

شركة أسيك للتأمين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها. هذا ولم نقوم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والتي بلغت إجمالي أصولها وإيراداتها إلي إجمالي أصول وإيرادات القوائم المالية الدورية المجمعة ١,٥٦% و ٠% علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم تلك الأحداث على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي.



KPMG حازم حسن

القاهرة في ٩ أغسطس ٢٠١١

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٦ ٨٧٥ ٣٨٧	(٤٠٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	٣٠٣ ٣٧٣ ٧٧٠	(٥٠٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	٥٦ ٣٣٧ ١٠٢	(٦٠٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-	(١-٣/ب/٨-١)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	١٦٥ ٥٧٨	(٧٠٨-٣)	الشهرة
٦٧٨ ١١٨ ٧٣١	٦٨٦ ١٥١ ٨٣٧		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	٣٨ ٤١٤ ٢٢٦	(٩٠٩-٣)	مخزون (بالصافي)
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٩ ٧٧٨ ٥٩٨	(١٠٠١-٣)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٥٦ ١٢٣ ٩١٦	(١١٠١-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٦٥٦ ٠٧٠	٦ ٢٨٦ ٨٤٧	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	١١ ٤٨١ ١٠٣	(٣٥٠٢٥-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	٣٧ ٦٣٧ ٥٣٦	(١٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١	٢٦٩ ٧٢٢ ٢٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٣ ٣٧٧ ٨٨٥	(١٤٠١٢-٣)	المخصصات
٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	٣٣ ٢٧٥ ٠٧٨	(١٦٠١٤-٣)	موردين و أوراق دفع
٢٦٠ ٦٦٦	٤ ٠٧١ ٥٦٩		بنوك - دائنة
٧٢ ٣١١ ٨٥٧	٨٥ ٢٣٠ ٦٢٥	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ١١٧ ٠٣٥	٩ ٦٣٨ ٨٩١	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١ ١٧٩ ١٥٣	٥٩ ٨١٩ ٥٧٦	(١٧٠١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	١٠٩ ١٣٥ ٧١٢	(١٨٠١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٢٨٢ ٩٨٨ ١٦٠	٣١٤ ٥٤٩ ٣٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١ ٤٧٥ ٢٥١	(٤٤ ٨٢٧ ١١٠)		رأس المال العامل
٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢	٦٤١ ٩٤٤ ٧٢٧		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الإحتياطات
١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨		الإرباح المرحلة
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٦١ ٩٤٢ ٤١٦)		صافي (خسارة) الفترة / ربح العام
٣ ١٦١ ٤٣٥	٩ ١١٠ ٣٢٢		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٤٣٦ ٤٢١ ٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية المتطقة بمساهمي الشركة
١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٦ ٨٩٩ ٢٨٩	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	٤٤٣ ٣٢٠ ٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٧١٥ ٦٥١	٤٤٢ ٣١٥	(١٥٠٥-٣)	اقساط تأجير تمويلي
١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤	١٨٥ ٣٣٠ ٠٥٩	(١٧٠١٥-٣)	قروض
٦ ٣١٠ ٥٧٠	٦ ١١٣ ٩٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	(٣٠٠١٣-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٨ ٢٢٧	٤٢٠ ١١٢		أخرى
١٨٣ ٢٧٠ ١١٤	١٩٨ ٦٠٤ ٠٠٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢	٦٤١ ٩٢٤ ٧٢٧		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

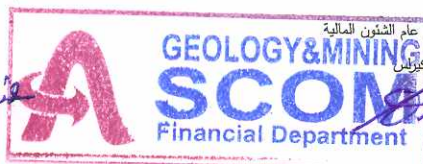
* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كركس



** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١١

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري
إيرادات النشاط (٢٢،١٧-٣)	٢٨٢ ٥٥٥ ٨٦٣	٢٧٠ ٧٧٩ ٠٣٣	١٤٩ ١٥٧ ٧٥٠	١٤٦ ٥٥٥ ٤٦٠
تكلفة النشاط (٢٣)	(٢٢٤ ٩٨٦ ٣٩٤)	(٢٣٢ ٢١٦ ١٣٦)	(١١٨ ٣١٠ ٢٨٢)	(١٢٧ ٢٧٧ ٠٨٤)
مجموع الربح	٥٧ ٥٦٩ ٤٦٩	٣٨ ٥٦٢ ٨٩٧	٣٠ ٨٤٧ ٤٦٨	١٩ ٢٧٨ ٣٧٦
مصروفات بيع و توزيع	(١٥ ٦٩١ ٩٢٠)	(٧ ٥٧٧ ٨٥٢)	(٧ ٢٦٠ ٣٧٤)	(٤ ٧٥٧ ٧١٩)
أعباء طاقة غير مستغلة	(١ ٤١٣ ٧١١)	(٢ ٦٥٤ ٤٩٨)	(٧٨٢ ٥١٧)	(١ ١٠٢ ٨١٣)
مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية (٦)	(١٦ ١٠١ ٧٤٩)	-	(١٤ ١٩٣ ٢٢٩)	-
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢ ٨١٣ ٦٩٦)	(٢٠ ٤٩٦ ٨٣١)	(١١ ٢١٤ ٨٤٥)	(١١ ٤٩٣ ٧٢٤)
الإهلاك الإداري (١-٤،٤-٣)	(٧٩٩ ٣٥٩)	(٧٥٨ ١٩٣)	(٣٨٥ ٢٣٥)	(٢٥٩ ٢٥٣)
م. الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة	(١٧ ٢٢٠ ٧٠٩)	-	(١٧ ٢٢٠ ٧٠٩)	-
م. الإنخفاض في قيمة الشهرة (٧)	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-
مخصصات مكونه	(٦ ٩٨٧ ٦٤٧)	(٣٧٠ ٠٠٠)	(٥٦٥ ٢٤٤)	(١٨٥ ٠٠٠)
إجمالي مصروفات التشغيل	(١٠٢ ٩٨٨ ٥٤٣)	(٣١ ٨٥٧ ٣٧٤)	(٧٣ ٥٨١ ٩٠٥)	(١٧ ٧٩٨ ٥٠٩)
الربح من التشغيل	(٤٥ ٤١٩ ٠٧٤)	٦ ٧٠٥ ٥٢٣	(٤٢ ٧٣٤ ٤٣٧)	١ ٤٧٩ ٨٦٧
بيضاف / (يخصم):				
إيرادات تمويلية (٢٤)	١٩ ٠٣٩	١٤ ٣١٥ ٥٤٦	١٥ ١٩٨	١٠ ٠٦٢ ٠٤٩
تكاليف تمويلية (٢٤)	(٢١ ٣٦٦ ٦٠٢)	(٤ ٢٦٥ ١٩٩)	(٨ ١١٠ ٥٠٧)	(٢ ١٠٠ ٧٨٤)
صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية	(٢١ ٣٤٧ ٥٦٣)	١٠ ٠٥٠ ٣٤٧	(٨ ٠٩٥ ٣٠٩)	٧ ٩٦١ ٢٦٥
إيرادات أخرى	٦٨٧ ١٦٤	٧٣١ ٥٧٣	٢٨٦ ٩١٩	٣١٠ ٩١٧
صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب	(٦٦ ٠٧٩ ٤٧٣)	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣	(٥٠ ٥٤٢ ٨٢٧)	٩ ٧٥٢ ٠٤٩
ضريبة الدخل الجارية	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	(٣ ١٩٦ ٣٠٧)	(٤ ٦٤٢ ٧١٣)	(١ ٩٥١ ٣٠٧)
الضريبة المؤجلة	١٦٠ ٦٥٥	١١٨ ٩٠٧	٢٣ ٤٠٩	١١٨ ٩٠٧
صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	١٤ ٤١٠ ٠٤٣	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)	٧ ٩١٩ ٦٤٩
نصيب المساهمين بالشركة	(٦١ ٩٤٢ ٤١٦)	١٦ ٢٢٠ ٧٦٠	(٤٦ ٨٠٧ ٧٤٢)	٩ ٣٧٥ ٨٠٤
نصيب حقوق الأقلية	(١٠ ٣٣٧ ١٨٥)	(١ ٨١٠ ٧١٧)	(٨ ٣٥٤ ٣٨٩)	(١ ٤٥٦ ١٥٥)
	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	١٤ ٤١٠ ٠٤٣	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)	٧ ٩١٩ ٦٤٩
نصيب السهم في الأرباح (٣١،٢٤-٣)	(٢٠٧)	٠،٥٨	(١،٥٨)	٠،٣٢

