

شركة أسيك للتعددين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

---

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

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية غير المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية غير المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

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

## الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١١ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

## فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية علي قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم تلك الأحداث علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي

  
KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
٩

القاهرة في ١ يونيو ٢٠١١



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٨ ١٩٣ ٧٥٠	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٥ ٠٥٤ ٨٦٦	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ٧٩٢ ٣٤٧	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٤٩ ٤٠٨ ٢٦٨	(١-٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة
٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦	٤٣٦ ٤٤٩ ٢٣١		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٩ ٢٢٨ ٨٢٤	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٥٧ ٢٦٩ ٢٤٣	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣١ ٥٨٢ ٣٤١	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٣١ ٦٠٨ ٢٦٤	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	٦٠ ٣٢٠ ٦٧١	(١٣)	نقدية بالسندوق و بالبنوك
٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١	٣٠٠ ٠٠٩ ٣٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٨ ٨٧٥ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٧ ٩٩١ ٠١٥	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	١٨٢ ٦٧٣		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٦٥٧ ٣٩١	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	١٦ ٢٠٠ ٩٢٣	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٤٠ ٢٦١ ١٥١	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥٣ ١٦٦ ٦٤٠	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦	١٨٠ ٨٠٩ ٣٥٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥	١١٩ ١٩٩ ٩٨٩		رأس المال العامل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٥٥ ٦٤٩ ٢٢٠		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٦	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	١ ٥٩٩ ٦٥٧		صافي ربح الفترة
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٥٣٨ ٣٦٤ ٠٧٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	٥٤٠ ٥٢٩	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٣٢٠ ٩٣٦	(٢٩، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٥٦٧ ٨٨٧	١٧ ٢٨٥ ١٤٨		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٥٥ ٦٤٩ ٢٢٠		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب حريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

