

شركة أسيك للتعددين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

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

## المحتويات

## الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية غير المجمعة
٣	قائمة الدخل غير المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير 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 الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 ، وتنحصر مسئوليتنا فى إيداء 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الإستنتاج

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

#### فقرة ايضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التى تمكنها من الافصاح عن تأثير الأحداث الجارية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً فى الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات فى تحديد مدي وحجم تلك الأحداث على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي

  
KPMG حازم حسن

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٥ ٦٢٦ ٠١١	(٤، ٢-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٩ ٠٧٦ ٤٣٢	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ٤٧٩ ٥٩٢	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٧٠ ١٦٥ ٥٥٥	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة
٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦	٤٥٨ ٣٤٧ ٥٩٠		دفعات تحت حساب الإستثمار
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٨ ٩٣٨ ٢٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٨٣ ٣٢٠ ٥١٦	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣٢ ٨٧٥ ٩٩٣	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٧٣ ٢٢٧ ٧٩٧	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٨ ٩٧٦ ٠٠١	(١٣، ١٠-٣)	نقدية بالبنوك و بالبنوك
٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١	٢٢٧ ٣٣٨ ٥١٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٩ ٠٤٥ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٣٣٩ ٧٤٦	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	١١٤ ٨٣٠		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٥٣٧ ٤٨٢	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	٢٣ ٤٨٠ ٩٦٢	(١٧)	موردون و اوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٥ ٤٣٩ ٦٤٥	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥١ ٩٨٧ ٤٢١	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦	١٨٤ ٤١٩ ٦٤٧		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥	٤٢ ٩١٨ ٨٦٣		رأس المال العامل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ٢٦٦ ٤٥٣		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
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	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٤٨٥ ٨٥٦ ٣٦٩		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	٤٢٦ ١٥٢	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	(٢٨، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٥٦٧ ٨٨٧	١٥ ٤١٠ ٠٨٤		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ٢٦٦ ٤٥٣		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

\*\* تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	إيضاح رقم	
		جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٨ ٦٧٥ ٩٩٤	١١٣ ٧١٤ ٤٧٥	٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤	١٩٩ ٦٠٨ ٢٢٨	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(١٠٢ ٦٠٤ ٢٨٨)	(٨٨ ٠٧٤ ٢٣٣)	(١٨٨ ٩١٠ ١٤٨)	(١٥٩ ٠٠١ ٩٣٩)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٦ ٠٧١ ٧٠٦</u>	<u>٢٥ ٦٤٠ ٢٤٢</u>	<u>٢٩ ٩٨٢ ٦٢٦</u>	<u>٤٠ ٦٠٦ ٢٨٩</u>		مجمعل الربح
(٦ ٦٤٥ ٠١٤)	(٥ ٢٨٥ ٣٨٩)	(١١ ٨٩٣ ٨٤٠)	(١١ ٢٠٤ ٤١٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٩ ٣٨٧)	(٢٢٩ ٨٧٦)	(٥١٤ ٦٢٧)	(٤٦٧ ٢٣٦)	(١-٤، ٢-٣)	الإهلاك الإداري
(١٨٥ ٠٠٠)	١٨ ٩٣٨ ٢٠٣	(٣٧٠ ٠٠٠)	(١٢ ٥٦١ ٠٢٢)	(٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٧ ٠٨٩ ٤٠١)	١ ١٩٨ ١٠٣	(١٢ ٧٧٨ ٤٦٧)	(٢٦ ٧٠٢ ٨٤١)	(١٤)	مخصصات مكونة
<u>٨ ٩٨٢ ٣٠٥</u>	<u>٢٦ ٨٣٨ ٣٤٥</u>	<u>١٧ ٢٠٤ ١٥٩</u>	<u>١٣ ٩٠٣ ٤٤٨</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
					الربح من التشغيل
					(بخصم // يضاف:
١٣٧ ٤٦٨	٢٧٠ ٠٩٧	١٥٦ ٣٩٢	٥٤٠ ٩٠٩	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٥٤٩ ٣٤٨)	(٥٦ ١٣١ ٩٥٦)	(٢ ٢٣٢ ٤١١)	(٥٩ ٦١٥ ٥٧٢)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٤١١ ٨٨٠)	(٥٥ ٨٦١ ٨٥٩)	(٢ ٠٧٦ ٠١٩)	(٥٩ ٠٧٤ ٦٦٣)	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٢٤٨ ١٣٠	٢٤٣ ٣١٩	٤٨٧ ٦٥١	٤٦٣ ٢٩٨		إيرادات أخرى
٨ ٨١٨ ٥٥٥	(٢٨ ٧٨٠ ١٩٥)	١٥ ٦١٥ ٧٩١	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(١ ٩٤٨ ٥٢٩)	(٤ ٦٤٢ ٧١٣)	(٣ ١٩٣ ٥٢٩)	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
١١٨ ٩٠٧	٢٣ ٤٠٩	١١٨ ٩٠٧	١٦٠ ٦٥٥	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٦ ٩٨٨ ٩٣٣</u>	<u>(٣٣ ٣٩٩ ٤٩٩)</u>	<u>١٢ ٥٤١ ١٦٩</u>	<u>(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)</u>		صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
٠,٢٨	-٠,٩٥	٠,٥٠	-١,٤٥	(٢٩، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبيك للتعبئة - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح الفترة/العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
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 الي 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
-	(٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩)	٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٨٥ ٨٥٦ ٣٦٩	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦١	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

