

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

 كازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

حازم حسن

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز
المالي للمجمع لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدقيقاتها النقدية
المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح
المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.



KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠١٢

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

①

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤	(٤٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	٣٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠	(٥٠،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	٧١ ٣٤٣ ١١٨	(٦٠،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-	(١-٨،٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	١٦٥ ٥٧٨	(٧،٨-٣)	إستثمارات في شركات شقيقة الشهرة
٦٧٨ ١١٨ ٧٣١	٧٢٧ ٤٩٠ ٨٨٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	(٩،٩-٣)	مخزون (بالصافي)
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	(١٠،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٦٣ ٧٧١ ٥٢٤	(١١،١٠-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٦٥٢ ٠٧٠	٢ ٦٢٧ ٨٢٣	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٢ ١١٢ ٧٧٠	(٣٥،٢٥-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	(١٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١	٢٦٣ ٣٥٧ ٩٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	(١٤،١٢-٣)	المخصصات
٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢	(١٦،١٤-٣)	موردين و أوراق دفع
٢٦٠ ٦٦٦	١ ١٣٢ ٦٦٤		بنوك - دائنة
٧٢ ٣١١ ٨٥٧	٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ١١٧ ٠٣٥	٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧١ ٢٧٥ ٠٠٠	٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	(١٧،١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	١٢١ ٢٨٢ ٢٤٦	(١٨،١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٢٩٣ ٠٨٤ ٠٠٧	٣٦٤ ٣١٠ ٥٦٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٣٧٩ ٤٠٤	(١٠٠ ٩٥٢ ٦٠١)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة / رأس المال العامل
٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥	٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨		الارباح المرحلة
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)		صافي (خسارة) / ربح العام
٣ ١٦١ ٤٣٥	٩ ٦٦٣ ٤١٧		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٢ ٠٤٠ ٩١٤	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧١٥ ٦٥١	١٨٩ ٠٨٨	(١٥،٥-٣)	اقساط تاجير تمويل
١٥٩ ٣١١ ٦٣٧	١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	(١٧،١٥-٣)	قروض
٦ ٣١٠ ٥٧٠	٦ ١١٣ ٩٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٨	(٣٠،١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٨ ٢٢٧	٥٦٧ ٦٩٢		أخرى
١٧٣ ١٧٤ ٢٦٧	٢٠٧ ٧٩٥ ٤٠٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥	٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

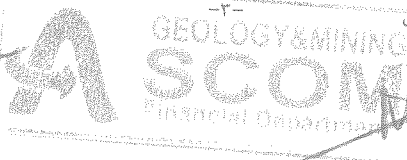
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامح نجيب

-٣-



** تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦١ ٤٧٣ ٥٣٢	٥٧٢ ٨٢٥ ٤٣٤	(٢٢-١٧-٣)	إيرادات النشاط
(٤٧٢ ٨٧٩ ٢٣٩)	(٤٩٥ ٧٨٤ ١٢١)	(٢٣)	تكلفة النشاط
٨٨ ٥٩٤ ٢٩٣	٧٧ ٠٤١ ٣١٣		مجمّل الربح
(٢٠ ٧٥٣ ٢٠٤)	(٣٠ ١١٩ ٣٦٤)		مصروفات بيع و توزيع
(٣ ٧٧٠ ٩٤١)	(٣ ٢٢٩ ١٣٦)		أعباء طاقة غير مستغلة
-	(١٧ ٥٢٧ ٠٠٣)		مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية
(٤١ ٠٩٩ ٩٧١)	(٥١ ٧٧٩ ١٣٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٥٦٩ ٩٢٠)	(١ ٦٦٩ ٠٣١)	(٣-٤٠٤-١)	الإهلاك الإداري
-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	(٧)	الإنخفاض في قيمة الشهرة
(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	(٣ ٩٣٢ ١٦٥)		مخصصات مكونه
(٧٠ ٥٣١ ١٧١)	(١٣٠ ٢١٥ ٥٨٦)		إجمالي مصروفات التشغيل
١٨ ٠٦٣ ١٢٢	(٥٣ ١٧٤ ٢٧٣)		(الخسارة) / الربح من التشغيل
			بضائف / (بخصم):
٧ ٨٧٠ ١٥٠	١١ ٩٦٨ ٦٧٦	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١٤ ١٩٤ ٤٤١)	(٥٤ ١٥٥ ٥٦٤)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(٦ ٣٢٤ ٢٩١)	(٤٢ ١٨٦ ٨٨٨)		صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية
١ ٠٩٦ ٥١١	٣ ٩٠٦ ٩٤٦		إيرادات أخرى
١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)		صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب
(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)		ضريبة الدخل الجارية
٢٠٨ ٢٧٢	٤٦٩ ٢٥٥		الضريبة المؤجلة
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)		صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)		نصيب المساهمين بالشركة
(٥ ٩١٦ ٢٩١)	(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)		نصيب حقوق الأقلية
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)		
٠,١٥	(٢,٧٧)	(٣-٣١٠,٧٤)	نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبوك للتعمير - (المحرم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

القروض المتراكمة	القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة
	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية		
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية
صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام
الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة
الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	(٢ ١١١ ٩٧٣)	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١٤ ١٢٢ ٥٦٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٠ في ١ يناير	٢٠١٠ في ١ يناير
-	-	-	-	(٣ ٩١٩ ١٥٤)	-	٣ ٩١٩ ١٥٤	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٠ ١٢٨ ٦٠٦)	١٠ ١٢٨ ٦٠٦	-	-	المحول للأرباح المرحلة	المحول للأرباح المرحلة
٦ ١٩٧ ٥٣٥	٦ ١٩٧ ٥٣٥	-	-	-	-	-	-	أسهم زيادة رأس المال	أسهم زيادة رأس المال
(٦ ٢٢٤ ٥٩٣)	(٦ ٢٢٤ ٥٩٣)	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة
٥ ٣٩٦ ٢٠٩	١٢٢ ٨٠١	٥ ٧٧٣ ٤٠٨	٥ ٧٧٣ ٤٠٨	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات الممثلة	حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات الممثلة
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٥ ٩١٦ ٢٩١)	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	-	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	-	-	-	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٣ ١٦١ ٤٣٥	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي ربح العام	صافي ربح العام
-	-	-	-	(٣ ٠١٠ ٧٥٥)	-	٣ ٠١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٧ ٢٤٣ ٢١٠)	٧ ٢٤٣ ٢١٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
٩ ٢٤٠ ٧٩٩	٢ ٧٣٨ ٨١٧	٦ ٥٠١ ٩٨٢	٦ ٥٠١ ٩٨٢	-	-	-	-	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	-	-	صافي خسائر العام	صافي خسائر العام
٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧	٢ ٠٤٠ ٩١٤	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣	٩ ٦٢٣ ٤١٧	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٢١ ٠٩٦ ٤١٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

* الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤ ٨٤٨ ٩٠٨	٣٥ ٤٣١ ٧١٩	(١-٤)	إهلاك أصول ثابتة
١ ٢٩٠ ٩٤٧	٢ ٧٣٢ ٧٩٩	(٦)	الإستهلاك
-	٣٦ ٧٥٤ ٠١١		أصول غير ملموسة حملت علي قائمة الدخل
٣ ٣٢٧ ١٣٥	٣ ٩٢٢ ١٦٥	(١٤)	مخصصات مكونة
٢٧٢ ٩٢٣	-		تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
-	٢٩ ٢١٢ ٠٠٤	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة الأصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع
-	٢١ ٩٥٩ ٧٥٢		الإنخفاض في قيمة الشهرة
٢ ٧٨٨ ٣٨١	١١ ٦٦٧ ٥٧٥	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٥ ٥٩٨ ٩٥٠	(٢ ٢٩٧ ٥٠٩)		فروق العملة الناتجة من الترجمة
(٢٣١ ٩٣٠)	-		ارباح رأسمالية
-	٢٦٣ ٢٤١	(٢٤)	خسائر رأسمالية
١٢ ٨٧٤ ٤٣٠	١٤ ٠٩١ ٩٧٠	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(١ ٦٤٣ ٥٩٣)	(٥٦ ٧٥٤)	(٢٤)	فوائد دائنة
٧١ ٩٧١ ٤٩٣	٦٢ ٢٣٩ ٧٥٨		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
			التغيير في المخزون
(١٠ ٥٥٧ ٣٣٩)	(١٠ ٥٣٧ ٤٤٥)		التغيير في العملاء
(٣٩ ٨٢٣ ٨٥٨)	(١٩ ٥٧٢ ٩٦٤)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٧ ٥١٨ ٧٣٠)	(٣ ٤٥١ ٣٩٤)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣١ ٠٦٦ ١٢٤	١ ٥٤٦ ٧٢٧		التغيير في المورددين وأوراق الدفع
٤ ٨٦٣ ٤١٣	٢١ ٥٠٧ ٦٧٢		التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٤ ٦١٤ ٧٠٤)	١٥ ١٩٣ ٨٧٤		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤ ٩٢٩ ٤٩٠	١١ ٨٦٤ ١٦٣		أخرى
-	١٨٩ ٤٦٥		التدفقات النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٠ ٨٤٥ ٨٨٩	٧٨ ٩٧٦ ٨٥٦		الفوائد المحصلة
١ ٦٤٣ ٥٩٣	٥٦ ٧٥٤		صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٢ ٤٨٩ ٤٨٢	٧٩ ٠٣٣ ٦١٠		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٧٥ ٥٥٩ ٤٧٥)	(١٦٥ ٧٤٩ ٢٦٩)		مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦ ٢٧١ ٩٧٩)	-		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٥٢١ ٢٠٠	٨٦ ٣٤٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٩١ ٣١٠ ٢٥٤)	(١٦٥ ٦٦٢ ٩٢٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		أسهم زيادة رأس المال
(١ ٥٧٠ ٤٣٧)	(٧٩١ ٥٠٣)		أقساط التأجير التمويلي
(١٣ ١٥٤ ٣٢٥)	-		مدفوعات قروض
(١٢ ٤٩٩ ٠٠٧)	(١٤ ٠٩١ ٩٧٠)		الفوائد المدفوعة
٥٥ ٢٩٩ ١٩٢	٥ ٢٢٤ ٩٧٣		متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٥٠ ٣٥٩ ٠٦٥	٤٢ ٦٨٣ ٨٩٠		متحصلات من قروض
٢٧٨ ٤٣٤ ٤٨٨	٣٣ ٠٢٥ ٣٩٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٩ ٦١٣ ٧١٦	(٥٣ ٦٠٣ ٩٢٩)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٥ ٧١٧ ١٥٥	٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٠ ٣٥٢	-		نقدية مستحوذ عليها
٩٥ ٧٤٣	٢ ٢٣٨ ٨١٧		حقوق الاقليات
٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦	٣٤ ٥٧١ ٨٥٤	(٣٢،١١-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

١ نبرة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبرة 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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسى للشركة فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٢.
- يمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانونى
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 بريشيوس مينالز 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 القانونى
شركة نوبيا للتنمية والتعددين	٥٢,٨ %	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة صحارى جولد	٩٩,٩٩٩ %	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.
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٣-١ غرض الشركات التابعة

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

- و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين
القيام بأعمال التعدين وإستخراج الذهب و المعادن.
- ز- شركة أسكوما - الجزائر
- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.
- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- ح- شركة لازرق للأشغال العمومية
- أعمال المحاجر وبيع منتجات المحاجر وتأجير الشاحنات والمعدات والمهمات الخاصة بالأشغال العمومية.
- ط- شركة بريشيوس ميتالز للتعدين
- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.
- ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين
- القيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.
- الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).
- حفر آبار المياه.
- تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.
- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.
- تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.
- المقاولات العامة .
- أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

- ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ٢-٢ أسس القياس
أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- ٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة.
- ٤-٢ إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات 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.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة.
- انخفاض الشهرة.

٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

أ- الشركات التابعة:

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في تحديد القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم إستبعاد الشركة التابعة من عملية التجميع عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها على الشركة التابعة.

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعترااف به في القوائم المالية.

يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

ب- استثمارات في شركات شقيقة:

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

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

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

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

١-٤-٣ الإعتراف والقياس

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

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقضاء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط إن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

٣-٤-٣ الإهلاكات

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

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

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

٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

٣-٥ التآجير

أ- التآجير التمويلي
تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تدرج 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 الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التآجير التشغيلي
المدفوعات تحت حساب التآجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٧ الأصول الغير ملموسة

تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية أصول التنقيب و مصروفات تجهيز المحاجر و كذا تكاليف التراخيص.

- الاعتراف

أ- 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 على قائمة الدخل مباشرة.

ب- بالنسبة لمصروفات تجهيز مواقع المحاجر فيتم الاعتراف بها ضمن الأصول غير الملموسة عندما يكون من المتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية منها و يتم البدء في إستهلاكها عند تمام تجهيز هذه المحاجر بصورة تجعلها قابلة للإستغلال.

- 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 الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كقائدة. 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 الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الدخل.

- الإستهلاك

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

٨-٣ الشهرية

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

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصص من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتتاة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إضمحلال قيمة الشهرة دورياً و عندما يتبين انخفاض قيمه الشهرة عن قيمه المثبتة دفترياً كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهر. يتم إثبات الانخفاض على قائمة الدخل ولا يتم رد اي انخفاض للشهرة سبق تسجيله على قائمه الدخل في الفترات اللاحقة.

٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.
- وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
 - الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
 - مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
 - مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ مخصصات

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

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

٣-١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

٣-١٤ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٥ الإقتراض بفائدة

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

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

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

٣-١٧ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كافٍ بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وإنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء.

د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٨ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

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

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

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة 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 يقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف 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 إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً 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 مخصوصاً 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.

