٩٧٢ ٩٧٩</u> | | | |

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|--------------------|-----------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٨ ٥٥٨ ٩١٢ | ٢٤ ٤٤١ ٧٧٣ | | مصروفات مستحقة |
| ٧ ١٥٨ ٨٥٧ | ١٩ ٢٧٤ ٥٤٥ | | تأمين ضمان أعمال |
| ٤٢٠ ٨٥٣ | ٣٦٠ ٠٢٧ | | تأمينات اجتماعية - مقاولون |
| ٣ ٨٩٩ ٦٩٤ | ١ ٢٤٧ ١٩٢ | (٢٢) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | | دائنو توزيعات |
| ٢٤ ٣٨١ ٥٤٣ | ٢٨ ٨٤٢ ٢٦٩ | | عملاء - دفعات مقدمة |
| ١٥ ٦٢٧ ٧٤٦ | ٢٢ ٩١٧ ٥٥١ | | مصلحة الضرائب |
| ١ ٤٤١ ٩١٩ | ١ ٤١٩ ١٠٤ | | مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال* |
| ١ ٥٨٢ ٠٦٢ | ١ ٠١١ ٢٩١ | (١٦) | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| - | ٢٠٥ ٨٣٣ | | بالهاشمي لأزرق |
| ٨ ٨٧٦ ٣٥٨ | ٥ ٥٩٩ ١٨٣ | | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩</u> | <u>١٠٨ ٠٠٣ ٢٩٣</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 - تسهيلات ائتمانية

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥ ٢٢٣ ٢٢٥ | ٦٤ ٩٠٦ ٦٣٨ | تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة)* |
| ١١ ٧٨٩ ٤٤٠ | ٢١ ٣٠١ ٤٢٠ | تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات)** |
| - | ٣ ١٠٦ ٤٤٠ | تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتعددين) |
| <u>١٧ ٠١٢ ٦٦٥</u> | <u>٨٩ ٣١٤ ٤٩٨</u> | |

* يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالآتي :

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي .
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ٤٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ٧٧ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن جزء من عقودها مع بعض العملاء لتلك البنوك.

** يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبياناتها كالتالي:

تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣ ٧٤٨ ٦٠٠ دولار أمريكي المعادل ٢ ٧٣٥ ٠٠٦ يورو.

٢١- 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:

| المساهم | عدد الأسهم | القيمة الاسمية جنيه مصري | نسبة المساهمة |
|---|------------|-----------------------------|---------------|
| شركة القلعة للاستشارات المالية | ١٣ ٧٢٧ ٨٧٢ | ١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠ | %٣٩,٢٢ |
| شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة | ٧ ٩١٧ ١٥٤ | ٧٩ ١٧١ ٥٤٠ | %٢٢,٦٢ |
| آخرون | ١٣ ٣٥٤ ٩٧٤ | ١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠ | %٣٨,١٦ |
| | ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠ |

- 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 إن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وإن تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج . هذا وقد تم تغطية الإكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة في ١٢ يوليو ٢٠١٠ وقد تم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المشار إليها بعالية بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠١٠ .

٢٢- دائنو شراء أصول ثابتة

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم |
|------------|-----------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١ ٠٣٧ ٩٢٩ | ٨ ٠٤٧ ٦٩٥ | |
| ٣ ٨٩٩ ٦٩٤ | ١ ٢٤٧ ١٩٢ | (١٩) |
| ٧ ١٣٨ ٢٣٥ | ٦ ٨٠٠ ٥٠٣ | |

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

يتضمن مبلغ دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٧ ١٣٨ ٢٣٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٥٦ ١٧٩ دولار أمريكي عبارة عن قيمة ٩٠% المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلاً 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 علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢٣- إيرادات النشاط

| ٢٠٠٩/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|-------------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٠٧ ٧٠٥ ١٢١ | ٣٧٢ ٢٥٤ ٩٥٠ | مبيعات خامات محاجر |
| - | ٣٤ ٠٣٤ ٠٩٥ | مبيعات كربونات الكالسيوم |
| ٥ ٨٨٧ ٦٨٢ | ٦ ٥٣٣ ٠٤٧ | إيرادات دراسات وأبحاث |
| ٣١٣ ٥٩٢ ٨٠٣ | ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | |

