

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. هذا ولم نقم بمراجعة القوائم المالية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلي إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية المجمعة ٠,٣% و ٠% علي التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

حازم حسن

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكثها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية.


KPMG حازم حسن

القاهرة في: ١٤ مارس ٢٠١١

شركة أسك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	(٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	(٦،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	(١-٣)/١-٨،(٩)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧،٨-٣)	دفعات تحت حساب الإستثمار الشهرية
٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩	٦٧٨ ١١٨ ٧٣١		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	(١٠،٩-٣)	الأصول المتداولة
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	(١١،١٠-٣)	مخزون (بالصافي)
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٤١١ ١٧٣	(١٢،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ٦٥٦ ٠٧٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٧)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	(١٤)	أصول غير متداولة محفظ بها بغرض البيع نقدية بالصندوق والبنوك
٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢	٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	(١٥،١٢-٣)	الإلتزامات المتداولة
٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	(١٧،١٤-٣)	المخصصات
٦٠٤ ٩٤٧	٢٦٠ ٦٦٦		موردون و أوراق دفع بنوك - دائنة
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٧٢ ٣١١ ٨٥٧	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	١٠ ١١٧ ٠٣٥	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة قروض - الجزء المتداول
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٧١ ٢٧٥ ٠٠٠	(١٨،١٥-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	(١٩،١٤-٣)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠	٢٩٣ ٠٨٤ ٠٠٧		رأس المال العامل
٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢	١ ٣٧٩ ٤٠٤		إجمالي الإستثمار
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥		يتم تمويله على النحو التالي :
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١،٢٠-٣)	حقوق الملكية
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		الاحتياطيات
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥		الارباح المرحلة
(٢ ١١١ ٩٧٣)	٣ ١٦١ ٤٣٥		صافي ربح العام
٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	(٢١-٣)	إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٥٠٦ ٣٣٣ ٨٦٨		حقوق الأقلية
١ ٥٤١ ٦٤٧	٧١٥ ٦٥١	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
-	٣٧٨ ٢٢٧		الإلتزامات طويلة الأجل
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	١٥٩ ٣١١ ٦٣٧	(١٨،١٥-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٦ ٣١٠ ٥٧٠	(٢٢)	أخرى
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٥٨ ١٨٢	(٣٢،١٣-٣)	قروض
٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨	١٧٣ ١٧٤ ٢٦٧		دائنو شراء أصول ثابتة
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حنين حريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢٩ ٩٨٩ ٤٥١	٥٦١ ٤٧٣ ٥٣٢	(٢٣،١٧-٢)	إيرادات النشاط
(٣٦١ ٢٧٤ ٣٥٣)	(٤٧٢ ٨٧٩ ٢٣٩)	(٢٤)	تكلفة النشاط
٦٨ ٧١٥ ٠٩٨	٨٨ ٥٩٤ ٢٩٣		مجمل الربح
(٤٢٨ ٧٧٥)	(٢٠ ٧٥٣ ٢٠٤)		مصروفات بيع و توزيع
(٨ ٦٢٥ ٥٣٠)	(٣ ٧٧٠ ٩٤١)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٢٨ ٣٣٠ ١٨٠)	(٤١ ٠٩٩ ٩٧١)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ١٥٤ ٠٤٠)	(١ ٥٦٩ ٩٢٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٧٠٧ ٧٠٠)	(٣ ٣٣٧ ١٣٥)		مخصصات مكونه
٢٠٠ ٠٠٠	-		مخصصات انتقى الغرض منها
(٣٩ ٠٤٦ ٢٢٥)	(٧٠ ٥٣١ ١٧١)		إجمالي مصروفات التشغيل
٢٩ ٦٦٨ ٨٧٣	١٨ ٠٦٣ ١٢٢		الربح من التشغيل
			يضاف / (يخصم):
١ ٧٠٦ ٣٥٤	٧ ٨٧٠ ١٥٠	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٧ ٤٤٥ ٥٧٩)	(١٤ ١٩٤ ٤٤١)	(٢٥)	تكاليف تمويلية
(٥ ٧٣٩ ٢٢٥)	(٦ ٣٢٤ ٢٩١)		صافي (التكاليف) تمويلية
٣٨٩ ٣٧٨	١ ٠٩٦ ٥١١		ايرادات أخرى
(٢٧٧ ١٦٦)	-		نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة
٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢		صافي الربح قبل الضرائب
(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)	(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)		ضريبة الدخل الجارية
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	٢٠٨ ٢٧٢		الضريبة الموجلة
١٣ ٩٣٧ ٩٨٥	٤ ٣٣٧ ٦٧٤		صافي الربح بعد الضرائب
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥		نصيب المساهمين بالشركة
(١٠٩ ٧٧٥)	(٥ ٩١٦ ٢٩١)		نصيب حقوق الأقلية
١٣ ٩٣٧ ٩٨٥	٤ ٣٣٧ ٦٧٤		
٠,٥٦	٠,١٥	(٣٣,٢٤-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكور)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الفروق المتراكمة	الإجمالي	من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	المحول إلى الإجمالي القانوني
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	المحول للأرباح المرحلة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية في رأس مال الشركات المجمعة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية في الاحتياطيات القانونية للشركات المجمعة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية في الأرباح المرحلة للشركات المجمعة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	صافي ربح العام
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	المحول إلى الإجمالي القانوني
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	المحول إلى الأرباح المرحلة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	أسهم زيادة رأس المال
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية في رأس مال الشركات المجمعة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية في العسائر المرحلة للشركات المجمعة
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	صافي ربح العام
حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح قبل الضرائب
٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	
		تسيويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		إهلاك أصول ثابتة
٦٥ ٧٥٠ ٦٨٠	٣٤ ٨٤٨ ٩٠٨	
٣٩٤ ٣٧٦	١ ٢٩٠ ٩٤٧	
(٢٩٩ ٧٩٧)	-	
١ ٧٤٧ ٧٠٠	٣ ٣٣٧ ١٣٥	(١٥)
=	٢٧٢ ٩٢٣	
(٢٤٤ ٨١١)	٢ ٧٨٨ ٣٨١	
٢ ١٩٦ ٨٩٥	٥ ٥٩٨ ٩٥٠	
(٧ ١٦٣)	(٢٢١ ٩٣٠)	(٢٥)
٧ ١٢٩ ٨٣٤	١٢ ٨٧٤ ٤٣٠	(٢٥)
(١ ٣٤٧ ٠٢٥)	(١ ٦٤٣ ٥٩٣)	(٢٥)
<u>٤٩ ٣٦٢ ٥٤٩</u>	<u>٧١ ٩٧١ ٤٩٣</u>	
		رياح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٤ ٨٠٥ ١٠٥)	(١٠ ٠٥٧ ٣٣٩)	
(٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥)	(٣٩ ٨٢٣ ٨٥٨)	
(٦ ٤٦٠ ٩٥٨)	(٧ ٥١٨ ٧٣٠)	
(٣٠ ٥٢٤ ٣٢٢)	٣١ ٠٩٦ ١٢٤	
٤٣٣ ٠٩٧	٤ ٨٦٣ ٤١٣	
(٣ ١٢٩ ٩٤٤)	(٣٤ ٦١٤ ٧٠٤)	
(١ ٠٨٥ ٤٧٥)	٢٦ ٦٨٢ ٢٥٩	
<u>(٢٣ ٤٤٩ ٦٦٣)</u>	<u>٤٢ ٥٩٨ ٦٥٨</u>	
		ضرائب دخل - مدفوعة
-	(١ ٧٥٢ ٧٦٩)	
١ ٣٤٧ ٠٢٥	١ ٦٤٣ ٥٩٣	
<u>(٢٢ ١٠٢ ٦٣٨)</u>	<u>٤٢ ٤٨٩ ٤٨٢</u>	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٧ ٢١٧ ٠٢٣)	(٢٧٥ ٥٥٩ ٤٧٥)	
(١١ ٨١٣ ٩٧١)	(١٦ ٢٧١ ٩٧٩)	
٧ ١٦٣	٥٢١ ٢٠٠	
<u>(٤٩ ٠٧٣ ٨٣١)</u>	<u>(٢٩١ ٣١٠ ٢٥٤)</u>	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٣٤٢)	(١ ٥٧٠ ٤٣٧)	
-	(١٣ ١٥٤ ٣٢٥)	
(٦ ٦٦٥ ٤٦٣)	(١٢ ٤٩٩ ٠٠٧)	
١٣ ٥٦٤ ٥٠٥	٥٥ ٢٩٩ ١٩٢	
٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩	١٥٠ ٣٥٩ ٠٦٥	
<u>٢٨ ٩٤٨ ٥٩٩</u>	<u>٢٧٨ ٤٣٤ ٤٨٨</u>	
<u>(٤٢ ٢٢٧ ٨٧٠)</u>	<u>٢٩ ٦١٣ ٧١٦</u>	
		التدفقات وما في حكمها في بداية العام
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	
-	١٠ ٣٥٢	(٧)
(٢ ٦٤٢ ٨٨٦)	٩٥ ٧٤٣	
<u>٥٧ ٩٥٠ ٤١٧</u>	<u>٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦</u>	(٣-٣٤٠١١)
		التدفقات وما في حكمها في نهاية العام