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

شركة أسيتك للتعددين - (سكودم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة/ صافي ربح العام	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤.١٦٦.٥٦٠	١٠٠.٧٨٥.٢٤٢	١٤.٤٧٧.٦٠	(٢.١١١.٩٧٣)	٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩	١٩.٧٢٩.٤٥٤	٣٩٦.٦١٧.٠٤٣
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٣.٩١٩.١٥٤	-	(٣.٩١٩.١٥٤)	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١٠.١٢٨.٦٠٦	(١٠.١٢٨.٦٠٦)	-	-	-	-
أسهم زيادة رأس المال	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	٦.١٩٧.٥٣٥	٦.١٩٧.٥٣٥
حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	(٦.٢٢٤.٥٩٣)	(٦.٢٢٤.٥٩٣)
حقوق المشاركة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-	-	-	٥.٢٧٣.٤٠٨	١.٢٢.٨٠١	٥.٣٩٦.٢٠٩
صافي ربح العام	-	-	-	١٠.٢٥٣.٩٦٥	-	١٠.٢٥٣.٩٦٥	(٥.٩١٦.٢٩١)	٤.٣٣٧.٦٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٨٥.٧١٤	١١٠.٩١٣.٨٤٨	١٠.٢٥٣.٩٦٥	٣.١٦١.٤٣٥	٤٩٢.٤١٤.٩٦٢	١٣.٩٠٨.٩٠٦	٥٠٦.٣٢٣.٨٦٨
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٣.٠١٠.٧٥٥	-	(٣.٠١٠.٧٥٥)	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٧.٢٤٣.٢١٠	(٧.٢٤٣.٢١٠)	-	-	-	-
الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-	-	-	٥.٩٤٨.٨٨٧	٣.٣٢٧.٥٦٨	٩.٢٧٦.٤٥٥
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	-	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	(١٠.٣٣٧.١٨٥)	(٧.٢.٢٧٩.٦٠١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤١٩	١١٨.١٥٧.٠٥٨	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	٩.١١٠.٣٢٢	٤٣٦.٤٢١.٤٣٣	٦.٨٩٩.٢٨٩	٤٤٣.٣٢٠.٧٢٢

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب	(٦٦.٠٧٩ ٤٧٣)	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة	(١-٤)	١٨ ٤٤٨ ٢٨١
الإستهلاك	(٦)	٦٢٦ ٩٠٣
مخصصات مكونة	(١٤)	٦٨٠٣ ٠٥٠
تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين		١١٠ ٨٠٨
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة		-
الإنخفاض في قيمة الشهرة		-
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة	(٢٤)	٢٥١ ٧١٦
فروق العملة الناتجة من الترجمة		٣ ٦٩١ ٦٦٩
إرباح رأسمالية		(٨٣ ٦٧٠)
خسائر رأسمالية	(٢٤)	٩٣ ٠١٦
تكاليف تمويلية	(٢٤)	٧ ٠٠٤ ٠٥٩
فوائد دائنة	(٢٤)	(٦٣ ٧٣٨)
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل	١٢ ٤٣٥ ٢٢٦	٤٣ ٧٧١ ٦٣٣
التغيرات في رأس المال العامل		
التغير في المخزون	(٣ ٠٩٧ ٣٥٢)	(٩ ٢٠٥ ٠٠٠)
التغير في العملاء	(١٤ ٦٦٤ ٨٧٥)	(٣٣ ٣٢٢ ٦٦٤)
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٢ ٧٢٦ ٦٩٢	(٧ ٩٨٧ ٢٨٨)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٦٣٠ ٧٧٧)	٣١ ٦٤١ ٥٦٧
التغير في الموردين وأوراق الدفع	٤ ٥٧٦ ٦٥٨	٩٠٦ ١٩٥
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٤٧٨ ١٤٤)	(٤٢ ٩٩٠ ٧٩٠)
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢ ٦٥١ ٤٨٧)	١٨ ١٠٠ ٥٢٨
النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل	(١ ٧٨٤ ٠٥٩)	٩٠٤ ١٨١
الفوائد المحصلة	١٢ ٨٥٤	٦٣ ٧٣٨
صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل	(١ ٧٧١ ٢٠٥)	٩٦٧ ٩١٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ	(٦٨ ٨٩٠ ٩٧٠)	(١٥٤ ٩٥١ ٣٧٢)
مدفوعات لاقتناء إستثمارات	(٣ ١١١ ٠٥٢)	(٨ ٢٣٥ ٦٣٣)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٣٤٠	٩١ ٢٠٠
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	(٧٢ ٠٠١ ٦٨٢)	(١٦٣ ٠٩٥ ٨٠٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠
أقساط التأجير التمويلي	(٥١٦ ٦٣٤)	(١ ٣٩٢ ٣٣٧)
مدفوعات قروض	(١٦ ٢٠٨ ٦٩٦)	(١ ٧٣٧ ٢٨١)
الفوائد المدفوعة	(٦ ٧٠٢ ٨٤٧)	(٤ ٠٠٨ ٣٤٧)
متحصلات من بذك - تسهيلات إئتمانية	١٢ ٩١٨ ٧٦٨	٧٤ ٧٥٣ ٤٠٠
متحصلات من قروض	٢٩ ٠٧٣ ٣٨٨	٥٨ ٠٦٠ ٩٤٧
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	١٨ ٥٦٣ ٩٧٩	٢١٩ ٥٤٢ ٠٠٢
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٥٥ ٢٠٨ ٩٠٨)	٥٧ ٤١٤ ١١٦
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨٥ ٤٤٧ ٣٠٧	٥٥ ٧١٧ ١٥٥
نقدية مستحقة عليها	-	١٠ ٣٥٢
حقوق الاقلية	٣ ٣٢٧ ٥٦٨	(٤٩٣ ٠٢٧)
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٣٣ ٥٦٥ ٩٦٧	١١٢ ٦٤٨ ٥٩٦

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٦).

١ نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين - (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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسى للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يمثل 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 التعدين أنثيوبيا	٩٦ %	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا	٩٥ %	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبثا للجيولوجيا و التعدين 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 للتعدين	٩٩,٩٩٧ %	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعدين	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 والتعدين	٥٢,٨ %	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة صحاري جولد	١٠٠ %	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسئولية محدودة

تمتلك الشركة ٩٦ % من أسهم رأس مال شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أنثيوبيا 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.
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم 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 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 للتعدين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين

- القيام بأعمال الصيانة وإصلاح 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 الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات 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 والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

و تعتمد هذه التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الإعترااف 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 إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعترااف 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 اتخاذ 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 الاستثمار عند إقتناؤه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار 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 (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 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

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقترناء

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 الإقترناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقترناء 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:

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

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

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٥ 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 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 الالتزام 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 سداده 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 تمويلًا وفقًا لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي 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.