٢٤- تكلفة النشاط

| ٢٠٠٩/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|-------------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧ ١٥٥ ٣٩٩ | ٢٣ ٨٩٧ ٤٢٩ | مرتبات و أجور |
| ٩ ٧٠٢ ٧١١ | ١٨ ٦٤٥ ١٢٣ | إهلاكات و إستهلاكات |
| ١٦ ٢٦١ ٧٣٣ | ٣٦ ١٩٩ ٨٩٩ | إيجارات |
| ٢١٦ ٨٣٦ ٢٦٦ | ٢٤٨ ٥٢٦ ٣٠٣ | مواد ومهمات و أخرى |
| ٦ ٦٩٩ | - | الانخفاض في قيمة المخزون |
| - | ١٩ ٦٩١ ٨٣٧ | تكلفة إنتاج الكربونات |
| ٢٥٩ ٩٦٢ ٨٠٨ | ٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١ | |

٢٥ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويله

| ٢٠٠٩/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|--------------------|--------------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١ ٣٤٧ ٠٢٥ | ٦٣٩ ٣٦٧ | | فوائد دائنة |
| - | - | | فروق عملات أجنبية |
| ٧ ١٦٣ | ٢٣١ ٩٣٠ | | أرباح رأسمالية |
| ٢٩١ ٥٤٣ | ١٠ ٣٢١ | (٢٦) | رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون) |
| <u>١ ٦٤٥ ٧٣١</u> | <u>٨٨١ ٦١٨</u> | | |
| (٧ ١٢٩ ٨٣٤) | (٧ ٩٧٩ ٣٠٦) | | تكاليف تمويلية |
| - | - | | خسائر رأسمالية |
| (٣٩ ٦٠٧) | - | | الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون) |
| (١٢٩ ٨٥٧) | (١ ٨٩٧ ٢٤٩) | | فروق عملة |
| <u>(٧ ٢٩٩ ٢٩٨)</u> | <u>(٩ ٨٧٦ ٥٥٥)</u> | | |
| <u>(٥ ٦٥٣ ٥٦٧)</u> | <u>(٨ ٩٩٤ ٩٣٧)</u> | | |

٢٦ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

| الرصيد في | فروق عملة | رد الانخفاض | الرصيد في | إيضاح رقم | البيان |
|------------------|----------------|-----------------|--------------|-----------|---|
| ٢٠١٠/٩/٣٠ | جنيه مصري | خلال الفترة | ٢٠١٠/١/١ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢ ٣٠٤ ٧٢٦ | ١٨٤ ٧٦٢ | - | 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>٥ ٤٤٢ ١٦٨</u> | <u>١٨٤ ٧٦٢</u> | <u>(١٠ ٣٢١)</u> | <u>٥ ٢٦٧</u> | | |
| ٨٦٤ ٩٠٣ | ٣ ٩٧٤ | - | ٨٦٠ ٩٢٩ | (١٠) | الانخفاض في قيمة المخزون |
| <u>٦ ٣٠٧ ٠٧١</u> | <u>١٨٨ ٧٣٦</u> | <u>(١٠ ٣٢١)</u> | <u>٦ ١٢٨</u> | | |

٢٧ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الاصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ سبتمبر 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.

٢٨ - الالتزامات المحتملة

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٥ ٩٥١ ٢٢٠ | ٧٥ ٨٥٨ ١٩٧ | خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي |
| ٦٥ ٩٥١ ٢٢٠ | ٧٥ ٨٥٨ ١٩٧ | |

(أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٠ ٢٣١ ٣ جنيه مصري صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ ساري المفعول حتي ١٤ فبراير ٢٠١١.

(ب) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٥٠ ٥٦٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتي ٢ يناير ٢٠١١.