شركة أسبيك للتعمير - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤- الأصول الثابتة
٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيمات على مبانى	أثاث	حسابات آلية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى وإبناءات	أرضين	البيان
٤١٤ ٧١٠ ٢١٩	٧٧٩ ٦٧٧	٤ ٦٩٤ ٧٧٧	٢٠ ٣٣٥ ٥٢٩	٣ ٢٨٠ ٠٩٠	٦٨٠ ٢٢٤ ٤٥٦	٧٧٦ ٢٠٥ ٢٧٠	٤٤ ٤٦٨ ٨٨٤	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١١
٣ ٧٧٣ ١٧٧	-	-	-	-	-	-	-	٣ ٧٧٣ ١٧٧	محول من أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٢ ١٤٣ ٣٨١	١٨٢ ١٣٧	٨٨٦ ٧٩٢	٦٤٣ ٦٢٥	٢ ٢٩٢	٤٠٠٣ ١٤٠	٢٠ ٣٤٩ ٤٧٠	٤ ٧٢٣ ٥١٧	١ ٣٥٢ ٤٠٨	الإضافات خلال العام
(٣ ٤٤٢ ٤٣٠)	(١٠١ ١٦٥)	(٢٢ ٩٥٨)	(٦٨٠)	(٢٨٣ ٠٦٢)	(٢ ٢٨٨ ٦٥١)	(٧٤٥ ٩١٤)	-	-	الإستحداثات خلال العام
٩ ٣٩٩ ٠٢٥	٥ ٢٥١	٤٢ ٨٦٩	١٩ ٤٢٨	٤٧ ٩٠١	٨٥٥ ٧٠٨	٦ ٣٨٢ ٨٠٧	١ ٢٧٧ ٩١٣	٣٦٦ ١٤٨	فرق الترجمة
٤٥٦ ٥٨٣ ٧٢٢	٨٦٥ ٩٠٠	٥ ٦٠٦ ٤٨٠	٦ ٩٩٥ ٩٤٢	٣ ٠٤٧ ٢٢١	٧٠ ٥٩٢ ٦٥٣	٣ ٠٢ ١٩١ ٦٣٣	٥ ٠٨٧ ٣١٤	١٦ ٧١٧ ٥٧٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٠٠ ٨٧٩ ٤٧٠	٤٥٣ ٨٣٣	٢ ١١١ ٥١٦	٣ ٨٢١ ٩٧٥	٢ ١٧٨ ٩٣٣	٧٤ ٠٤٥ ١٠٨	٦٥ ٢٣٨ ٣٤٢	٣ ٠٤٤ ٧٦٣	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١
٣٥ ٧٠٨ ٦٦١	٥٢ ٨٨٦	٦٧٨ ٧١١	١ ٠٤٣ ٤٦٦	٣٨٩ ٥٠٦	٦ ٢٨١ ١٨٣	٢٥ ٧٥٦ ٧٢٧	١ ٥٠٥ ١٨٢	-	الإهلاك خلال العام
(٢ ١٢٢ ٧٥٤)	(٩ ٤٣١)	(٩ ٨٦١)	(٣٤٠)	(٢٨٣ ٠٦٢)	(١ ٧٨٤ ٠٠٢)	(٥٣٥ ٤٥٨)	-	-	مجموع إهلاك الإستحداثات
١ ٧٦٢ ٩٢١	٩٤١	١٧ ٠٦٤	٧ ٨٧٠	٣١ ٠٧٨	٣٠٤٥٠٤	١ ٢٧٨ ٣٩٦	١٢٣ ١١٨	-	فرق الترجمة
١٣٦ ٢٢٨ ٢٩٨	٤٩٩ ٢٢٩	٢ ٧٩٧ ٤٣٠	٤ ٨٧٢ ٩٢١	٢ ٣١٦ ٤٥٥	٩٩ ٢٤١ ١٩٣	٩١ ٧٣٨ ٠٠٧	٤ ٦٦٣ ٠٦٣	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤	٣٦٢ ٦٧١	٢ ٨٠٥ ٠٥٠	١ ٨٢٣ ٠٢١	٧٣٠ ٧٢٦	٤١ ٢٥١ ٤٦٠	٢١٠ ٤٥٣ ٦٢٦	٤٦ ٢٠٧ ٢٥١	١٦ ٧١٧ ٥٧٩	المصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٥ ٨٤٤	٢ ٥٨٣ ٢٦١	٢ ٢١١ ٥٩٤	١ ١٠٦ ١٥٧	٤٣ ٩٨٢ ٣٤٨	٢١٠ ٩٦٦ ٩٢٨	٤١ ٤٣٤ ١٢١	١١ ٢٢٥ ٨٩٦	المصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر .

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١٠ ٦٥٦ ٨٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات .

٣/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري ويقتصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية:

٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١٠ ٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٤/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٩ ٧٩٥ ٥١٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٤ ٥٥٧ ٨٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 ١٧) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري .

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٤ ٠٦٥ ٨١٢ جنيه مصري و ٢٨٧ ٨٨٣ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما اقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

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

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق بعمليات التأجير " لبنود الأصول الثابتة بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٥) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٨٤١ ٢٥٠	٩٩٣ ٧٥٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
٥	٣٣ ٤١٨	١٧٢ ٨٤٧	٢٠٦ ٢٦٥	سيارات
	<u>١ ٨٧٤ ٦٦٨</u>	<u>١ ١٦٦ ٥٩٧</u>	<u>٣ ٠٤١ ٢٦٥</u>	

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

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصري

(١٦١ ٨٤٢)

(٦٤٣ ٧٧٥)

(٨٠٥ ٦١٧)

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام
- صافي الأثر (نقص المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال العام)

٨٢٩ ٦٢٦

٢٤ ٠٠٩

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥ مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٥٤٤ ٨٥٦	٦٥ ٢٣٧ ٠٢٥	مباني
١٩٠ ٤٤٧ ١٩٢	٢٤٧ ٦٢٤ ٦٥٠	الآت ومعدات *
٥٥ ٢٩٧	-	شاحنات و وسائل نقل
(٥٢ ٦٧٧)	-	عجز إعادة التقييم
١ ٣٢٣ ٧٩٩	٥٨٩ ٩٠٠	مصرفات تجهيز مواقع
٢٥ ٧٥٨ ٦٥٢	٢٢ ١٧٥ ١٨٥	دفعات
<u>٢٦١ ٠٧٧ ١١٩</u>	<u>٣٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠</u>	

* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ٤٨٣ ٧٧٩ ٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٣٤ ٧٩٣ دولار أمريكي تقريبا.