من 1 يناير 2010	من 1 يناير 2011	إيضاح
حتى 30 يونيو 2010	حتى 30 يونيو 2011	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٦١٥ ٧٩١	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)	
٧ ١٨١ ٦٣٢	٦ ٤٥١ ٥٧٧	
٦٦٦ ٩٠٣	٦١٥ ٥٠٤	
-	١٢ ٥٦١ ٠٢٢	
٣٧٠ ٠٠٠	٢ ٤٧٠ ١٦٥	(١٤)
(١٠ ٣٢١)	٥٥ ٧٧٨ ٣٣٩	(٢٤)
(٨٣ ٦٧٠)		
١ ٢٥٧ ٨٧٢	٣ ٨٣١ ٠٤٩	(٢٣)
(٦٢ ٤٠١)	(٧ ٥٦٢)	(٢٣)
٢٤ ٨٩٥ ٨٠٦	٣٦ ٩٩٢ ١٧٧	
(٣ ٠٩٤ ٣٧٧)	(٣٩٢ ١٠٢)	
(١٥ ٥١٠ ٥٩٩)	(١٩ ٧٦٨ ٦٧٩)	
٤ ٢٣٦ ٣٤٢	(٢ ٢٠٥ ٠٣٢)	
(٣٧ ٤٤٧ ٤٧١)	٥٠ ٨٩٥ ٥٥٩	
(٢ ١٥١ ٨٥١)	٦ ٤٤١ ٠٧٦	
(٣٠ ٩٠٦ ٦١٢)	١٨ ٩١٧ ٨٩٩	
(٢ ٩٦٣ ٤٤٩)	(٢ ١٩٤ ٧٩٦)	
(٦٢ ٩٤٢ ٢١١)	٨٨ ٦٨٦ ١٠٢	
٦٢ ٤٠١	٧ ٥٦٢	
(٦٢ ٨٧٩ ٨١٠)	٨٨ ٦٩٣ ٦٦٤	
(١ ٩٦٨ ١٤٩)	(٨ ٧٣٣ ٧٤٤)	
٩١ ٢٠٠	٣٤٠	
-	(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	
(١ ٨٧٦ ٩٤٩)	(٨٣ ٣٢٩ ٢٧٨)	
٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠	-	
(٨٨٢ ٥١٢)	(٥١٢ ٨٠٩)	
(١ ٧٣٧ ٢٨١)	(١ ٧٣٧ ٢٧٨)	
٦٧ ٢٨٢ ٦٧٣	٨ ٤٥٤ ٢٠٥	
(١ ٢٥٧ ٨٧٢)	(٣ ٨٣١ ٠٤٩)	
١٥٧ ٢٧٠ ٦٢٨	٢ ٣٧٣ ٠٦٩	
٩٢ ٥١٣ ٨٦٩	٧ ٧٣٧ ٤٥٥	
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	
١٠٧ ٠٠٥ ٧٩٩	١٨ ٨٦١ ١٧١	(٣٠،١٠-٣)

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

\*\* تم استبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(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 هولدينج 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 على 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 بالتعدين 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 وفى 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. و تعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

و فيما يلى أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإسترادية من الاستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض فى 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 وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع الفترات المعروضة فى هذه القوائم المالية غير المجمعة.

### ١-٣ 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.

### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

#### ١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك 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.

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

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

#### ٣-٢-٣ 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 تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتآجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند 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 مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير 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 الإعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

### ٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزمة 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 الإنهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

### ٣-٥ الأصول غير الملموسة

#### أ- الإعتراف

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

#### 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.

### ٣-٦ إستثمارات 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 الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله 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 مخصوما 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 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 إلي موقعه و حالته الراهنة في 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 في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العمل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

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

### ١٠-٣ 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.

### ١١-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في 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 الإنتفاع 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 مؤهله 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 الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء.

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستهقاق.

٣-١٧ الانخفاض فى قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالى به إنخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الإنخفاض المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحساب خسائر الإنخفاض المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم إختيار 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 الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى 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 الاعتراف بخسائر الإنخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف 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 لانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للإستخدام.

يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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.

### ٣-١٨ مزايا العاملين

#### أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها الي الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية طبقاً 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 لا يزيد على مجموع الأجر 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.

### ٣-١٩ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٢٠ الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب 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 بتجنيب 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.