(ج) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم - شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ١٣٠ ٠٠٠ ٢٦ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ح) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

٢٩ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣٩ ٧٧٦ ٣٠٦ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة القابضة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتعددين.

- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣١ ٥٣٧ ٨٧٥ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة القابضة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل.

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاسروك للعزل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٧ ٣٩٣ ٥٤٥ يورو المعادل لمبلغ ٤٤٧ ٤٥٩ ٥١ جنيه مصري .

- مبلغ ٢٣ ٧٨٠ ٧٠٥ جنيه مصري .

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٦ ٥٩٥ ١٢٧ يورو المعادل لمبلغ ٨٢٨ ٣٦٤ ٥١ جنيه مصري .

- مبلغ ٦١ ٥٩٤ ١٧٨ جنيه مصري.

- مبلغ ١٨٥ ٤٣٧ جنيه إسترليني المعادل لمبلغ ٤٧٧ ٦٦٠ ١ جنيه مصري.

٣٠ - نظام إثابة العاملين

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

٣١ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

| المعدل | ٢٠١٠/٩/٣٠ | المعدل | ٢٠٠٩/٩/٣٠ | |
|-----------|-------------|-----------|-------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | جنيه مصري | ١٩ ٤٨٤ ٥٧٩ | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| ٢٠% | (١ ٧١٧ ٧٨٥) | ٢٠% | (٣ ٨٩٦ ٩١٦) | الضريبة على صافي الربح المحاسبي |
| | (٢ ٣١٦ ٦٠٦) | | (٧ ٢٠٠) | المصروفات غير القابلة للخصم |
| | ٢ ١٨٦ ٠١٨ | | ١ ١٢١ ٠٥٦ | المصروفات القابلة للخصم |
| | ٦٤ ٩٦٤ | | ١١٨ ٣٠٩ | مخصصات انتفى الغرض منها |
| | (٣ ٩١٧ ٥١٦) | | (٣ ٤٧١ ٢١٨) | إيرادات غير خاضعة للضريبة |
| | (١٨٨ ٢٩٤) | | (٣٩٧ ٤٦٢) | مخصصات مكونة |
| | ١٧٩ ٨٨٩ | | (١ ١٠٤ ٧٣٢) | مصروف ضرائب مؤجلة |
| ٦٦,٤٧% | (٥ ٧٠٩ ٣٣٠) | ٣٩,٢% | (٧ ٦٣٨ ١٦٣) | |

٣٢ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | |
|-----------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الأصول الثابتة |
| ٦ ٤٨٦ ٥٦٥ | ٦ ٦٦٦ ٤٥٤ | صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة |
| ٦ ٤٨٦ ٥٦٥ | ٦ ٦٦٦ ٤٥٤ | |

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

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | |
|-----------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ١٧٢ ٩٨١ | ١٧٢ ١٨٦ | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ٤٦٠ ٩٤٥ | ٤٢٣ ٩٩٣ | الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٥٥٩ ٦٨٣ | ٥٦١ ٧٤٨ | الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٦٧ ٨٠٥ | ٦٧ ٨٠٥ | مخصصات أخرى |
| ٧٥٧ ٥٤٠ | ٦٤٧ ٥٤٠ | |
| ٢ ٠١٨ ٩٥٤ | ١ ٨٧٣ ٢٧٢ | |

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠١٨ ٩٥٤ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على 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.

٣٣- نصيب السهم في الأرباح

| ٢٠٠٩/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|------------|------------|--------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١١ ٧٧٩ ٣٤٥ | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٦ ٦٤٨ ٣٥٢ | (٢١) | عدد الأسهم |
| ٠,٤٧ | ٠,١١ | | نصيب السهم في الأرباح |

٣٤- النقدية وما في حكمها

| ٢٠٠٩/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|------------|------------|--------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٥٣ ٨٨٥ ٣٦٤ | ٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧ | (١٤) | النقدية بالصندوق والبنوك |
| ٤٩٢ ٢٣٥ | ٢٤٧ ٨٥٤ | | يخصم : بنوك - دائنة |
| ٥٣ ٣٩٣ ١٢٩ | ٩٩ ٣٩٦ ٨١٣ | | الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية |

٣٥- 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 مزاوله 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 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 جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيهاً 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 (٣٦).