٦ أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	فرق الترجمة خلال العام	الإستبعادات خلال العام	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٤٦ ٣١١	-	-	(١ ٥٦٤ ٥٧٠)	٥ ٨٠٥ ٧٧٩	٤ ١٠٥ ١٠٢	مصرفات تجهيز مواقع
٤٦ ٣٦٢ ٢٩٠	(١٣٣ ٢٥٣)	(٤٠ ٣٨٣ ٢٢١)	-	٥٧ ٩٠٠ ٦٠٣	٢٨ ٩٧٨ ١٦١	مصرفات تنقيب و بحث
١٦ ٦٣٤ ٥١٧	١ ٣٨١ ٠٥٧	(٥ ٩٨٩ ٤٢١)	(١ ١٦٨ ٢٢٩)	-	٢٢ ٤١١ ١١٠	تراخيص
<u>٧١ ٣٤٣ ١١٨</u>	<u>١ ٢٤٧ ٨٠٤</u>	<u>(٤٦ ٣٧٢ ٦٤٢)</u>	<u>(٢ ٧٣٢ ٧٩٩)</u>	<u>٦٣ ٧٠٦ ٣٨٢</u>	<u>٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣</u>	

شركة أسيك للتصديق - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧- إقتناء الشركات التابعة

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

الإختفاض في قيمة الشفرة	الشفرة	تأثيرة الإستثمار	القابضة في القيمة المعادلة	نسبة المساهمة	القيمة المعادلة	إعادة التقييم	القيمة التقديرية	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١	%٧٠	٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	(٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨	شركة لازرق للأشغال العمومية
٢١ ٩٥٩ ٧٥٢	٢١ ٩٥٩ ٧٥٢	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٢٤٨	%٢٠,٤٠	١٩٧ ٢٩٤	-	١٩٧ ٢٩٤	شركة أسكوم الإمارات للتصديق*
<u>٢١ ٩٥٩ ٧٥٢</u>	<u>٢٢ ١٢٥ ٣٣٠</u>	<u>٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩</u>	<u>٣١ ٨٢٩ ٤٠٩</u>		<u>٤٥ ٦٦٧ ٥٢٤</u>	<u>(٢٣٦ ٥٢٨)</u>	<u>٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢</u>	<u>الصافي</u>

* تم تجميع شركة أسكوم الإمارات للتصديق (شركة تابعة) والمستحوذ على ٦٩,٤% من أسهمها في ٣ يناير ٢٠١٠ ولأغراض المحاسبية عن عملية تجميع الأعمال فقد تم استخدام القيم المعادلة لعناصر الأصول والخصوم للشركة المستحوذ عليها. هذا وقد تم تخفيض القيمة الناتجة عن الإستحواذ المشار إليها والبالغة ٧٥٢ ٧٥٩ ٢١ جنيه مصري وتحميل قيمة الإختفاض على قائمة الدخل المجمعة.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٨ - الاستثمارات في شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-	% ٢٠,٩٦	جي . أم . أيه ريسورسيز
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-		

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	٩ - المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٣٩٢ ٦٢٠	١٧ ٧٤٠ ٠٣٧		قطع غيار
٤ ٧٧١ ١٨٨	٤ ٦٩٥ ٣٦٩		متفجرات ومستلزمات تفجير
١٢ ٣٣١ ٣٧٢	١٩ ٤١٧ ٣٢٢		خام متاح للبيع
٤٤ ٤٣٣	٢٤ ٥٥٨		مخزون مهمات
٩٤٧ ٥٢٠	٢ ٩١٢ ١٠٤		مواد تعبئة و تغليف
٢٨٣ ٦٩٩	١ ٠٩٨ ٦١٣		مواد كيميائية
-	٢٣٨ ٧٨٧		دفعات تحت حساب المخزون
١ ٣١٥ ٣٧٨	٣٢١ ٦٦٢		إنتاج تام
-	٤٧١ ٩٢٨		إعمادات مستندية
٢٢ ٢٣٢	١٠ ٤٤٨		مواد خام
٣٦ ١٠٨ ٤٤٢	٤٦ ٩٣٠ ٨٢٨		
٢ ٣٣٨ ٦٥٢	٣ ٤٢٤ ٨٧٨	(٢٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠		

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	١٠ - عملاء و أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٧ ١٠٤ ٣٤٥	١٢٥ ١٥٥ ٦٤٧		عملاء
١ ٦٤١ ٢٣٣	٣ ١٦٢ ٨٩٥		أوراق قبض
١٠٨ ٧٤٥ ٥٧٨	١٢٨ ٣١٨ ٥٤٢		
٣ ٥٨٩ ٩٥٩	١٢ ٦٨٣ ١٦٢	(٢٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠		

* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٣٤٢ ٦٧١ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق (شركة تحت سيطرة مشتركة) و مبلغ ٩٣٧ ٣٢٠ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٥٥ ٧٠١ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر (شركة تحت سيطرة مشتركة).

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		إيضاح رقم	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري		جنيه مصري			
١ ٦٨٦ ١٩٠	٨ ٠٦٦ ٠٨١				دفعات مقدمة للموردين
١٥ ٤٤٤ ٨٨٢	٣ ١٠٦ ١١١				دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢٠ ١٣٢ ٥٦٠	٢٣ ٥٨٣ ٦٠١				الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٥٧٨ ٢٨٩	١ ٢٧٣ ٤٩٣				مصلحة الضرائب - مدينة
٣٢٦ ٤١١	-				مدينو بيع أصول ثابتة
٣٠٥ ٩٠٦	٢٨٠ ٤٦٩				عهد و سلف عاملين
٧ ٦٧٣ ٩٣٢	٤ ٦٩٩ ٣٣٦				إيرادات مستحقة
٤ ٨١٤ ٣٦٥	٤ ٤٣١ ٤٩٠				مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٨٩٩ ١٨٥	٩ ٧٤١ ٣٣٨				ضمان أعمال
١ ٧٠٩ ٣٦٦	٤ ٦٩٩ ٠٧٦				تأمينات لدي الغير
٧٣٢ ٩٧٤	١ ٢٣٢ ٧٦٥				غطاء خطابات ضمان
٦ ٩٨٥ ٩٥٤	٥ ٦٢٧ ٦٤٨				مدينون متنوعون
٦٣ ٢٩٠ ٠١٤	٦٦ ٧٤١ ٤٠٨				
٢ ٨٧٨ ٨٤١	٢ ٩٦٩ ٨٨٤	(٢٥)			يخصم:
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٦٣ ٧٧١ ٥٢٤				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 السنة المالية مع الأطراف ذوى العلاقة:

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

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

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٨٩ ألف جنيه مصري تقريباً .

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٢٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للمساهم الرئيسي بمبلغ ٨,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١١/١٢/٣١

المستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١			
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١٦٠ ٦٠٦	١٦٠ ٩٠٩		مساهم في شركة تابعة	بالهاشمي لازرق
٨٠١ ٦٢٥	٨٣٣ ١٠٩		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت - السودان
١ ٩٤٧ ٣٥٧	١ ٠٠٤ ٣٠٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمت
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٢ ٣٥٠ ٢٣٧		شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
١٢٥ ٨٣٨	٨٦ ٦٤٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
<u>٥ ٩٩٥ ٠٩٥</u>	<u>٤ ٤٤٨ ٣٦٨</u>			
٣٣٩ ٠٢٥	١ ٨٢٠ ٥٤٥	(٢٥)		يخصم:
<u>٥ ٦٥٦ ٠٧٠</u>	<u>٢ ٦٢٧ ٨٢٣</u>			الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨ ٩٥٦ ٦٠٨	٢٤ ١١٦ ٧٢٣	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٥٤٣ ٤٨٥	٥٦٤ ٨٨٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمت
١٤ ٦٨٣	٦ ٧٤٨	مساهم في شركة تابعة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة الوطنية للتنمية و التجارة
٥٨٩ ٨٠٨	٦١٠ ١٠١	مساهم في شركة تابعة	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
<u>١٠ ١١٧ ٠٣٥</u>	<u>٢٥ ٣١٠ ٩٠٩</u>		