\*\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠	٨٥ ٨٩٣ ٧٥٣	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠)	(٧٠ ٩٢٧ ٧٠٦)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٣ ٩١٠ ٩٢٠</u>	<u>١٤ ٩٦٦ ٠٤٧</u>		مجمول الربح
(٥ ٢٤٨ ٨٢٦)	(٥ ٩١٩ ٠٢٩)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٥ ٢٤٠)	(٢٣٧ ٣٦٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
-	(٣٣٦ ١٨٧)	(١-٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(١٨٥ ٠٠٠)	(٢ ٣٠٠ ١٦٥)	(١٤)	مخصصات مكونة
<u>(٥ ٦٨٩ ٠٦٦)</u>	<u>(٨ ٧٩٢ ٧٤١)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٨ ٢٢١ ٨٥٤</u>	<u>٦ ١٧٣ ٣٠٦</u>		الربح من التشغيل
<u>(بخصم) // يضاف:</u>			
١٨ ٩٢٤	٢٧٠ ٨١٢	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(١ ٦٨٣ ٠٦٣)	(٣ ٤٨٣ ٦١٦)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>	<u>(٣ ٢١٢ ٨٠٤)</u>	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٢٣٩ ٥٢١	٢١٩ ٩٧٩		إيرادات أخرى
<u>٦ ٧٩٧ ٢٣٦</u>	<u>٣ ١٨٠ ٤٨١</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(١ ٢٤٥ ٠٠٠)	(١ ٧١٨ ٠٧٠)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
-	١٣٧ ٢٤٦	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٥ ٥٥٢ ٢٣٦</u>	<u>١ ٥٩٩ ٦٥٧</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٠٥</u>	(٣٠، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبىك للتعبئة - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	صافي ربح الفترة/العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٦٦٥٦٨٥٩	٣٩١٩١٥٤٨	١٠٣٦٨٦٥٧٦	١٧١٧٨٥	١٣٦٠٦٩٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣٩١٩١٥٥)	-	-	٣٩١٩١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥٢٧٢٣٩٣)	٣٥٢٧٢٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٠١٠٧٥٥٥	٣٠١٠٧٥٥٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٥٣٦٧٦٤٤١٤	٣٠١٠٧٥٥٥	١٣٨٩٥٨٩٦٩	١٧١٧٨٥	١٧٥٢٦١٠٥	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	(٣٠١٠٧٥٦)	-	-	٣٠١٠٧٥٦	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧٠٩٦٨٠٠)	٢٧٠٩٦٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٥٩٩٦٥٧	١٥٩٩٦٥٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٣٨٣٦٤٠٧١	١٥٩٩٦٥٦	١٦٦٠٥٥٧٦٩	١٧١٧٨٥	٢٠٥٣٦٨٦١	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١	إيضاح	
حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	حتى ٣١ مارس ٢٠١١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٧٩٧ ٢٣٦	٣ ١٨٠ ٤٨١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣ ٥٢٠ ٦٠١	٢ ٩٥٢ ٤١٢		إهلاك الفترة
٣١٣ ٤٥١	٢٩٩ ٥٦٨		إستهلاك الفترة
-	٣٣٦ ١٨٧		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
١٨٥ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ١٦٥	(١٤)	مخصصات مكونة
(١٠ ٣٢١)	١ ٧٠٥ ٧٥٣	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٨٣٨ ١٥١	١ ٧٧١ ٦٧٨	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٨ ٦٠٣)	(٣ ٧١٥)	(٢٣)	قوائد دائنة
<b>١١ ٦٣٥ ٥١٥</b>	<b>١٢ ٥٤٢ ٥٢٩</b>		<b>ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</b>
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٢ ١٢٨ ٩٦٦)	(٤٨٣ ٨٨٢)		(الزيادة) في المخزون
١ ٥١٥ ٠٤٧	٦ ٢٨٢ ٥٩٥		النقص في العملاء و أوراق القبض
٨ ٥٣١ ٦٥٨	(٩١١ ٣٨٠)		(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥ ٦٥٤ ٥٩٦)	٤٦ ٥٨٧ ٦٧٧		النقص (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧ ١٥٣ ٠٠٤)	(٨٣٨ ٩٦٣)		(النقص) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٢ ٨٤٤ ٩١٦	٢٣ ٧٣٩ ٤٠٥		الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
٣ ٨١١ ٨٣٢	٣ ٢٥١ ١٦٧		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦ ٥٩٧ ٥٩٨)	٩٠ ١٦٩ ١٤٨		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٨ ٦٠٣	٣ ٧١٥		قوائد دائنة - محصلة
<b>(٦ ٥٨٨ ٩٩٥)</b>	<b>٩٠ ١٧٢ ٨٦٣</b>		<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(١ ٠٧٦ ١٠٣)	(٣ ٩٧٦ ٤١١)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
-	٣٤٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٤١ ٦١٣ ٧٥٢)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
<b>(١ ٠٧٦ ١٠٣)</b>	<b>(٤٥ ٥٨٩ ٨٢٣)</b>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥٠٩ ٨٢٥)	(٢٧٨ ٥٢٣)		أقساط التأجير التمويلي
١٠ ٩٥٧ ٢٧٥	٦ ١٠٥ ٤٧٤		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
(٨٣٨ ١٥١)	(١ ٣٩٥ ٧٠٩)		قوائد تمويلية - مدفوعة
٩ ٦٠٩ ٢٩٩	٤ ٤٣١ ٢٤٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٩٤٤ ٢٠١	٤٩ ٠١٤ ٢٨٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦ ٤٣٦ ١٣١	٦٠ ١٣٧ ٩٩٨	(٣١٠١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

\*\* تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.



١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" 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.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجى / فايز جيب جريس.
- يقع المركز الرئيسى للشركة فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
  - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% تقريباً.
  - ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية فى مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعددين و هى 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 والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

## ٢-أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

### ٢-٢ أسس القياس

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

### ٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

### ٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد 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 الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية. و فيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإستردادية من الاستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول .
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة

### ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.



### 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 غير المجمعة.

#### ٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

#### ٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### ٣-٢-١ 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 والخسائرالمجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٧) 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 اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

-يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.

-بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل و 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.

##### ٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

##### ٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
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 المقدر أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة

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

### ٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

### ٣-٣ التآجير

#### أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تتدرج 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 إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمي "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمي "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 الإعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.



### ٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

### ٥-٣ الأصول غير الملموسة

#### أ- الإعراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي و المقتناة لأغراض النشاط و المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

#### ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاءة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٥-د) الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٧).

#### ج- النفقات اللاحقة

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

#### د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات.

وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام.

### ٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل.

### ٧-٣ 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.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إنخفاض فى قيمتها إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - فى تاريخ الميزانية، وفى حالة انخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

#### ٨-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية فى 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 إلي موقعه و حالته الراهنة فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل فى الحجر الجيري الذي تم تفجيره فى صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

#### ٩-٣ 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 الإنخفاض فى قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض فى القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض فى القيمة فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة فى التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

#### ١٠-٣ النقدية وما فى حكمها

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

#### ١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

#### ١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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



هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٤-٣ الإقتراض بفائدة

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

### ١٥-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، 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 لإعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

### ١٦-٣ تحقق الإيراد

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

#### أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيراد المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

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

#### ج- توزيعات الأرباح

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

#### د- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

### ١٧-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به إنخفاض 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 الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

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

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

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الإستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للإستخدام.

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

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

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



### ١٨-٣ مزايا العاملين

#### أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الي الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي إلتزامات أخري بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية طبقا لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

#### ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لايزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

### ١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٢٠-٣ الإحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل الى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء علي إقتراح 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.

### ٢١-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٢-٣ 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 .

### ٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.





١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

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

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائى ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
<b>الإجمالى</b>	<b>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</b>

٤/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ١٠ ٠٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٢ ٥٦٧ ٠٣٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١١ ٨ ٤١٨ ٠٦٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

#### ٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلى

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/أ) علي أن يتم سداد هذه القيمة علي أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

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

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

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلاً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	التكلفة في ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	الأصل المستأجر
١٠	٦ ٣٧٤ ٦٤٤	٥ ٠٨٢ ٧٩٤	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
	٦ ٣٧٤ ٦٤٤	٥ ٠٨٢ ٧٩٤	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	

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

٢٠١١/٣/٣١  
جنية مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(٦١ ٠٩٨)  
(٢٨٦ ٤٣٥)  
٣٤٧ ٥٣٣

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

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٣٢٣ ٤٨٧  
(٢٤ ٠٤٦)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري
١ ٩٧٢ ٦٦٩	٢ ٢٧٢ ٣٠٢
١ ٣٢٣ ٧٩٩	٢ ٢٠٥ ٧٥٤
٥٥ ٢٩٧	١٠٩ ٩١٨
-	٢٠٧ ٤٤٢
-	٢٥٩ ٤٥٠
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٥ ٠٥٤ ٨٦٦

مباني  
مصروفات تجهيز مواقع  
شاحنات و وسائل نقل  
آلات ومعدات  
دفعات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنية مصري
٣ ٧٩٢ ٣٤٧	(٣١٢ ٧٥٥)	٤ ١٠٥ ١٠٢
٣ ٧٩٢ ٣٤٧	(٣١٢ ٧٥٥)	٤ ١٠٥ ١٠٢

مصروفات تجهيز مواقع





٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-
<u>٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠</u>	<u>-</u>

دفعات تحت حساب الاستثمار في شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات (شركة تابعة)

٩- المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٢٦ ٨٣٤	٧ ٩١٦ ٤٧١	
٣ ٦١٥ ٤٤٧	٣ ٦٦٠ ٧١٠	
٨ ٢٣٥ ٤٧٦	٨ ٥٥٨ ٧٥٢	
٤٤ ٤٣٢	٣٣ ٩٧٧	
<u>١٩ ٤٢٢ ١٨٩</u>	<u>٢٠ ١٦٩ ٩١٠</u>	
٩٤١ ٠٨٦	٩٤١ ٠٨٦	(٢٤)
<u>١٨ ٤٨١ ١٠٣</u>	<u>١٩ ٢٢٨ ٨٢٤</u>	

قطع غيار  
متفجرات ومسلتزمات تفجير  
خام متاح للبيع  
مخزون مهمات

يخصم  
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١٧٣ ٦٨٨	٥٩ ٣٨٨ ٤٣٥	
٤٩٧ ٣٤٢	-	
<u>٦٥ ٦٧١ ٠٣٠</u>	<u>٥٩ ٣٨٨ ٤٣٥</u>	
٢ ١١٩ ١٩٢	٢ ١١٩ ١٩٢	(٢٤)
<u>٦٣ ٥٥١ ٨٣٨</u>	<u>٥٧ ٢٦٩ ٢٤٣</u>	