### ٣-٢١ توزيعات الأرباح

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



٢٢-٣ نصيب السهم فى الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبكت للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤- الأرصدة الثابتة

١-٤ فيما يلي بيان بالأرصدة الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تخصيبات على		اثاث ومعدات مكتبية	حاسبات الية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والشاءات	أراضي	البيان
	مباني مستأجرة	مباني								
حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	
١٣٣٧٤٥٩٠٣	٦٠٦٤٧٩	٣٠٢٢٠٣٧	٥٢١٣٤٠٤	١١٨٤٦٩٩	٤٠١٢٣٠٥	٧٩٣٣٢٠٥٨	١٩٧٦٣٢٢	٢٢٨٧٥٩٩	٣٧٧٣١٢٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠١١
٣٧٧٣١٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول من أصول متداوله محتفظ بها بغرض البيع
٣٣٨٣١٧٣	-	١٠٧٢٩٧	٨٩٩٨٨	-	٣٢١٩٨٣	٢٨٦٤٤٠٥	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٦٨٠)	-	-	(٦٨٠)	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٤٠٩٠٢٠٣٣	٦٠٦٤٧٩	٣١٢٩٣٣٤	٥٣٠٢٧١٢	١١٨٤٦٩٩	٤٠٤٤٥٢٨٨	٨٢١٩٦٤٦٣	١٩٧٦٣٢٢	٦٠٦٠٧٢٦	٣٠ يونيو ٢٠١١	
٥٨٣٩٥١٨٧	٤٢٩٣٥٦	١٥٤٦٣٣٤	٣٥٤٥٥٠٩	١١٨٤٦٩٩	١٦٧٧٧٢٣٧	٣٤٧٧١٢٠٠	٢٤٠٨٥٢	-	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١
٦٨٨١١٦٥	٢١٢٤٥	١٣١٩٩٧	٣٩٥١٠٧	-	٢١١١٦١٤	٤٢٠١٤٠٣	١٩٧٩٩	-	-	إهلاك الفترة
(٣٤٠)	-	-	(٣٤٠)	-	-	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٦٥٢٧٦٠١٢	٤٥٠٦٠١	١٦٧٨٣٣١	٣٩٤٠٢٧٦	١١٨٤٦٩٩	١٨٨٣٨٨٥١	٣٨٩٢٢٦٠٣	٢٦٠٦٥١	-	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٧٥٦٢٦٠١١	١٥٥٨٧٨	١٤٥١٠٠٣	١٣١٢٤٣٦	-	٢١٦٠٦٤٣٧	٤٣٢٧٣٨٦٠	١٧١٥٦٧١	٦٠٦٠٧٢٦	-	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٧٥٢٥٠٧١٦	١٧٧١٢٣	١٤٧٥٧٠٣	١٦٢١٧٨٩٥	-	٢٣٣٩٦٠٦٨	٤٤٦١٠٨٥٨	١٧٣٥٤٧٠	٢٢٨٧٥٩٩	-	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-١/٢ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٤-٣/١ 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 كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١٠ ٤٩ ٩١٩
<b>الإجمالي</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 (٤-٢) 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 بقيمه تأمينية تبلغ ٩ ٦٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

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

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

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ٨١٢ ٠٦٥ ٤ 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" لبندود 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 ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	١ ٩٨٣ ٠٠٠	٨٥٢ ٠٠٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
	١ ٩٨٣ ٠٠٠	٨٥٢ ٠٠٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	

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

٢٠١١/٦/٣٠  
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(١٠١ ١٤٦)
(٤٤٣ ٣٤٠)
(٥٤٤ ٤٨٦)

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

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٥١٢ ٨٠٩
(٣١ ٦٧٧)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٧٢ ٦٦٩	٢ ٥٩٥ ٠٧٨
١ ٣٢٣ ٧٩٩	٦ ٤٢٦ ٥١٢
٥٥ ٢٩٧	٥٤ ٨٤٢
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٩ ٠٧٦ ٤٣٢

مباني  
مصروفات تجهيز مواقع  
شاحنات و وسائل نقل

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٤٧٩ ٥٩٢	(٦٢٥ ٥١٠)	٤ ١٠٥ ١٠٢
٣ ٤٧٩ ٥٩٢	(٦٢٥ ٥١٠)	٤ ١٠٥ ١٠٢

مصروفات تجهيز مواقع

## إستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	في	الجزء غير المسدد	بعملة الشركة المستثمر فيها	المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها	نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	٩٩,٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم التصنيع الكوريات و العمادات
٧١ ٥١٥ ٢٢٧	١٠٤ ٤٩٧ ٣٤٩	٥٥٥,٠٠٠	-	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٧,٥%	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جلاس روك للزول
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	٩٠٠ ٠٠٠	بر افريقي	شركة ذات مسؤولية محدودة	أثيوبيا	شركة أسكوم للتأمين اثيوبيا
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة اسكوبا - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سوري	شركة مسؤولة	سورية	شركة أسكوم سورية للجيولوجيا والتعدين
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	شركة محدودة	سودانية	شركة بيته للجيولوجيا والتعدين
٣٣ ٠٠٥ ٥١٥	٣٣ ٠٠٥ ٥١٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧,٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة لازرق للأشغال العمومية
١٢ ٧٧٤ ٢٩٧	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	-	٢ ٩٩٩ ٩١٠	١٠٠%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	أسكوم بريفينوس مينارز للتأمين
٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة ذات مسؤولية محدودة	إماراتية	شركة اسكوم الامارات للتأمين
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٢٨٢ ٧٢٦ ٥٧٧	-	-	١٢ ٥٦١ ٠٢٢	-	-	-	-	-	-
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٧٠ ١٦٥ ٥٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-

بخصوص:-  
الإحتفاظ في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

وراق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١١ في إطار اعادة هيكلة بعض من الشركات المملوكة على تلك الملكية السابقة للشركة في شركة اسكوم للتأمين اثيوبيا - شركة خاصة محدودة (تابعة) و التي تبلغ ٨٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠ بتر افريقي بما يعادل ٤٨٣ ٨٤٠ جنيه مصري ببنسبة ملكية ٩٦% عن طريق تحويل تلك الإستثمارات الى شركة اسكوم بريفينوس مينارز شركة مساهمة مصرية (تابعة) والمملوكة أيضاً للشركة بنسبة ٩٩,٩٩% .