٣-٧ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحمله 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 رسمة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة - مناجم.

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

- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

- النفقات اللاحقة

يتم رسمة النفقات اللاحقة علي إقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها علي قائمة الدخل.

- الإستهلاك

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

٨-٣ الشبهة

تتمثل الشبهة (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 المكتتة في تاريخ الاقتناء.

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

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 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 الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد , ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة 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 مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ مخصصات

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

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.

١٦-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً 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 الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

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

ب- الدراسات والأبحاث

- يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداة 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 الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً 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 مخضومة 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 لانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية 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 لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

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

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.

٢٢-٣ الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠% من صافى أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠% على الأقل من صافى أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي 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 إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافى أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٥-٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجارية التخلّص منها الأصول -) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية، بشكل أساسي من صفقه بيع و ليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس القيمة الدفترية لتلك الأصول قبل التبويب الأولي لها كأصول محتفظ بها لغرض البيع طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة. و يتم قياسها بعد ذلك علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اقل.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال الخاصة بالتصنيف الأولي كأصول محتفظ بها لغرض البيع بقائمه الدخل ويتم مراجعه قيمه تلك الخسائر في تاريخ القوائم المالية، و في حاله وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس اثر الاضمحلال و ذلك في حدود خسائر الاضمحلال المتراكمة.

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

البيان	أرضي	مباني ولشاعات	آلات ومعدات	شاحنات و وسائل نقل	سيارات	حسابات آلية وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات على مباني	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١١	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	٤٤ ٤٦٨ ٨٨٤	٢٧٦ ٢٠٥ ٢٧٠	٦٨ ٠٢٢ ٤٥٦	٣ ٢٨٠ ٠٩٠	٦ ٠٣٣ ٥٦٩	٤ ٦٩٤ ٧٧٧	٧٧٩ ٦٧٧	٤١٤ ٧١٠ ٦١٩
محلول من أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٣ ٧٧٣ ١٢٧	-	-	-	-	-	-	-	٣ ٧٧٣ ١٢٧
الإضافات خلال الفترة	١ ٣٥٢ ٤٠٨	٢ ٤٩٩ ٤٩٦	١١ ٧١٨ ٣٧٧	٣ ٨٩٩ ١٨٩	٢ ٢٩٢	٢٨٦ ٧٢٥	٤٧٩ ٢٧١	٣١ ٦٣٣	٢٠ ٢٦٩ ٣٩١
الإستحداث خلال الفترة	-	-	-	-	-	(٦٨٠)	-	(١٠١ ١٦٥)	(١٠١ ٨٤٥)
فروق الترجمة	٢٥٥ ٥٠٨	١ ٢٣٥ ٧٨١	٥ ٦٦٣ ٧١٠	٧٧٠ ٧٠٤	٦٥ ٢٠٣	١٢ ٦٨١	٣٤ ٤١٦	٣ ٥٦٨	٨٠ ٤١ ٥٧١
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٦ ٦٠٦ ٩٣٩	٤٨ ٢٠٤ ١٦١	٢٩٣ ٥٨٧ ٣٥٧	٧٢ ٦٩٢ ٣٤٩	٣ ٣٤٧ ٥٨٥	٦ ٣٣٢ ٢٩٥	٥ ٢٠٨ ٤٦٤	٧١٣ ٧١٣	٤٤٦ ٦٩٢ ٨١٣
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١	-	٣ ٠٣٤ ٧٦٣	٦٥ ٢٣٨ ٣٤٢	٢٤ ٠٤٠ ١٠٨	٢ ١٧٨ ٩٣٣	٢ ١٧٨ ٩٣٣	٢ ١١١ ٥١٦	٤٥٣ ٨٣٣	١٠٠ ٨٧٩ ٤٧٠
الإهلاك خلال الفترة	-	٧٢٦ ٧٠٧	١٢ ٦٥١ ٦٧٩	٣ ١٩٥ ٤٩٥	٢٥٣ ٨٩٩	٥٣٤ ٩٩٨	٣٨١ ٣٧٨	٢٥ ٨٢٥	١٧ ٧٦٩ ٩٨١
مجمع إهلاك الإستحداث	-	-	-	-	-	(٣٤٠)	-	(٩٣٩٠)	(٩ ٧٣٠)
فروق الترجمة	-	٨٤ ٣٨٢	٨٤٧ ٣٦١	١٩٨ ٨٦٦	٢٨ ٦٩٣	٥ ٠٨٣	١٢ ٧٢٣	٦٣٧	١ ١٧٧ ٧٥٥
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١١	-	٣ ٨٤٥ ٨٥٢	٧٨ ٧٣٧ ٣٨٢	٢٧ ٤٣٤ ٤٦٩	٢ ٤٦١ ٥٢٥	٤ ٣٦١ ٧١٦	٢ ٥٠٥ ٦٢٧	٤٧٠ ٩٠٥	١١٩ ٨١٧ ٤٧٦
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٦ ٦٠٦ ٩٣٩	٤٤ ٣٥٨ ٣٠٩	٢١٤ ٨٤٩ ٩٧٥	٤٥ ٢٥٧ ٨٨٠	٨٨٦ ٠٦٠	١ ٩٧٠ ٥٧٩	٢ ٧٠٢ ٨٣٧	٢٤٢ ٨٠٨	٣٢٦ ٨٧٥ ٣٨٧
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	٤١ ٤٣٤ ١٢١	٢١٠ ٩٦٦ ٩٢٨	٤٣ ٩٨٢ ٣٤٨	١ ١٠١ ١٥٧	٢ ٢١١ ٥٩٤	٢ ٥٨٣ ٢٦١	٢٢٥ ٨٤٤	٣١٣ ٨٣١ ١٤٩

١-٤/ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٣٥٣ ٩٦٨ ١٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري تمثل تكلفة قطعتي أراضي غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢-١-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣-١-٤/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٦٢٦ ٩٠٧ ٩ جنيه مصري فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 فى 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 وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة 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:

٢٠١١/٣/٣١

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

١٨٠ ٠٠١

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١ ٠٤٩ ٩١٩

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٥ حفار

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٢ سيارات نقل قلاب

٢ ضاغط هواء

الإجمالي

٤-١-٤/ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٩ ٨١٤ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥-١-٤/ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨٠٩ ١٩٦ ١٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٨ ٤١٨ ٠٦٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

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

٢-٤ الأصول الثابتة المكتتاة 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 ١ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما اقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ)) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبنود الأصول الثابتة بدلاً 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	مجمع الإهلاك في	الصافي في	العمر الإنتاجي
	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	المقدر للأصل
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(سنوات)
شاحنات و وسائل نقل	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	٨٥٢ ٠٠٠	١ ٩٨٣ ٠٠٠	١٠
سيارات	٢٠٦ ٢٦٥	١٢٦ ٤٣٠	٧٩ ٨٣٥	٥
	٣ ٠٤١ ٢٦٥	٩٧٨ ٤٣٠	٢ ٠٦٢ ٨٣٥	

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

٢٠١١/٦/٣٠

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

(١٠٤ ٩٤٦)

(٤٦٥ ٤٩٨)

(٥٧٠ ٤٤٤)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

٥٣١ ٤٢٤

(٣٩ ٠٢٠)

٥ مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٥٤٤ ٨٥٦	٥٨ ١٩٤ ٥١٩	مباني
١٩٠ ٤٤٧ ١٩٢	٢١٣ ٤١٢ ٤٨٧	الآلات ومعدات *
٥٥ ٢٩٧	-	شاحنات و وسائل نقل
(٥٢ ٦٧٧)	-	عجز إعادة التقييم
١ ٣٢٣ ٧٩٩	٧ ٠٤٥ ١٧٧	مصروفات تجهيز مواقع
٢٥ ٧٥٨ ٦٥٢	٢٤ ٧٢١ ٥٨٧	دفعات
٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	٣٠٣ ٣٧٣ ٧٧٠	

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٦٦٤ ٦٨٦ ١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٨٥ ٠٧٠ دولار أمريكي.

