

شركة أسيك للتعدين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في 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 إلى إجمالي أصول وإيرادات القوائم المالية الدورية المجمعة ٠,٩١% و ٠% علي التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

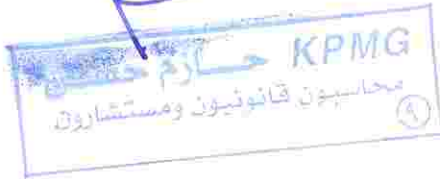
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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 علي 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 علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي.



KPMG حازم حسن



القاهرة في ٩ نوفمبر ٢٠١١

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|--------------------|--------------------|-----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٣١٣ ٨٣١ ١٤٩ | ٣٢٧ ٠٤٧ ٤٨٣ | (٤٤٠٣) | الأصول طويلة الأجل |
| ٢٦١ ٠٧٧ ١١٩ | ٣١٨ ٦٠٣ ٢١٢ | (٥٠٦٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣ | ٦٢ ٤٤٧ ٧٧٩ | (٦٠٧٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠ | - | (١٠٨/١٠٣) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٢٢ ١٢٥ ٣٣٠ | ١٦٥ ٥٧٨ | (٧٠٨٣) | إستثمارات في شركات شقيقة الشهرية |
| <u>٦٧٨ ١١٨ ٧٣١</u> | <u>٧٠٨ ٢٦٤ ٠٥٢</u> | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠ | ٣٩ ٧٣٥ ١٧٤ | (٩٠٩٣) | الأصول المتداولة |
| ١٠٥ ١٥٥ ٦١٩ | ١١٣ ٧٨٥ ٢٣٢ | (١٠٠١٠٣) | مخزون (بالصافي) |
| ٦٠ ٤١١ ١٧٣ | ٦٦ ٢٩٧ ٢١١ | (١١٠١٠٣) | علاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٥ ٦٥٦ ٠٧٠ | ٤ ٩٢٣ ٨٣٣ | (١٢) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٦ ٠٨٢ ٦٨٧ | (٣٥٠٢٥٣) | مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢ | ٢٩ ٦٥٤ ٥٦٨ | (١٣) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| <u>٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١</u> | <u>٢٦٠ ٤٧٨ ٧٠٥</u> | | تقديرة بالصندوق والبنوك |
| ٦ ٥٧٤ ٨٣٥ | ١٣ ٦٢١ ٨٥٤ | (١٤٠١٢٣) | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠ | ٢٦ ٠٦٠ ٨٧٦ | (١٦٠١٤٣) | الإلتزامات المتداولة |
| ٢٦٠ ٦٦٦ | ٣ ٢٢٢ ٣٦١ | (١٩) | المخصصات |
| ٧٢ ٣١١ ٨٥٧ | ٨١ ٦٤٧ ٤١٠ | (١٩) | موردون و أوراق دفع |
| ١٠ ١١٧ ٠٣٥ | ١٣ ٢١٠ ٣١٢ | (١٢) | بنوك - داننة |
| ٦١ ١٧٩ ١٥٣ | ٧٠ ٩٥٢ ٥٣٣ | (١٧٠١٥٣) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤ | ١٢٣ ٢٩٨ ١٩٤ | (١٨٠١٤٣) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| <u>٢٨٢ ٩٨٨ ١٦٠</u> | <u>٣٣٢ ٠٢٣ ٥٤٠</u> | | قروض- الجزء المتداول |
| ١١ ٤٧٥ ٢٥١ | (٧١ ٥٤٤ ٨٣٥) | | داننون و أرصدة داننة أخرى |
| <u>٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢</u> | <u>٦٣٦ ٧١٩ ٢١٧</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | رأس المال العامل |
| | | | إجمالي الإستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي : |
| ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠٠٢٠٣) | حقوق الملكية |
| ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | ٢١ ٠٩٦ ٤٦٩ | (٢٢٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | ١١٨ ١٥٧ ٠٥٨ | | الاحتياطيات |
| ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | | الأرباح المرحلة |
| ٣ ١٦١ ٤٣٥ | ٨ ٤٨٦ ٠٩٢ | | صافي (خسارة) الفترة / ربح العام |
| <u>٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢</u> | <u>٤٤١ ٣٣٠ ٦٣٣</u> | | الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية |
| ١٣ ٩٠٨ ٩٠٦ | ٥ ٩٣١ ٤٩٢ | (٢١٣) | إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة |
| <u>٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨</u> | <u>٤٤٧ ٢٦٢ ١٢٥</u> | | حقوق الأقلية |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٧١٥ ٦٥١ | ٣١٥ ٩٩٣ | (١٥٠٥٣) | الإلتزامات طويلة الأجل |
| ١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤ | ١٧٦ ١٩٤ ٧٣٤ | (١٧٠١٥٣) | اقساط تاجير تمويل |
| ٦٣١٠ ٥٧٠ | ٦ ١١١ ٠٣٣ | (٢١) | قروض |
| ٦ ٤٥٨ ١٨٢ | ٦ ٣٥٧ ٣١٦ | (٣٠٠١٣٣) | داننو شراء أصول ثابتة |
| ٣٧٨ ٢٢٧ | ٤٧٨ ٠١٦ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| <u>١٨٣ ٢٧٠ ١١٤</u> | <u>١٨٩ ٤٥٧ ٠٩٢</u> | | أخرى |
| <u>٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢</u> | <u>٦٣٦ ٧١٩ ٢١٧</u> | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| | | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل |

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / سامح حبيب

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وليس لها

شركة أسيك للتعددين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| الإيضاح رقم | من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| إيرادات النشاط | (٢٢,١٧-٣) | ٤٢٢ ١٣٥ ٧٠٠ | ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | ١٣٩ ٥٧٩ ٨٣٧ |
| تكلفة النشاط | (٢٣) | (٣٤١ ٤١٧ ٢٨٨) | (٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١) | (١١٦ ٤٣٠ ٨٩٤) |
| مجمل الربح | | ٨٠ ٧١٨ ٤١٢ | ٦٥ ٨٦١ ٥٠١ | ٢٣ ١٤٨ ٩٤٣ |
| مصرفات بيع و توزيع | | (٢٢ ١١٨ ٢٣٠) | (١٣ ٢٣٨ ٢٨٢) | (٦ ٤٢٦ ٣١٠) |
| أعباء طاقة غير مستغلة | | (٢ ٦٠٦ ٢٩٠) | (٣ ٣١٥ ٩٧٦) | (١ ١٩٢ ٥٧٩) |
| مصرفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية | (٦) | (١٦ ١٠١ ٦٧٢) | - | ٧٧ |
| مصرفات إدارية وعمومية | | (٣٥ ١٦٠ ٧١٧) | (٣٠ ٤١٦ ٣٦٣) | (١٢ ٣٤٧ ٠٢١) |
| الإهلاك الإداري | (٣-٤,٤-١) | (٢ ٨٢٤ ٧٥٢) | (١ ١٥٩ ٦٢٠) | (٢ ٠٢٥ ٣٩٣) |
| م. الإنخفاض في قيمة الشهرة | (٧) | (٢١ ٩٥٩ ٧٥٢) | - | - |
| مخصصات مكونة | | (٧ ١٦٨ ٥٤٨) | (٩٧٣ ٨٩٥) | (١٨٥ ٩٠١) |
| إجمالي مصرفات التشغيل | | (١٠٧ ٩٣٩ ٩٦١) | (٤٩ ١٠٤ ١٣٦) | (٢٢ ١٧٢ ١٢٧) |
| الربح من التشغيل | | (٢٧ ٢٢١ ٥٤٩) | ١٦ ٧٥٧ ٣٦٥ | ٩٧٦ ٨١٦ |
| إيضاف / (بخصم): | | | | |
| إيرادات تمويلية | (٢٤) | ٣ ٣٤٣ ١٤٣ | ٨٨١ ٦١٨ | ٣ ٣٢٤ ١٠٤ |
| تكاليف تمويلية | (٢٤) | (٣٨ ٥١٢ ١٢٩) | (٩ ٨٧٦ ٥٥٥) | ٧٥ ١٨٢ |
| صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية | | (٣٥ ١٦٨ ٩٨٦) | (٨ ٩٩٤ ٩٣٧) | ٣ ٣٩٩ ٢٨٦ |
| إيرادات أخرى | | ٢ ٤٠٠ ٨٠٣ | ٨٢٦ ٤٩٨ | ١ ٧١٣ ٦٣٩ |
| صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب | | (٥٩ ٩٨٩ ٧٣٢) | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | ٦ ٠٨٩ ٧٤١ |
| ضريبة الدخل الجارية | | (٧ ٤٣٩ ١٥٩) | (٥ ٨٨٩ ٢١٩) | (١ ٠٧٨ ٣٧٦) |
| الضريبة المؤجلة | | ١٠٠ ٨٦٦ | ١٧٩ ٨٨٩ | (٥٩ ٧٨٩) |
| صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب | | (٦٧ ٣٢٨ ٠٢٥) | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | ٤ ٩٥١ ٥٧٦ |
| نصيب المساهمين بالشركة | | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | ٥ ٥٣٣ ٤٣٠ |
| نصيب حقوق الأقلية | | (١٠ ٩١٩ ٠٣٩) | (٣ ٦٣٢ ٤٣٥) | (٥٨١ ٨٥٤) |
| | | (٦٧ ٣٢٨ ٠٢٥) | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | ٤ ٩٥١ ٥٧٦ |
| نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح | (٣-٣١,٢٤) | (١,٩٢) | ٠,١١ | ٠,١٤ |
| | | ٠,٣٢ | | |