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-

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

٩- المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٢٦ ٨٣٤	٧ ٥٤٨ ٧٣٠	
٣ ٦١٥ ٤٤٧	٣ ٦٦٠ ٧١٠	
٨ ٢٣٥ ٤٧٦	٨ ٦٤٠ ٢٤٤	
٤٤ ٤٣٢	٢٩ ٦٠٥	
١٩ ٤٢٢ ١٨٩	١٩ ٨٧٩ ٢٨٩	
٩٤١ ٠٨٦	٩٤١ ٠٨٦	(٢٤)
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٨ ٩٣٨ ٢٠٣	

قطع غيار  
متفجرات ومسلتزمات تفجير  
خام متاح للبيع  
مخزون مهمات

يخصم  
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١٧٣ ٦٨٨	٨٥ ٤٣٩ ٧٠٨	
٤٩٧ ٣٤٢	-	
٦٥ ٦٧١ ٠٣٠	٨٥ ٤٣٩ ٧٠٨	
٢ ١١٩ ١٩٢	٢ ١١٩ ١٩٢	(٢٤)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٨٣ ٣٢٠ ٥١٦	

عملاء  
أوراق قبض

يخصم:  
الانخفاض في قيمة العملاء

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		دفعات مقدمة - موردين
١ ٥٣٧ ٣١٣	١ ٧٣٣ ٢٦٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٢ ٨١٣ ٨٨٩	٤ ٢٠٧ ١٣٤		الخصم تحت حساب الضريبة
١٩ ٧٠٨ ٢٨٥	٢٠ ٧٠٢ ٢١٥		مدينو بيع أصول ثابتة
٣٢٦ ٤١١	-		عهد وسلف عاملين
١٨٧ ٧٢٢	١ ٠٦٩ ٧١٣		إيرادات مستحقة
٤ ٢٦١ ٢٣٤	٢ ١٠٨ ٥٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما
٩٨١ ٢٧٢	١ ٢٧٩ ١٥٥		ضمان أعمال
١ ٨٩٩ ١٨٥	٢ ٤١٥ ٠٨٣		غطاء خطابات ضمان
٤٤٣ ٣٤٩	٤٧٨ ٤٦٩		تأمينات لدي الغير
١ ٢٤٤ ٥١٢	٢ ٨٥٢ ٥٦٧		مدينون متنوعون
١٧٠٧ ١٩٥	٤٦٩ ٣٠٠		
٣٥ ١١٠ ٣٦٧	٣٧ ٣١٥ ٣٩٩		
			يخصم:
٢ ٨٧٨ ٨٤١	٤ ٤٣٩ ٤٠٦	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣٢ ٨٧٥ ٩٩٣		

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٥,٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٦٥,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٢٥,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٣,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بشراء ماكينة تخزين 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 ٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٦,٥ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٧٤١ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٨٥٦ ألف جنيه مصري تقريباً .

شركة أسكوم بريشيويس ميبانز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٣,٧ مليون 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 ٥,٥ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للمساهم الرئيسي بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري تقريباً.



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح	طبيعة العلاقة
٢٠١٠/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٦٦٥ ٧٩٤	٢٠١١/٦/٣٠	شركة تابعة
١٠ ٣٦ ١٠٨	٢٠١١/٦/٣٠	شركة تابعة
١٠ ٩٩٣ ٣٩٣	٤٠ ٤٢٥ ١٩٠	شركة تابعة
١٥ ٣٨٤ ٧٩٦	-	شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)
٢٧ ٥٣٦ ٠٦٤	١٥ ٤٢٩ ٤١٥	شركة تابعة
١٧ ٧٧٧ ١٥١		شركة تابعة
١ ٧٥٦ ٩١٣	١ ٧٧٣ ٨٤٥	شركة تابعة
١ ٨٢٤ ٥٩٦	٢ ١٩٣ ٤٠٥	شركة تابعة
٤٧ ٧٩٢ ٥١٨	٥٤ ٠٧٢ ٥٨٦	شركة تابعة
١ ٩٤٧ ٣٥٦	٢ ٠٧٤ ٧١٩	تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٣ ٥٠١ ٨٠٣	تحت سيطرة مشتركة
٨٠١ ٦٢٥	٨٢٤ ٤٦٠	تحت سيطرة مشتركة
١٢٥ ٨٣٨	٤٢ ٩٧٣	تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	تحت سيطرة مشتركة
١٧٩ ٦٠١ ٨٢١	١٢٨ ٧٠٦ ٢٦٣	
١ ٢٦٠ ٦٩٢	٥٥ ٤٧٨ ٤٦٦ (٢٤)	
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٧٣ ٢٢٧ ٧٩٧	