٦ أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الاستهلاك	الإستبعادات خلال	فروق الترجمة	الرصيد في
٢٠١١/١/١	الفترة	خلال الفترة	الفترة	خلال الفترة	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٠٥ ١٠٢	-	(٦٢٥ ٥١٠)	-	-	٣ ٤٧٩ ٥٩٢
٢٨ ٩٧٨ ١٦١	١٦ ٦١٨ ٩٩٣	-	(١٦ ١٠١ ٧٤٩)	-	٢٩ ٤٩٥ ٤٠٥
٢٢ ٤١١ ١١٠	-	(١٠١ ١١٧)	-	١ ٠٥٢ ١١٢	٢٣ ٣٦٢ ١٠٥
٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	١٦ ٦١٨ ٩٩٣	(٧٢٦ ٦٢٧)	(١٦ ١٠١ ٧٤٩)	١ ٠٥٢ ١١٢	٥٦ ٣٣٧ ١٠٢

مصروفات
تجهيز
مواقع
مصروفات
تنقيب و
بحث
تراخيص

٧- إقتناء الشركات التابعة

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

البيان	القيمة الدفترية	فائض / (عجز)	القيمة العادلة	القابضة في القيمة العادلة	نصيب الشركة	تكلفة الإستثمار	الشهرة	الانخفاض في قيمة الشهرة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٤٥٧٠٦٧٥٨	(٢٣٦٥٢٨)	٤٥٤٧٠٢٣٠	٣١٨٢٩١٦١	جنيه مصري	٣١٩٩٤٧٣٩	١٦٥٥٧٨	جنيه مصري
شركة أسكوم الإمارات للتأمين *	١٩٧٢٩٤	-	١٩٧٢٩٤	٤٠٢٤٨	جنيه مصري	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢١٩٥٩٧٥٢	٢١٩٥٩٧٥٢
الصافي	٤٥٩٠٤٠٥٢	(٢٣٦٥٢٨)	٤٥٦٦٧٥٢٤	٣١٨٦٩٤٠٩	٢٢١٢٥٣٣٠	٥٣٩٩٤٧٣٩	٢١٩٥٩٧٥٢	٢١٩٥٩٧٥٢

* تم تجميع شركة أسكوم الإمارات للتأمين (شركة تابعة) والمستحوذ على ٦٩,٤% من أسهمها في ٣ يناير ٢٠١٠ ولأغراض المحاسبة عن عملية تجميع الأعمال فقد تم استخدام القيم العادلة لعناصر الأصول والخصوم للشركة المستحوذ عليها. هذا وقد تم تخفيض الشهرة الناتجة عن الإستحواذ المشار إليها والبالغة ٧٥٢ ٩٥٩ ٢١ جنيه مصري وتحميل قيمة

٨- الاستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٠,٩٦ %	-	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠
	-	٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠

جي . أم . أيه ريسورسيز

٩- المخزون

إيضاح رقم	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
قطع غيار	١٦ ٣٧٢ ٢١١	١٦ ٣٩٢ ٦٢٠
متفجرات ومستلزمات تفجير	٥ ٢٢٩ ٠٠٢	٤ ٧٧١ ١٨٨
خام متاح للبيع	١٣ ٧٢٩ ٧٨٨	١٢ ٣٣١ ٣٧٢
مخزون مهمات	١٠٦ ٦٨٤	٤٤ ٤٣٣
مواد تعبئة و تغليف	٢ ٣٠٥ ٠٠٤	٩٤٧ ٥٢٠
مواد كيميائية	٦٠١ ٦٤٢	٢٨٣ ٦٩٩
دفعات تحت حساب المخزون	٣٦١ ٥٧٣	-
إنتاج تحت التشغيل	٤٩ ٢٩٨	-
إنتاج تام	٦٩٤ ٢٥٧	١ ٣١٥ ٣٧٨
تشغيل لدي الغير	٢٠ ١٧٢	-
مواد خام	-	٢٢ ٢٣٢
	٣٩ ٤٦٩ ٦٣١	٣٦ ١٠٨ ٤٤٢
	١ ٠٥٥ ٤٠٥	٢ ٣٣٨ ٦٥٢
	٣٨ ٤١٤ ٢٢٦	٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠

(٢٥)

يخصم:
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠ - عملاء و أوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	

١٠٧ ١٠٤ ٣٤٥	١٢٢ ٤١٤ ٧٩٤	
١ ٦٤١ ٢٣٣	٩٩٥ ٦٥٩	
١٠٨ ٧٤٥ ٥٧٨	١٢٣ ٤١٠ ٤٥٣	

عملاء

أوراق قبض

يخصم:

الانخفاض في قيمة العملاء

٣ ٥٨٩ ٩٥٩	٣ ٦٣١ ٨٥٥	(٢٥)
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٩ ٧٧٨ ٥٩٨	

* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٣٨٢ ٣٤٩ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٣٢ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ١٤٥ ٠٠٧ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	

١ ٦٨٦ ١٩٠	١٢ ٢١٨ ٣٠٠	
١٥ ٤٤٤ ٨٨٢	٤ ٢٠٧ ١٣٤	
٢٠ ١٣٢ ٥٦٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٧٠	
١ ٥٧٨ ٢٨٩	٨٦٥ ٩٨٠	
٣٢٦ ٤١١	-	
٣٠٥ ٩٠٦	١ ٦٠٩ ٩٥١	
٧ ٦٧٣ ٩٣٢	٣ ٤٨٨ ٤٥٣	
٤ ٨١٤ ٣٦٥	٣ ٩٩٣ ٢٨٢	
١ ٨٩٩ ١٨٥	٨ ١٠٧ ٣١١	
١ ٧٠٩ ٣٦٦	٣ ٣٢٨ ٦٩٦	
٧٣٢ ٩٧٤	٧٧٦ ٣٤٤	
٦ ٩٨٥ ٩٥٤	١ ٢٥٩ ٢٠١	
٦٣ ٢٩٠ ٠١٤	٦٠ ٥٦٣ ٣٢٢	

دفعات مقدمة للموردين

دفعات مقدمة - مقاولي باطن

الخصم تحت حساب الضريبة

مصلحة الضرائب - مدينة

مدينو بيع أصول ثابتة

عهد و سلف عاملين

إيرادات مستحقة

مصروفات مدفوعة مقدما

ضمان أعمال

تأمينات لدي الغير

غطاء خطابات ضمان

مدينون متنوعون

يخصم:

الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢ ٨٧٨ ٨٤١	٤ ٤٣٩ ٤٠٦	(٢٥)
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٥٦ ١٢٣ ٩١٦	

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصرى تقريبا للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٧٤١ ألف جنيه مصرى تقريبا للشركة.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٨٥٦ ألف جنيه مصرى تقريبا .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصرى تقريبا.