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٠٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		نقدية بالصندوق و البنوك
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٧ ٩٣١	٧٩٧ ٤٠١			نقدية بالصندوق
٨٤ ٤٩٧ ٤١٠	٣٣ ٤٤٣ ٦٢٦			بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠			بنوك - ودائع لأجل
٩٢٤ ٢٩١	١ ٣٣٢ ١٤١			شيكات تحت التحصيل
-	٨٣ ٣٥٠			غطاء خطابات ضمان
<u>٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢</u>	<u>٣٥ ٧٠٤ ٥١٨</u>			

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	مخصصات أنتفي الغرض منها	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١١/١/١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٠٧ ٠٠٠	-	٤ ٠٣٢ ١٦٥	٦ ١٧٤ ٨٣٥	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠ ٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	-	٤٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١٠ ٥٠٧ ٠٠٠</u>	<u>(١٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>٤ ٠٣٢ ١٦٥</u>	<u>٦ ٥٧٤ ٨٣٥</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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم (١٨)	تم تبويب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواريخ الاستحقاق كالتالي:
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٢٥ ٩٨٧	٥٢٤ ٩٨١		أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٧١٥ ٦٥١	١٨٩ ٠٨٨		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u>	<u>٧١٤ ٠٦٩</u>		

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	أقل من سنة	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩٦ ١١٥	٥٨٣ ٨١٦		
٧٨٢ ٩٥٢	١٩٧ ٥٤٧		
<u>١ ٧٧٩ ٠٦٧</u>	<u>٧٨١ ٣٦٣</u>		
٢٣٧ ٤٢٩	٦٧ ٢٩٤	يخصم :	
<u>١ ٥٤١ ٦٣٨</u>	<u>٧١٤ ٠٦٩</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي	
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي	

١٦- موردين و أوراق دفع	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٥٨٣ ٩٣٧	٢٠ ٠١٩ ٥٢٨
١٤ ٠٩٦ ٠٠٣	٢٨ ٦٨٨ ٤٩٨
١٨ ٤٨٠	١ ٤٩٨ ٠٦٦
<u>٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠</u>	<u>٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢</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 .

القوائد 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 تحسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٨٦ ٤٢٣ ١٠ جنيه مصري.

قرض متوسط الأجل - شركات تابعة

- قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة، وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

الفوائد والعمولات:

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

الالتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إن 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 مستقبلاً في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦ ٣٨٢ ٧٠٨ دولار أمريكي المعادل ٤٤٣ ٩٥٢ يورو .

- قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو على عشرون قسط متساوي القيمة .

الفوائد والعمولات:

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

الالتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة و ذلك إعتباراً من سنة بدء الأنتاج وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

الضمانات:

- توكيل برهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
- توكيل برهن 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 سببها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلنزم 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 للتأمين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة علي الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٠٢ ٦٦١ ٣٠ دولار أمريكي المعادل ٢٠١ ٧٩٠ ٢٣ يورو .

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

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

تلنزم 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 للتأمين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتأمين (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 الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي .
- تتمثل رصيد الالتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	قرض - الشركة القابضة
١٤٨ ٨٨٧ ٩٥٤	٦٧ ٨٠٠ ٤٣٩	١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٦٧ ٩١١ ١٣٩	قروض - الشركات التابعة
١٥٩ ٣١١ ٦٣٧	٧١ ٢٧٥ ٠٠٠	١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢ ٥٩٦ ٨٠٦	١٩ ٧٠٧ ٤٨٥		مصرفات مستحقة
٢٤ ٨٣٦ ٣٤٩	٣٣ ٥١٨ ٢١٢		تأمين ضمان أعمال
٥٦٣ ٤٩٣	٥٣٧ ٥٢٦		تأمينات اجتماعية - مقاولون
١ ٢٤٧ ١٩٢	٩١٠ ٤١٥	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات (أ)
٢٤ ٦٩٩ ٤٧٢	١٢ ٢٤٢ ٤٥٢		عملاء - دفعات مقدمة
٢٦ ١٩٤ ٩٤٣	٣٣ ٣٨٨ ٨٩٧		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٨٢٥ ٩٨٧	٥٢٤ ٩٨١	(١٥)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١٤ ٥٩٠	٢١٤ ٩٩٢		بالهاشمي لازرق
٨ ٥٤٠ ٩١٨	١٦ ١١٠ ٨٤٢		أرصدة دائنة أخرى (ج)
<u>١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤</u>	<u>١٢١ ٢٨٢ ٢٤٦</u>		

- (أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها حتى الآن.
- (ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.
- (ج) يتضمن بند أرصدة دائنة أخرى مبلغ ٢٠٦٤ ٣٨٦ جنيه مصري بما يعادل ٢٢٢ ٤٧٧ جنيه إسترليني قيمة الدائنية الناتجة عن قيام الشركة بالاستحواذ علي نسبة ٢,٨% من أسهم رأس مال شركة جي . أم . أيه ريسورسيز .

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) - (أ)
١٧ ٢٥٦ ١٨٨	١٨ ٧٧٦ ٢٥٢	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكربونات) - (ب)
٣ ١٧٠ ١٢٨	-	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتعددين)
<u>٧٢ ٣١١ ٨٥٧</u>	<u>٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠</u>	

- (أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالآتي :
- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار وجمارك 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 ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.
 - المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي:
تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣ ١١٩ ٠٢٨ دولار أمريكي المعادل ٢ ٤٢٠ ٠٦٤ 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 بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية 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	٢٠١١/١٢/٣١ 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	٧ ٠٢٤ ٤٠٧		
١ ٢٤٧ ١٩٢	٩١٠ ٤١٥	(١٨)	
٦ ٣١٠ ٥٧٠	٦ ١١٣ ٩٩٢		

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٧ ٠٢٤ ٤٠٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ١٦٦ ٨٤٥ دولار أمريكي عبارة عن قيمة الأقساط المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢/١) 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.

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٣ ٨٩٧ ١٠٣	٥٠٠ ٨٠٤ ٩٠٥	مبيعات خامات محاجر
٤٧ ٧٣٨ ٦٣٥	٦٩ ٨٠٠ ٠٨٤	مبيعات كربونات الكالسيوم
٩ ٨٣٧ ٧٩٤	٢ ٢٢٠ ٤٤٥	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٥٦١ ٤٧٣ ٥٣٢</u>	<u>٥٧٢ ٨٢٥ ٤٣٤</u>	

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٩٥٦ ٤٧١	٣٤ ٣٨٩ ٤٦٥	مرتبات و أجور
٣٠ ٣٥٨ ٤٦٦	٣٨ ٧٥٤ ١٤٨	إهلاكات و إستهلاكات
٥٤ ٠١١ ٨٨٢	٨٨ ٤٨٠ ٨٨٤	إيجارات
١ ٤٤١ ٣٩٠	١ ٠٤٥ ٩٩١	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٣٥ ٩٤٧ ٩٧٨	٣٣٣ ١١٣ ٦٣٣	مواد ومهمات و أخرى
١٧ ١٣٦ ٠٥٢	-	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>٤٧٢ ٨٧٩ ٢٣٩</u>	<u>٤٩٥ ٧٨٤ ١٢١</u>	