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| البيان | الفروق المتراكمة | | صافي ربح الفترة/ | | الأرباح المرحلة | | الاحتياطيات | | رأس المال | |
|--|------------------------------|-------------------|---|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--|
| | حقوق الاجمالية الملكية | حقوق الاجمالية | من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | العالم | المرحلة | الاحتياطيات | رأس المال | | | |
| البيان | حقوق الاجمالية الملكية | حقوق الاجمالية | من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | صافي ربح الفترة/ | الأرباح المرحلة | الاحتياطيات | رأس المال | | | |
| ٢٠١٠ في ١ يناير | ٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣ | ١٩ ٧٢٩ ٤٥٤ | ٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩ | (٢ ١١١ ٩٧٣) | ١٤ ٠٤٧ ٧٦٠ | ١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢ | ١٤ ١٦٦ ٥٦٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| المحول إلى الإجمالي 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 العناصر المرحلة للشركات المجمعة | (٦ ٢٢٤ ٥٩٣) | (٦ ٢٢٤ ٥٩٣) | - | - | - | - | - | - | | |
| الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | ٥ ٢٩٦ ٢٠٩ | ١٢٢ ٨٠١ | ٥ ٢٧٣ ٤٠٨ | - | - | - | - | - | | |
| صافي ربح العام | ٤ ٣٢٧ ٦٧٤ | (٥ ٩١٦ ٢٩١) | ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | - | - | - | - | - | | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨ | ١٣ ٩٠٨ ٩٠٦ | ٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢ | ٣ ١٦١ ٤٣٥ | ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| المحول إلى الإجمالي القانوني | - | - | - | (٣ ٠١٠ ٧٥٥) | - | - | ٣ ٠١٠ ٧٥٥ | - | | |
| المحول إلى الأرباح المرحلة | - | - | - | (٧ ٢٤٣ ٢١٠) | ٧ ٢٤٣ ٢١٠ | - | - | - | | |
| الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | ٨ ٢٦٦ ٧٨٢ | ٣ ٩٤١ ٦٢٥ | ٥ ٢٢٤ ٦٥٧ | - | - | - | - | - | | |
| صافي خسارة الفترة | (١٧ ٣٢٨ ٠٣٥) | (١٠ ٩١٩ ٠٣٩) | (٥٢ ٤٠٨ ٩٨٦) | - | - | - | - | - | | |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | ٤٤٧ ٢٦٢ ١٢٥ | ٥ ٩٢١ ٤٩٢ | ٤٤١ ٣٣٠ ٦٣٣ | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | ١١٨ ١٥٧ ٠٥٨ | ٢١ ٠٩٦ ٤٦٩ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | | |

• الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعرض القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| من 1 يناير 2010 حتى 30 سبتمبر 2010 جنيه مصري | من 1 يناير 2011 حتى 30 سبتمبر جنيه مصري | إيضاح رقم |
|---|---|--------------|
| ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | (٥٩ ٩٨٩ ٧٢٢) | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | |
| صافى (الخسارة) / الربح قبل الضرائب | | |
| تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | |
| ٢٥ ٨٦١ ٣٠٤ | ٢٧ ١٩٧ ٥٦٢ | (١-٤) |
| ٩٩٤ ٠٢٩ | ٢ ٤٤٦ ٦٢٤ | (٦) |
| ٥٥٠ ٠٠٠ | ٧ ١٦٨ ٥٤٨ | (١٤) |
| ٢٢٦ ١٧٣ | ٩٩ ٧٨٩ | |
| - | ٢٥ ٢٤٩ ٠٨٧ | (٢٤) |
| - | ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | |
| (١٠ ٣٢١) | ١ ٥٣٠ ٣٨٥ | (٢٤) |
| ١ ٩٣٠ ٧٩٦ | ٤ ٨٤٧ ٥٧١ | |
| (٢٣١ ٩٣٠) | (٧٨ ٩٠٠) | |
| - | ٩٣ ٠١٦ | (٢٤) |
| ٧ ٩٧٩ ٣٠٥ | ١٠ ٤١٢ ٢٨٩ | (٢٤) |
| (٦٣٨ ٠٠٣) | (١٧ ٠٨٢) | (٢٤) |
| ٤٥ ٢٥٠ ٢٧٤ | ٤٠ ٩١٨ ٩٠٩ | |
| ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل | | |
| التغيرات في رأس المال العامل: | | |
| (١٢ ٦٧٠ ٨١٧) | (٤ ٦٦٥ ٩٣٧) | |
| (٤٦ ٥٥٧ ٥٣٤) | (٨ ٦٧٠ ٨٧٤) | |
| (١٠ ٩٧٨ ٠٨٥) | (٧ ٥٤٣ ١٣٩) | |
| ٣٠ ٣٤٣ ٥٣٢ | ٦١ ٠٠٥ | |
| (١ ٦٦١ ٨١٨) | (٢ ٦٣٧ ٥٤٤) | |
| (٤٤ ٨٩٨ ٣٢٨) | ٣ ٠٩٣ ٢٧٧ | |
| ٣٢ ٩١٢ ٠٤٨ | ٨ ٢٨٨ ٢٢٤ | |
| (٨ ٢٦٠ ٧٢٨) | ٢٨ ٨٤٣ ٩٢١ | |
| ٦٣٨ ٠٠٣ | ١٧ ٠٨٢ | |
| (٧ ٦٢٢ ٧٢٥) | ٢٨ ٨٦٦ ٠٠٣ | |
| صافى النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: | | |
| (١٥٤ ٩٥١ ٣٧٢) | (٦٩ ٤٠٠ ٨٤٨) | |
| (٨ ٢٢٥ ٦٣٢) | - | |
| - | (٣ ٥٧٣ ٩٥٤) | |
| ٩١ ٢٠٠ | ٩٥ ٧٨٣ | |
| (١٦٣ ٠٩٥ ٨٠٥) | (١٠٢ ٨٧٩ ٠١٩) | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: | | |
| ٩٣ ٨٦٥ ١٢٠ | - | |
| (١ ٣٩٢ ٢٣٧) | (٦ ٤٩ ٤٣٢) | |
| (١ ٧٢٧ ٢٨١) | (٢٠ ٥٥٩ ٣١٠) | |
| (٤ ٠٠٨ ٣٤٧) | (١٠ ١٥٦ ٣٤٠) | |
| ٧٤ ٧٥٣ ٤٠٠ | ٩ ٣٣٥ ٥٥٣ | |
| ٥٨ ٠٦٠ ٩٤٧ | ٣٤ ٠٩١ ٢١١ | |
| ٢١٩ ٥٤٢ ٠٠٢ | ١٢ ٠٦٦ ٦٣٢ | |
| ٤٨ ٨٢٣ ٤٧٢ | (٦١ ٩٥٦ ٣٨٤) | |
| ٥٥ ٧١٧ ١٥٥ | ٨٥ ٤٢٦ ٩٦٦ | |
| ١٠ ٣٥٢ | - | |
| (٤٩٣ ٠٢٧) | ٢ ٩٤١ ٦٢٥ | |
| ١٠٤ ٠٥٧ ٩٥٢ | ٢٦ ٤٢٢ ٢٠٧ | (٣)-(٣٦،١١) |

- تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٦).
* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

١ نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة 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.
- 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 التعددين أنيوبيا | %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 بريشويس ميتالز للتعددين | %٩٩,٩٩٧ | ٢٨ يوليو ٢٠٠٩ | شركة مساهمة |
| شركة أسكوم الإمارات للتعددين | %٦٩,٤ | ٣ يناير ٢٠١٠ | شركة ذات مسئولية محدودة |

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

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

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

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

٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هي التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- 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 الكريونات والكيماويات
 - تصنيع وإنتاج وتعبئة كريونات الكالسيوم والكيماويات.
 - القيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية.
- ب- شركة جلاسروك للتعدين
 - إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وكذلك تصنيع كافة أنواع المواد المشار إليها.
- ج- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - أثيوبيا
 - القيام بأعمال التعدين و إستخراج الطفلة و الحجر الجيري والجبس.
- د- شركة أسكوم للجيولوجيا و التعدين - سوريا
 - القيام بأعمال إدارة وتشغيل المقالع والمحاجر والإشراف عليها لصالح الشركة أو للغير وكذلك الإستشارات والخدمات وأعداد الأبحاث والدراسات المتعلقة بها وإستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها والدخول في المناقصات العامة والخاصة.
- هـ - شركة نبتا للجيولوجيا و التعدين المحدودة - السودان
 - إعداد الأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية و فحص التربة وتحليلات المواد الجيولوجية والمعدنية المختلفة.
 - إنشاء المحاجر وإدارتها لصالحها أو للغير.
 - القيام بكل أعمال التعدين والمعادن ما عدا التنقيب عن النفط والمواد الهيدروكربونية .
 - القيام بالأعمال وتقديم الخدمات الفنية المتصلة بطريق مباشر وغير مباشر بمجالات التعدين وما يتصل بها من صناعات ما عدا الأعمال الهيدروكربونية .
 - تصنيع وتجميع مختلف مكونات وأجزاء وقطع غيار معدات وآليات المحاجر والتنقيب والتعدين والحفر وصيانتها.
 - التنقيب عن المياه وما يتبع من أعمال الحفر والإستخراج .
 - العمل في كافة الإستثمارات الأخرى التي تسمح بها قوانين الدولة.