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تذكر مضممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تم استبعاد 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 التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.

٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية:

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩,٩٩ %	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين أثيوبيا	٩٦ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩ %	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة جلاسروك للعزل	٧٥ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩,٤ %	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠ %	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشيبوس 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 التعدين - أثيوبيا والتي تمتلك ٥٥ % من أسهم رأس مال شركة نوبيا للتنمية و التعدين.

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

٢-١ غرض الشركة 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 .
- استخراج 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 والتعدين
القيام بأعمال التعدين و استخراج 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 بريشيبوس ميثالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة و إصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.
 - الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية) .
 - حفر آبار المياه.
 - تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
 - أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
 - تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.
 - تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.
 - تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
 - المقاولات العامة .
 - أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢. أسس إعداد القوائم 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 وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. و تعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- 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 انخفاض 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 إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

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

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة 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 داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٤-٣ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف العمرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الإقتناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الإقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٤-٣ الإهلاكات

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

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية 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 الإنهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للإستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٥-٥ التأجير

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل ويتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداًه بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

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 اقتناؤها من أجله.

٧-٣ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف اقتناء 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 ومصروفات 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 كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك 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.

- الاستهلاك

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

٨-٣ الشهرة

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

- 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 لصادف الأصول المكتتاة 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.

١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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.

١٣-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

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

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ الإقتراض بفائدة

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

٣-١٦ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٧ 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 الإعراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم و المسموحات.

ب-الدراسات والأبحاث

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

ج-توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في 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 في 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 المقدرة لهذا الأصل .

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

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

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

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالي المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة و جود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإسترادية 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 الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

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

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

٣- ١٩ مزايا العاملين

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.

٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

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

٣-٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-٢١ حقوق الأقلية

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

٣-٢٢ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل 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 إلي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناءً علي 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.