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 للأساس الاستحقاق.

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام ولم يتم فحص الدفاتر من قِبل 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 ضريبة الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

شركة نيتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٦ - الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) ، فإن الأمر مازال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن 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.

٣٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة 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 للالتزامات 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 الإئتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٤١١ ٨٥٥ ١٠٠ جنيه مصري و مبلغ ٨٣٤ ٨٤٩ ٢٢٧ جنيه مصري،

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

| العملات الأجنبية | فائض/ (عجز) |
|------------------|---------------|
| الدولار الأمريكي | ٢٢ ١٧٨ ٦٤٦ |
| اليورو | (١٣١ ٣٠٣ ٠٤١) |
| جنيه إسترليني | ١ ٤٥٥ ١٥٣ |
| ريال سعودي | ٣ ٠١٠ ٢٧٦ |
| درهم إمارتي | (٣٤ ٥٣٨ ٨٦٣) |
| بر أثيوبي | ١ ٨٤٦ ٢٤٨ |
| جنيه سوداني | ٧ ٢١٩ ١٩١ |
| دينار جزائري | ٣ ١٣٨ ٨٧٤ |

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 والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٦٨٧ ٣٢٩ ٣٢٣ جنيه مصري و ٢٢٣ ٧٩٩ ٩٠٠ جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ علي الترتيب مبلغ ٥٠٢ ٢١٢ ١٩٢ جنيه مصري و مبلغ ٤٩٨ ٣١٤ ٨٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣١٤ ٧٦٤ ٢ جنيه مصري و مبلغ ٢٣٨ ٥٤٦ ٢ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٨ - 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 الالتزامات بعد اقتناء الشركات التابعة و التي لم يترتب على اقتنائها تدفقات نقدية خارجة حيث إن عملية اقتناء الاستثمار في شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) تمثل معاملة غير نقدية لم يترتب عليها اى تدفقات نقدية خارجة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (نتج عنها تدفقات نقدية داخلية بمبلغ ١٠ ٣٥٢ جنيه مصري تمثل النقدية المكتناة ضمن عناصر الأصول للشركة التابعة في تاريخ الاقتناء ٣ يناير ٢٠١٠).

و فيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه :

| البيان | القيمة جنيه مصري |
|--|---------------------|
| تكلفة الأصول الثابتة | (١١ ٢٠٤ ٤٢٤) |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٥٢ ٦٧٧ |
| 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 وأرصدة 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 | (٩٦ ١١٩) |
| النقدية المستحوذ عليها من الإقتناء | (١٠ ٣٥٢) |