٢٤- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٦٤٣ ٥٩٣	٥٦ ٧٥٤		فوائد دائنة
٥ ٩٩٤ ٦٢٧	١١ ٩١١ ٩٢٢		فروق عملات أجنبية
٢٣١ ٩٣٠	-		أرباح رأسمالية
<u>٧ ٨٧٠ ١٥٠</u>	<u>١١ ٩٦٨ ٦٧٦</u>		
(١٢ ٨٧٤ ٤٣٠)	(١٤ ٠٩١ ٩٧٠)		تكاليف تمويلية
-	(٢٦٣ ٢٤١)		خسائر رأسمالية
-	(٢٩ ٢١٩ ٠٠٤)	(١-٣٥)	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
(١ ٣٢٠ ٠١١)	(١٠ ٥٨١ ٣٤٩)	(٢٥)	صافي الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(١٤ ١٩٤ ٤٤١)</u>	<u>(٥٤ ١٥٥ ٥٦٤)</u>		
<u>(٦ ٣٢٤ ٢٩١)</u>	<u>(٤٢ ١٨٦ ٨٨٨)</u>		

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١١/١/١	تدعيم الانخفاض خلال العام	رد الانخفاض خلال العام	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(١٠)	٣ ٥٨٩ ٩٥٩	٩ ٠٠٨ ٢١٦	.	٨٤ ٩٨٧	١٢ ٦٨٣ ١٦٢
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	٢ ٨٧٨ ٨٤١	٢ ٩٩١ ٦١٣	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	(٥٧٠)	٢ ٩٦٩ ٨٨٤
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٢)	٣٣٩ ٠٢٥	١ ٤٨١ ٥٢٠	.	.	١ ٨٢٠ ٥٤٥
		٦ ٨٠٧ ٨٢٥	١٣ ٤٨١ ٣٤٩	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٨٤ ٤١٧	١٧ ٤٧٣ ٥٩١
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	٢ ٣٣٨ ٦٥٢	١ ٦٧٧ ٧٦٦	(٦٣١ ٧٧٥)	٤٠ ٢٣٥	٣ ٤٢٤ ٨٧٨
		٩ ١٤٦ ٤٧٧	١٥ ١٥٩ ١١٥	(٣ ٥٣١ ٧٧٥)	١٢٤ ٦٥٢	٢٠ ٨٩٨ ٤٦٩

٢٦ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥
٢٤٥ ٩٤٨ ٨٢٧	٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١
١٧ ٢٤٦ ٨٤٤	١٥٠ ٥٠٠
٣٢٩ ٦٠٨ ٢١٨	٢٩٩ ٠١٥ ١٦٦

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

(أ)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦٠٢ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٣.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ١٥٢ ٩٢٩ 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 فبراير ٢٠١٢.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٠ ٠٢٠ ٥٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٣٢٥ ٦٧٨ 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 فبراير ٢٠١٢.

(ب)

- (ب-١) 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 .
- (ب-٢) 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.
- (ج) قيمة اعتماد مستندي غير مغطى يبلغ ٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي والمصدر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

- مبلغ ٢ ٢٣١ ٨٠٠ يورو .
- مبلغ ٦٦٤ ٩٨٧ جنيه مصري.
- مبلغ ٩٩٣ ٩٥٢ 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	٢٠١١/١٢/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٢ ٨٣٥ ٣٤٢		(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)		صافي الخسارة/ الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢ ٥٦٧ ٠٦٨)	٢٠ %	١٨ ٢٩٠ ٨٤٣	٢٠ %	الضريبة على صافي الخسارة / الربح المحاسبي
(٧ ٨٥٣ ٠٩٦)		(٩ ٣٤١ ٥١٧)		المصروفات غير القابلة للخصم
٢ ٩٣٣ ٩٣٣		٣ ١٤٧ ٢٢٥		مصروفات قابلة للخصم
(١ ٢١٩ ٧٠٨)		(١٧ ٩٥٣ ٣٨١)		مخصصات مكونة
-		٢٠ ٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٠٨ ٢٧٢		٤٦٩ ٢٥٥		مصروف ضرائب مؤجلة
(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)		(٥ ٣٦٧ ٥٧٥)		

٣٠- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٨	الأصول الثابتة
<u>٦ ٤٥٨ ١٨٢</u>	<u>٥ ٩٨٨ ٩٢٨</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٧ ٧٣٠	٦٨٤ ٩٧٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٧١٧ ٩٩٢	٢ ٥٣٦ ٦٣٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧٥ ٧٦٨	٥٩٣ ٩٧٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٧ ٨٠٥	٣٦٤ ١٠٩	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٥ ٨٤٣ ٨٠١	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
١ ٣١٤ ٩٦٧	٢ ١٠١ ٤٠٠	مخصصات أخرى
<u>٣ ١٤٤ ٢٦٢</u>	<u>١٢ ١٢٤ ٨٩٥</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١٢ ١٢٤ ٨٩٥ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام 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)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)		صافي (خسارة) ربح السنة بعد ضريبة الدخل
٢٨ ٧٥٣ ٤٢٥	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠٠١٥</u>	<u>(٢,٧٧)</u>		نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩ ٦٤٤ ٦٦٧	٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢٤٧ ٨٥٤	١ ١٣٢ ٦٦٤		يخصم :
<u>٩٩ ٣٩٦ ٨١٣</u>	<u>٣٤ ٥٧١ ٨٥٤</u>		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

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 مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة استفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإقادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدى هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

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

- رد التزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصري يمثل التزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلي مصلحة الضرائب حتى الآن.

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

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

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى الآن.
هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.
- ٢- **ضريبة المرئيات والأجور :**
- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرئيات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٤ حتى الآن.
- ٣- **ضريبة الدمغة ورسم التنمية:**
- اعتبارا من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى الآن.
- ٤- **الضريبة العامة على المبيعات :**
- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقا لإحكام 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.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.
- ٥- **الخصم تحت حساب الضريبة:**
تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .
- ثالثا: الموقف الضريبي للشركات التابعة:**

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة المرئيات

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

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وحتى 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 طبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

ضريبة المرتبات

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

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل وحتى الان لم تخضع الشركة للفحص من قبل المأموريه المختصة.

شركة أسكوم بريشيويس ميثالز 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 ، وبناء على ذلك فإن أول فترة مالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبناء عليه سوف يتم تقديم أول إقرار ضريبي في نهاية الفترة المذكورة أعلاه .