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للمساهم الرئيسي بمبلغ ٦ مليون جنيه مصرى تقريبا.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١١/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠			
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١٦٠ ٦٠٦	١٦٨ ٧٥٥		مساهم في شركة تابعة	بالهاشمي لازرق
٨٠١ ٦٢٥	٨٢٤ ٤٦٠		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت - السودان
١ ٩٤٧ ٣٥٧	٢ ٠٧٤ ٧١٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمت
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٣ ٥٠١ ٨٠٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
١٢٥ ٨٣٨	٤٢ ٩٧٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٢		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٥ ٩٩٥ ٠٩٥	٦ ٦٢٥ ٨٧٢			
٣٣٩ ٠٢٥	٣٣٩ ٠٢٥	(٢٥)		يخصم:
				الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥ ٦٥٦ ٠٧٠	٦ ٢٨٦ ٨٤٧			

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٩٥٦ ٦٠٨	٨ ٤٦٢ ٥٤٩	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٥٤٣ ٤٨٥	٥٥٨ ٩٦٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت
١٤ ٦٨٣	-	مساهم في شركة تابعة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة الوطنية للتنمية و التجارة
٥٨٩ ٨٠٨	٦٠٤ ٩٢٥	مساهم في شركة تابعة	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
١٠ ١١٧ ٠٣٥	٩ ٦٣٨ ٨٩١		

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٧٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٣- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٧ ٩٣١	٢٧٦ ١٦٠	نقدية بالصندوق
٨٤ ٤٩٧ ٤١٠	٣٥ ٩٦٨ ٣٠٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٩٢٤ ٢٩١	١ ٣٤٥ ٠٧١	شيكات تحت التحصيل
٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	٣٧ ٦٣٧ ٥٣٦	

١٤- المخصصات

الرصيد في	فروق عملة	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١١/٦/٣٠	جنيه مصري	مكونة	٢٠١١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٣٧٧ ٨٨٥	(٤٠٠ ٠٠٠)	٦ ٨٠٣ ٠٥٠	٦ ١٧٤ ٨٣٥	مخصص التزامات متوقعة
٤٠٠ ٠٠٠	-	-	٤٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
١٣ ٣٧٧ ٨٨٥	(٤٠٠ ٠٠٠)	٦ ٨٠٣ ٠٥٠	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

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

١٥- التأجير التمويلي

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٨٢٥ ٩٨٧	٥٦٧ ٩٠١	(١٨)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٧١٥ ٦٥١	٤٤٢ ٣١٥		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
١ ٥٤١ ٦٣٨	١ ٠١٠ ٢١٦		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٦ ١١٥	٦٦٥ ٠٦٤
٧٨٢ ٩٥٢	٤٦٩ ٣٣٣
١ ٧٧٩ ٠٦٧	١ ١٣٤ ٣٩٧
٢٣٧ ٤٢٩	١٢٤ ١٨١
١ ٥٤١ ٦٣٨	١ ٠١٠ ٢١٦

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

يخصم :

الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٦ - موردون و أوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٥٨٣ ٩٣٧	١٣ ٩١١ ٨١١
١٤ ٠٩٦ ٠٠٣	١٨ ٠٢٨ ٥١٤
١٨ ٤٨٠	١ ٣٣٤ ٧٥٣
٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	٣٣ ٢٧٥ ٠٧٨

مقاولي باطن
موردون
أوراق دفع

١٧ - قروض

قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- 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 الأصول محل الرهن التى تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاا وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٦٦ ١٦٠ ١٢ 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 ملخصا بأهم بنود عقد القرض:
تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

الفوائد والعمولات:

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

الالتزامات:

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

الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم .
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٣٧ ١٠٠ ٨ دولار أمريكي المعادل ٤٤٣ ٢٠٢ ٦ 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 الإنتاج وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

الضمانات:

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- توكيل رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٤ ٥٩٦ ٤٢٠ دولار أمريكي المعادل ١٧ ٠٦٩ ٧٠٥ يورو.

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

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

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

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلى 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 تعسرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٠ ٥٩٨ ٣١٥ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٥٨ ٩٨٣ ٨٠١	٥٦ ٣٤٥ ٠١٥
١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤	٦١ ١٧٩ ١٥٣	١٨٥ ٣٣٠ ٠٥٩	٥٩ ٨١٩ ٥٧٦		

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢ ٥٩٦ ٨٠٦	١٨ ١٠٤ ٦٤٧		مصرفات مستحقة
٢٤ ٨٣٦ ٣٤٩	٣١ ٠٩٥ ٧٤٥		تأمين ضمان أعمال
٥٦٣ ٤٩٣	٤١٩ ٤٦٣		تأمينات اجتماعية - مقاولون
١ ٢٤٧ ١٩٢	٢ ٣٧٦ ٦٤٩	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٢٤ ٦٩٩ ٤٧٢	١٨ ٢٤٥ ١٤٨		عملاء - دفعات مقدمة
٢٦ ١٩٤ ٩٤٣	٢٩ ١٧٠ ٨٤٤		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٨٢٥ ٩٨٧	٥٦٧ ٩٠١	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٥٩٠	٢٢٥ ٤٧٦		بالهاشمي لازرق
٨ ٥٤٠ ٩١٨	٤ ٨٠٣ ٣٩٥		أرصدة دائنة أخرى
١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	١٠٩ ١٣٥ ٧١٢		

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح 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.

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٣٣٩ ٧٤٦	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة)*
١٧ ٢٥٦ ١٨٨	٢١٠ ٦٤٠ ٤٢٢	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات)**
٣ ١٧٠ ١٢٨	٣ ٢٥٠ ٤٥٧	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتأمين)
٧٢ ٣١١ ٨٥٧	٨٥ ٢٣٠ ٦٢٥	

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

- 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.

- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني 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 وبيانها 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 مضمونة بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٤٦٧ ٦٣٢ ٣ دولار أمريكي المعادل ٩٧٢ ٥٢٠ ٢ يورو.

٢٠- 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 لحامليها 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%

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
دائنو شراء أصول ثابتة يخضم:	٨ ٤٩٠ ٦٤١	٧ ٥٥٧ ٧٦٢
الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول	٢ ٣٧٦ ٦٤٩	١ ٢٤٧ ١٩٢
الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل	٦ ١١٣ ٩٩٢	٦ ٣١٠ ٥٧٠

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٨ ٤٩٠ ٦٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٠٢ ٤٢٥ 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 (٢/١-٤) 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.

٢٢ - إيرادات النشاط

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦ ٦٣٠ ٤٦٦	٢٤٥ ٥٤١ ٧١١	مبيعات خامات محاجر
٢٠ ٦١٠ ١٣٠	٣٥ ٩٩٩ ٨١٦	مبيعات كربونات الكالسيوم
٣ ٥٣٨ ٤٣٧	١ ٠١٤ ٣٣٦	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٢٧٠ ٧٧٩ ٠٣٣</u>	<u>٢٨٢ ٥٥٥ ٨٦٣</u>	

٢٣ - تكلفة النشاط

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٨٨٣ ٤٧١	١٧ ١٨٦ ٢٥٣	مرتبات و أجور
١٠ ٦٨٣ ٩٣٤	١٦ ٠٧٩ ١٥٧	إهلاكات و إستهلاكات
٢١ ٥٧٤ ٢٧٤	٣٤ ٣٢٦ ٤١٥	إيجارات
-	(١ ٣٠٨ ٨٤٩)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
١٧٠ ٩٤٣ ٣١٨	١٤٦ ٤١٩ ٣٨٨	مواد ومهمات و أخرى
١٢ ١٣١ ١٣٩	١٢ ٢٨٤ ٠٣٠	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>٢٣٢ ٢١٦ ١٣٦</u>	<u>٢٢٤ ٩٨٦ ٣٩٤</u>	