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩-١٢-٣١ | ٢٠١٠-٩-٣٠ | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| ٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨ | ٣٢٢ ٩١٦ ٣٠٩ | (٤٤٤-٣) | الأصول طويلة الأجل |
| ١١١ ٨٥١ ٨٨٣ | ٢٠٦ ٥٩٦ ٦٨٧ | (٥٠٦-٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠ | ٣٧ ٦٧٩ ٠٢١ | (٦٠٧-٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٩ ٥٥٩ ٢٣٨ | ٢١ ٦١٩ ٧٧٣ | (١-٣/ب،٨-١) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | (٩) | إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) |
| - | ٢٢ ١٢٥ ٣٣٠ | (٧٠٨-٣) | دفعات تحت حساب الإستثمار |
| ٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩ | ٦١٠ ٩٣٧ ١٢٠ | | الشهرة |
| | | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢٢ ٢٦٨ ١١٨ | ٣٧ ٧٦٦ ٩٣٤ | (١٠٠٩-٣) | مخزون (بالصافي) |
| ٦٤ ٩٧٠ ٥٢١ | ١١٢ ٩١٢ ٥٣٦ | (١١٤١٠-٣) | علاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٥١ ٩٤٠ ٠٩٩ | ٦٣ ٩٥٠ ٩٥٣ | (١٢٤١٠-٣) | مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣٦ ٧٥٢ ١٩٥ | ٦ ٤٠٨ ٦٦٣ | (١٣) | مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | (٢٧) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| ٥٦ ٣٢٢ ١٠٢ | ٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧ | (١٤) | نقدية بالصندوق والبنوك |
| ٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢ | ٣٢٤ ٤٥٦ ٨٨٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٣ ٢٣٧ ٧٠٠ | ٣ ٧٨٧ ٧٠٠ | (١٥٠١٢-٣) | المخصصات |
| ٢١ ٩٢٢ ٠٥٢ | ٢٢ ١٧٣ ١٨٩ | (١٧٠١٤-٣) | موردون و أوراق دفع |
| ٦٠٤ ٩٤٧ | ٢٤٧ ٨٥٤ | | بنوك - دائنة |
| ١٧ ٠١٢ ٦٦٥ | ٨٩ ٣١٤ ٤٩٨ | (٢٠) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ٣١ ٧٢٠ ٦٢١ | ٥ ٦٨٤ ٣٧٨ | (١٣) | مستحق إلى اطراف ذات علاقة |
| ١٢ ٥٥٥ ٧٧٦ | ٤٩ ٩٧٢ ٩٧٩ | (١٨٠١٥-٣) | قروض - الجزء المتداول |
| ٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩ | ١٠٨ ٠٠٣ ٢٩٣ | (١٩٠١٤-٣) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| ١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠ | ٢٧٩ ١٨٣ ٨٩١ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢ | ٤٥ ٢٧٢ ٩٨٩ | | رأس المال العامل |
| ٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١ | ٦٥٦ ٢١٠ ١٠٩ | | إجمالي الإستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي : |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢١٠٢٠-٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١٤ ١٦٦ ٥٦٠ | ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | (٢٢-٣) | الاحتياطيات |
| ١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢ | ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | | الارباح المرحلة |
| ١٤ ٠٤٧ ٧٦٠ | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | | صافي ربح العام |
| (٢ ١١١ ٩٧٣) | (٤٦٨ ٥٠٤) | | الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية |
| ٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩ | ٤٨٥ ٠٤٣ ٠٨٩ | | إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة |
| ١٩ ٧٢٩ ٤٥٤ | ١٤ ٤٤٣ ٦٩٤ | (٢١-٣) | حقوق الأقلية |
| ٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣ | ٤٩٩ ٤٨٦ ٧٨٣ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١ ٥٤١ ٦٤٧ | ٨٦٥ ٢٥٨ | (١٦) | الإلتزامات طويلة الأجل |
| - | ٣٣١ ٤٧٧ | | اقساط تاجير تمويل |
| ٧٢ ٧٢٢ ١٢٢ | ١٤٢ ٢٣٩ ٥٢٣ | (١٨٠١٥-٣) | أخرى |
| ٧ ١٣٨ ٢٣٥ | ٦ ٨٠٠ ٥٠٣ | (٢٢) | قروض |
| ٦ ٦٦٦ ٤٥٤ | ٦ ٤٨٦ ٥٦٥ | (٣٢٠١٣-٣) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨ | ١٥٦ ٧٢٣ ٣٢٦ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١ | ٦٥٦ ٢١٠ ١٠٩ | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| | | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل |

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | إيضاح رقم | |
|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١١١ ٧٧٠ ٩١٤ | ١٤٦ ٥٥٥ ٤٦٠ | ٣١٣ ٥٩٢ ٨٠٣ | ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | (٢٣،١٧-٣) | إيرادات النشاط |
| (٩٤ ٤٩٠ ٠٥٧) | (١٢٧ ٢٧٧ ٠٨٤) | (٢٥٩ ٩٦٢ ٨٠٨) | (٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١) | (٢٤) | تكلفة النشاط |
| ١٧ ٢٨٠ ٨٥٧ | ١٩ ٢٧٨ ٣٧٦ | ٥٣ ٦٢٩ ٩٩٥ | ٦٥ ٨٦١ ٥٠١ | | مجمل الربح |
| (٥٢ ٧٧٩) | (٤ ٧٥٧ ٧١٩) | (٢٧٧ ٠٧٥) | (١٣ ٢٣٨ ٢٨٢) | | مصروفات بيع و توزيع |
| (٢ ١٤٥ ٣٧٣) | (١ ١٠٢ ٨١٣) | (٦ ٧٣٧ ٢١١) | (٣ ٣١٥ ٩٧٦) | | أعباء طاقة غير مستغلة |
| (٦ ٥٤٤ ٨٢١) | (١١ ٤٩٣ ٧٢٤) | (١٩ ٧٤٠ ٧٥٨) | (٣٠ ٤١٦ ٣٦٣) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١٨٨ ٤٧١) | (٢٥٩ ٢٥٣) | (٧٤١ ٧٧٨) | (١ ١٥٩ ٦٢٠) | (١-٤) | الإهلاك الإداري |
| (١٦٧ ٧٠٠) | (١٨٥ ٠٠٠) | (١ ٧٤٧ ٧٠٠) | (٩٧٣ ٨٩٥) | | مخصصات مكونه |
| (٩ ٠٩٩ ١٤٤) | (١٧ ٧٩٨ ٥٠٩) | (٢٩ ٢٤٤ ٥٢٢) | (٤٩ ١٠٤ ١٣٦) | | اجمالي مصروفات التشغيل |
| ٨ ١٨١ ٧١٣ | ١ ٤٧٩ ٨٦٧ | ٢٤ ٣٨٥ ٤٧٣ | ١٦ ٧٥٧ ٣٦٥ | | الربح من التشغيل |
| | | | | | إيضاف / (بخصم): |
| (٢ ٢١٣ ٧٢٨) | ١٠٠ ٦٢ ٠٤٩ | ١ ٦٤٥ ٧٣١ | ٨٨١ ٦١٨ | (٢٥) | إيرادات تمويلية |
| (٥ ١٨١ ٦٣٥) | (٢ ١٠٠ ٧٨٤) | (٧ ٢٩٩ ٢٩٨) | (٩ ٨٧٦ ٥٥٥) | (٢٥) | تكاليف تمويلية |
| (٧ ٣٩٥ ٣٦٣) | ٧ ٩٦١ ٢٦٥ | (٥ ٦٥٣ ٥٦٧) | (٨ ٩٩٤ ٩٣٧) | | صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية |
| ٣٢٨ ٠٤٣ | ٣١٠ ٩١٧ | ٤٥٢ ٨٧٤ | ٨٢٦ ٤٩٨ | | إيرادات أخرى |
| (٦٢٨ ٠٨٠) | - | ٢٩٩ ٧٩٩ | - | | نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة |
| ٤٨٦ ٣١٣ | ٩ ٧٥٢ ٠٤٩ | ١٩ ٤٨٤ ٥٧٩ | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | | صافي الربح قبل الضرائب |
| (١ ٥٨٨ ٣٧٤) | (١ ٩٥١ ٣٠٧) | (٦ ٥٣٣ ٤٣١) | (٥ ٨٨٩ ٢١٩) | | ضريبة الدخل الجارية |
| (٨٢٤ ٠٨٥) | ١١٨ ٩٠٧ | (١ ١٠٤ ٧٣٢) | ١٧٩ ٨٨٩ | | الضريبة الموجبة |
| (١ ٩٢٦ ١٤٦) | ٧ ٩١٩ ٦٤٩ | ١١ ٨٤٦ ٤١٦ | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | صافي الربح بعد الضرائب |
| (١ ٨٨٤ ٠٧٩) | ٩ ٣٧٥ ٨٠٤ | ١١ ٧٧٩ ٣٤٥ | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | | نصيب المساهمين بالشركة |
| (٤٢ ٠٦٧) | (١ ٤٥٦ ١٥٥) | ٦٧ ٠٧١ | (٣ ٦٢٢ ٤٣٥) | | نصيب حقوق الأقلية |
| (١ ٩٢٦ ١٤٦) | ٧ ٩١٩ ٦٤٩ | ١١ ٨٤٦ ٤١٦ | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | |
| -٠,٠٨ | ٠,٣٢ | ٠,٤٧ | ٠,١١ | (٣٣,٢٤-٣) | نصيب المسهم في الأرباح |