٣-٢٣ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٤ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة أسبكت للتعبئة - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة و مجموع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨ ١٥٢ ٨٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٠٩ ٤٣٠	٥ ٣٥٦ ٧٠٤	٢ ٦١١ ٨٨٩	٤٠ ٢٨٣ ٥٣٥	١٩٧ ٩٠٧ ٠١٧	٣٧ ٤٤١ ١٦١	١٠ ٧٣٦ ٥٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
٦٥ ٩١٣ ٤٢٨	٩ ٠٢٣	٣٧٠ ٥٨٨	-	٥٣٣ ٢٩٠	٢٦ ٣٧٢ ٣٧١	٣٥ ٣٢٨ ١٦٤	٣ ٩٩٩ ٩٩٢	-	تكلفة الأصول للشركات المجمعة
(١١٢ ٩٠١)	-	-	-	-	-	(٥٠ ٥٧٤)	(٦٢ ٣٢٧)	-	إعادة تقييم أصول الشركات المجمعة
٣٩ ١٧٧ ٤١٥	١٥٣ ٩٥٢	١ ١٦٤ ٩٨٢	٧٢٥ ٨٥٨	٢٩٥ ٤١٢	٥٥٩ ٦٢٢	٣٤ ٦٧٦ ٢٢٦	١ ٦٠١ ٢٥٢	-	الإضافات خلال الفترة
(٨٤١ ٦٥١)	-	-	-	(٢٣٤ ٠٠٠)	(٥٨٠ ٣٤٤)	(١٢ ٦٥٠)	(١٤ ٦٥٧)	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٢ ٤٢١ ٥٢٨	١٠ ٢٢٣	(٥٠ ٢٢٣)	(٤٨ ٩٩٣)	٧٣ ٤٩٩	١ ٣٨٧ ٢٦٢	٨ ٣٥٦ ٩٨٧	٢ ٢٠٣ ٤٦٢	٤٨٩ ٣١١	فروق الترجمة
٤١٤ ٧١٠ ٦١٩	٧٧٩ ٦٧٧	٤ ٦٩٤ ٧٧٧	٦ ٠٣٣ ٥٦٩	٣ ٢٨٠ ٠٩٠	٦٨ ٠٢٢ ٤٥٦	٢٧٦ ٢٠٥ ٢٧٠	٤٤ ٤٦٨ ٨٨٤	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٥٥ ٤٢١ ٩٨٢	٣٦٩ ٠٦١	١ ٤٤٢ ٢٤٩	٢ ٨٤٤ ٢٩٦	١ ٧٢٣ ٢٨٩	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	٣٥ ١٦١ ٤٨٠	١ ١٢٢ ٤٧٢	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
١٠ ٨٤٢ ٤٦٩	٩ ٠٢٣	١٦٢ ٨٠٠	-	٢٢٨ ٠٩١	٥ ٣٩٩ ٠١٧	٤ ٥٩٩ ١٤٦	٤٤٤ ٣٩٢	-	مجموع إهلاك الأصول للشركات المجمعة
٣٣ ٧٤٤ ٠٢١	٧٤ ٨٨٤	٥٢٦ ٥٤٢	٩٩٦ ٥٠٨	٤١٨ ٦٢٣	٥ ٨٨٣ ٤٠٥	٢٤ ٤٨٥ ٤٦٣	١ ٣٥٨ ٥٦٤	-	الإهلاك خلال الفترة
(٥٥٩ ٩١١)	-	-	-	(٢٢٤ ٠٠٠)	(٣١٢ ٨٤٦)	(١٢ ٦٥٠)	(٤١٥)	-	مجموع إهلاك الإستبعادات
١ ٤٣٠ ٩٠٩	٨٦٥	(٢٠ ٠٧٥)	(١٨ ٨٢٩)	٣٢٩ ٣٠	٣٢١ ٣٤٧	١ ٠٠٤ ٩٠٣	١ ٠٩ ٧٢٨	-	فروق الترجمة
١٠٠ ٨٧٩ ٤٧٠	٤٥٣ ٨٣٣	٢ ١١١ ٥١٦	٣ ٨٦١ ٩٧٥	٢ ١٧٨ ٩٢٣	٢٤ ٠٤٠ ١٠٨	٦٥ ٢٢٨ ٣٤٢	٣ ٠٤٤ ٧٦٣	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٥ ٨٤٤	٢ ٥٨٣ ٢٦١	٢ ٢١١ ٥٩٤	١ ١٠١ ١٥٧	٤٣ ٩٨٢ ٣٤٨	٢١٠ ٩٦٦ ٩٢٨	٤١ ٤٢٤ ١٢١	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٢٢٧ ٤١٨	١ ٧٦٧ ١٨١	٢ ٥١٢ ٤٠٨	٨٧٨ ٦٠٠	٢٧ ٥٢٤ ٣٥٠	١٦٢ ٧٤٥ ٥٣٧	٣٦ ٣١٨ ٧٢٩	١٠ ٧٣٦ ٥٨٥	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ١٥٧ ٠٥٦ ١١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري تمثل تكلفة قطعتي أراضي غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر .

٣-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٨٦ ٤٤٨ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و تقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	الإجمالي

٤-٤/ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ١٠ ١٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨ ٤١٨ ٠٦٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

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

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٨٢٢ ٠١٢ ١٤ جنيه مصري و ٣٦٨ ٢٦٨ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل 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:-

الأصل المستأجر	التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الصافي في ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)
شاحنات و وسائل نقل	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	٤ ٧٩٦ ٣٥٩	٦ ٦٦١ ٠٧٩	١٠
سيارات	٢٠٦ ٢٦٥	١٢٢ ٩٢٩	٨٣ ٣٣٦	٥
	<u>١١ ٦٦٣ ٧٠٣</u>	<u>٤ ٩١٩ ٢٨٨</u>	<u>٦ ٧٤٤ ٤١٥</u>	

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

٢٠١٠/١٢/٣١

جنيه مصري

(٣٦١ ٨٤١)

(١ ٢٦١ ٨٩٥)

(١ ٦٢٣ ٧٣٦)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

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

١ ٩٣٥ ١٥٩

٣١١ ٤٢٣

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٥. مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٥٦ ٢٩٣	٤٣ ٥٤٤ ٨٥٦	مباني
٥٨ ٠٢٦ ٠٦٠	١٩٠ ٤٤٧ ١٩٢	الآت ومعدات *
-	٥٥ ٢٩٧	شاحنات و وسائل نقل
-	(٥٢ ٦٧٧)	عجز إعادة التقييم
٨٨ ٩٠٤	١ ٣٢٣ ٧٩٩	مصروفات تجهيز مواقع
٤٠ ١٨٠ ٦٢٦	٢٥ ٧٥٨ ٦٥٢	دفعات
<u>١١١ ٨٥١ ٨٨٣</u>	<u>٢٦١ ٠٧٧ ١١٩</u>	

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في عام ٢٠١٠ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٨٤٦ ٠٣١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٤٩ ٩٨٠ دولار أمريكي.