٢٤ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٣ ٧٣٨	١٢ ٨٥٤		فوائد دائنة
١٤ ١٥٧ ٨١٧	-		فروق عملات أجنبية
٨٣ ٦٧٠	-		أرباح رأسمالية
١٠ ٣٢١	٦ ١٨٥	(٢٥)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>١٤ ٣١٥ ٥٤٦</u>	<u>١٩ ٠٣٩</u>		
(٤ ٢٦٥ ١٩٩)	(٧ ٠٠٤ ٠٥٩)		تكاليف تمويلية
-	(١٢ ٥٩١ ٩٠٥)		فروق عملات أجنبية
-	(٩٣ ٠١٦)		خسائر رأسمالية
-	(١ ٦٧٧ ٦٢٢)	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(٤ ٢٦٥ ١٩٩)</u>	<u>(٢١ ٣٦٦ ٦٠٢)</u>		
<u>١٠ ٠٥٠ ٣٤٧</u>	<u>(٢١ ٣٤٧ ٥٦٣)</u>		

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١١/١/١	تدعيم الانخفاض خلال الفترة	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(١٠)	٣ ٥٨٩ ٩٥٩	-	-	٤١ ٨٩٦	٣ ٦٢٩ ٩٥١
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	٢ ٨٧٨ ٨٤١	١ ٥٦٠ ٥٦٥	(٦ ١٨٥)	-	٤ ٤٣٩ ٤٠٦
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٢)	٣٣٩ ٠٢٥	-	-	-	٣٣٩ ٠٢٥
		٦ ٨٠٧ ٨٢٥	١ ٥٦٠ ٥٦٥	(٦ ١٨٥)	٤١ ٨٩٦	٨ ٤٠٨ ٣٨٢
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	٢ ٣٣٨ ٦٥٢	-	(١ ٣٠٨ ٨٤٩)	٢٥ ٦٠٢	١ ٠٥٥ ٤٠٥
		٩ ١٤٦ ٤٧٧	١ ٥٦٠ ٥٦٥	(١ ٣١٥ ٠٣٤)	٦٧ ٤٩٨	٩ ٤٦٣ ٧٨٧

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ٠٦٦ ٩٣٠	٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)
٢٣١ ٣٦٥ ٤٧٢	٢٤٥ ٩٤٨ ٨٢٧	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
١٨ ٨٤٠ ٨٥٦	١٧ ٢٤٦ ٨٤٤	إعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى (ج)
٣٤٧ ٦٨٣ ٣٨١	٣٢٩ ٦٠٨ ٢١٨	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٥٠ ٥٩٥ 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 ٢٠١٢.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦١٨ ٥٩٨ ١٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٦١٨ ٣١٦ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١١.

(أ-٣) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٨٠ ٠١٦ ٢٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٩٩١ ٦١٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١١.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعدين (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.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعدين - أسكوم - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ج) يتمثل الالتزام المحتمل في قيمة اعتماد مستندي بمبلغ ١٨ ٨٤٠ ٨٥٦ جنية مصري بما يعادل ٢ ٢٣١ ٨٠٠ يورو و المصدر من احد البنوك التي تتعامل معها إحدى الشركات التابعة و اجمالي قيمة الاعتماد غير مغطاة.

٢٧ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاسروك للعزل في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فيما يلي :

- مبلغ ٢ ٢٣١ ٨٠٠ يورو المعادل لمبلغ ١٩ ١٥٨ ٦٦٤ جنية مصري .

- مبلغ ٢٧ ٢٣٩ ٥٧٨ جنية مصري .

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيماويات في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فيما يلي :

- مبلغ ٥٨٤ ٦٤٥ دولار المعادل لمبلغ ٣ ٤٨٣ ٠٢٣ جنية مصري .

- مبلغ ١٣٤ ١٠٠ جنية مصري.

- مبلغ ٧٧ ٢٥٦ جنية إسترليني المعادل لمبلغ ٧٣٤ ٣٧٣ جنية مصري.

٢٨ - نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعدين - أسكوم مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

٢٩ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠١١/٦/٣٠	المعدل	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٦ ٠٧٩ ٤٧٣)	١٢ ٨٣٥ ٣٤٢		
١٣ ٢١٥ ٨٩٥	٢٠ %	(٢ ٥٦٧ ٠٦٨)	
(٦ ٦٨٣ ١٥٠)		(٧ ٨٥٣ ٠٩٧)	
١ ٢٦٩ ٦١٤		٢ ٩٣٣ ٩٣٣	
(١٤ ١٦٣ ١٤٢)		(١ ٢١٩ ٧٠٨)	
١٦٠ ٦٥٥		٢٠٨ ٢٧٢	
(٦ ٢٠٠ ١٢٨)	٩,٣٨ %	(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)	٦٦,٢١ %

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
الضريبة على صافي الربح المحاسبي
المصروفات غير القابلة للخصم
المصروفات القابلة للخصم
مخصصات مكونة
مصروف ضرائب مؤجلة

٣٠ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	الأصول الثابتة
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٧ ٧٣٠	٢١١ ٠٨١	الانخفاض في قيمة المخزون
٧١٧ ٩٩٢	٧٢٦ ٣٧١	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧٥ ٧٦٨	٨٨٧ ٨٨١	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٧ ٨٠٥	٦٧ ٨٠٥	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣١٤ ٩٦٧	٢ ٦٧٥ ٥٧٧	مخصصات أخرى
٣ ١٤٤ ٢٦٢	٤ ٥٦٨ ٧١٥	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٤ ٥٦٨ ٧١٥ 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 الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣١ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٤١٠ ٠٤٣	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٠.٥٨	(٢,٠٧)		نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٣٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦ ٩٣٠ ٧٨٥	٣٧ ٦٣٧ ٥٣٦	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣٧٧ ٩٣٥	٤ ٠٧١ ٥٦٩		يخصم :
٢٦ ٥٥٢ ٨٥٠	٣٣ ٥٦٥ ٩٦٧		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٣- الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة مليون جنيه سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١.

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء 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 إستفساراً 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 إلزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصري يمثل إلزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعادل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنيه 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 على الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد اقاانونية وفي إنتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توفي 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.

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

اعتبارا 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 حتي ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما جاري فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثانياً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقا لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأمورية المختصة.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الان لم تخضع الشركة للفحص.

شركة جلاسروك للعزل:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في

جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقاً لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأمورية المختصة.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم تخضع الشركة للفحص.

شركة أسكوم بريشويس ميثانز للتعددين:

ضريبة شركات الأموال

بدأت الشركة نشاطها في ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-١) و وفقاً لأحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (الضريبة على الدخل) تقوم الشركة بإعداد الإقرار الضريبي لها في نهاية السنة المالية وطبقاً للمادة ٥٤ من النظام الأساسي تبدأ السنة المالية للشركة من يناير وتنتهي في ديسمبر ، على أن تبدأ السنة الأولى للشركة من تاريخ التأسيس حتى نهاية السنة المالية التالية بشرط ألا تزيد هذه الفترة عن ٢٤ شهر .

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

الخصم تحت حساب الضريبة:

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب و ذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب بعد.