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٩٥٦ ٦٠٧	٨ ٤٦٢ ٥٤٩	مساهم رئيسي
٧ ٠٠٩ ٢٠٣	٩ ٧٧١ ٨٠٧	شركة تابعة
٥٣٤ ٤٨٥	٥٥٨ ٩٦٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
-	١٦ ٦٣٣ ٨٧٢	شركة تابعة
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٥ ٤٣٩ ٦٤٥	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٢ ٦٢٢	١٠٦ ١٨٣	نقدية بالصندوق
١٠ ٨٥٤ ٩١٠	١٧ ٤٩٦ ٧٦٤	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٢٩٦ ١٠٦	١ ٣٢٥ ٠٥٤	شيكات تحت التحصيل
<u>١١ ٣٧١ ٦٣٨</u>	<u>١٨ ٩٧٦ ٠٠١</u>	

١٤ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١١/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٦٤٥ ٠٠٠	٢ ٤٧٠ ١٦٥	٦ ١٧٤ ٨٣٥	مخصص التزامات متوقعة
٤٠٠ ٠٠٠	-	٤٠٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٩ ٠٤٥ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٤٧٠ ١٦٥</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 والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض ( تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ ) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلي 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 التى تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
  - عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٦٦ ١٦٠ ١٢ جنيه مصري (١٣ ٨٩٨ ٢٤٤ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣٠ يونيو ٢٠١١		
الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض
٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	

**١٦- التأجير التمويلي**

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٠ ٤٢١	٥٣٧ ٤٨٢	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٨٦ ٠٢٢	٤٢٦ ١٥٢	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
١ ٤٧٦ ٤٤٣	٩٦٣ ٦٣٤	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٤ ١٢٥	٦٢٨ ٣٢٤	أقل من سنة
٧٥٠ ٩٤٠	٤٥٤ ٤٦٩	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
١ ٧٠٥ ٠٦٥	١ ٠٨٢ ٧٩٣	
٢٢٨ ٦٢٢	١١٩ ١٥٩	يخصم:
١ ٤٧٦ ٤٤٣	٩٦٣ ٦٣٤	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧ - موردون و أوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٢٣٦ ٩٦٧	١١ ٨٧٦ ٣٧٩	مقاولو باطن
٤ ٨٠١ ٠٨٧	١٠ ٣١٣ ٦٣٥	موردون
١ ٨٣٢	١ ٢٩٠ ٩٤٨	أوراق دفع
<u>١٧ ٠٣٩ ٨٨٦</u>	<u>٢٣ ٤٨٠ ٩٦٢</u>	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ١٨٥ ٧٦٧	٩ ٧٨٨ ٤٧٧	مصروفات مستحقة
٥ ١٠١ ٦٩٠	٤ ١٢٦ ٧٢٥	تأمين ضمان اعمال
٤٩٨ ٠٢٥	٣٢٨ ١٢٩	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٤١٩ ٥٤٢	-	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٥ ٢٢٤ ١٦٩	٤ ٥٧٥ ٧٢٩	عملاء - دفعات مقدمة
٢٣ ٩٨٨ ٦٠٢	٢٨ ٠١٥ ٣٠١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢١١ ٩٢٥	١٥٣ ٨١١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٦٥ ٢٧٠	٨٧٢ ٨٠٥	ارصدة دائنة اخري
<u>٤٧ ٨٢١ ٤٣٤</u>	<u>٥١ ٩٨٧ ٤٢١</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	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٣٣٩ ٧٤٦	تسهيلات ائتمانية
<u>٥١ ٨٨٥ ٥٤١</u>	<u>٦٠ ٣٣٩ ٧٤٦</u>	

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 و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
  - تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

٢٠ - رأس المال

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

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٣٩,٢٢%	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢%	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣٨,١٦%	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
١٠٠%	٣٥٠ . . . . .	٣٥ . . . . .	

٢١ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٥ ٣٥٤ ٣٣٧	١٩٩ ٣٨٦ ٦٧٨	مبيعات خامات محاجر
٣ ٥٣٨ ٤٣٧	٢٢١ ٥٥٠	إيرادات دراسات وأبحاث
٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤	١٩٩ ٦٠٨ ٢٢٨	

٢٢ - تكلفة النشاط

من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٩٤٨ ٥١٢	١٠ ٧١٤ ٩٧٥	مرتبات و أجور
٧ ٢٥٠ ٥١٣	٦ ٧٢٠ ١٧٥	إهلاك و استهلاك
١٢ ٦٨٢ ٥٤٩	١٤ ١٢٨ ٩٧٥	إيجارات
١٥٦ ٠٢٨ ٥٧٤	١٢٧ ٤٣٧ ٨١٤	مواد ومهمات و أخرى
١٨٨ ٩١٠ ١٤٨	١٥٩ ٠٠١ ٩٣٩	