٦. أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠١٠/١٢/٣١	العام	٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٠٥ ١٠٢	(١ ٢٥٢ ٨٩٣)	٥ ٣٥٧ ٩٩٥	مصروفات تجهيز مواقع
٢٨ ٩٧٨ ١٦١	(٥٤ ٣٢٩)	١٨ ٨٤٥ ٦٣٥	مصروفات تنقيب و بحث
٢٢ ٤١١ ١١٠	-	-	تراخيص
<u>٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣</u>	<u>(١ ٣٠٧ ٢٢٢)</u>	<u>٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠</u>	

شركة أسيك للتعمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧- إقتناء الشركات التابعة

فيما يلي بيان يوضح أثر إقتناء كل من شركة لازرق للأشغال العمومية وشركة أسكوم الإمارات للتعمين على أصول والتزامات الشركة في تاريخ الإقتناء :

الشهرة	تكلفة الإستثمار	نصيب الشركة		نسبة المساهمة	%	القيمة العادلة	القيمة العادلة	فائض / (عجز) إعادة التقييم		البيان
		القايضة في القيمة العادلة	حجبه مصري					حجبه مصري	حجبه مصري	
حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري			حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	
١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١	٧.٠٪	٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨	شركة لازرق للأشغال العمومية			
٢١ ٩٥٩ ٧٥٢	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٢٤٨	٢٠.٤٠٪	١٩٧ ٢٩٤	-	١٩٧ ٢٩٤	شركة أسكوم الإمارات للتعمين *			
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٦٩ ٤٠٩		٤٥ ٦٦٧ ٥٢٤	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢	الصافى			

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٨. الاستثمارات

٨-١ استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٩ %	-	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٢٠,٩٦ %	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	٩ ٣١٨ ٧٨١	جي . أم . أيه . ريسورسيز
	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	١٩ ٣٠٣ ٨٠٥	
	-	٩ ٧٤٤ ٥٦٧	يخصم:
	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	٩ ٥٥٩ ٢٣٨	نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين

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 ٣١ ديسمبر 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

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

- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩ علي الاستحواذ الكامل علي نسبة ٥١ % المتبقية من أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعددين بحد أقصى ٥٥ مليون جنيه مصري علي أن تتم عملية الاستحواذ علي مراحل وفي موعد أقصاه أربعة أعوام اعتباراً من نهاية عام ٢٠٠٩.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠. المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٤١٤ ٣٨٧	١٦ ٣٩٢ ٦٢٠		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٤ ٧٧١ ١٨٨		متفجرات ومستلزمات تفجير
٣ ٦٨٣ ٢٨٩	١٢ ٣٣١ ٣٧٢		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٤٤ ٤٣٣		مخزون مهمات
٨٤٩ ٨٩٢	٩٤٧ ٥٢٠		مواد تعبئة و تغليف
٥٥١ ٠٩٤	٢٨٣ ٦٩٩		مواد كيميائية
٥ ٣٧٧	-		دفعات تحت حساب المخزون
٤٥٥ ٩٩٧	١ ٣١٥ ٣٧٨		إنتاج تام
-	٢٢ ٢٣٢		مواد خام
٢٣ ١٢٩ ٠٤٧	٣٦ ١٠٨ ٤٤٢		
٨٦٠ ٩٢٩	٢ ٣٣٨ ٦٥٢	(٢٦)	يخصم:
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠		الانخفاض في قيمة المخزون

١١. عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥ ٥٩٧ ٤٩٤	١٠٧ ١٠٤ ٣٤٥		عملاء
١ ٤٩٢ ٩٩١	١ ٦٤١ ٢٣٣		أوراق قبض
٦٧ ٠٩٠ ٤٨٥	١٠٨ ٧٤٥ ٥٧٨		
٢ ١١٩ ٩٦٤	٣ ٥٨٩ ٩٥٩	(٢٦)	يخصم:
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	١٠٥ ١٥٥ ٦١٩		الانخفاض في قيمة العملاء

* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٣٤٤ ٠٦٣ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٣٢ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ٩٧٩ ٢٥٢ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٣١٣ ٤٨٤	١ ٦٨٦ ١٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٥ ٤٨٥ ٧٤٥	١٥ ٤٤٤ ٨٨٢	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٧٥٠ ٩٤٥	٢٠ ١٣٢ ٥٦٠	الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٩٧٣ ٥٠٢	١ ٥٧٨ ٢٨٩	مصلحة الضرائب - مدينة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٣٢٦ ٤١١	مدينو بيع أصول ثابتة
٦٥٥ ١٥٨	٣٠٥ ٩٠٦	عهد و سلف عاملين
٦ ٠٣٣ ٧٩٩	٧ ٦٧٣ ٩٣٢	إيرادات مستحقة
١ ٠٢٧ ٦٩٨	٤ ٨١٤ ٣٦٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٦ ٨٠٠	١ ٨٩٩ ١٨٥	ضمان أعمال
١ ٨٦٤ ٢٤٩	١ ٧٠٩ ٣٦٦	تأمينات لدي الغير
٤٥٠ ٦٩٩	٧٣٢ ٩٧٤	غطاء خطابات ضمان
٢ ٣٤٠ ٣١٩	٦ ٩٨٥ ٩٥٤	مدينون متنوعون
٥٤ ٧٤٨ ٨٣٧	٦٣ ٢٩٠ ٠١٤	
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٢ ٨٧٨ ٨٤١	(٢٦)
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٤١١ ١٧٣	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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 العام المالي مع الأطراف ذوى العلاقة:

الشركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصري تقريباً و تأجير معدات بمبلغ ١٣٧ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١,٧ مليون جنيه مصري تقريباً .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقي من قيمة الحصة المقتناه من أسهم رأس مال شركة جلاسروك للعزل بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ١٧,١ مليون جنيه مصري تقريباً.

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

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/١٢/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
-	-		مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا	
-	١٦٠ ٦٠٦		بالهاشمي لازرق	
٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	-		شركة أسكوم الإمارات للتعددين	
٧٤٨ ٧٣٦	٨٠١ ٦٢٥		شركة التكامل للأسمنت - السودان	
١ ٥٦٨ ٤٣٦	١ ٩٤٧ ٣٥٧		الشركة العربية الوطنية للأسمنت	
١ ٤٠٥ ٢١٣	٢ ٩٤٦ ٥٠٦		الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)	
٣٩ ٦٠٧	١٢٥ ٨٣٨		شركة أسيك للتحكم الآلي	
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	
٣٧ ٠٩١ ٢٢٠	٥ ٩٩٥ ٠٩٥			
٣٣٩ ٠٢٥	٣٣٩ ٠٢٥	(٢٦)		
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ٦٥٦ ٠٧٠			

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ ٢٠١ ٦٠٠	٨ ٩٥٦ ٦٠٨	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٥١٣ ٧٣٣	٥٤٣ ٤٨٥	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
٤ ٥٣١	١٤ ٦٨٣	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
-	٥٨٩ ٨٠٨	مساهم في شركة تابعة	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	١٠ ١١٧ ٠٣٥		