شركة أسكوم 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 نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

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

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات 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 للالتزاماته 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٨٢٨ ٣١٠ ٨٦ جنيه مصري و مبلغ ٢٤٤ ٧١٢ ٣٧١ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٣٠ ٣١١ ٩٠٠)
اليورو	(٢٣٢ ١٥٩ ٦١٢)
ريال سعودي	(٣ ٣٣١ ٢٨٧)
درهم إمارتي	(٣٨ ٨٩٦ ٣٦٣)
جنيه إسترليني	١ ٥٦٩ ٥٢٤
بر أثيوبي	٦١٤ ٧٨١
جنيه سوداني	١٣ ٣١٠ ٨٦١
دينار جزائري	٣ ٥٥٨ ٨٠٤
ليرة سوري	٢٤٣ ٧٧٦

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

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٦٥٣ ١٤٩ ٢٤٥ جنيه مصري ومبلغ ٦٢٥ ٢٣٠ ٨٥ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٧٨ ٨٢٧ ٤ جنيه مصري ومبلغ ٣٧٥٦ ٥١٣ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٥- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

١-٣٥ استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٠,٩٦ %	٢٨ ٧٠١ ٨١٢	-
	١٧ ٢٢٠ ٧٠٩	-
	١١ ٤٨١ ١٠٣	-

جي . أم . أيه ريسورسيز *
يخصم :

الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

٢-٣٥ أراضي

٣ ٧٧٣ ١٢٧	-
٣ ٧٧٣ ١٢٧	١١ ٤٨١ ١٠٣

أراضي

* قرر مجلس إدارة شركة صحارى جولد شركة تابعة (ملكية غير مباشرة) بيع استثماراتها في شركة جي . أم . أيه ريسورسيز على ان يتم الانتهاء من هذا البيع خلال سنة من تاريخ قرار البيع.

٣٦ - 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
والتي لم يترتب عليها اقتنائها تدفقات نقدية. و فيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه :

البيان	القيمة جنيه مصري
تكلفة الأصول الثابتة	(٨ ٧٠٨ ٤٠٠)
مشروعات تحت التنفيذ	٥ ٩٠٧ ٤٣٩
أصول غير ملموسة	١٣ ١٨٧
المخزون	(٢٣٨ ٢٣٥)
عملاء وأوراق قبض	٤١ ٨٩٦
دائنون و أرصدة دائنة اخرى	١ ٣٥٧ ٢٦٤
قروض	١ ٦٩٨ ٣٠٥
فروق ترجمة	(٧١ ٤٥٦)

٣٧ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية
بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي
عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن
تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار
اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

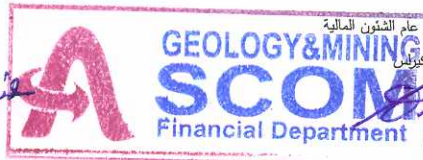
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٦ ٨٧٥ ٣٨٧	(٤٠٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	٣٠٣ ٣٧٣ ٧٧٠	(٥٠٦-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	٥٦ ٣٣٧ ١٠٢	(٦٠٧-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-	(١-٣/ب/٨-١)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	١٦٥ ٥٧٨	(٧٠٨-٣)	الشهرة
٦٧٨ ١١٨ ٧٣١	٦٨٦ ١٥١ ٨٣٧		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	٣٨ ٤١٤ ٢٢٦	(٩٠٩-٣)	مخزون (بالصافي)
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٩ ٧٧٨ ٥٩٨	(١٠٠١-٣)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٥٦ ١٢٣ ٩١٦	(١١٠١-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٦٥٦ ٠٧٠	٦ ٢٨٦ ٨٤٧	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	١١ ٤٨١ ١٠٣	(٣٥٠٢٥-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	٣٧ ٦٣٧ ٥٣٦	(١٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١	٢٦٩ ٧٢٢ ٢٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٣ ٣٧٧ ٨٨٥	(١٤٠١٢-٣)	المخصصات
٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	٣٣ ٢٧٥ ٠٧٨	(١٦٠١٤-٣)	موردين و أوراق دفع
٢٦٠ ٦٦٦	٤ ٠٧١ ٥٦٩		بنوك - دائنة
٧٢ ٣١١ ٨٥٧	٨٥ ٢٣٠ ٦٢٥	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ١١٧ ٠٣٥	٩ ٦٣٨ ٨٩١	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١ ١٧٩ ١٥٣	٥٩ ٨١٩ ٥٧٦	(١٧٠١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	١٠٩ ١٣٥ ٧١٢	(١٨٠١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٢٨٢ ٩٨٨ ١٦٠	٣١٤ ٥٤٩ ٣٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١ ٤٧٥ ٢٥١	(٤٤ ٨٢٧ ١١٠)		رأس المال العامل
٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢	٦٤١ ٩٤٤ ٧٢٧		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الاحتياطات
١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨		الإرباح المرحلة
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٦١ ٩٤٢ ٤١٦)		صافي (خسارة) الفترة / ربح العام
٣ ١٦١ ٤٣٥	٩ ١١٠ ٣٢٢		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٤٣٦ ٤٢١ ٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية المتطقة بمساهمي الشركة
١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٦ ٨٩٩ ٢٨٩	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	٤٤٣ ٣٢٠ ٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٧١٥ ٦٥١	٤٤٢ ٣١٥	(١٥٠٥-٣)	اقساط تأجير تمويلي
١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤	١٨٥ ٣٣٠ ٠٥٩	(١٧٠١٥-٣)	قروض
٦ ٣١٠ ٥٧٠	٦ ١١٣ ٩٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	(٣٠٠١٣-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٨ ٢٢٧	٤٢٠ ١١٢		أخرى
١٨٣ ٢٧٠ ١١٤	١٩٨ ٦٠٤ ٠٠٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢	٦٤١ ٩٢٤ ٧٢٧		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس



عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كركس

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١١

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري
إيرادات النشاط (٢٢،١٧-٣)	٢٨٢ ٥٥٥ ٨٦٣	٢٧٠ ٧٧٩ ٠٣٣	١٤٩ ١٥٧ ٧٥٠	١٤٦ ٥٥٥ ٤٦٠
تكلفة النشاط (٢٣)	(٢٢٤ ٩٨٦ ٣٩٤)	(٢٣٢ ٢١٦ ١٣٦)	(١١٨ ٣١٠ ٢٨٢)	(١٢٧ ٢٧٧ ٠٨٤)
مجمول الربح	٥٧ ٥٦٩ ٤٦٩	٣٨ ٥٦٢ ٨٩٧	٣٠ ٨٤٧ ٤٦٨	١٩ ٢٧٨ ٣٧٦
مصروفات بيع و توزيع	(١٥ ٦٩١ ٩٢٠)	(٧ ٥٧٧ ٨٥٢)	(٧ ٢٦٠ ٣٧٤)	(٤ ٧٥٧ ٧١٩)
أعباء طاقة غير مستغلة	(١ ٤١٣ ٧١١)	(٢ ٦٥٤ ٤٩٨)	(٧٨٢ ٥١٧)	(١ ١٠٢ ٨١٣)
مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية (٦)	(١٦ ١٠١ ٧٤٩)	-	(١٤ ١٩٣ ٢٢٩)	-
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢ ٨١٣ ٦٩٦)	(٢٠ ٤٩٦ ٨٣١)	(١١ ٢١٤ ٨٤٥)	(١١ ٤٩٣ ٧٢٤)
الإهلاك الإداري (١-٤،٤-٣)	(٧٩٩ ٣٥٩)	(٧٥٨ ١٩٣)	(٣٨٥ ٢٣٥)	(٢٥٩ ٢٥٣)
م. الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة	(١٧ ٢٢٠ ٧٠٩)	-	(١٧ ٢٢٠ ٧٠٩)	-
م. الإنخفاض في قيمة الشهرة (٧)	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	-
مخصصات مكونه	(٦ ٩٨٧ ٦٤٧)	(٣٧٠ ٠٠٠)	(٥٦٥ ٢٤٤)	(١٨٥ ٠٠٠)
إجمالي مصروفات التشغيل	(١٠٢ ٩٨٨ ٥٤٣)	(٣١ ٨٥٧ ٣٧٤)	(٧٣ ٥٨١ ٩٠٥)	(١٧ ٧٩٨ ٥٠٩)
الربح من التشغيل	(٤٥ ٤١٩ ٠٧٤)	٦ ٧٠٥ ٥٢٣	(٤٢ ٧٣٤ ٤٣٧)	١ ٤٧٩ ٨٦٧
بيضاف / (يخصم):				
إيرادات تمويلية (٢٤)	١٩ ٠٣٩	١٤ ٣١٥ ٥٤٦	١٥ ١٩٨	١٠ ٠٦٢ ٠٤٩
تكاليف تمويلية (٢٤)	(٢١ ٣٦٦ ٦٠٢)	(٤ ٢٦٥ ١٩٩)	(٨ ١١٠ ٥٠٧)	(٢ ١٠٠ ٧٨٤)
صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية	(٢١ ٣٤٧ ٥٦٣)	١٠ ٠٥٠ ٣٤٧	(٨ ٠٩٥ ٣٠٩)	٧ ٩٦١ ٢٦٥
إيرادات أخرى	٦٨٧ ١٦٤	٧٣١ ٥٧٣	٢٨٦ ٩١٩	٣١٠ ٩١٧
صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب	(٦٦ ٠٧٩ ٤٧٣)	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣	(٥٠ ٥٤٢ ٨٢٧)	٩ ٧٥٢ ٠٤٩
ضريبة الدخل الجارية	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	(٣ ١٩٦ ٣٠٧)	(٤ ٦٤٢ ٧١٣)	(١ ٩٥١ ٣٠٧)
الضريبة المؤجلة	١٦٠ ٦٥٥	١١٨ ٩٠٧	٢٣ ٤٠٩	١١٨ ٩٠٧
صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	١٤ ٤١٠ ٠٤٣	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)	٧ ٩١٩ ٦٤٩
نصيب المساهمين بالشركة	(٦١ ٩٤٢ ٤١٦)	١٦ ٢٢٠ ٧٦٠	(٤٦ ٨٠٧ ٧٤٢)	٩ ٣٧٥ ٨٠٤
نصيب حقوق الأقلية	(١٠ ٣٣٧ ١٨٥)	(١ ٨١٠ ٧١٧)	(٨ ٣٥٤ ٣٨٩)	(١ ٤٥٦ ١٥٥)
	(٧٢ ٢٧٩ ٦٠١)	١٤ ٤١٠ ٠٤٣	(٥٥ ١٦٢ ١٣١)	٧ ٩١٩ ٦٤٩
نصيب السهم في الأرباح (٣١،٢٤-٣)	(٢٠٧)	٠،٥٨	(١،٥٨)	٠،٣٢

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

شركة أسيتك للتعددين - (سكودم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة/ صافي ربح العام	الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤.١٦٦.٥٦٠	١٠٠.٧٨٥.٢٤٢	١٤.٤٧٧.٦٠	(٢.١١١.٩٧٣)	٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩	١٩.٧٢٩.٤٥٤	٣٩٦.٦١٧.٠٤٣
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٣.٩١٩.١٥٤	-	(٣.٩١٩.١٥٤)	-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١٠.١٢٨.٦٠٦	(١٠.١٢٨.٦٠٦)	-	-	-	-
أسهم زيادة رأس المال	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	٦.١٩٧.٥٣٥	٦.١٩٧.٥٣٥
حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات المجمعة	-	-	-	-	-	-	(٦.٢٢٤.٥٩٣)	(٦.٢٢٤.٥٩٣)
حقوق المشاركة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-	-	-	٥.٢٧٣.٤٠٨	١.٢٢.٨٠١	٥.٣٩٦.٢٠٩
صافي ربح العام	-	-	-	١٠.٢٥٣.٩٦٥	-	١٠.٢٥٣.٩٦٥	(٥.٩١٦.٢٩١)	٤.٣٣٧.٦٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٨٥.٧١٤	١١٠.٩١٣.٨٤٨	١٠.٢٥٣.٩٦٥	٣.١٦١.٤٣٥	٤٩٢.٤١٤.٩٦٢	١٣.٩٠٨.٩٠٦	٥٠٦.٣٢٣.٨٦٨
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٣.٠١٠.٧٥٥	-	(٣.٠١٠.٧٥٥)	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٧.٢٤٣.٢١٠	(٧.٢٤٣.٢١٠)	-	-	-	-
الفروق المترتبة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	-	-	-	-	-	٥.٩٤٨.٨٨٧	٣.٣٢٧.٥٦٨	٩.٢٧٦.٤٥٥
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	-	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	(١٠.٣٣٧.١٨٥)	(٧.٢.٢٧٩.٦٠١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٩٦.٤١٩	١١٨.١٥٧.٠٥٨	(٦.١.٩٤٢.٤١٦)	٩.١١٠.٣٢٢	٤٣٦.٤٢١.٤٣٣	٦.٨٩٩.٢٨٩	٤٤٣.٣٢٠.٧٢٢

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب	(٦٦.٠٧٩ ٤٧٣)	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة	(١-٤)	١٨ ٤٤٨ ٢٨١
الإستهلاك	(٦)	٦٢٦ ٩٠٣
مخصصات مكونة	(١٤)	٦٨٠٣ ٠٥٠
تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين		١١٠ ٨٠٨
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة		-
الإنخفاض في قيمة الشهرة		١٧ ٢٢٠ ٧٠٩
صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة	(٢٤)	٢١ ٩٥٩ ٧٥٢
فروق العملة الناتجة من الترجمة		(١٠ ٣٢١)
إرباح رأسمالية		٣ ٦٩١ ٦٦٩
خسائر رأسمالية	(٢٤)	(٨٣ ٦٧٠)
تكاليف تمويلية	(٢٤)	-
فوائد دائنة	(٢٤)	٩٣ ٠١٦
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل	(٢٤)	٧ ٠٠٤ ٠٥٩
التغيرات في رأس المال العامل		
التغير في المخزون		(٦٣ ٧٣٨)
التغير في العملاء		٤٣ ٧٧١ ٦٣٣
التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		(٩٢٠ ٠٠٠)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		(٣٣ ٣٢٢ ٦٦٤)
التغير في الموردين وأوراق الدفع		(٧ ٩٨٧ ٢٨٨)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٣١ ٦٤١ ٥٦٧
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		٩٠٦ ١٩٥
النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل		(٤٢٩ ٩٩٠ ٧٩٠)
الفوائد المحصلة		١٨ ١٠٠ ٥٢٨
صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل		٩٠٤ ١٨١
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ		٦٣ ٧٣٨
مدفوعات لاقتناء إستثمارات		٩٦٧ ٩١٩
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		(١٠٤ ٩٥١ ٣٧٢)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		(٨ ٢٣٥ ٦٣٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال		٩١ ٢٠٠
أقساط التأجير التمويلي		(١٦٣ ٠٩٥ ٨٠٥)
مدفوعات قروض		١٢ ٨٥٤
الفوائد المدفوعة		(١٧٧١ ٢٠٥)
متحصلات من ديون - تسهيلات إئتمانية		(٦٨ ٨٩٠ ٩٧٠)
متحصلات من قروض		(٣ ١١١ ٠٥٢)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٣٤٠
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٧٢ ٠٠١ ٦٨٢)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		
نقدية مستحقة عليها		٨٥ ٤٤٧ ٣٠٧
حقوق الأقلية		-
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		١٠ ٣٥٢
		(٤٩٣ ٠٢٧)
		١١٢ ٦٤٨ ٥٩٦

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٦).