و- شركة نوبيا للتنمية والتعددين

القيام بأعمال التعددين و إستخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها ونقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .

ح- شركة لآزرق للأشغال العمومية

- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهمات الخاصة بالأشغال العمومية.

ط- شركة بريشيووس ميتالز للتعددين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعددين

- 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 التعددين و الصناعات المتصلة بالتعددين.
- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعددين.
- تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
- المقاولات العامة .
- أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام 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 بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم 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 على 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 الاستثمار عند إقتنائه 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 إلزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول 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 والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال 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 بالعملات الأجنبية".

٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٨). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

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

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم رسمة 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 رسمة 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 تكيدها.

٣-٤-٣ الإهلاكات

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

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

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

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٥-٥ التآجير

أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير 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 تآجير 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 بالتآجير 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 تمويليا وفقا لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

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

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ الأصول الغير ملموسة

- الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول 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 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 الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

- النفقات اللاحقة

يتم رسمة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها 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 لصادف الأصول المكتتاة 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 لصادف الأصول المكتتاة 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 التخفيف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
 - الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العمل 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 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 المتوقع حصول الشركة عليها.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم 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 بحصم 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٣-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة 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 فى ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٤-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ الإقتراض بفائدة

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

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 او إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الإصول 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 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 وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

- يتم إثبات الإيراد من بيع السلع (خامات محاجر أو كربونات الكالسيوم) بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر وكربونات الكالسيوم المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم 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 فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى 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 فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 وجود 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 كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بإلتزام 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 تجنب ١٠% من صافي 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 بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً 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 صافي 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 الجاري التخلص 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 أقل.

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 أجزائها:

| الإجمالي | تصحيحات على إجمالي مستأجرة | إهلاك وبعثات مكتوبة | حسابات آية ووراث | سيارات | شاحنات و وسائل نقل | آلات و معدات | مباني وإنشاءات | أراضي | البرهان |
|-------------|----------------------------|---------------------|------------------|------------|--------------------|--------------|----------------|------------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية |
| ٤١٤ ٧١٠ ٦١٩ | ٧٧٩ ٦٧٧ | ٤ ٦٤٤ ٧٧٧ | ٦ ٠٣٢ ٥٦٩ | ٢ ٢٨٠ ٠٦٠ | ٦٨ ٠٢٢ ٤٥٦ | ٢٧٦ ٢٠٥ ٢٧٠ | ٤٤ ٤٦٨ ٨٨٤ | ١١ ٢٢٥ ٨٩٦ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١١ |
| ٣ ٧٧٢ ١٢٧ | - | - | - | - | - | - | - | ٣ ٧٧٢ ١٢٧ | محول من أصول متداوله محطوطا بما يعرض البيع |
| ٢٠ ٣٧٨ ٤٠٥ | ٢٦ ٦٣٣ | ٨٠٤ ٠٣٧ | ٥٢٢ ٢٢٨ | ٢ ٢٩٢ | ٣ ٨٩٩ ١٨٩ | ١٨ ٩٨٦ ٢٨١ | ٤ ٧٢٠ ٣٣٧ | ١ ٢٥٢ ٤٠٨ | الإضافات خلال الفترة |
| (٣٨٤ ٩٠٧) | (١٠١ ١٦٥) | - | (٦٨٠) | (٢٨٣ ٠٦٢) | - | - | - | - | الإستغناءات خلال الفترة |
| ٦ ٣٧٦ ٦٣٦ | ٢٥٠٨ | ٢٧ ٢٤٤ | ١٠ ١٠٢ | ٥١ ٧٤٣ | ٦٢٠ ٥٠١ | ٤ ٨٢٧ ٢٨٩ | ١ ١٨٥ ٠٦٦ | ٢٥١ ٠٨٣ | فروق الترجمة |
| ٤٥٥ ٤٠٢ ٨٨٠ | ٧١٣ ٦٥٢ | ٥ ٥٢٦ ٠٥٨ | ٦ ٥٧٥ ٢٢٩ | ٢ ٠٥١ ٠٦٣ | ٧٢ ٥٤٢ ١٤٦ | ٢ ٠٠ ١٨ ٤٤٠ | ٥ ٢٧٤ ١٧٧ | ١٦ ٦٠٢ ٥١٤ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ١٠٠ ٨٧٩ ٤٧٠ | ٤٥٢ ٨٢٢ | ٢ ١١١ ٥١٦ | ٢ ٨٢١ ٩٧٥ | ٢ ١٧٨ ٩٢٢ | ٢٤ ٠٤٠ ١٠٨ | ٦٥ ٢٢٨ ٢٤٢ | ٢ ٠٣٤ ٧٦٢ | - | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١ |
| ٢٦ ٥٢٢ ٨١١ | ٢٨ ٨٧٤ | ٤٩٥ ٨١٦ | ٧٧٨ ٩٣٠ | ٢٤٢ ٢٤٢ | ٤ ٧٨٠ ٨٢٠ | ١٨ ٩٨٨ ٤٣٦ | ١ ١٠٧ ٦٨٨ | - | الإهلاك خلال الفترة |
| (٢٩٢ ٨٠٧) | (٩ ٤٠٥) | - | (٢٤٠) | (٧٨٢ ٠٦٢) | - | - | - | - | مجموع إهلاك الإستغناءات |
| ١ ٢٢٦ ٩٢٢ | ٦١٢ | ١٠ ٨٢٨ | ٤ ٢٠١ | ٢٦ ٨٩٨ | ٢٠٢ ٢٢٢ | ٨٩٩ ٦٥٩ | ٨٢ ٢٨١ | - | فروق الترجمة |
| ١٢٨ ٢٥٦ ٢٩٧ | ٤٨٢ ٩٢٥ | ٢ ١١٨ ١٥٥ | ٤ ٦٠٤ ٨٦٦ | ٢ ٢٧٥ ٠١١ | ٢٩ ٠٢٢ ٢٥١ | ٨٥ ١٢٦ ٤٢٧ | ٤ ٢٢٤ ٧٤٢ | - | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ٢٢٧ ٠٤٧ ٤٨٢ | ٢٢٩ ٧١٨ | ٢ ٩٠٧ ٩٠٢ | ١ ٩٧٠ ٢٦٢ | ٧٧٦ ٠٥٢ | ٤٢ ٥١٨ ٨٦٥ | ٢١٤ ٨٨٢ ٥٠٢ | ٤٦ ١٤٩ ٥٢٥ | ١٦ ٦٠٢ ٥١٤ | الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ٢١٢ ٨٢١ ١٤٩ | ٢٢٥ ٨٤٤ | ٢ ٥٨٢ ٢٦١ | ٢ ٢١١ ٥٩٤ | ١ ١٠٦ ١٥٧ | ٤٢ ٥٨٢ ٢٤٨ | ٢١٠ ٩٦٦ ٩٢٨ | ٤١ ٤٢٤ ١٢١ | ١١ ٢٢٥ ٨٩٦ | الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥١٤ ٦٠٢ ١٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 بالإنلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٧٠٣ ٢٩٠ ١٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 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 بالإنلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و تقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبةه 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:

٢٠١١/٩/٣٠

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١٠ ٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

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 بقيمة 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 ٤٣٣ ٥٦٤ ١٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 المكتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٤ جنيه مصري و ٨٨٣ ٢٨٧ 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 بـ"عمليات التأجير" لبندود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

| العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات) | الصافي في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | الأصل المستأجر |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| ١٠ | ١ ٩١٢ ١٢٥ | ٩٢٢ ٨٧٥ | ٢ ٨٣٥ ٠٠٠ | شاحنات و وسائل نقل |
| ٥ | ٧٩ ٨٨٨ | ١٢٦ ٣٧٧ | ٢٠٦ ٢٦٥ | سيارات |
| | <u>١ ٩٩٢ ٠١٣</u> | <u>١ ٠٤٩ ٢٥٢</u> | <u>٣ ٠٤١ ٢٦٥</u> | |

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

٢٠١١/٩/٣٠

جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(١٣٥ ٦٩١)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

(٥٢٦ ٩١٩)

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

(٦٦٢ ٦١٠)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٦٨١ ٦٢٥

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

١٩ ٠١٥

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

٥ مشروعات تحت التنفيذ:

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٣ ٥٤٤ ٨٥٦ | ٦٠ ٤١٩ ٧٥٧ | مباني |
| ١٩٠ ٤٤٧ ١٩٢ | ٢٣٢ ١٠٢ ٥٩٩ | الآت ومعدات * |
| ٥٥ ٢٩٧ | - | شاحنات و وسائل نقل |
| (٥٢ ٦٧٧) | - | عجز إعادة التقييم |
| ١ ٣٢٣ ٧٩٩ | ٨ ٢٦٣ ٩٧٢ | مصروفات تجهيز مواقع |
| ٢٥ ٧٥٨ ٦٥٢ | ١٧ ٨١٦ ٨٨٤ | دفعات |
| <u>٢٦١ ٠٧٧ ١١٩</u> | <u>٣١٨ ٦٠٣ ٢١٢</u> | |

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٣٠٢٨ ٧٧٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠٨ ٦١١ دولار أمريكي تقريبا (المعادل ٣٨٦ ٥٦٩ يورو).