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 والضريبة 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 الضريبة 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 الضريبة 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 والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.
لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.
وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالي لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي منح 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، تدبر 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 الائتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٠٨٩ ٩٦ ٩٥٥ جنيه مصري و مبلغ ٠١٩ ٢١٢ ٣٥٨ جنيه مصري،
وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العلاات الأجنبفة	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	١٧ ١٠٨ ٧٠٤
اليورو	(٢٤٤ ٤٨٠ ٣٦٧)
ريال سعودي	١٢٨ ٦١٣
درهم إمارتي	(٤٤ ١٤٩ ٩٣٠)
بر أثفوبف	(٣ ٨٦٥ ٥٧٩)
جنيه سوداني	١٠ ٣٤١ ٠٢٨
دينار جزائري	٣ ٣٥٩ ٤٩٣
ليرة سوري	٣٠١ ٠٧٤

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

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٥٢٨ ٢٧٠ ٢٧٣ جنيه مصري ٤٩٣ ٦٦٩ ٧٨ جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض والتسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٥٢٨ ٢٧٠ ٢٧٣ جنيه مصري ومبلغ ٤٩٣ ٦٦٩ ٧٨ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١١٧ ٢٤٦ ٦ جنيه مصري ومبلغ ١٢ ٦٨٤ ٧ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٥- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

١-٣٥ استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٦.٣ %	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	-
	٢٩ ٢١٩ ٠٠٤	-
	٢ ١١٢ ٧٧٠	-

جي . أم . أيه ريسورسيز *

يُخصم :

الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات شقيقة

٢-٣٥ أراضي

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري
-	٣ ٧٧٣ ١٢٧
-	٣ ٧٧٣ ١٢٧

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

- تم إستبعاد مبلغ ٧٦٠ ٥٩٠ ٢٥ جنيه مصري من التغير في بند إستثمارات في شركات تابعة مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٣ ٨٣١ ١٤٩	٣٢٠ ٣٥٥ ٤٢٤	(٤٤،٤-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٦١ ٠٧٧ ١١٩	٣٣٥ ٦٢٦ ٧٦٠	(٥٠،٦-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٥ ٤٩٤ ٣٧٣	٧١ ٣٤٣ ١١٨	(٦٠،٧-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٥٩٠ ٧٦٠	-	(١-٨،٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	١٦٥ ٥٧٨	(٧،٨-٣)	إستثمارات في شركات شقيقة الشهرة
٦٧٨ ١١٨ ٧٣١	٧٢٧ ٤٩٠ ٨٨٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٣ ٧٦٩ ٧٩٠	٤٣ ٥٠٥ ٩٥٠	(٩،٩-٣)	مخزون (بالصافي)
١٠٥ ١٥٥ ٦١٩	١١٥ ٦٣٥ ٣٨٠	(١٠،١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٠ ٤١١ ١٧٣	٦٣ ٧٧١ ٥٢٤	(١١،١٠-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٦٥٢ ٠٧٠	٢ ٦٢٧ ٨٢٣	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٢ ١١٢ ٧٧٠	(٣٥،٢٥-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٥ ٦٩٧ ٦٣٢	٣٥ ٧٠٤ ٥١٨	(١٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٩٤ ٤٦٣ ٤١١	٢٦٣ ٣٥٧ ٩٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	(١٤،١٢-٣)	المخصصات
٢٨ ٦٩٨ ٤٢٠	٥٠ ٢٠٦ ٠٩٢	(١٦،١٤-٣)	موردون و أوراق دفع
٢٦٠ ٦٦٦	١ ١٣٢ ٦٦٤		بنوك - دائنة
٧٢ ٣١١ ٨٥٧	٧٧ ٥٣٦ ٨٣٠	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ١١٧ ٠٣٥	٢٥ ٣١٠ ٩٠٩	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧١ ٢٧٥ ٠٠٠	٧٨ ٣٣٤ ٨٢٥	(١٧،١٥-٣)	قروض - الجزء المتداول
١٠٣ ٨٤٦ ١٩٤	١٢١ ٢٨٢ ٢٤٦	(١٨،١٤-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٢٩٣ ٠٨٤ ٠٠٧	٣٦٤ ٣١٠ ٥٦٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٣٧٩ ٤٠٤	(١٠٠ ٩٥٢ ٦٠١)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة / رأس المال العامل
٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥	٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة / رأس المال العامل
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠،٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٢١ ٠٩٦ ٤٦٩	(٢٢-٣)	الاحتياطيات
١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨		الارباح المرحلة
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)		صافي (خسارة) / ربح العام
٣ ١٦١ ٤٣٥	٩ ٦٦٣ ٤١٧		الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٢ ٠٤٠ ٩١٤	(٢١-٣)	حقوق الأقلية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٦٨	٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧١٥ ٦٥١	١٨٩ ٠٨٨	(١٥،٥-٣)	اقساط تاجير تمويل
١٥٩ ٣١١ ٦٣٧	١٩٤ ٩٣٥ ٧٠٢	(١٧،١٥-٣)	قروض
٦ ٣١٠ ٥٧٠	٦ ١١٣ ٩٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٨	(٣٠،١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٨ ٢٢٧	٥٦٧ ٦٩٢		أخرى
١٧٣ ١٧٤ ٢٦٧	٢٠٧ ٧٩٥ ٤٠٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧٩ ٤٩٨ ١٣٥	٦٦٦ ٥٣٨ ٢٧٩		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

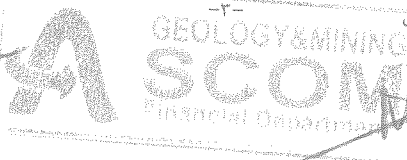
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأمناذ/ سامح نجيب

-٣-



** تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦١ ٤٧٣ ٥٣٢	٥٧٢ ٨٢٥ ٤٣٤	(٢٢-١٧-٣)	إيرادات النشاط
(٤٧٢ ٨٧٩ ٢٣٩)	(٤٩٥ ٧٨٤ ١٢١)	(٢٣)	تكلفة النشاط
٨٨ ٥٩٤ ٢٩٣	٧٧ ٠٤١ ٣١٣		مجمّل الربح
(٢٠ ٧٥٣ ٢٠٤)	(٣٠ ١١٩ ٣٦٤)		مصروفات بيع و توزيع
(٣ ٧٧٠ ٩٤١)	(٣ ٢٢٩ ١٣٦)		أعباء طاقة غير مستغلة
-	(١٧ ٥٢٧ ٠٠٣)		مصروفات دراسات جيولوجية و تحليلات كيميائية
(٤١ ٠٩٩ ٩٧١)	(٥١ ٧٧٩ ١٣٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٥٦٩ ٩٢٠)	(١ ٦٦٩ ٠٣١)	(٣-٤٠٤-١)	الإهلاك الإداري
-	(٢١ ٩٥٩ ٧٥٢)	(٧)	الإنخفاض في قيمة الشهرة
(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	(٣ ٩٣٢ ١٦٥)		مخصصات مكونه
(٧٠ ٥٣١ ١٧١)	(١٣٠ ٢١٥ ٥٨٦)		إجمالي مصروفات التشغيل
١٨ ٠٦٣ ١٢٢	(٥٣ ١٧٤ ٢٧٣)		(الخسارة) / الربح من التشغيل
			بضائف / (بخصم):
٧ ٨٧٠ ١٥٠	١١ ٩٦٨ ٦٧٦	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١٤ ١٩٤ ٤٤١)	(٥٤ ١٥٥ ٥٦٤)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(٦ ٣٢٤ ٢٩١)	(٤٢ ١٨٦ ٨٨٨)		صافي (التكاليف) / إيرادات تمويلية
١ ٠٩٦ ٥١١	٣ ٩٠٦ ٩٤٦		إيرادات أخرى
١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)		صافي (الخسائر) / الربح قبل الضرائب
(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)		ضريبة الدخل الجارية
٢٠٨ ٢٧٢	٤٦٩ ٢٥٥		الضريبة المؤجلة
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)		صافي (الخسائر) / الربح بعد الضرائب
١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)		نصيب المساهمين بالشركة
(٥ ٩١٦ ٢٩١)	(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)		نصيب حقوق الأقلية
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)		
٠,١٥	(٢,٧٧)	(٣-٣١٠,٧٤)	نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبوك للتأمين - (المحرم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