## ٢٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

إيضاح رقم	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري
فوائد دائنة	٧ ٥٦٢	٦٢ ٤٠١
فروق عملات أجنبية	٥٢٧٠١٦٢	-
أرباح رأسمالية	-	٨٣ ٦٧٠
رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	٦ ١٨٥ (٢٤)	١٠ ٣٢١
	<u>٥٤٠ ٩٠٩</u>	<u>١٥٦ ٣٩٢</u>
تكاليف تمويلية	(٣ ٨٣١ ٠٤٩)	(١ ٢٥٧ ٨٧٢)
فروق عملات أجنبية	-	(٩٧٤ ٥٣٩)
الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	(٥٥ ٧٨٤ ٥٢٣) (٢٤)	-
	<u>(٥٩ ٦١٥ ٥٧٢)</u>	<u>(٢ ٢٣٢ ٤١١)</u>
	<u>(٥٩ ٠٧٤ ٦٦٣)</u>	<u>(٢ ٠٧٦ ٠١٩)</u>

## ٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنية مصري	رد الإنخفاض (خلال الفترة) جنية مصري	تدعيم الإنخفاض خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ جنية مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(١٠)	٢ ١١٩ ١٩٢	-	-	٢ ١١٩ ١٩٢
الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	٢ ٨٧٨ ٨٤١	(٦ ١٨٥)	١ ٥٦٦ ٧٥٠	٤ ٤٣٩ ٤٠٦
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١٢)	١ ٢٦٠ ٦٩٢	-	٥٤ ٢١٧ ٧٧٤	٥٥ ٤٧٨ ٤٦٦
		<u>٦ ٢٥٨ ٧٢٥</u>	<u>(٦ ١٨٥)</u>	<u>٥٥ ٧٨٤ ٥٢٤</u>	<u>٦٢ ٠٣٧ ٠٦٤</u>
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	٩٤١ ٠٨٦	-	-	٩٤١ ٠٨٦
		<u>٧ ١٩٩ ٨١١</u>	<u>(٦ ١٨٥)</u>	<u>٥٥ ٧٨٤ ٥٢٤</u>	<u>٦٢ ٩٧٨ ١٥٠</u>

## ٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١١/٦/٣٠ جنية مصري
٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	٥٥ ٢٨٦ ٧٤٢
٢٠١ ٩٣٠ ٠٢٧	٢٣١ ٣٦٥ ٤٧٢
<u>٢٦٨ ٣٤٢ ٥٧٤</u>	<u>٢٨٦ ٦٥٢ ٢١٤</u>

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)  
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

١-أ يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٩٥ ٧٥٠ جنية 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-أ يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٦١٨ ٥٩٨ ١٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣١٦ ٦١٨ ٢ 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 ١٠ أغسطس ٢٠١١..

٣-أ يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٠١٦ ٧٨٠ ٢٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦١٠ ٩٩١ ٣ 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 أغسطس 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 - 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 ٧,٠% 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.

## ٢٧ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	المعدل	٢٠١١/٦/٣٠	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣		(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)		صافي الربح / الخسارة المحاسبي قبل الضريبة
(٧ ٧٢١ ٠٤٥)	% ٢٠	٨ ٩٤١ ٥٨٣		الضريبة على صافي الربح / الخسارة المحاسبي
(٣ ٠٧٠ ٨٥٥)		(٢ ٤٠٨ ٨٣٨)		المصروفات غير القابلة للخصم
٢ ٩٣٣ ٩٣٤		١ ٢٦٩ ٦١٤		مصروفات قابلة للخصم
(٨٤٧ ٩٧٤)		(١٤ ١٦٣ ١٤٢)		مخصصات مكونة
٢٠٨ ٢٧٢		١٦٠ ٦٥٥		مصروف ضرائب مؤجلة
(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)	% ٢٢,٠١	(٦ ٢٠٠ ١٢٨)	(% ١٣,٨٧)	

٢٨ - التزامات ضريبية المؤجلة

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

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨ ٢١٧	١٨٨ ٢١٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٢٣ ٨٣٨	٤٢٣ ٨٣٨	الإنخفاض في قيمة العملاء
٥٧٥ ٧٦٨	٨٨٧ ٨٨١	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٢ ١٣٨	١١ ٠٩٥ ٦٩٣	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣١٤ ٩٦٧	١ ٨٠٩ ٠٠٠	مخصصات أخرى
<u>٢ ٧٥٤ ٩٢٨</u>	<u>١٤ ٤٠٤ ٦٢٩</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١٤ ٤٠٤ ٦٢٩ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٢ ٥٤١ ١٦٩	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,٥٠</u>	<u>(١,٤٥)</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٠٩ ٦٢٥ ٥٣٣	١٨ ٩٧٦ ٠٠١	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢ ٦١٩ ٧٣٤	١١٤ ٨٣٠		يخصم:
<u>١٠٧ ٠٠٥ ٧٩٩</u>	<u>١٨ ٨٦١ ١٧١</u>		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية



### ٣١ - الموقف الضريبي

#### أولاً: ضريبة شركات الأموال

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

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

#### ثانياً: الفحص الضريبي

##### ١ - ضريبة شركات الأموال :

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

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

- رد إلترام 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 إلترام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعادل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنيه مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة على الشركة بمبلغ ٥٢١ ٦١٤ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد اقلانونية وفي إنتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص بعد.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