٦ أصول غير ملموسة

| الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ | فرق الترجمة خلال الفترة | الإستبعادات خلال الفترة | الاستهلاك خلال الفترة | الإضافات خلال الفترة | الرصيد في ٢٠١١/١/١ | |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣ ١٦٨ ٠٨٣ | - | - | (٩٣٧ ٠١٨) | - | ٤ ١٠٥ ١٠٢ | مصروفات تجهيز مواقع |
| ٣٦ ٤١٨ ٣٩٧ | - | (٤٠ ٣٨٣ ٢٢١) | - | ٤٧ ٨٢٣ ٤٥٧ | ٢٨ ٩٧٨ ١٦١ | مصروفات تنقيب و بحث |
| <u>٢٢ ٨٦١ ٢٩٩</u> | <u>١ ٩٥٩ ٧٩٥</u> | <u>-</u> | <u>(١ ٥٠٩ ٦٠٦)</u> | <u>-</u> | <u>٢٢ ٤١١ ١١٠</u> | تراخيص |
| <u>٦٢ ٤٤٧ ٧٧٩</u> | <u>١ ٩٥٩ ٧٩٥</u> | <u>(٤٠ ٣٨٣ ٢٢١)</u> | <u>(٢ ٤٤٦ ٦٢٤)</u> | <u>٤٧ ٨٢٣ ٤٥٧</u> | <u>٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣</u> | |

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١١

٧- إقتناء الشركات التابعة

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

| الإيضاحات في قيمة الشهرة | الشهرة | تكلفة الإقتناء | نسب الشركة القابضة في القيمة العادلة | القيمة العادلة | فائض / (عجز) إعادة التقييم | القيمة الدفترية | البيان |
|-----------------------------|------------|----------------|--|-------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | ١٦٥ ٥٧٨ | ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | ٣١ ٨٢٩ ١٦١ | ٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠ | (٢٣٦ ٥٢٨) | ٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨ | شركة لازرق للأشغال العمومية |
| ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٠ ٢٤٨ | ١٩٧ ٢٩٤ | - | ١٩٧ ٢٩٤ | شركة أسكوم الإمارات للتأمين* |
| ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | ٢٢ ١٢٥ ٣٣٠ | ٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩ | ٣١ ٨٦٩ ٤٠٩ | ٤٥ ٦٦٧ ٥٢٤ | (٢٣٦ ٥٢٨) | ٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢ | الصافي |

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

شركة أسيك للتعديين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨- الاستثمارات في شركات شقيقة

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | نسبة المساهمة | |
|-------------------|-----------|------------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠ | - | % ٢٠,٩٦ | جي . أم . آيه ريسورسيز |
| <u>٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠</u> | <u>-</u> | | |

٩- المخزون

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٦ ٣٩٢ ٦٢٠ | ١٦ ٨٣٨ ٦٣٨ | | قطع غيار |
| ٤ ٧٧١ ١٨٨ | ٤ ٩٧٥ ٩٠٠ | | متفجرات ومستلزمات تفجير |
| ١٢ ٣٣١ ٣٧٢ | ١٤ ١٩٩ ٠١٨ | | خام متاح للبيع |
| ٤٤ ٤٣٣ | ١٠٦ ٠٦٤ | | مخزون مهمات |
| ٩٤٧ ٥٢٠ | ٢ ٩٣١ ٥٦٣ | | مواد تعبئة و تغليف |
| ٢٨٣ ٦٩٩ | ٩٦١ ٦٦١ | | مواد كيميائية |
| - | ١٩٧ ٠٩٣ | | دفعات تحت حساب المخزون |
| - | ٢٣ ٣٦٧ | | إنتاج تحت التشغيل |
| ١ ٣١٥ ٣٧٨ | ٦١٣ ٦٥٧ | | إنتاج تام |
| - | ٢٤ ٥٦٤ | | تشغيل لذي الغير |
| - | ٧ ٥٣٥ | | إعتمادات مستندية |
| ٢٢ ٢٣٢ | - | | مواد خام |
| <u>٣٦ ١٠٨ ٤٤٢</u> | <u>٤٠ ٨٧٩ ٠٦٠</u> | | |
| ٢ ٣٣٨ ٦٥٢ | ١ ١٤٣ ٨٨٦ | (٢٥) | يخصم: |
| <u>٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠</u> | <u>٣٩ ٧٣٥ ١٧٤</u> | | الانخفاض في قيمة المخزون |

١٠- عملاء و أوراق قبض

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|--------------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٠٧ ١٠٤ ٣٤٥ | ١١٦ ٨١٨ ٩٨١ | | عملاء |
| ١ ٦٤١ ٢٣٣ | ٥٩٧ ٤٧١ | | أوراق قبض |
| ١٠٨ ٧٤٥ ٥٧٨ | ١١٧ ٤١٦ ٤٥٢ | | |
| ٣ ٥٨٩ ٩٥٩ | ٣ ٦٣١ ٢٢٠ | (٢٥) | يخصم: |
| <u>١٠٥ ١٥٥ ٦١٩</u> | <u>١١٣ ٧٨٥ ٢٣٢</u> | | الانخفاض في قيمة العملاء |

* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٣٢٨ ١٧٣ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ٩٥٧ ٩٢٧ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٠ ٨٦١ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | جنيه مصري | جنيه مصري |
|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| ١ ٦٨٦ ١٩٠ | ١١ ٩٣٣ ٠٦٥ | | | |
| ١٥ ٤٤٤ ٨٨٢ | ٥ ٤١٣ ١٦٣ | | | |
| ٢٠ ١٣٢ ٥٦٠ | ٢٢ ٣١٦ ١٧٩ | | | |
| ١ ٥٧٨ ٢٨٩ | ١ ٠٧٨ ٥٥١ | | | |
| ٣٢٦ ٤١١ | - | | | |
| ٣٠٥ ٩٠٦ | ١ ٣١٣ ٣٨٥ | | | |
| ٧ ٦٧٣ ٩٣٢ | ٩ ١٧٢ ٧١٠ | | | |
| ٤ ٨١٤ ٣٦٥ | ٢ ٢٧١ ٨٣٠ | | | |
| ١ ٨٩٩ ١٨٥ | ٨ ٥٤٩ ٥٥١ | | | |
| ١ ٧٠٩ ٣٦٦ | ٣ ٣٠٥ ١٧٥ | | | |
| ٧٣٢ ٩٧٤ | ٤٢١ ٠٩٩ | | | |
| ٦ ٩٨٥ ٩٥٤ | ٥ ٠٥٨ ٤٤٥ | | | |
| ٦٣ ٢٩٠ ٠١٤ | ٧٠ ٨٣٣ ١٥٣ | | | |
| | | | | |
| ٢ ٨٧٨ ٨٤١ | ٤ ٥٣٥ ٩٤٢ | (٢٥) | | |
| ٦٠ ٤١١ ١٧٣ | ٦٦ ٢٩٧ ٢١١ | | | |

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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 جيلوجية بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة العربية السويسرية.

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

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٦٣ ألف جنيه مصري تقريبا .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٩,١ مليون جنيه مصري تقريبا.

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

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١١/٩/٣٠

| المستحق من أطراف ذات علاقة | | إيضاح رقم | طبيعة العلاقة |
|----------------------------|------------------|-----------|--|
| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ١٦٠ ٦٠٦ | ١٦٤ ٢٢٨ | | بالمهامي لازرق |
| - | ١٨ ٤٨٤ | | مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا |
| ٨٠١ ٦٢٥ | ٨٢٤ ٠٥٩ | | شركة التكامل للاسمنت - السودان |
| ١ ٩٤٧ ٣٥٧ | ٢ ٢٠٧ ٧١٩ | | الشركة العربية الوطنية للأسمت |
| ٢ ٩٤٦ ٥٠٦ | ٢ ٦١٩ ٧٩٤ | | الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) |
| ١٢٥ ٨٣٨ | ٨٦ ٦٤٣ | | شركة أسيك للتحكم الآلي |
| ١٣ ١٦٣ | ١٣ ١٦٣ | | شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) |
| <u>٥ ٩٩٥ ٠٩٥</u> | <u>٥ ٩٣٤ ٠٩٠</u> | | |
| ٣٣٩ ٠٢٥ | ١ ٠١٠ ٢٥٧ (٢٥) | | يخصم: الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
| <u>٥ ٦٥٦ ٠٧٠</u> | <u>٤ ٩٢٣ ٨٣٣</u> | | |

| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | | طبيعة العلاقة |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------|
| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٨ ٩٥٦ ٦٠٨ | ١٢ ٠٣٥ ٤٠٥ | مساهم رئيسي |
| ٥٤٣ ٤٨٥ | ٥٥٨ ٧٣٢ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ١٤ ٦٨٣ | - | مساهم في شركة تابعة |
| ١٢ ٤٥١ | ١٢ ٤٥١ | شركة تحت سيطرة مشتركة |
| ٥٨٩ ٨٠٨ | ٦٠٣ ٧٢٤ | مساهم في شركة تابعة |
| <u>١٠ ١١٧ ٠٣٥</u> | <u>١٣ ٢١٠ ٣١٢</u> | |