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

شركة أسبك للتأمين - (مسكوك)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| الفروق المشاركة | صافي ربح من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | صافي ربح العام/الفترة | الأرباح المرجحة | الاحتياطي العام | الاحتياطي القانوني | رأس المال |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| ٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤ | ٧.٠١٣.٤٩٨ | ٣٦٣.٩٢٤.٣٥٦ | (١.٢٧.٤٤٦) | ٣.٠٧٢٧.٣٧٩ | ٧٣.٦٥٦.٦٩٣ | ١٧١.٧٨٥.١٠.٣٥٥.٩٤٥ |
| | | | | ٣.٥٩٨.٨٣٠) | | |
| | | | | (٢٧.١٢٨.٥٤٩) | ٢٧.١٢٨.٥٤٩ | |
| ١٢.٩٨١.٩٥١ | ١٢.٩٨١.٩٥١ | - | - | - | - | - |
| ٦ | ٦ | - | - | - | - | - |
| ١١١.٦٦٦ | ١١١.٦٦٦ | - | - | - | - | - |
| (١.٢٤٠.٦٧٧) | (١٥٦.١٥٠) | (١.٠٨٤.٥٢٧) | (١.٠٨٤.٥٢٧) | - | - | - |
| ١٣.٨٢٦.٢٤٣ | (٢٢١.٥١٧) | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | - | - | - |
| ٣٩٦.٦١٧.٥٤٣ | ١٩.٧٢٩.٤٥٤ | ٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩ | (٢.١١١.٩٧٣) | ١٤.٠٤٧.٧٦٠ | ١.٠٠٧.٨٥٥.٢٤٢ | ١٧١.٧٨٥.١٣.٩٩٤.٧٧٥ |
| - | - | - | - | (٣.٩١٩.١٥٤) | - | ٣.٩١٩.١٥٤ |
| - | - | - | - | (١٠.١٢٨.٦٠٦) | ١٠.١٢٨.٦٠٦ | - |
| ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | - | - | - | - | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ |
| ٦.١٧٩.٧٨٨ | ٦.١٧٩.٧٨٨ | - | - | - | - | - |
| (٦.٢٢٤.٥٩٦) | (٦.٢٢٤.٥٩٦) | - | - | - | - | - |
| ٣٤.٩٥٢ | (١.٠٨.٥١٧) | ١.٢٤٣.٤٦٩ | ١.٢٤٣.٤٦٩ | - | - | - |
| ٢.٨٧٩.٥٩٦ | (٣.٦٣٢.٤٣٥) | ٦.٥١٢.٠٣١ | ٦.٥١٢.٠٣١ | - | - | - |
| ٤٩٤.٤٨٦.٧٨٣ | ١٤.٤٤٣.٦٩٤ | ٤٨٥.٠٤٣.٠٨٩ | (٤.٦٨.٥٠٤) | ٦.٥١٢.٠٣١ | ١١٠.٩١٣.٨٤٨ | ١٧١.٧٨٥.١٧.٩١٣.٩٢٩ |
| | | | | | | ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ |

اليان

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩

المحول إلى الإحتياطي القانوني
المحول للأرباح المرجحة

حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة
حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات المجمعة

حقوق الأقلية في الأرباح المرجحة للشركات المجمعة
الفروق المشاركة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المحول إلى الإحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرجحة

أسهم زيادة رأس المال
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة

حقوق الأقلية في العناصر المرجحة للشركات المجمعة
الفروق المشاركة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الاصحاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر معتمدة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | إيضاح |
|--|----------------|-----------|
| حجته مصري | حجته مصري | رقم |
| ١٩ ٤٨٤ ٥٧٩ | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| صافي الربح قبل الضرائب | | |
| تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| ١٥ ٧٥٠ ٦٨٠ | ٢٥ ٨٦١ ٣٠٤ | (١-٤) |
| ٢٩٤ ٢٧٦ | ٩٩٤ ٠٢٩ | (٦) |
| (٢٩٩ ٧٩٧) | - | |
| ١ ٧٤٧ ٧٠٠ | ٥٥٠ ٠٠٠ | (١٥) |
| - | ٢٢٦ ١٧٣ | |
| (٢٤٤ ٨١١) | (١٠ ٣٢١) | |
| ٢ ١٩٦ ٨٩٥ | ١ ٩٣٠ ٧٩١ | |
| (٧ ١٦٣) | (٢٢١ ٩٣٠) | (٢٥) |
| ٧ ١٢٩ ٨٣٤ | ٧ ٩٧٩ ٣٠٥ | (٢٥) |
| (١ ٣٤٧ ٠٢٥) | (٦٣٨ ٠٠٣) | (٢٥) |
| ٤٤ ٨٠٥ ٢٦٨ | ٤٥ ٢٥٠ ٢٧٤ | |
| رياح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل | | |
| التغيرات في رأس المال العامل: | | |
| (٤ ٨٠٥ ١٠٥) | (١٢ ٦٧٠ ٨١٧) | |
| (٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥) | (٤٦ ٥٥٧ ٥٣٤) | |
| (٦ ٤٦٠ ٩٥٨) | (١٠ ٩٧٨ ٠٨٥) | |
| (٣٠ ٥٢٤ ٢٢٢) | ٣٠ ٣٤٣ ٥٣٢ | |
| ٤٣٣ ٠٩٧ | (١ ٦٦١ ٨١٨) | |
| (٣ ١٣٩ ٩٤٤) | (٤٤ ٨٩٨ ٣٢٨) | |
| (١ ٠٨٥ ٤٧٥) | ٣٢ ٩١٢ ٠٤٨ | |
| (٢٨ ٠٠٦ ٩٤٤) | (٨ ٢٦٠ ٧٢٨) | |
| - | (١ ٧٥٢ ٧٦٩) | |
| ١ ٣٤٧ ٠٢٥ | ٦٣٨ ٠٠٣ | |
| (٢٦ ٦٥٩ ٩١٩) | (٩ ٢٧٥ ٤٩٤) | |
| صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار | | |
| (٣٧ ٢٦٧ ٠٢٣) | (٢٠٢ ٥١٠ ٥١٨) | |
| (١١ ٨١٣ ٩٧١) | (١٢ ٣٠٠ ٩٩٢) | |
| ٧ ١٦٣ | ٥٢١ ٢٠٠ | |
| (٤٩ ٠٧٣ ٨٣١) | (٢١٤ ٢٩٠ ٣١٠) | |
| صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | |
| ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| (٣٤٢) | (١ ٢٢٧ ١٦٠) | |
| | (١ ٧٢٧ ٢٨١) | |
| (٦ ٦٦٥ ٤٦٣) | (٧ ٩٧٩ ٣٠٥) | |
| ١٣ ٥٦٤ ٥٠٥ | ٧٢ ٣٠١ ٨٢٣ | |
| ٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩ | ١٠٧ ٦٢٩ ٩٩٥ | |
| ٢٨ ٩٤٨ ٥٩٩ | ٢٦٨ ٩٧٨ ٠٨٢ | |
| (٤٦ ٧٨٥ ١٥١) | ٤٥ ٢٢٢ ٦٣١ | |
| ١٠٢ ٨٢١ ١٧٣ | ٥٥ ٧١٧ ١٥٥ | |
| - | ١٠ ٣٥٢ | (٧) |
| (٢ ٦٤٢ ٨٨٦) | (١ ٦٥٣ ٢٢٥) | |
| ٥٣ ٣٩٣ ١٣٦ | ٩٩ ٣٩٦ ٨١٣ | (٣٤,١١-٣) |
| النقدية وما في حكمها في بداية الفترة | | |
| نقدية مستحوز عليها | | |
| حقوق الأقلية | | |
| النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة | | |

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٨).