#### ٢- ضريبة المرتبات والأجور :

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

#### ٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد بالكامل .

#### ٤- الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام 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 مارس ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

#### ٣٢- 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 للعمات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

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

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الإئتمان 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٣٢٠ ٧٢١ ٧٥ جنية مصري و مبلغ ٠١٤ ٣٤٠ ٥٥ جنية مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٤٢ ٤١٨ ٥٩٩)
اليورو	١٠ ٥٦٠ ٣٠٥
جنية إسترليني	١ ٥٦٩ ٥٢٤
ريال سعودي	(٣ ٤٠٢ ٥١٠)
درهم إماراتي	٥٤ ٠٧٢ ٥٨٦

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) 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 القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٠ مليون جنية مصري و ١٩١ مليون جنية مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٩٦٦ ١٦٠ ١٢ جنية مصري و مبلغ ٧٤٦ ٣٣٩ ٦٠ جنية مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض و التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٩٣ ٦٨٢ جنية مصري و مبلغ ٩١٠ ٤٦ ٣٠ جنية مصري علي الترتيب.

**٣٣ - المعاملات غير النقدية**

- تم إستبعاد مبلغ ٤٢٢ ٥٣١ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٨٨٥ ٠٠٠ 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 ٢٤٨ ٤٢٩ جنية مصري و ذلك لقيام الشركة برسمة ٢٥٦ ٣٧٤ جنية مصري ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ - مصروفات تجهيز مواقع و مبلغ ٩٩٢ ٥٤ 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 ١٠ ٠٠٦ جنية مصري و ذلك لقيام الشركة بتحميل هذا المبلغ ضمن بند المخزون - خام متاح للبيع.

**٣٤ - أحداث هامة**

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٥ ٦٢٦ ٠١١	(٤، ٢-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٩ ٠٧٦ ٤٣٢	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ٤٧٩ ٥٩٢	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٧٠ ١٦٥ ٥٥٥	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة
٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦	٤٥٨ ٣٤٧ ٥٩٠		دفعات تحت حساب الإستثمار
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٨ ٩٣٨ ٢٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٨٣ ٣٢٠ ٥١٦	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣٢ ٨٧٥ ٩٩٣	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٧٣ ٢٢٧ ٧٩٧	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٨ ٩٧٦ ٠٠١	(١٣، ١٠-٣)	نقدية بالبنوك و بالبنوك
٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١	٢٢٧ ٣٣٨ ٥١٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٩ ٠٤٥ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٣٣٩ ٧٤٦	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	١١٤ ٨٣٠		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٥٣٧ ٤٨٢	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	٢٣ ٤٨٠ ٩٦٢	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٥ ٤٣٩ ٦٤٥	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥١ ٩٨٧ ٤٢١	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦	١٨٤ ٤١٩ ٦٤٧		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥	٤٢ ٩١٨ ٨٦٣		رأس المال العامل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ٢٦٦ ٤٥٣		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
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	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٤٨٥ ٨٥٦ ٣٦٩		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	٤٢٦ ١٥٢	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٢٩٧ ٥٢٧	(٢٨، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٥٦٧ ٨٨٧	١٥ ٤١٠ ٠٨٤		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ٢٦٦ ٤٥٣		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