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٨٦ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٣- نقدية بالصندوق و البنوك

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٢٧ ٩٣١ | ٤٥٠ ٨١١ | نقدية بالصندوق |
| ٨٤ ٤٩٧ ٤١٠ | ٢٨ ٦٥٨ ٧٠٠ | بنوك - حسابات جارية |
| ٤٨ ٠٠٠ | ٤٨ ٠٠٠ | بنوك - ودائع لأجل |
| ٩٢٤ ٢٩١ | ١٤١ ٩٣٧ | شيكات تحت التحصيل |
| - | ٣٥٥ ١٢٠ | غطاء خطابات ضمان |
| <u>٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢</u> | <u>٢٩ ٦٥٤ ٥٦٨</u> | |

١٤ - المخصصات

| الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ | الرصيد في ٢٠١١/١/١ | مخصصات مكونة | مخصصات مكونة | فروق عملة | الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ |
|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٣ ٠٢١ ٨٥٤ | ٦ ١٧٤ ٨٣٥ | ٦ ٩٦٨ ٥٤٨ | ٦ ٩٦٨ ٥٤٨ | ١٢١ ٥٢٩ | ١٣ ٠٢١ ٨٥٤ |
| ٦٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٠٠٠ | - | ٦٠٠ ٠٠٠ |
| <u>١٣ ٦٢١ ٨٥٤</u> | <u>٦ ٥٧٤ ٨٣٥</u> | <u>٧ ١٦٨ ٥٤٨</u> | <u>٧ ١٦٨ ٥٤٨</u> | <u>١٢١ ٥٢٩</u> | <u>١٣ ٦٢١ ٨٥٤</u> |

- يتعلق مخصص التزامات متوقعة بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٥ - التأجير التمويلي

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

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم (١٨) | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
|------------------|----------------|----------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل |
| ٨٢٥ ٩٨٧ | ٥٤٩ ٢٣٧ | | |
| ٧١٥ ٦٥١ | ٣١٥ ٩٩٣ | | |
| <u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u> | <u>٨٦٥ ٢٣٠</u> | | |

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | أقل من سنة |
|------------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات |
| ٩٩٦ ١١٥ | ٦٢٧ ٠٨٢ | |
| ٧٨٢ ٩٥٢ | ٣٣٤ ٤٦٠ | |
| <u>١ ٧٧٩ ٠٦٧</u> | <u>٩٦١ ٥٤٢</u> | |
| ٢٣٧ ٤٢٩ | ٩٦ ٣١٢ | يخصم: |
| <u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u> | <u>٨٦٥ ٢٣٠</u> | الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي |
| | | القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي |

١٦ - موردون و أوراق دفع

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | مقاولي باطن |
|-------------------|-------------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ١٤ ٥٨٣ ٩٣٧ | ٧ ٧٨٣ ٤٥٩ | أوراق دفع |
| ١٤ ٠٩٦ ٠٠٣ | ١٦ ٦٣٠ ٥٦٦ | |
| ١٨ ٤٨٠ | ١ ٦٤٦ ٨٥١ | |
| <u>٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠</u> | <u>٢٦ ٠٦٠ ٨٧٦</u> | |

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 إلي 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 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 الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٩٦٦ ١٦٠ ١٢ جنيه مصري.

قروض متوسط الأجل - شركات تابعة

- قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكريونات 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.

الالتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام 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 سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٩٢٣ ٤٢٦ ٧ دولار أمريكي المعادل ٤٤٣ ٥٧٧ ٥ يورو.

• قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للزلزل - 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 إتفاقي 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 تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة 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 .
- تتعهد شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.

- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٩٨ ٤٦٧ ٢٦ دولار أمريكي المعادل ٦٨٢ ٨٧٥ ١٩ 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 تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣١٥ ٥٩٨ ٢٠ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | الجزء المتداول | الجزء طويل الأجل | ٢٠١١/٩/٣٠ | الجزء المتداول | الجزء طويل الأجل |
|-------------|----------------|------------------|------------|----------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٠ ٤٢٣ ٦٨٣ | ٣ ٤٧٤ ٥٦١ | ٨ ٦٨٦ ٤٠٥ | ٣ ٤٧٤ ٥٦١ | ٦٧ ٤٧٧ ٩٧٢ | ١٦٧ ٥٠٨ ٣٢٩ |
| ١٥٨ ٩٨٣ ٨٠١ | ٥٧ ٧٠٤ ٥٩٢ | ١٧٦ ١٩٤ ٧٣٤ | ٧٠ ٩٥٢ ٥٣٣ | | |
| ١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤ | ٦١ ١٧٩ ١٥٣ | | | | |

قرض - الشركة القابضة

قروض - الشركات التابعة

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢ ٥٩٦ ٨٠٦ | ٣٠ ٣٩٧ ٩٠٠ | مصرفات مستحقة |
| ٢٤ ٨٣٦ ٣٤٩ | ٣١ ٦٨٠ ٩٧٣ | تأمين ضمان أعمال |
| ٥٦٣ ٤٩٣ | ٤٠٧ ٠١٠ | تأمينات اجتماعية - مقاولون |
| ١ ٢٤٧ ١٩٢ | ٩١٠ ٠٥٥ | (٢١) دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | دائنو توزيعات (أ) |
| ٢٤ ٦٩٩ ٤٧٢ | ١٥ ٠٠١ ٣٤٠ | عملاء - دفعات مقدمة |
| ٢٦ ١٩٤ ٩٤٣ | ٢٩ ٩٣٣ ٠١٩ | مصلحة الضرائب |
| ١ ٤٤١ ٩١٩ | ١ ٤٤١ ٩١٩ | مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب) |
| ٨٢٥ ٩٨٧ | ٥٤٩ ٢٣٧ | (١٥) أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| ٢١٤ ٥٩٠ | ٢١٩ ٤٢٨ | بالحاشمي لارزق |
| ٨ ٥٤٠ ٩١٨ | ١٠ ٠٧٢ ٧٨٧ | أرصدة دائنة أخرى (ج) |
| ١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤ | ١٢٣ ٢٩٨ ١٩٤ | |

- (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 بمداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.
- (ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ١٦٧.٠٥٩ جنيه مصري بما يعادل ٤٧٧ ٢٢٢ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالإستحواذ علي نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة جي . أم . أيه ريسورسيز.

١٩- تسهيلات ائتمانية

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٥١ ٨٨٥ ٥٤١ | ٦٠ ٤٣٩ ٢٣٦ | تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة)* |
| ١٧ ٢٥٦ ١٨٨ | ١٧ ٩٦٤ ٢٧٠ | تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات)** |
| ٣ ١٧٠ ١٢٨ | ٣ ٢٤٣ ٩٠٤ | تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتعددين) |
| <u>٧٢ ٣١١ ٨٥٧</u> | <u>٨١ ٦٤٧ ٤١٠</u> | |

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

- 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 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 التسهيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣ ٠١٦ ٦٧٠ دولار أمريكي المعادل ٤٤٨ ٢٦٥ 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 لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالاضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) و تتساوي 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 |
| ٣٨.١٦% | ١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠ | ١٣ ٣٥٤ ٩٧٤ | آخرون |
| ١٠٠% | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | |

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

| ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | إيضاح رقم | دائنو شراء أصول ثابتة يخصم: الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل |
|-------------------------|------------------------|--------------|---|
| ٧ ٥٥٧ ٧٦٢ | ٧ ٠٢١ ٠٨٨ | | |
| ١ ٢٤٧ ١٩٢ | ٩١٠ ٠٥٥ | (١٨) | |
| ٦ ٣١٠ ٥٧٠ | ٦ ١١١ ٠٣٣ | | |

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٨ ٤٩٠ ٦٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٠٢ ٤٢٥ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢٢- إيرادات النشاط

| ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | مبيعات خامات محاجر مبيعات كربونات الكالسيوم إيرادات دراسات وأبحاث |
|------------------------|------------------------|---|
| ٣٧٢ ٢٥٤ ٩٥٠ | ٣٦٨ ٩٩١ ٠٦٤ | |
| ٣٤ ٠٣٤ ٠٩٥ | ٥١ ٩٠٢ ١٩٤ | |
| ٦ ٥٣٣ ٠٤٧ | ١ ٢٤٢ ٤٤٢ | |
| ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | ٤٢٢ ١٣٥ ٧٠٠ | |