عملاء  
أوراق قبض

يخصم:  
الانخفاض في قيمة العملاء



## ١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٣٧ ٣١٣	١ ٨٨٠ ٢٦٣		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٨١٣ ٨٨٩	٤ ٧٩٦ ٧١٧		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٩ ٧٠٨ ٢٨٥	٢٠ ١٢٢ ٦٣٤		الخصم تحت حساب الضريبة
٣٢٦ ٤١١	-		مدينو بيع أصول ثابتة
١٨٧ ٧٢٢	١ ٠٠٦ ٩٣٥		عهد وسلف عاملين
٤ ٢٦١ ٢٣٤	١ ٧١٢ ٨٥٩		إيرادات مستحقة
٩٨١ ٢٧٢	٨٤٠ ٠١٠		مصروفات مدفوعة مقدما
١ ٨٩٩ ١٨٥	٢ ١٨١ ٩٣٩		ضمان أعمال
٤٤٣ ٣٤٩	٢٩٨ ٤٦٩		غطاء خطابات ضمان
١ ٢٤٤ ٥١٢	١ ٩٤٦ ٩٨٩		تأمينات لدي الغير
١ ٧٠٧ ١٩٥	١ ٢٣٤ ٩٣٢		مدينون متنوعون
٣٥ ١١٠ ٣٦٧	٣٦ ٠٢١ ٧٤٧		
٢ ٨٧٨ ٨٤١	٤ ٤٣٩ ٤٠٦	(٢٤)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣١ ٥٨٢ ٣٤١		

## ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٧,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٦٤,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٧,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٣١٢ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بشراء ماكينة تخريم وضغط هواء ١,٩ مليون جنيه مصري تقريباً من الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٧٦١ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٦٩١ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم بريشيويس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٩١٧ ألف جنيه مصري تقريباً.
- حصلت الشركة على تحويل (وارد) من الشركة التابعة بمبلغ ٤١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١١/٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩ ٦٦٥ ٧٩٤	٤ ٩١٣ ٩١٥		شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
١ ٠٣٦ ١٠٨	١ ٠٦٦ ٨٥٤		شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين المحدودة المسئولية
١٠ ٩٩٣ ٣٩٣	١٥ ٥٢٣ ٨٢٧		شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا ( شركة خاصة محدودة)
١٥ ٣٨٤ ٧٩٦	١٥ ٤٨١ ٩٧٠		شركة نوبيا للتنمية والتعدين ( شركة خاصة محدودة)
٢٧ ٥٣٦ ٠٦٤	٣٦ ٥٥٥ ٢٨٩		شركة جلاسروك للعزل
١٧ ٧٧٧ ١٥١	-		أسكوم بريشيبوس ميتالز للتعدين
١ ٧٥٦ ٩١٣	١ ٧٧١ ٨٢٨		شركة اسكوما - الجزائر
١ ٨٢٤ ٥٩٦	٢ ٠١٦ ١٧٨		شركة لازرق للأشغال العمومية
٤٧ ٧٩٢ ٥١٨	٤٩ ٩١٠ ٧٧٢		شركة أسكوم الإمارات للتعدين ( شركة ذات مسئولية محدودة)
١ ٩٤٧ ٣٥٦	٢ ٠٦٦ ٣٦٦		الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٢ ٧٤٤ ٧٢٢		الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٨٠١ ٦٢٥	٨٢٣ ٤٢٢		شركة التكامل للاسمنت- السودان
١٢٥ ٨٣٨	١٢٥ ٨٣٨		شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٧٩ ٦٠١ ٨٢١	١٣٣ ٠١٤ ١٤٤		
١ ٢٦٠ ٦٩٢	١ ٤٠٥ ٨٨٠ (٢٤)		
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٣١ ٦٠٨ ٢٦٤		

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٩٥٦ ٦٠٧	١١ ٧٨٢ ٢٢٦	مساهم رئيسي
٧ ٠٠٩ ٢٠٣	٧ ٨٨١ ٧١٣	شركة تابعة
٥٣٤ ٤٨٥	٥٥٨ ٢٦٣	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
-	٢٠ ٠٢٦ ٤٩٨	شركة تابعة
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٤٠ ٢٦١ ١٥١	



بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٠.٠٠٠ جنيه مصري.

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٦٢٢	١١٣ ٩٣٦	نقدية بالصندوق
١٠ ٨٥٤ ٩١٠	٥٩ ٩٠٨ ٧٣٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
-	٢٥٠ ٠٠٠	غطاء خطابات الضمان
٢٩٦ ١٠٦	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١١ ٣٧١ ٦٣٨</u>	<u>٦٠ ٣٢٠ ٦٧١</u>	

١٤ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١١/٣/٣١	مكونة	٢٠١١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٤٧٥ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ١٦٥	٦ ١٧٤ ٨٣٥	مخصص التزامات متوقعة
٤٠٠ ٠٠٠	-	٤٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٨ ٨٧٥ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٣٠٠ ١٦٥</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 - قرض

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 والالات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ احتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض ( تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ ) .

- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إعمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

**الفوائد والعمولات :**

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.

- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

**الضمانات والتعهدات:**

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

- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.

- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.

- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصري ( ٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣١ مارس ٢٠١١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض
<u>١٠ ٤٢٣ ٦٨٣</u>	<u>٣ ٤٧٤ ٥٦١</u>	<u>١٠ ٤٢٣ ٦٨٣</u>	<u>٣ ٤٧٤ ٥٦١</u>	

**١٦ - التأجير التمويلي**

تم تبويب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية الغير المجمعة بناء على تواريخ الاستحقاق كالاتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٠ ٤٢١	٦٥٧ ٣٩١	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٨٦ ٠٢٢	٥٤٠ ٥٢٩	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>١ ١٩٧ ٩٢٠</u>	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أقل من سنة
٩٥٤ ١٢٥	٧٧٢ ١١٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٧٥٠ ٩٤٠	٥٨٥ ٠١٨	
<u>١ ٧٠٥ ٠٦٥</u>	<u>١ ٣٥٧ ١٢٨</u>	
		يخصم:
		الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
٢٢٨ ٦٢٢	١٥٩ ٢٠٨	القيمة الحالية للتزامات الإيجار التمويلي
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>١ ١٩٧ ٩٢٠</u>	

١٧- موردين و أوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مقاولو باطن
١٢ ٢٣٦ ٩٦٧	١٠ ٦٠٣ ٦٢٨	موردون
٤ ٨٠١ ٠٨٧	٥ ٥٩٥ ٤٦٣	أوراق دفع
١ ٨٣٢	١ ٨٣٢	
<u>١٧ ٠٣٩ ٨٨٦</u>	<u>١٦ ٢٠٠ ٩٢٣</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات مستحقة
٧ ١٨٥ ٧٦٧	١٢ ٣٤٩ ٥٠٢	تأمين ضمان اعمال
٥ ١٠١ ٦٩٠	٥ ٠٠٦ ٢٨٧	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٤٩٨ ٠٢٥	٢٥٦ ٦٥٧	دائتوا شراء اصول ثابتة
٤١٩ ٥٤٢	-	دائنو توزيعات (أ)
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	عملاء - دفعات مقدمة
٥ ٢٢٤ ١٦٩	٥ ٠٣٨ ٠٩٠	مصلحة الضرائب
٢٣ ٩٨٨ ٦٠٢	٢٥ ٢٤٠ ٠٣٣	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢١١ ٩٢٥	٢٩٠ ٨٨١	ارصدة دائنة اخري
١ ٠٦٥ ٢٧٠	٨٥٨ ٧٤٦	
<u>٤٧ ٨٢١ ٤٣٤</u>	<u>٥٣ ١٦٦ ٦٤٠</u>	

( أ ) يتمثل رصيد توزيعات إرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لإستلامها حتى الآن.

(ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالزيادة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.



١٩- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٧ ٩٩١ ٠١٥
<u>٥١ ٨٨٥ ٥٤١</u>	<u>٥٧ ٩٩١ ٠١٥</u>

تسهيلات ائتمانية

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

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالاضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة ( لكل سهم صوت واحد ) و تتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة 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
<u>١٠٠%</u>	<u>٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٧ ٨٤٠ ٥٥٢	٨٥ ٧٥٣ ٤٢٣
٢ ٣٧٦ ٢٢٨	١٤٠ ٣٣٠
<u>١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠</u>	<u>٨٥ ٨٩٣ ٧٥٣</u>

مبيعات خامات محاجر  
إيرادات دراسات وأبحاث

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٧٥ ١٩٨	٥ ٥٨٤ ٧١٢	مرتبات و أجور
٣ ٤٥٨ ٣٠٤	٣ ٣٨٧ ٢٩٣	إهلاك و استهلاك
٥ ٤٨١ ٨٣٩	٤ ٣٨٥ ٤٠٣	إيجارات
٧١ ٣٩٠ ٥١٩	٥٧ ٥٧٠ ٢٩٨	مواد ومهمات و أخرى
<u>٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠</u>	<u>٧٠ ٩٢٧ ٧٠٦</u>	