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٤ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٤. نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١ ٩٣٧	٢٢٧ ٩٣١	نقدية بالصندوق
٢٣ ٥٢٦ ٤٩٥	٨٤ ٤٩٧ ٤١٠	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٧٠١ ٥٥١	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٩٨ ٣٤٩	٩٢٤ ٢٩١	شيكات تحت التحصيل
٢٧٣ ٧٧٠	-	غطاءات خطابات ضمان
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٥. المخصصات

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٧٤ ٨٣٥	٣ ١٦٧ ١٣٥	٣ ٠٠٧ ٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٤٠٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠	٢٣٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٦ ٥٧٤ ٨٣٥</u>	<u>٣ ٣٣٧ ١٣٥</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 كالاتي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٨٢ ٠٦٢	٨٢٥ ٩٨٧		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٥٤١ ٦٤٧	٧١٥ ٦٥١		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u>	<u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٤١ ٨٤١	٩٩٦ ١١٥	أقل من سنة
١ ٧٧٠ ٧٥٧	٧٨٢ ٩٥٢	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>٣ ٧١٢ ٥٩٨</u>	<u>١ ٧٧٩ ٠٦٧</u>	
٥٨٨ ٨٨٩	٢٣٧ ٤٢٩	يخصم :
<u>٣ ١٢٣ ٧٠٩</u>	<u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٧. موردون و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٤ ٥٨٣ ٩٣٧	مقاولي باطن
٨ ٤٢٠ ١٢١	١٤ ٠٩٦ ٠٠٣	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	١٨ ٤٨٠	أوراق دفع
<u>٢١ ٩٢٢ ٠٥٢</u>	<u>٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠</u>	

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 احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

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

- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. 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 اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

- 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 ٥٠٠ ٣١٢ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

الفوائد والعمولات:

- يسري على التمويل عائد إتفاقي بواقع ٢% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % سنويا.

الإلتزامات:

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

الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
 - رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
 - رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم .
 - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
 - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٠٤ ٩٤٢ 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 ملخصا 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.

الإلتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة و ذلك إعتبارا 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 سئبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجزاء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- تتعهد شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦٩٩ ٨٧٥ ٢١ دولار أمريكي المعادل ٣٩٧ ٠٧٧ يورو .

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

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

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

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم(الشركة القابضة) 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 .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣١٥ ٥٩٨ ٢٠ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض - الشركة القابضة
٥٨ ١٥١ ٣٥٤	٩ ٧٥٣ ٧٤١	١٤٨ ٨٨٧ ٩٥٤	٦٧ ٨٠٠ ٤٣٩	قروض - الشركات التابعة
<u>٧٢ ٧٢٢ ١٢٢</u>	<u>١٢ ٥٥٥ ٧٧٦</u>	<u>١٥٩ ٣١١ ٦٣٧</u>	<u>٧١ ٢٧٥ ٠٠٠</u>	

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥٥٨ ٩١٢	١٢ ٥٩٦ ٨٠٦		مصرفات مستحقة
٧ ١٥٨ ٨٥٧	٢٤ ٨٣٦ ٣٤٩		تأمين ضمان أعمال
٤٢٠ ٨٥٣	٥٦٣ ٤٩٣		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	١ ٢٤٧ ١٩٢	(٢٢)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٢٤ ٣٨١ ٥٤٣	٢٤ ٦٩٩ ٤٧٢		عملاء - دفعات مقدمة
١٥ ٦٢٧ ٧٤٦	٢٦ ١٩٤ ٩٤٣		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
١ ٥٨٢ ٠٦٢	٨٢٥ ٩٨٧	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
-	٢١٤ ٥٩٠		بالحاشمي لازرق
٨ ٨٧٦ ٣٥٨	٨ ٥٤٠ ٩١٨		أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩</u>	<u>١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤</u>		

(أ) يتمثل رصيد توزيعات إرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لتعديلها حتى الآن.
(ب) 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	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٥١ ٨٨٥ ٥٤١	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة)*
١١ ٧٨٩ ٤٤٠	١٧ ٢٥٦ ١٨٨	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات)**
-	٣ ١٧٠ ١٢٨	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتعددين)
<u>١٧ ٠١٢ ٦٦٥</u>	<u>٧٢ ٣١١ ٨٥٧</u>	

- * يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالاتي :
- تسهيل ائتماني 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.
 - تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي.
 - المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

** يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها 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 التسهيلات في ٣١ ديسمبر 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 ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ 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) وبتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٣٩,٢٢%	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢%	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
١١,١٠%	٣٨ ٨٦٠ ٩٢٠	٣ ٨٨٦ ٠٩٢	جمال عبد القادر عبد البصير عبد القادر
٢٧,٠٥%	٩٤ ٦٨٨ ٨٢٠	٩ ٤٦٨ ٨٨٢	آخرون
١٠٠%	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على إن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج . 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 بفعالية بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠١٠.

٢٢. دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	دائنو شراء أصول ثابتة يخصم: الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٠٣٧ ٩٢٩	٧ ٥٥٧ ٧٦٢		
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	١ ٢٤٧ ١٩٢	(١٩)	
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٦ ٣١٠ ٥٧٠		

- يتضمن مبلغ دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٦ ٣١٠ ٥٧٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٣٨ ٤٨٩ ١ دولار أمريكي عبارة عن قيمة ٩٠% المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-١/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بفعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٣. إيرادات النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٣.٠٣٦.٧٤٤	٥٠٣.٨٩٧.١٠٣	مبيعات خامات محاجر
-	٤٧.٧٣٨.٦٣٥	مبيعات كربونات الكالسيوم
٦.٩٥٢.٧٠٧	٩.٨٣٧.٧٩٤	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٤٢٩.٩٨٩.٤٥١</u>	<u>٥٦١.٤٧٣.٥٣٢</u>	

٢٤. تكلفة النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤.٢٨٥.٣٥٩	٣٣.٩٥٦.٤٧١	مرتبات و أجور
١٤.١٨٩.٤٨٩	٣٠.٣٥٨.٤٦٦	إهلاكات و إستهلاكات
٢٤.٩٨٧.٦٩١	٥٤.٠١١.٨٨٢	إيجارات
٢٩٧.٧٧٢.٦١١	٣٣٥.٩٧٤.٩٧٨	مواد ومهمات و أخرى
٣٩.٢٠٣	١.٤٤١.٣٩٠	الانخفاض في قيمة المخزون
-	١٧.١٣٦.٠٥٢	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>٣٦١.٢٧٤.٣٥٣</u>	<u>٤٧٢.٨٧٩.٢٣٩</u>	