٢٣- تكلفة النشاط

| ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | مرتبات و أجور إهلاكات و إستهلاكات إيجارات رد الانخفاض في قيمة المخزون مواد ومهمات و أخرى تكلفة إنتاج الكربونات |
|------------------------|------------------------|---|
| ٢٣ ٨٩٧ ٤٢٩ | ٢٦ ١٩٨ ١٣٦ | |
| ١٨ ٦٤٥ ١٢٣ | ٢٣ ٦٣٣ ٩٨٦ | |
| ٣٦ ١٩٩ ٨٩٩ | ٥٢ ٦٦٥ ٧٤٦ | |
| - | (١ ٢٢١ ٠١٥) | |
| ٢٤٨ ٥٢٦ ٣٠٣ | ٢٢٢ ٣٥٤ ١٥١ | |
| ١٩ ٦٩١ ٨٣٧ | ١٧ ٧٨٦ ٢٨٤ | |
| ٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١ | ٣٤١ ٤١٧ ٢٨٨ | |

٢٤ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|-------------|--------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٦٣٩ ٣٦٧ | ١٧ ٠٨٢ | | فوائد دائنة |
| - | ٣ ٢٤٠ ٩٧٦ | | فروق عملات أجنبية |
| ٢٣١ ٩٣٠ | ٧٨ ٩٠٠ | | أرباح رأسمالية |
| ١٠ ٣٢١ | ٦ ١٨٥ | (٢٥) | رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون) |
| ٨٨١ ٦١٨ | ٣ ٣٤٣ ١٤٣ | | |
| (٧ ٩٧٩ ٣٠٦) | (١٠ ٤١٢ ٢٨٩) | | تكاليف تمويلية |
| (١ ٨٩٧ ٢٤٩) | - | | فروق عملات أجنبية |
| - | (٩٣ ١٦٨) | | خسائر رأسمالية |
| - | (٢٥ ٢٤٩ ٠٨٧) | (١-٣٥) | الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة |
| - | (٢ ٧٥٧ ٥٨٥) | (٢٥) | الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون) |
| (٩ ٨٧٦ ٥٥٥) | (٣٨ ٥١٢ ١٢٩) | | |
| (٨ ٩٩٤ ٩٣٧) | (٣٥ ١٦٨ ٩٨٦) | | |

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

| الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ | فروق عملة | رد الانخفاض خلال الفترة | تدعيم الانخفاض خلال الفترة | الرصيد في ٢٠١١/١/١ | إيضاح رقم | البيان |
|---------------------|-----------|-------------------------|----------------------------|--------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣ ٦٣١ ٢٢٠ | (٣٨١ ٨٠٦) | - | ٤٢٣ ٠٦٧ | ٣ ٥٨٩ ٩٥٩ | (١٠) | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ٤ ٥٣٥ ٩٤٢ | - | (٦ ١٨٥) | ١ ٦٦٣ ٢٨٦ | ٢ ٨٧٨ ٨٤١ | (١١) | الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١ ٠١٠ ٢٥٧ | - | - | ٦٧١ ٢٣٢ | ٣٣٩ ٠٢٥ | (١٢) | الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة |
| ٩ ١٧٧ ٤١٩ | (٣٨١ ٨٠٦) | (٦ ١٨٥) | ٢ ٧٥٧ ٥٨٥ | ٦ ٨٠٧ ٨٢٥ | | |
| ١ ١٤٣ ٨٨٦ | ٢٦ ٢٤٩ | (١ ٣٠٩ ٥٤٥) | ٨٨ ٥٣٠ | ٢ ٣٣٨ ٦٥٢ | (٩) | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ١٠ ٣٢١ ٣٠٥ | (٣٥٥ ٥٥٧) | (١ ٣١٥ ٧٣٠) | ٢ ٨٤٦ ١١٥ | ٩ ١٤٦ ٤٧٧ | | |

٢٦ - الالتزامات المحتملة

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦٦ ٤١٢ ٥٤٧ | ٥٢ ٧٧٥ ٩٦٢ |
| ٢٤٥ ٩٤٨ ٨٢٧ | ٢٥٢ ٢٦٥ ٨٨٧ |
| ١٧ ٢٤٦ ٨٤٤ | - |
| ٣٢٩ ٦٠٨ ٢١٨ | ٣٠٥ ٠٤١ ٨٤٩ |

- خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى (أ)
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
إعتمادات مستنديه - الجزء الغير مغطى (ج)

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠٠ ٥٩٥ 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 مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٣٠٤ ٠٤٣ ١٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٦٨٦ ٥٣٣ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٨ نوفمبر ٢٠١١ .

(أ-٣) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٦١ ٠٧٩ ٢٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٧٠٧ ٦٨٥ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر 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 ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين - 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 .

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركة جلاسروك للعزل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ فيما يلي :

- مبلغ ٨٠٠ ٢٣١ ٢ يورو المعادل لمبلغ ٩٥١ ٦٩٧ ١٧ جنيه مصري .
- مبلغ ٢٦٢ ٥٣٠ ١٢ جنيه مصري .

٢٨- 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.

٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | المعدل | ٢٠١١/٩/٣٠ | المعدل | |
|-------------|--------|--------------|--------|---------------------------------|
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| ١٢ ٨٣٥ ٣٤٢ | | (٥٩ ٩٨٩ ٧٣٣) | | الضريبة على صافي الربح المحاسبي |
| (٢ ٥٦٧ ٠٦٨) | %٢٠ | (١١ ٩٩٧ ٩٤٧) | % ٢٠ | المصروفات غير القابلة للخصم |
| (٧ ٨٥٣ ٠٩٧) | | (١٥ ٨٨١ ٠١٦) | | المصروفات القابلة للخصم |
| ٢ ٩٣٣ ٩٣٣ | | ٣٤ ٤١٦ ٧٤٧ | | مخصصات مكونة |
| (١ ٢١٩ ٧٠٨) | | (١٣ ٩٧٦ ٩٤٣) | | مصروف ضرائب مؤجلة |
| ٢٠٨ ٢٧٢ | | ١٠٠ ٨٦٦ | | |
| (٨ ٤٩٧ ٦٦٨) | %٦٦,٢١ | (٧ ٣٣٨ ٢٩٣) | %١٢,٢٣ | |

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ | جنيه مصري | الأصول الثابتة |
|------------|-----------|-----------|-----------|--|
| ٦ ٤٥٨ ١٨٢ | | ٦ ٣٥٧ ٣١٦ | | صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة |
| ٦ ٤٥٨ ١٨٢ | | ٦ ٣٥٧ ٣١٦ | | |

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

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ | جنيه مصري | |
|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| ٤٦٧ ٧٣٠ | | ٢٢٨ ٧٧٧ | | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٧١٧ ٩٩٢ | | ٧٢٦ ٢٤٤ | | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ٥٧٥ ٧٦٨ | | ٩٠٧ ١٨٨ | | الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٦٧ ٨٠٥ | | ٢٠٢ ٠٥١ | | الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة |
| - | | ٥ ٠٤٩ ٨١٧ | | الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة |
| ١ ٣١٤ ٩٦٧ | | ٢ ٧٢٤ ٣٧١ | | مخصصات أخرى |
| ٣ ١٤٤ ٢٦٢ | | ٩ ٨٣٨ ٤٤٨ | | |

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٩ ٨٣٨ ٤٤٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣١- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | جنيه مصري | ٢٠١١/٩/٣٠ | جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|------------|-----------|--------------|-----------|-----------|---|
| ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | | (٦٧ ٣٢٨ ٠٢٦) | | | صافي (خسارة) ربح الفترة بعد ضريبة الدخل |
| ٢٦ ٦٤٨ ٣٥٢ | | ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | (٢٠) | عدد الأسهم |
| ٠,١١ | | (١,٩٢) | | | نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح |

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | | ٢٠١١/٩/٣٠ | | إيضاح رقم | النقدية وما في حكمها |
|------------|------------|-----------|---------------------------------------|--------------|----------------------|
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | | |
| ٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧ | ٢٩ ٦٥٤ ٥٦٨ | (١٣) | النقدية بالصندوق والبنوك | | |
| ٢٤٧ ٨٥٤ | ٣ ٢٣٢ ٣٦١ | | يخصم : | | |
| ٩٩ ٣٩٦ ٨١٣ | ٢٦ ٤٢٢ ٢٠٧ | | 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 بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاوله النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة 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 للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "أ" ٩" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد إلتزام 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 إلتزام 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 المعدل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٣ ٤٠٣ ٨٧٨ 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 ٥٢١ ٦١٤ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد ائقانونية وفي إنتظار 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.

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم 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 بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثانياً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأجر

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقاً 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 جلاسروك للعزل:

ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧- بنظام المناطق الحرة، و طبقاً 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 بريشبيوس مينالز 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 الا 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 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.