٢٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٦٠٣	٣ ٧١٥		فوائد دائنة
-	٢٦٠ ٩١٢		فروق عملات أجنبية
١٠ ٣٢١	٦ ١٨٥	(٢٤)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>١٨ ٩٢٤</u>	<u>٢٧٠ ٨١٢</u>		
(٨٣٨ ١٥١)	(١ ٧٧١ ٦٧٨)		تكاليف تمويلية
(٨٤٤ ٩١٢)	-		فروق عملات أجنبية
-	(١ ٧١١ ٩٣٨)	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(١ ٦٨٣ ٠٦٣)</u>	<u>(٣ ٤٨٣ ٦١٦)</u>		
<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>	<u>(٣ ٢١٢ ٨٠٤)</u>		

٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/١/١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ١١٩ ١٩٢	٢ ١١٩ ١٩٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
٤ ٤٣٩ ٤٠٦	٢ ٨٧٨ ٨٤١	(١١)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
١ ٤٠٥ ٨٨٠	١ ٢٦٠ ٦٩٢	(١٢)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٧ ٩٦٤ ٤٧٨</u>	<u>٦ ٢٥٨ ٧٢٥</u>		
٩٤١ ٠٨٦	٩٤١ ٠٨٦	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٨ ٩٠٥ ٥٦٤</u>	<u>٧ ١٩٩ ٨١١</u>		

٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	٦٢ ٧١٧ ٣٩٧	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
٢٠١ ٩٣٠ ٠٢٧	٢٢٠ ٥٨٩ ٤٦٠	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
<u>٢٦٨ ٣٤٢ ٥٧٤</u>	<u>٢٨٣ ٣٠٦ ٨٥٧</u>	

١- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٩٥ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٢.

٢- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٥ ٥٧٨ ٩٨٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٦١٨ ٣١٦ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩.

٣- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٣ ٧٥٠ ٠٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٩٩١ ٦١٠ 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 ١١ مايو ٢٠١١.

(ب) 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 .

٢٦ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ فيما يلي:

- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٣ ٠٢٢ ٥٠٠ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧) .

٢٧ - نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة 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.



٢٨ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠١١/٣/٣١	المعدل	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٣ ١٨٠ ٤٨١	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٦٣٦ ٠٩٦) % ٢٠	(٧ ٧٢١ ٠٤٥) % ٢٠	
المصروفات غير القابلة للخصم	(٧٥٧ ٠٤٧)	(٣ ٠٧٠ ٨٥٥)	
مصروفات قابلة للخصم	٥٤٤ ٧٣١	٢ ٩٣٣ ٩٣٤	
مخصصات مكونة	(٨٦٩ ٦٥٨)	(٨٤٧ ٩٧٤)	
مصروف ضرائب مؤجلة	١٣٧ ٢٤٦	٢٠٨ ٢٧٢	
	<u>(١ ٥٨٠ ٨٢٤)</u> % ٤٩,٧	<u>(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)</u> % ٢٢,٠١	

٢٩ - التزامات ضريبة المؤجلة

الأصول الثابتة	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة	٦ ٣٢٠ ٩٣٦	٦ ٤٥٨ ١٨٢
	<u>٦ ٣٢٠ ٩٣٦</u>	<u>٦ ٤٥٨ ١٨٢</u>

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

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨ ٢١٧	١٨٨ ٢١٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٢٣ ٨٣٨	٤٢٣ ٨٣٨	الانخفاض في قيمة العملاء
٨٨٧ ٨٨١	٥٧٥ ٧٦٨	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨١ ١٧٦	٢٥٢ ١٣٨	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٧٧٥ ٠٠٠	١ ٣١٤ ٩٦٧	مخصصات أخرى
<u>٣ ٥٥٦ ١١٢</u>	<u>٢ ٧٥٤ ٩٢٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٣ ٥٥٦ ١١٢ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبة المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٠ - نصيب السهم في الأرباح

إيضاح	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	١ ٥٩٩ ٦٥٧	٥ ٥٥٢ ٢٣٦
عدد الأسهم	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في الأرباح	٠,٠٥	٠,٢٢

## ٣١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
١١ ٣٧١ ٦٣٨	٦٠ ٣٢٠ ٦٧١		يخصم :
٢٤٧ ٩٢٢	١٨٢ ٦٧٣		بنوك - دائنة
١١ ١٢٣ ٧١٦	٦٠ ١٣٧ ٩٩٨		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣٢ - الموقف الضريبي

## أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

## ثانياً: الفحص الضريبي

## ١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاوله النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

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



- رد إلزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنية مصري يمثل إلزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلي مصلحة الضرائب حتى الآن.
- تم تقديم الإقرار الضريبي المعادل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنية مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة علي الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنية مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد االقانونية وفي إنتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص بعد.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

#### ٢- ضريبة المرتبات والأجور :

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

#### ٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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 .

#### ٤- الضريبة العامة على المبيعات :

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

#### ٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

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

يتم ربط الودائع لأجل لدي البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد 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 ٣٣٥ ١٤٢ ١٣٣ جنيه مصري و مبلغ ٨٤٣ ٥٢٠ ٥٤ جنيه مصري،

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

العربات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	١٤ ٨٥٠ ٢٤٣
اليورو	١٠ ٤٠٨ ٩٥٠
جنية إسترليني	١ ٥٧٧ ٨٣٣
ريال سعودي	١ ٨٧٣ ٦٩٥
درهم إماراتي	٤٩ ٩١٠ ٧٧٢

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية .

#### ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ مارس ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصري و مبلغ ١٥ ٩٩١ ٥٧ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض و التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٨٣١ ٣٥٩ جنيه مصري و مبلغ ٧٤٩ ٣٥٠ ١ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٤ - المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ١٢٤ ١٧٩ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٠٠٠ ٨٨٥ ٥٩ جنيه مصري من التغيير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الاستثمارات في شركات تابعة.
- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ٧٢٥ ٤٨٩ جنيه مصري و ذلك لقيام الشركة برسمة ٠٧٤ ٢٣٩ جنيه مصري ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ - مصروفات تجهيز مواقع و مبلغ ٦٥١ ٢٥٠ ضمن بند المخزون - خام متاحة للبيع.
- مصروف الاستهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الاستهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ١٧٨ ١٣ جنيه مصري و ذلك لقيام الشركة بتحميل هذا المبلغ ضمن بند المخزون - خام متاح للبيع.

٣٥ - أحداث هامة

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٨ ١٩٣ ٧٥٠	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٥ ٠٥٤ ٨٦٦	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ٧٩٢ ٣٤٧	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٤٩ ٤٠٨ ٢٦٨	(١-٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة
٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦	٤٣٦ ٤٤٩ ٢٣١		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٩ ٢٢٨ ٨٢٤	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٥٧ ٢٦٩ ٢٤٣	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣١ ٥٨٢ ٣٤١	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٣١ ٦٠٨ ٢٦٤	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	٦٠ ٣٢٠ ٦٧١	(١٣)	نقدية بالسندوق و بالبنوك
٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١	٣٠٠ ٠٠٩ ٣٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٨ ٨٧٥ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٧ ٩٩١ ٠١٥	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	١٨٢ ٦٧٣		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٦٥٧ ٣٩١	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	١٦ ٢٠٠ ٩٢٣	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٤٠ ٢٦١ ١٥١	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥٣ ١٦٦ ٦٤٠	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦	١٨٠ ٨٠٩ ٣٥٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥	١١٩ ١٩٩ ٩٨٩		رأس المال العامل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٥٥ ٦٤٩ ٢٢٠		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٦	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	١ ٥٩٩ ٦٥٧		صافي ربح الفترة
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٥٣٨ ٣٦٤ ٠٧٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	٥٤٠ ٥٢٩	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٣٢٠ ٩٣٦	(٢٩، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٥٦٧ ٨٨٧	١٧ ٢٨٥ ١٤٨		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٥٥ ٦٤٩ ٢٢٠		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب حريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