القروض المتراكمة	القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة		القروض المتراكمة
	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية	حقوق الألفية		
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية	المالكية
صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام	صافي ربح / خسائر العام
الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة
الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان	البيسان
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	(٢ ١١١ ٩٧٣)	١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١٤ ١٢٦ ٥٦٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٠ في ١ يناير	٢٠١٠ في ١ يناير
-	-	-	-	(٣ ٩١٩ ١٥٤)	-	٣ ٩١٩ ١٥٤	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٠ ١٢٨ ٦٠٦)	١٠ ١٢٨ ٦٠٦	-	-	المحول للأرباح المرحلة	المحول للأرباح المرحلة
٦ ١٩٧ ٥٣٥	٦ ١٩٧ ٥٣٥	-	-	-	-	-	-	أسهم زيادة رأس المال	أسهم زيادة رأس المال
(٦ ٢٢٤ ٥٩٣)	(٦ ٢٢٤ ٥٩٣)	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة
٥ ٣٩٦ ٢٠٩	١٢٢ ٨٠١	٥ ٧٧٣ ٤٠٨	٥ ٧٧٣ ٤٠٨	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات الممثلة	حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة للشركات الممثلة
٤ ٣٣٧ ٦٧٤	(٥ ٩١٦ ٢٩١)	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	-	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	-	-	-	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٥٠٦ ٣٢٣ ٨٢٨	١٣ ٩٠٨ ٩٠٦	٤٩٢ ٤١٤ ٩٦٢	٣ ١٢١ ٤٣٥	١٠ ٢٥٣ ٩٦٥	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي ربح العام	صافي ربح العام
-	-	-	-	(٣ ٠١٠ ٧٥٥)	-	٣ ٠١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٧ ٢٤٣ ٢١٠)	٧ ٢٤٣ ٢١٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
٩ ٢٤٠ ٧٩٩	٢ ٧٣٨ ٨١٧	٦ ٥٠١ ٩٨٢	٦ ٥٠١ ٩٨٢	-	-	-	-	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	القروض المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٩٦ ٨٢١ ٧٩٠)	(١٤ ٦٠٦ ٨٠٩)	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	-	-	-	صافي خسائر العام	صافي خسائر العام
٤١٨ ٧٤٢ ٨٧٧	٢ ٠٤٠ ٩١٤	٤١٦ ٧٠١ ٩٦٣	٩ ٢٢٣ ٤١٧	(٨٢ ٢١٤ ٩٨١)	١١٨ ١٥٧ ٠٥٨	٢١ ٠٩٦ ٤١٩	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
١٢ ٨٣٥ ٣٤٢	(٩١ ٤٥٤ ٢١٥)		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤ ٨٤٨ ٩٠٨	٣٥ ٤٣١ ٧١٩	(١-٤)	إهلاك أصول ثابتة
١ ٢٩٠ ٩٤٧	٢ ٧٣٢ ٧٩٩	(٦)	الإستهلاك
-	٣٦ ٧٥٤ ٠١١		أصول غير ملموسة حملت علي قائمة الدخل
٣ ٣٢٧ ١٣٥	٣ ٩٢٢ ١٦٥	(١٤)	مخصصات مكونة
٢٧٢ ٩٢٣	-		تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
-	٢٩ ٢١٢ ٠٠٤	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة الأصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع
-	٢١ ٩٥٩ ٧٥٢		الإنخفاض في قيمة الشهرة
٢ ٧٨٨ ٣٨١	١١ ٦٦٧ ٥٧٥	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٥ ٥٩٨ ٩٥٠	(٢ ٢٩٧ ٥٠٩)		فروق العملة الناتجة من الترجمة
(٢٣١ ٩٣٠)	-		ارباح رأسمالية
-	٢٦٣ ٢٤١	(٢٤)	خسائر رأسمالية
١٢ ٨٧٤ ٤٣٠	١٤ ٠٩١ ٩٧٠	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(١ ٦٤٣ ٥٩٣)	(٥٦ ٧٥٤)	(٢٤)	فوائد دائنة
٧١ ٩٧١ ٤٩٣	٦٢ ٢٣٩ ٧٥٨		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
			التغيير في المخزون
(١٠ ٥٥٧ ٣٣٩)	(١٠ ٥٣٧ ٤٤٥)		التغيير في العملاء
(٣٩ ٨٢٣ ٨٥٨)	(١٩ ٥٧٢ ٩٦٤)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٧ ٥١٨ ٧٣٠)	(٣ ٤٥١ ٣٩٤)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣١ ٠٦٦ ١٢٤	١ ٥٤٦ ٧٢٧		التغيير في المورددين وأوراق الدفع
٤ ٨٦٣ ٤١٣	٢١ ٥٠٧ ٦٧٢		التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٤ ٦١٤ ٧٠٤)	١٥ ١٩٣ ٨٧٤		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤ ٩٢٩ ٤٩٠	١١ ٨٦٤ ١٦٣		أخرى
-	١٨٩ ٤٦٥		التدفقة المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٠ ٨٤٥ ٨٨٩	٧٨ ٩٧٦ ٨٥٦		الفوائد المحصلة
١ ٦٤٣ ٥٩٣	٥٦ ٧٥٤		صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٢ ٤٨٩ ٤٨٢	٧٩ ٠٣٣ ٦١٠		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٧٥ ٥٥٩ ٤٧٥)	(١٦٥ ٧٤٩ ٢٦٩)		مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦ ٢٧١ ٩٧٩)	-		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٥٢١ ٢٠٠	٨٦ ٣٤٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٩١ ٣١٠ ٢٥٤)	(١٦٥ ٦٦٢ ٩٢٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		أسهم زيادة رأس المال
(١ ٥٧٠ ٤٣٧)	(٧٩١ ٥٠٣)		أقساط التأجير التمويلي
(١٣ ١٥٤ ٣٢٥)	-		مدفوعات قروض
(١٢ ٤٩٩ ٠٠٧)	(١٤ ٠٩١ ٩٧٠)		الفوائد المدفوعة
٥٥ ٢٩٩ ١٩٢	٥ ٢٢٤ ٩٧٣		متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٥٠ ٣٥٩ ٠٦٥	٤٢ ٦٨٣ ٨٩٠		متحصلات من قروض
٢٧٨ ٤٣٤ ٤٨٨	٣٣ ٠٢٥ ٣٩٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٩ ٦١٣ ٧١٦	(٥٣ ٦٠٣ ٩٢٩)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٥ ٧١٧ ١٥٥	٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٠ ٣٥٢	-		نقدية مستحوذ عليها
٩٥ ٧٤٣	٢ ٧٣٨ ٨١٧		حقوق الاقلية
٨٥ ٤٣٦ ٩٦٦	٣٤ ٥٧١ ٨٥٤	(٣٢،١١-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.