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة 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 الإئتمان للعملاء حيث يتم إختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة علي التعامل معهم ومنحهم الإئتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة، تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوي الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الإئتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات. يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة و بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٤٦٩ ٦٦٥ ٧٢ جنيه مصري و مبلغ ٨٧٥ ٣٨٨ ٣١٨ جنيه مصري،

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

| العملات الأجنبية | فائض/ (عجز) |
|------------------|---------------|
| الدولار الأمريكي | ١٣ ٢١٠ ٤٦٨ |
| اليورو | (٢٤٠ ٠٥٦ ٢٤٠) |
| ريال سعودي | ٣٧٩ ٨٣٥ |
| درهم إمارتي | (٤١ ٥٧٨ ٢٧١) |
| بر أثيوبي | ٤٩٣ ٠٧٦ |
| جنيه سوداني | ١٧ ٩٨٧ ٨٤٨ |
| دينار جزائري | ٣ ٥٧٣ ٠٢٩ |
| ليرة سوري | ٢٦٦ ٣٥٧ |

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

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٢٩ ٦٨٧ ٣٢٣ جنيه مصري ٩٠٠ ٧٩٩ ٢٢٣ جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٢٦٧ ١٤٧ ٢٤٧ جنيه مصري ومبلغ ٤١٠ ٦٤٧ ٨١ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٥٠ ٨٥٩ ٧ جنيه مصري ومبلغ ٥٤٣١ ٥٥٣ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

١-٣٥ استثمارات في شركات شقيقة

| نسبة المساهمة | ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري | ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري |
|---------------|---------------------|----------------------|
| ٢٦.٣ % | ٣١ ٣٣١ ٧٧٤ | - |
| | ٢٥ ٢٤٩ ٠٨٧ | - |
| | ٦ ٠٨٢ ٦٨٧ | - |

جي . أم . أيه ريسورسيز *
يخصم :
الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

٢-٣٥ أراضي

| | |
|-----------|-----------|
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | - |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٦ ٠٨٢ ٦٨٧ |

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 على 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 | (٢٤ ١٣٠ ٠٢٢) |
| مشروعات تحت التنفيذ | ١٦ ٠٨٠ ٩٥٣ |
| إستثمارات في شركات شقيقة المخزون | ٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠ |
| أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع | (١٠٤ ٦٨١) |
| دائنون و أرصدة دائنة اخرى | (٢٦ ١٥١ ٧٥٣) |
| | ٨ ٧١٤ ٧٤٣ |

٣٧- أحداث هامة

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

شركة أسك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | |
|--------------------|--------------------|-----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٣١٣ ٨٣١ ١٤٩ | ٣٢٧ ٠٤٧ ٤٨٣ | (٤٤٠٣) | الأصول طويلة الأجل |
| ٢٦١ ٠٧٧ ١١٩ | ٣١٨ ٦٠٣ ٢١٢ | (٥٠٦٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣ | ٦٢ ٤٤٧ ٧٧٩ | (٦٠٧٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠ | - | (١٠٨/١٠٣) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٢٢ ١٢٥ ٣٣٠ | ١٦٥ ٥٧٨ | (٧٠٨٣) | إستثمارات في شركات شقيقة الشهرية |
| <u>٦٧٨ ١١٨ ٧٣١</u> | <u>٧٠٨ ٢٦٤ ٠٥٢</u> | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠ | ٣٩ ٧٣٥ ١٧٤ | (٩٠٩٣) | الأصول المتداولة |
| ١٠٥ ١٥٥ ٦١٩ | ١١٣ ٧٨٥ ٢٣٢ | (١٠٠١٠٣) | مخزون (بالصافي) |
| ٦٠ ٤١١ ١٧٣ | ٦٦ ٢٩٧ ٢١١ | (١١٠١٠٣) | علاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٥ ٦٥٦ ٠٧٠ | ٤ ٩٢٣ ٨٣٣ | (١٢) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٦ ٠٨٢ ٦٨٧ | (٣٥٠٢٥٣) | مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢ | ٢٩ ٦٥٤ ٥٦٨ | (١٣) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| <u>٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١</u> | <u>٢٦٠ ٤٧٨ ٧٠٥</u> | | تقديرة بالصندوق والبنوك |
| ٦ ٥٧٤ ٨٣٥ | ١٣ ٦٢١ ٨٥٤ | (١٤٠١٢٣) | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠ | ٢٦ ٠٦٠ ٨٧٦ | (١٦٠١٤٣) | الإلتزامات المتداولة |
| ٢٦ ٠٦٦٦ | ٣ ٢٢٢ ٣٦١ | (١٩) | المخصصات |
| ٧٢ ٣١١ ٨٥٧ | ٨١ ٦٤٧ ٤١٠ | (١٩) | موردون و أوراق دفع |
| ١٠ ١١٧ ٠٣٥ | ١٣ ٢١٠ ٣١٢ | (١٢) | بنوك - دائنة |
| ٦١ ١٧٩ ١٥٣ | ٧٠ ٩٥٢ ٥٣٣ | (١٧٠١٥٣) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤ | ١٢٣ ٢٩٨ ١٩٤ | (١٨٠١٤٣) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| <u>٢٨٢ ٩٨٨ ١٦٠</u> | <u>٣٣٢ ٠٢٣ ٥٤٠</u> | | قروض- الجزء المتداول |
| ١١ ٤٧٥ ٢٥١ | (٧١ ٥٤٤ ٨٣٥) | | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢</u> | <u>٦٣٦ ٧١٩ ٢١٧</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | رأس المال العامل |
| | | | إجمالي الإستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي : |
| ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠٠٢٠٣) | حقوق الملكية |
| ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | ٢١ ٠٩٦ ٤٦٩ | (٢٢٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | ١١٨ ١٥٧ ٠٥٨ | | الاحتياطيات |
| ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | | الأرباح المرحلة |
| ٣ ١٦١ ٤٣٥ | ٨ ٤٨٦ ٠٩٢ | | صافي (خسارة) الفترة / ربح العام |
| <u>٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢</u> | <u>٤٤١ ٣٣٠ ٦٣٣</u> | | الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية |
| ١٣ ٩٠٨ ٩٠٦ | ٥ ٩٣١ ٤٩٢ | (٢١٣) | إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة |
| <u>٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨</u> | <u>٤٤٧ ٢٦٢ ١٢٥</u> | | حقوق الأقلية |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٧١٥ ٦٥١ | ٣١٥ ٩٩٣ | (١٥٠٥٣) | الإلتزامات طويلة الأجل |
| ١٦٩ ٤٠٧ ٤٨٤ | ١٧٦ ١٩٤ ٧٣٤ | (١٧٠١٥٣) | اقساط تأجير تمويلي |
| ٦٣١٠ ٥٧٠ | ٦ ١١١ ٠٣٣ | (٢١) | قروض |
| ٦ ٤٥٨ ١٨٢ | ٦ ٣٥٧ ٣١٦ | (٣٠٠١٣٣) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٣٧٨ ٢٢٧ | ٤٧٨ ٠١٦ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| <u>١٨٣ ٢٧٠ ١١٤</u> | <u>١٨٩ ٤٥٧ ٠٩٢</u> | | أخرى |
| <u>٦٨٩ ٥٩٣ ٩٨٢</u> | <u>٦٣٦ ٧١٩ ٢١٧</u> | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| | | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل |

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / سامح حبيب

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| الإيضاح رقم | من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| إيرادات النشاط | (٢٢,١٧-٣) | ٤٢٢ ١٣٥ ٧٠٠ | ٤١٢ ٨٢٢ ٠٩٢ | ١٣٩ ٥٧٩ ٨٣٧ |
| تكلفة النشاط | (٢٣) | (٣٤١ ٤١٧ ٢٨٨) | (٣٤٦ ٩٦٠ ٥٩١) | (١١٦ ٤٣٠ ٨٩٤) |
| مجمل الربح | | ٨٠ ٧١٨ ٤١٢ | ٦٥ ٨٦١ ٥٠١ | ٢٣ ١٤٨ ٩٤٣ |
| مصرفات بيع و توزيع | | (٢٢ ١١٨ ٢٣٠) | (١٣ ٢٣٨ ٢٨٢) | (٦ ٤٢٦ ٣١٠) |
| أعباء طاقة غير مستغلة | | (٢ ٦٠٦ ٢٩٠) | (٣ ٣١٥ ٩٧٦) | (١ ١٩٢ ٥٧٩) |
| مصرفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية | (٦) | (١٦ ١٠١ ٦٧٢) | - | ٧٧ |
| مصرفات إدارية وعمومية | | (٣٥ ١٦٠ ٧١٧) | (٣٠ ٤١٦ ٣٦٣) | (١٢ ٣٤٧ ٠٢١) |
| الإهلاك الإداري | (٣-٤,٤-١) | (٢ ٨٢٤ ٧٥٢) | (١ ١٥٩ ٦٢٠) | (٢ ٠٢٥ ٣٩٣) |
| م. الإنخفاض في قيمة الشهرة | (٧) | (٢١ ٩٥٩ ٧٥٢) | - | - |
| مخصصات مكونة | | (٧ ١٦٨ ٥٤٨) | (٩٧٣ ٨٩٥) | (١٨٥ ٩٠١) |
| إجمالي مصرفات التشغيل | | (١٠٧ ٩٣٩ ٩٦١) | (٤٩ ١٠٤ ١٣٦) | (٢٢ ١٧٢ ١٢٧) |
| الربح من التشغيل | | (٢٧ ٢٢١ ٥٤٩) | ١٦ ٧٥٧ ٣٦٥ | ٩٧٦ ٨١٦ |
| إيضاف / (بخصم): | | | | |
| إيرادات تمويلية | (٢٤) | ٣ ٣٤٣ ١٤٣ | ٨٨١ ٦١٨ | ٣ ٣٢٤ ١٠٤ |
| تكاليف تمويلية | (٢٤) | (٣٨ ٥١٢ ١٢٩) | (٩ ٨٧٦ ٥٥٥) | ٧٥ ١٨٢ |
| صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية | | (٣٥ ١٦٨ ٩٨٦) | (٨ ٩٩٤ ٩٣٧) | ٣ ٣٩٩ ٢٨٦ |
| إيرادات أخرى | | ٢ ٤٠٠ ٨٠٣ | ٨٢٦ ٤٩٨ | ١ ٧١٣ ٦٣٩ |
| صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب | | (٥٩ ٩٨٩ ٧٣٢) | ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | ٦ ٠٨٩ ٧٤١ |
| ضريبة الدخل الجارية | | (٧ ٤٣٩ ١٥٩) | (٥ ٨٨٩ ٢١٩) | (١ ٠٧٨ ٣٧٦) |
| الضريبة المؤجلة | | ١٠٠ ٨٦٦ | ١٧٩ ٨٨٩ | (٥٩ ٧٨٩) |
| صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب | | (٦٧ ٣٢٨ ٠٢٥) | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | ٤ ٩٥١ ٥٧٦ |
| نصيب المساهمين بالشركة | | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | ٦ ٥١٢ ٠٣١ | ٥ ٥٣٣ ٤٣٠ |
| نصيب حقوق الأقلية | | (١٠ ٩١٩ ٠٣٩) | (٣ ٦٣٢ ٤٣٥) | (٥٨١ ٨٥٤) |
| | | (٦٧ ٣٢٨ ٠٢٥) | ٢ ٨٧٩ ٥٩٦ | ٤ ٩٥١ ٥٧٦ |
| نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح | (٣١,٢٤-٣) | (١,٩٢) | ٠,١١ | ٠,١٤ |
| | | ٠,٣٢ | | |