\*\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠	٨٥ ٨٩٣ ٧٥٣	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠)	(٧٠ ٩٢٧ ٧٠٦)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٣ ٩١٠ ٩٢٠</u>	<u>١٤ ٩٦٦ ٠٤٧</u>		مجمول الربح
(٥ ٢٤٨ ٨٢٦)	(٥ ٩١٩ ٠٢٩)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٥ ٢٤٠)	(٢٣٧ ٣٦٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
-	(٣٣٦ ١٨٧)	(١-٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(١٨٥ ٠٠٠)	(٢ ٣٠٠ ١٦٥)	(١٤)	مخصصات مكونة
<u>(٥ ٦٨٩ ٠٦٦)</u>	<u>(٨ ٧٩٢ ٧٤١)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٨ ٢٢١ ٨٥٤</u>	<u>٦ ١٧٣ ٣٠٦</u>		الربح من التشغيل
			(بخصم // يضاف:
١٨ ٩٢٤	٢٧٠ ٨١٢	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(١ ٦٨٣ ٠٦٣)	(٣ ٤٨٣ ٦١٦)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>	<u>(٣ ٢١٢ ٨٠٤)</u>	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٢٣٩ ٥٢١	٢١٩ ٩٧٩		إيرادات أخرى
<u>٦ ٧٩٧ ٢٣٦</u>	<u>٣ ١٨٠ ٤٨١</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(١ ٢٤٥ ٠٠٠)	(١ ٧١٨ ٠٧٠)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
-	١٣٧ ٢٤٦	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٥ ٥٥٢ ٢٣٦</u>	<u>١ ٥٩٩ ٦٥٧</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٠٥</u>	(٣٠، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) إلى ( ٣٥ ) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبىك للتعبئة - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	صافي ربح الفترة/العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٣ ٩١٩ ١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣)	٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٠.١٠٧ ٥٥٥	٣٠.١٠٧ ٥٥٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٣٠.١٠٧ ٥٥٥	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	(٣.٠١٠.٧٥٦)	-	-	٣.٠١٠.٧٥٦	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧.٠٩٦.٨٠٠)	٢٧.٠٩٦.٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١ ٥٩٩ ٦٥٧	١ ٥٩٩ ٦٥٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٣٨ ٣٦٤ ٠٧١	١ ٥٩٩ ٦٥٦	١٦٦.٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١	إيضاح	
حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	حتى ٣١ مارس ٢٠١١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٧٩٧ ٢٣٦	٣ ١٨٠ ٤٨١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣ ٥٢٠ ٦٠١	٢ ٩٥٢ ٤١٢		إهلاك الفترة
٣١٣ ٤٥١	٢٩٩ ٥٦٨		إستهلاك الفترة
-	٣٣٦ ١٨٧		الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
١٨٥ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ١٦٥	(١٤)	مخصصات مكونة
(١٠ ٣٢١)	١ ٧٠٥ ٧٥٣	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٨٣٨ ١٥١	١ ٧٧١ ٦٧٨	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٨ ٦٠٣)	(٣ ٧١٥)	(٢٣)	قوائد دائنة
<b>١١ ٦٣٥ ٥١٥</b>	<b>١٢ ٥٤٢ ٥٢٩</b>		<b>ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</b>
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٢ ١٢٨ ٩٦٦)	(٤٨٣ ٨٨٢)		(الزيادة) في المخزون
١ ٥١٥ ٠٤٧	٦ ٢٨٢ ٥٩٥		النقص في العملاء و أوراق القبض
٨ ٥٣١ ٦٥٨	(٩١١ ٣٨٠)		(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥ ٦٥٤ ٥٩٦)	٤٦ ٥٨٧ ٦٧٧		النقص (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧ ١٥٣ ٠٠٤)	(٨٣٨ ٩٦٣)		(النقص) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٢ ٨٤٤ ٩١٦	٢٣ ٧٣٩ ٤٠٥		الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
٣ ٨١١ ٨٣٢	٣ ٢٥١ ١٦٧		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦ ٥٩٧ ٥٩٨)	٩٠ ١٦٩ ١٤٨		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٨ ٦٠٣	٣ ٧١٥		قوائد دائنة - محصلة
<b>(٦ ٥٨٨ ٩٩٥)</b>	<b>٩٠ ١٧٢ ٨٦٣</b>		<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(١ ٠٧٦ ١٠٣)	(٣ ٩٧٦ ٤١١)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
-	٣٤٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٤١ ٦١٣ ٧٥٢)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
<b>(١ ٠٧٦ ١٠٣)</b>	<b>(٤٥ ٥٨٩ ٨٢٣)</b>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥٠٩ ٨٢٥)	(٢٧٨ ٥٢٣)		أقساط التأجير التمويلي
١٠ ٩٥٧ ٢٧٥	٦ ١٠٥ ٤٧٤		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
(٨٣٨ ١٥١)	(١ ٣٩٥ ٧٠٩)		قوائد تمويلية - مدفوعة
٩ ٦٠٩ ٢٩٩	٤ ٤٣١ ٢٤٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٩٤٤ ٢٠١	٤٩ ٠١٤ ٢٨٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦ ٤٣٦ ١٣١	٦٠ ١٣٧ ٩٩٨	(٣١٠١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

\*\* تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.