٢٥. صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١.٤٠٨.٤١١	١.٦٤٣.٥٩٣		فوائد دائنة
-	٥.٩٩٤.٦٢٧		فروق عملات أجنبية
٦.٣٩٩	٢٣١.٩٣٠		أرباح رأسمالية
٢٩١.٥٤٤	-	(٢٦)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>١.٧٠٦.٣٥٤</u>	<u>٧.٨٧٠.١٥٠</u>		
(٥.٣٨٩.٥٥٧)	(١٢.٨٧٤.٤٣٠)		تكاليف تمويلية
-	-		خسائر رأسمالية
(٥٠٧.٢٤٠)	(١.٣٢٠.٠١١)	(٢٦)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(١.٥٤٨.٧٨٢)	-		فروق عملة
<u>(٧.٤٤٥.٥٧٩)</u>	<u>(١٤.١٩٤.٤٤١)</u>		
<u>(٥.٧٣٩.٢٢٥)</u>	<u>(٦.٣٢٤.٢٩١)</u>		

٢٦. الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	تدعيم الانخفاض خلال العام	فروق عملة
الانخفاض في قيمة العملاء	(١١)	٢ ١١٩ ٩٦٤	٣ ٥٨٩ ٩٥٩	١ ٢٤٩ ٩٠٨	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٢)	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٢ ٨٧٨ ٨٤١	٧٠ ١٠٣	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٣)	٣٣٩ ٠٢٥	٣٣٩ ٠٢٥	-	جنيه مصري
		٥ ٢٦٧ ٧٢٧	٦ ٨٠٧ ٨٢٥	١ ٣٢٠ ٠١١	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة المخزون	(١٠)	٨٦٠ ٩٢٩	٢ ٣٣٨ ٦٥٢	١ ٤٤١ ٣٩٠	جنيه مصري
		٦ ١٢٨ ٦٥٦	٩ ١٤٦ ٤٧٧	٢ ٧٦١ ٤٠١	جنيه مصري

٢٧. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣ ٧٧٣ ١٢٧ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتهما ٢ ٢٥٢ ٨٠٧ جنيه مصري) وقد إعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٢٨. الالتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)
-	٢٤٥ ٩٤٨ ٨٢٧	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
-	١٧ ٢٤٦ ٨٤٤	إعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى (ج)
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٣٢٩ ٦٠٨ ٢١٨	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٧٩ ٢٥٠ 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 حتى ٢ يناير ٢٠١١.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٥ ١٦٦ ٥٩٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٦١٨ ٣١٦ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١١ مارس ٢٠١١.

شركة أسيك للتعددين - أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- (٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٠٠٣ ٥٧١ ٢٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٦٥ ٢٤١ ٤ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يناير ٢٠١١ .
- (٤-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 حتى ١٤ فبراير ٢٠١١ .
- (ب-١) 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 ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٨ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.
- (ب-٢) 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 ٠٠٠ ١٣٠ ٢٦ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- (ج) يتمثل الالتزام المحتمل في قيمة اعتماد مستندي بمبلغ ٨٤٤ ٢٤٦ ١٧ جنية مصري بما يعادل ٨٠٠ ٢٣١ ٢ يورو و المصدر من احد البنوك التي تتعامل معها إحدى الشركات التابعة و اجمالى قيمة الاعتماد غير مغطاة.

٢٩. الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٧٩٠ ٩٩٩ ٦ دولار أمريكي بما يعادل ٢٨٣ ٥٤٦ ٤٠ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة القابضة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتعددين.
- مبلغ ٠٠٠ ٥٥٠ ٥ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٧٥ ١٤٨ ٣٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٨٠٠ ٢٣١ ٢ يورو المعادل لمبلغ ١٢٧ ٢٤٧ ١٧ جنيه مصري .
- مبلغ ٨٨٨ ١٥١ ٦٣ جنيه مصري .

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٠٠٠ ٩٠٠ ٠ دولار المعادل لمبلغ ٢٥٠ ٢١٣ ٥ جنيه مصري .
- مبلغ ٥٠٠ ٣٧١ جنيه مصري.
- مبلغ ٧٧ ٢٥٦ ٧٧ جنيه إسترليني المعادل لمبلغ ٧١٠ ٦٩٥ 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 مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

٣١. تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠١٠/١٢/٣١	المعدل	٢٠٠٩/١٢/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	جنيه مصري
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٢ ٥٦٧ ٠٦٨)	(٤ ٨٠٨ ٣٧٢)	% ٢٠
المصروفات غير القابلة للخصم	(٧ ٨٥٣ ٠٩٦)	(٧ ٤٧٧ ٩١٩)	
المصروفات القابلة للخصم	٢ ٩٣٣ ٩٣٣	٤ ٦٦٣ ٩٢٣	
مخصصات مكونة	(١ ٢١٩ ٧٠٨)	(٤٣١ ٢٧٩)	
مصروف ضرائب مؤجلة	٢٠٨ ٢٧٢	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	
	(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)	(١٠ ١٠٣ ٨٧٥)	% ٤٢,٠٢

٣٢. الالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول الثابتة	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة	٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٦٦٦ ٤٥٤
	٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٦٦٦ ٤٥٤

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

الانخفاض في قيمة المخزون	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
الانخفاض في قيمة العملاء	٤٦٧ ٧٣٠	١٧٢ ١٨٦
الانخفاض في قيمة المدينة الأخرى	٧١٧ ٩٩٢	٤٢٣ ٩٩٣
الانخفاض في قيمة المدينة الأخرى	٥٧٥ ٧٦٨	٥٦١ ٧٤٨
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧ ٨٠٥	٦٧ ٨٠٥
مخصصات أخرى	١ ٣١٤ ٩٦٧	٦٤٧ ٥٤٠
	٣ ١٤٤ ٢٦٢	١ ٨٧٣ ٢٧٢

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٣ ١٤٤ ٢٦٢ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبة المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٣. نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٩٣٧ ٩٨٥	٤ ٣٣٧ ٦٧٤		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٧٥٣ ٤٢٥	(٢١)	عدد الأسهم
٠,٥٦	٠,١٥		نصيب السهم في الأرباح

٣٤. النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
			يخصم:
٦٠٤ ٩٤٧	٢٦٠ ٦٦٦		بنوك - دائنة
٥٥ ٧١٧ ١٥٥	٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٥. الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين " .

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة استفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك 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" حجز) 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 جنية 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.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعادل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنية مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة علي الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنية مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد القانونية وفي انتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن.

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص بعد.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩.

هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤).

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لإحكام 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 لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما جاري فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثانياً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

تم تأسيس شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل.

شركة جلاسروك للعزل:

تم تأسيس شركة جلاسروك للعزل الحراري طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة وفقاً لقانون 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 والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

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

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

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٩٧ ١٦٠ ٥٩ جنيه مصري و مبلغ ٢٥٦ ٧٣٧ ٢٩٥ جنيه مصري.

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

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	١ ١١٥ ٣٤١
اليورو	(٢١٨ ٢١٨ ٤٢٨)
ريال سعودي	١ ٥١٠ ٧٠٠
درهم إمارتي	(٣٤ ٣٨٠ ٨٨١)
بر أثيوبي	٧٥٣ ٩٦٠
جنيه سوداني	٩ ٠٤٠ ٠١٧
دينار جزائري	٣ ٦٠٢ ٠٦١

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 وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٢٩ ٦٨٧ ٣٢٣ جنيه مصري ٩٠٠ ٧٩٩ ٢٢٣ جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ علي الترتيب مبلغ ٦٣٧ ٥٨٦ ٢٣٠ جنيه مصري ومبلغ ٨٥٧ ٣١١ ٧٢ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٩١ ٨٢٤ جنيه مصري ومبلغ ٨٧٣ ٤٩٧ ٤ 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 الإلتزامات 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 العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (نتج عنها تدفقات نقدية داخلية بمبلغ ٣٥٢ ١٠ 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 :

القيمة جنيه مصري	البيان
(١١ ٢٠٤ ٤٢٤)	تكلفة الأصول الثابتة
٥٢ ٦٧٧	مشروعات تحت التنفيذ
(١ ١٥٠ ١٢١)	أصول غير ملموسة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	دفعات تحت حساب الاستثمار
(٢٢ ١٢٥ ٣٣٠)	الشهرة
(١ ٤٧٩ ٢٠٨)	المخزون
(١ ٨٣١ ٢٣٥)	عملاء وأوراق قبض
(١ ٠٢٢ ٤٤٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٥ ٣٠٤	المخصصات
-	تسهيلات ائتمانية وبنوك - سحب على المكشوف
١ ٩١٢ ٩٥٥	موردون و أوراق دفع
٧٢ ٤٦٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٧١ ٨٤١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨ ١٠٣ ٩٩٩	قروض
(٩٦ ١١٨)	فروق ترجمة
(١٠ ٣٥٢)	النقدية المستحوذ عليها من الإقتناء

٣٩. الأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الي انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