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| البيان | الفروق المتراكمة | | صافي ربح الفترة/ | | الأرباح المرحلة | | الاحتياطيات | | رأس المال | |
|--|------------------------------|-----------------|------------------|---|-----------------|-------------|-------------|------------------------------|-----------------|----------|
| | حقوق الاجمالية الملكية | حقوق الاقلية | الإجمالي | من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | الارباح المرحلة | الاحتياطيات | رأس المال | حقوق الاجمالية الملكية | حقوق الاقلية | الإجمالي |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ | ٣٢٦ ٦١٧ ٠٤٣ | ١٩ ٧٢٩ ٤٥٤ | ٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩ | (٢ ١١١ ٩٧٣) | ١٤ ٠٤٧ ٧٦٠ | ١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢ | ١٤ ١٦٦ ٥٦٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| المحول إلى الإجمالي 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 العناصر المرحلة للشركات المجمعة | (٦ ٢٢٤ ٥٩٣) | (٦ ٢٢٤ ٥٩٣) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | ٥ ٢٩٦ ٢٠٩ | ١٢٢ ٨٠١ | ٥ ٢٧٣ ٤٠٨ | ٥ ٢٧٣ ٤٠٨ | - | - | - | - | - | - |
| صافي ربح العام | ٤ ٣٢٧ ٦٧٤ | (٥ ٩١٦ ٢٩١) | ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨ | ١٣ ٩٠٨ ٩٠٦ | ٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٣ | ٣ ١٦١ ٤٣٥ | ١٠ ٢٥٣ ٩٦٥ | ١١٠ ٩١٣ ٨٤٨ | ١٨ ٠٨٥ ٧١٤ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| المحول إلى الإجمالي القانوني | - | - | - | (٣ ٠١٠ ٧٥٥) | - | - | ٣ ٠١٠ ٧٥٥ | - | - | - |
| المحول إلى الأرباح المرحلة | - | - | - | (٧ ٢٤٣ ٢١٠) | ٧ ٢٤٣ ٢١٠ | - | - | - | - | - |
| الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية | ٨ ٢٦٦ ٧٨٢ | ٢ ٩٤١ ٦٢٥ | ٥ ٢٢٤ ٦٥٧ | ٥ ٢٢٤ ٦٥٧ | - | - | - | - | - | - |
| صافي خسارة الفترة | (١٧ ٣٢٨ ٠٣٥) | (١٠ ٩١٩ ٠٣٩) | (٥٣ ٤٠٨ ٩٨٦) | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | ٤٤٧ ٢٦٢ ١٢٥ | ٥ ٩٢١ ٤٩٢ | ٤٤١ ٣٣٠ ٦٣٣ | (٥٦ ٤٠٨ ٩٨٦) | ١١٨ ١٥٧ ٠٥٨ | ٢١ ٠٩٦ ٤٦٩ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | | |

• الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعرض القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| من 1 يناير 2010 حتى 30 سبتمبر 2010 جنيه مصري | من 1 يناير 2011 حتى 30 سبتمبر جنيه مصري | إيضاح رقم |
|---|---|--------------|
| ٨ ٥٨٨ ٩٢٦ | (٥٩ ٩٨٩ ٧٢٢) | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | |
| صافى (الخسارة) / الربح قبل الضرائب | | |
| تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | |
| ٢٥ ٨٦١ ٣٠٤ | ٢٧ ١٩٧ ٥٦٢ | (١-٤) |
| ٩٩٤ ٠٢٩ | ٢ ٤٤٦ ٦٢٤ | (٦) |
| ٥٥٠ ٠٠٠ | ٧ ١٦٨ ٥٤٨ | (١٤) |
| ٢٢٦ ١٧٣ | ٩٩ ٧٨٩ | |
| - | ٢٥ ٢٤٩ ٠٨٧ | (٢٤) |
| - | ٢١ ٩٥٩ ٧٥٢ | |
| (١٠ ٣٢١) | ١ ٥٣٠ ٣٨٥ | (٢٤) |
| ١ ٩٣٠ ٧٩٦ | ٤ ٨٤٧ ٥٧١ | |
| (٢٣١ ٩٣٠) | (٧٨ ٩٠٠) | |
| - | ٩٣ ٠١٦ | (٢٤) |
| ٧ ٩٧٩ ٣٠٥ | ١٠ ٤١٢ ٢٨٩ | (٢٤) |
| (٦٣٨ ٠٠٣) | (١٧ ٠٨٢) | (٢٤) |
| ٤٥ ٢٥٠ ٢٧٤ | ٤٠ ٩١٨ ٩٠٩ | |
| ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل | | |
| التغيرات في رأس المال العامل: | | |
| (١٢ ٦٧٠ ٨١٧) | (٤ ٦٦٥ ٩٣٧) | |
| (٤٦ ٥٥٧ ٥٣٤) | (٨ ٦٧٠ ٨٧٤) | |
| (١٠ ٩٧٨ ٠٨٥) | (٧ ٥٤٣ ١٣٩) | |
| ٣٠ ٣٤٣ ٥٣٢ | ٦١ ٠٠٥ | |
| (١ ٦٦١ ٨١٨) | (٢ ٦٣٧ ٥٤٤) | |
| (٤٤ ٨٩٨ ٣٢٨) | ٣ ٠٩٣ ٢٧٧ | |
| ٣٢ ٩١٢ ٠٤٨ | ٨ ٢٨٨ ٢٢٤ | |
| (٨ ٢٦٠ ٧٢٨) | ٢٨ ٨٤٣ ٩٢١ | |
| ٦٣٨ ٠٠٣ | ١٧ ٠٨٢ | |
| (٧ ٦٢٢ ٧٢٥) | ٢٨ ٨٦٦ ٠٠٣ | |
| صافى النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: | | |
| (١٥٤ ٩٥١ ٣٧٢) | (٦٩ ٤٠٠ ٨٤٨) | |
| (٨ ٢٢٥ ٦٣٢) | - | |
| - | (٣ ٥٧٣ ٩٥٤) | |
| ٩١ ٢٠٠ | ٩٥ ٧٨٣ | |
| (١٦٣ ٠٩٥ ٨٠٥) | (١٠٢ ٨٧٩ ٠١٩) | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: | | |
| ٩٣ ٨٦٥ ١٢٠ | - | |
| (١ ٣٩٢ ٢٣٧) | (٦ ٤٩ ٤٣٢) | |
| (١ ٧٢٧ ٢٨١) | (٢٠ ٥٥٩ ٣١٠) | |
| (٤ ٠٠٨ ٣٤٧) | (١٠ ١٥٦ ٣٤٠) | |
| ٧٤ ٧٥٣ ٤٠٠ | ٩ ٣٣٥ ٥٥٣ | |
| ٥٨ ٠٦٠ ٩٤٧ | ٣٤ ٠٩١ ٢١١ | |
| ٢١٩ ٥٤٢ ٠٠٢ | ١٢ ٠٦٦ ٦٣٢ | |
| ٤٨ ٨٢٣ ٤٧٢ | (٦١ ٩٥٦ ٣٨٤) | |
| ٥٥ ٧١٧ ١٥٥ | ٨٥ ٤٢٦ ٩٦٦ | |
| ١٠ ٣٥٢ | - | |
| (٤٩٣ ٠٢٧) | ٢ ٩٤١ ٦٢٥ | |
| ١٠٤ ٠٥٧ ٩٥٢ | ٢٦ ٤٢٢ ٢٠٧ | (٣)-(٣٦،١١) |

- تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٦).
* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.