\*\* تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	إيضاح رقم	
		جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٨ ٦٧٥ ٩٩٤	١١٣ ٧١٤ ٤٧٥	٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤	١٩٩ ٦٠٨ ٢٢٨	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(١٠٢ ٦٠٤ ٢٨٨)	(٨٨ ٠٧٤ ٢٣٣)	(١٨٨ ٩١٠ ١٤٨)	(١٥٩ ٠٠١ ٩٣٩)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٦ ٠٧١ ٧٠٦</u>	<u>٢٥ ٦٤٠ ٢٤٢</u>	<u>٢٩ ٩٨٢ ٦٢٦</u>	<u>٤٠ ٦٠٦ ٢٨٩</u>		مجمعل الربح
(٦ ٦٤٥ ٠١٤)	(٥ ٢٨٥ ٣٨٩)	(١١ ٨٩٣ ٨٤٠)	(١١ ٢٠٤ ٤١٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٩ ٣٨٧)	(٢٢٩ ٨٧٦)	(٥١٤ ٦٢٧)	(٤٦٧ ٢٣٦)	(١-٤، ٢-٣)	الإهلاك الإداري
(١٨٥ ٠٠٠)	١٨ ٩٣٨ ٢٠٣	(٣٧٠ ٠٠٠)	(١٢ ٥٦١ ٠٢٢)	(٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٧ ٠٨٩ ٤٠١)	١ ١٩٨ ١٠٣	(١٢ ٧٧٨ ٤٦٧)	(٢٦ ٧٠٢ ٨٤١)	(١٤)	مخصصات مكونة
<u>٨ ٩٨٢ ٣٠٥</u>	<u>٢٦ ٨٣٨ ٣٤٥</u>	<u>١٧ ٢٠٤ ١٥٩</u>	<u>١٣ ٩٠٣ ٤٤٨</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
					الربح من التشغيل
					(بخصم // يضاف:
١٣٧ ٤٦٨	٢٧٠ ٠٩٧	١٥٦ ٣٩٢	٥٤٠ ٩٠٩	(٢٣)	إيرادات تمويلية
(٥٤٩ ٣٤٨)	(٥٦ ١٣١ ٩٥٦)	(٢ ٢٣٢ ٤١١)	(٥٩ ٦١٥ ٥٧٢)	(٢٣)	تكاليف تمويلية
(٤١١ ٨٨٠)	(٥٥ ٨٦١ ٨٥٩)	(٢ ٠٧٦ ٠١٩)	(٥٩ ٠٧٤ ٦٦٣)	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٢٤٨ ١٣٠	٢٤٣ ٣١٩	٤٨٧ ٦٥١	٤٦٣ ٢٩٨		إيرادات أخرى
٨ ٨١٨ ٥٥٥	(٢٨ ٧٨٠ ١٩٥)	١٥ ٦١٥ ٧٩١	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(١ ٩٤٨ ٥٢٩)	(٤ ٦٤٢ ٧١٣)	(٣ ١٩٣ ٥٢٩)	(٦ ٣٦٠ ٧٨٣)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
١١٨ ٩٠٧	٢٣ ٤٠٩	١١٨ ٩٠٧	١٦٠ ٦٥٥	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٦ ٩٨٨ ٩٣٣</u>	<u>(٣٣ ٣٩٩ ٤٩٩)</u>	<u>١٢ ٥٤١ ١٦٩</u>	<u>(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)</u>		صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
٠,٢٨	-٠,٩٥	٠,٥٠	-١,٤٥	(٢٩، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبيك للتعبيرين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح الفترة/العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
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 الي 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
-	(٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩)	٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٨٥ ٨٥٦ ٣٦٩	(٥٠ ٩٠٨ ٠٤٥)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦١	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010 جنيه مصري	من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011 جنيه مصري	إيضاح رقم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٥ ٦١٥ ٧٩١	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٧)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
٧ ١٨١ ٦٣٢	٦ ٤٥١ ٥٧٧	إهلاك الفترة
٦٦٦ ٩٠٣	٦١٥ ٥٠٤	إستهلاك الفترة
-	١٢ ٥٦١ ٠٢٢	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٣٧٠ ٠٠٠	٢ ٤٧٠ ١٦٥	(١٤) مخصصات مكونة
(١٠ ٣٢١)	٥٥ ٧٧٨ ٣٣٩	(٢٤) صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٨٣ ٦٧٠)		أرباح رأسمالية
١ ٢٥٧ ٨٧٢	٣ ٨٣١ ٠٤٩	(٢٣) فوائد مدينة
(٦٢ ٤٠١)	(٧ ٥٦٢)	(٢٣) فوائد دائنة
٢٤ ٨٩٥ ٨٠٦	٣٦ ٩٩٢ ١٧٧	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
(٣ ٠٩٤ ٣٧٧)	(٣ ٩٢٢ ١٠٢)	التغير في المخزون
(١٥ ٥١٠ ٥٩٩)	(١٩ ٧٦٨ ٦٧٩)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٤ ٢٣٦ ٣٤٢	(٢ ٢٠٥ ٠٣٢)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٧ ٤٤٧ ٤٧١)	٥٠ ٨٩٥ ٥٥٩	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢ ١٥١ ٨٥١)	٦ ٤٤١ ٠٧٦	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٣٠ ٩٠٦ ٦١٢)	١٨ ٩١٧ ٨٩٩	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٢ ٩٦٣ ٤٤٩)	(٢ ١٩٤ ٧٩٦)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٢ ٩٤٢ ٢١١)	٨٨ ٦٨٦ ١٠٢	النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٢ ٤٠١	٧ ٥٦٢	فوائد دائنة - محصلة
(٦٢ ٨٧٩ ٨١٠)	٨٨ ٦٩٣ ٦٦٤	صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>		
(١ ٩٦٨ ١٤٩)	(٨ ٧٣٣ ٧٤٤)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
٩١ ٢٠٠	٣٤٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
(١ ٨٧٦ ٩٤٩)	(٨٣ ٣٢٩ ٢٧٨)	صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠	-	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
(٨٨٢ ٥١٢)	(٥١٢ ٨٠٩)	أصايط التاجر التمويلي
(١ ٧٣٧ ٢٨١)	(١ ٧٣٧ ٢٧٨)	قرض - مدفوعات
٦٧ ٢٨٢ ٦٧٣	٨ ٤٥٤ ٢٠٥	تسهيلات إئتمانية - متحصلات
(١ ٢٥٧ ٨٧٢)	(٣ ٨٣١ ٠٤٩)	فوائد تمويلية - مدفوعة
١٥٧ ٢٧٠ ٦٢٨	٢ ٣٧٣ ٠٦٩	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩٢ ٥١٣ ٨٦٩	٧ ٧٣٧ ٤٥٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٧ ٠٠٥ ٧٩٩	١٨ ٨٦١ ١٧١	(٣٠،١٠-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) إلى ( ٣٤ ) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

\*\* تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم ( ٣٣ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.