شركة أسك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	(٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	(٥،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	(٦،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	(١-٣)/١-٨،(٩)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧،٨-٣)	دفعات تحت حساب الاستثمار الشهرية
٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩	٦٧٨ ١١٨ ٧٣١		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	(١٠،٩-٣)	الأصول المتداولة
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	(١١،١٠-٣)	مخزون (بالصافي)
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٤١١ ١٧٣	(١٢،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ٦٥٦ ٠٧٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٧)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	(١٤)	أصول غير متداولة محفظ بها بغرض البيع نقدية بالصندوق والبنوك
٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢	٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	(١٥،١٢-٣)	الإلتزامات المتداولة
٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	(١٧،١٤-٣)	المخصصات
٦٠٤ ٩٤٧	٢٦٠ ٦٦٦		موردون و أوراق دفع بنوك - دائنة
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٧٢ ٣١١ ٨٥٧	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	١٠ ١١٧ ٠٣٥	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة قروض - الجزء المتداول
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٧١ ٢٧٥ ٠٠٠	(١٨،١٥-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩	١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	(١٩،١٤-٣)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠	٢٩٣ ٠٨٤ ٠٠٧		رأس المال العامل
٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢	١ ٣٧٩ ٤٠٤		إجمالي الإستمثار
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥		يتم تمويله على النحو التالي :
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١،٢٠-٣)	حقوق الملكية
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		الاحتياطيات
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥		الارباح المرحلة
(٢ ١١١ ٩٧٣)	٣ ١٦١ ٤٣٥		صافي ربح العام
٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	(٢١-٣)	إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٥٠٦ ٣٣٣ ٨٦٨		حقوق الأقلية
١ ٥٤١ ٦٤٧	٧١٥ ٦٥١	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
-	٣٧٨ ٢٢٧		الإلتزامات طويلة الأجل
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	١٥٩ ٣١١ ٦٣٧	(١٨،١٥-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٦ ٣١٠ ٥٧٠	(٢٢)	أخرى
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٥٨ ١٨٢	(٣٢،١٣-٣)	قروض
٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨	١٧٣ ١٧٤ ٢٦٧		دائنو شراء أصول ثابتة
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حنين حريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢٩ ٩٨٩ ٤٥١	٥٦١ ٤٧٣ ٥٣٢	(٢٣،١٧-٢)	إيرادات النشاط
(٣٦١ ٢٧٤ ٣٥٣)	(٤٧٢ ٨٧٩ ٢٣٩)	(٢٤)	تكلفة النشاط
٦٨ ٧١٥ ٠٩٨	٨٨ ٥٩٤ ٢٩٣		مجمل الربح
(٤٢٨ ٧٧٥)	(٢٠ ٧٥٣ ٢٠٤)		مصروفات بيع و توزيع
(٨ ٦٢٥ ٥٣٠)	(٣ ٧٧٠ ٩٤١)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٢٨ ٣٣٠ ١٨٠)	(٤١ ٠٩٩ ٩٧١)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ١٥٤ ٠٤٠)	(١ ٥٦٩ ٩٢٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٧٠٧ ٧٠٠)	(٣ ٣٣٧ ١٣٥)		مخصصات مكونه
٢٠٠ ٠٠٠	-		مخصصات انتقى الغرض منها
(٣٩ ٠٤٦ ٢٢٥)	(٧٠ ٥٣١ ١٧١)		إجمالي مصروفات التشغيل
٢٩ ٦٦٨ ٨٧٣	١٨ ٠٦٣ ١٢٢		الربح من التشغيل
			يضاف / (يخصم):
١ ٧٠٦ ٣٥٤	٧ ٨٧٠ ١٥٠	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٧ ٤٤٥ ٥٧٩)	(١٤ ١٩٤ ٤٤١)	(٢٥)	تكاليف تمويلية
(٥ ٧٣٩ ٢٢٥)	(٦ ٣٢٤ ٢٩١)		صافي (التكاليف) تمويلية
٣٨٩ ٣٧٨	١ ٠٩٦ ٥١١		ايرادات أخرى
(٢٧٧ ١٦٦)	-		نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركات شقيقة
٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢		صافي الربح قبل الضرائب
(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)	(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)		ضريبة الدخل الجارية
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	٢٠٨ ٢٧٢		الضريبة الموجلة
١٣ ٩٣٧ ٩٨٥	٤ ٣٣٧ ٦٧٤		صافي الربح بعد الضرائب
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥		نصيب المساهمين بالشركة
(١٠٩ ٧٧٥)	(٥ ٩١٦ ٢٩١)		نصيب حقوق الأقلية
١٣ ٩٣٧ ٩٨٥	٤ ٣٣٧ ٦٧٤		
٠,٥٦	٠,١٥	(٣٣,٢٤-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب		
٢٤ ٠٤١ ٨٦٠	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	
تسيويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة		
١٥ ٧٥٠ ٦٨٠	٣٤ ٨٤٨ ٩٠٨	
٣٩٤ ٣٧٦	١ ٢٩٠ ٩٤٧	
الإستهلاك		
(٢٩٩ ٧٩٧)	-	
نصيب الشركة في صافي ربح شركات شقيقة		
١ ٧٤٧ ٧٠٠	٣ ٣٣٧ ١٣٥	(١٥)
صافي حركة المخصصات		
=	٢٧٢ ٩٢٣	
تدعيم مكافأة نهاية خدمة العاملين		
(٢٤٤ ٨١١)	٢ ٧٨٨ ٣٨١	
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة		
٢ ١٩٦ ٨٩٥	٥ ٥٩٨ ٩٥٠	
فروق العملة الناتجة من الترجمة		
(٧ ١٦٣)	(٢٣١ ٩٣٠)	(٢٥)
إرباح رأسمالية		
٧ ١٢٩ ٨٣٤	١٢ ٨٧٤ ٤٣٠	(٢٥)
تكاليف تمويلية		
(١ ٣٤٧ ٠٢٥)	(١ ٦٤٣ ٥٩٣)	(٢٥)
فوائد دائنة		
٤٩ ٣٦٢ ٥٤٩	٧١ ٩٧١ ٤٩٣	
ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل		
التغيرات في رأس المال العامل		
(الزيادة) في المخزون		
(٤ ٨٠٥ ١٠٥)	(١٠ ٠٥٧ ٣٣٩)	
(الزيادة) في العملاء		
(٢٧ ٢٢٩ ٥٠٥)	(٣٩ ٨٢٣ ٨٥٨)	
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
(٦ ٤٦٠ ٩٥٨)	(٧ ٥١٨ ٧٣٠)	
النقص (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة		
(٣٠ ٥٢٤ ٣٢٢)	٣١ ٠٩٦ ١٢٤	
الزيادة في الموردين وأوراق الدفع		
٤٣٣ ٠٩٧	٤ ٨٦٣ ٤١٣	
(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
(٣ ١٢٩ ٩٤٤)	(٣٤ ٦١٤ ٧٠٤)	
الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		
(١ ٠٨٥ ٤٧٥)	٢٦ ٦٨٢ ٢٥٩	
التدفقة الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
(٢٣ ٤٤٩ ٦٦٣)	٤٢ ٥٩٨ ٦٥٨	
ضرائب دخل - مدفوعه		
-	(١ ٧٥٢ ٧١٩)	
الفوائد المحصلة		
١ ٣٤٧ ٠٢٥	١ ٦٤٣ ٥٩٣	
صافي التدفقة الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
(٢٢ ١٠٢ ٦٣٨)	٤٢ ٤٨٩ ٤٨٢	
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ		
(٢٧ ٢١٧ ٠٢٣)	(٢٧٥ ٥٥٩ ٤٧٥)	
مدفوعات لاقتناء استثمارات		
(١١ ٨١٣ ٩٧١)	(١٦ ٢٧١ ٩٧٩)	
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		
٧ ١٦٣	٥٢١ ٢٠٠	
صافي التدفقة (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
(٤٩ ٠٧٣ ٨٣١)	(٢٩١ ٣١٠ ٢٥٤)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
أسهم زيادة رأس المال		
-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
أقساط التاجير التمويلي		
(٣٤٢)	(١ ٥٧٠ ٤٣٧)	
مدفوعات قروض		
-	(١٣ ١٥٤ ٣٢٥)	
الفوائد المدفوعة		
(٦ ٦٦٥ ٤٦٣)	(١٢ ٤٩٩ ٠٠٧)	
محصلات من بترك - تسهيلات إئتمانية		
١٣ ٥٦٤ ٥٠٥	٥٥ ٢٩٩ ١٩٢	
محصلات من قروض		
٢٢ ٠٤٩ ٨٩٩	١٥٠ ٣٥٩ ٠٦٥	
صافي التدفقة الناتجة من أنشطة التمويل		
٢٨ ٩٤٨ ٥٩٩	٢٧٨ ٤٣٤ ٤٨٨	
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام		
(٤٢ ٢٢٧ ٨٧٠)	٢٩ ٦١٣ ٧١٦	
التدفقة وما في حكمها في بداية العام		
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	
نقدية مستحوز عليها		
-	١٠ ٣٥٢	(٧)
حقوق الاقلية		
(٢ ٦٤٢ ٨٨٦)	٩٥ ٧٤٣	
التدفقة وما في حكمها في نهاية العام		
٥٧ ٩٥٠ ٤١٧	٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦	(٣-١١-٢٤)

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تذكر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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